



Ente Público: ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE MAZATLAN, S.A. DE C.V.

CONCEPTO	2019	2018	CONCEPTO	2019	2018
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>			<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
Ingresos de la Gestión	177,909,171	164,452,295	Gastos de Funcionamiento	43,709,585	45,228,852
Impuestos	0	0	Servicios Personales	13,957,047	16,118,590
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Servicios Generales	29,385,590	29,023,087
Contribuciones de Mejoras	0	0	Materiales y Suministros	1,366,948	1,087,175
Derechos	0	0	<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	0	0
Productos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Apropiamientos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	177,909,171	164,452,295	Subsidios y Subvenciones	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Ayudas Sociales	0	0
<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	0	0	Transferencias al Exteror	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	13,492,886	8,206,063	Donativos	0	0
Ingresos Financieros	13,207,096	7,763,564	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	<b>Participaciones y Aportaciones</b>	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	Participaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Convenios	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	285,790	442,499	Aportaciones	0	0
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficio</b>	<b>191,402,057</b>	<b>172,658,358</b>	<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>	0	0
			Intereses de la Deuda Pública	0	0
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Ayudas Financieras	0	0
			Apoyos por Coberturas	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	0	0
			<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	26,863,465	100,767,696
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	14,362,778	78,651,134
			Provisiones	0	0
			Otros gastos	12,500,707	22,106,562
			Aumento por insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0	0
			Aumento por insuficiencia de Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			<b>Inversión Pública</b>	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>70,573,070</b>	<b>146,996,548</b>
			<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>120,828,987</b>	<b>25,661,810</b>

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

Autorizo:  
DIRECTOR GENERAL

Elabora:  
GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS



CUENTA PÚBLICA 2019  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019 Y 2018  
(PESOS)

Ente Público: ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE MAZATLÁN, S.A. DE C.V.

CONCEPTO	2019	2018	CONCEPTO	2019	2018
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>			<b>PASIVO CIRCULANTE</b>		
Efectivo y equivalentes	265,710,100	139,518,440	Cuentas por pagar a corto plazo	8,597,709	9,918,256
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	32,193,946	27,279,244	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a recibir bienes o servicios	4,225,639	1,906,265	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	3,084,167	854,890
Estimación por pérdidas o deterioro de activos circulantes	-17,742,331	-16,305,473	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto plazo	3,278,375	3,427,723
<b>TOTAL ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>284,387,354</b>	<b>152,398,476</b>	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>			<b>TOTAL PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>14,960,270</b>	<b>14,200,870</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y construcciones en proceso	386,021,524	381,603,906	Documentos por pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes muebles	37,650,283	37,650,283	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciaciones, deterioro y amortización acumulada de bienes e intangibles	-133,317,367	-118,954,590	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	2,071,441	1,616,113
Activos Diferidos	15,463,609	15,463,609	Provisiones a Largo Plazo	1,726,567	1,726,567
Eliminación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	<b>TOTAL PASIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>3,798,008</b>	<b>3,342,680</b>
Otros Activos no Circulantes	0	0	<b>TOTAL DE PASIVO</b>	<b>18,758,278</b>	<b>17,543,550,10</b>
<b>TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>305,818,048</b>	<b>316,763,208</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>		
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>590,205,402</b>	<b>468,161,684</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	<b>391,386,829</b>	<b>391,386,829</b>
			Aportaciones	367,801,522	367,801,522
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	23,585,307	23,585,307
			<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO</b>	<b>168,009,120</b>	<b>47,180,131</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	120,826,990	29,812,138
			Resultados de Ejercicios Anteriores	28,445,468	123,936
			Revalúos	0	0
			Reservas	18,734,663	17,244,056
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATR</b>	<b>12,051,174</b>	<b>12,051,174</b>
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	12,051,174	12,051,174
			<b>TOTAL HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>	<b>571,447,124</b>	<b>450,618,134</b>
			<b>TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>	<b>590,205,402</b>	<b>468,161,684</b>

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



**CUENTA PÚBLICA 2019  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019 Y 2018  
(PESOS)**

Ente Público: \_\_\_\_\_

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

Autorizo: \_\_\_\_\_

DIRECTOR GENERAL

Elabora: \_\_\_\_\_

GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

**Estado de Variación en la Hacienda Pública  
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019**

Ente Público: **ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE MAZATLAN, S.A. DE C.V.**

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
<b>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores 2018</b>	0	0	0	0	0
Rectificaciones a Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
<b>Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio 2018</b>	<b>391,386,829</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>391,386,829</b>
Aportaciones	367,801,522	0	0	0	367,801,522
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	23,585,307	0	0	0	23,585,307
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2018</b>	<b>0</b>	<b>17,367,992</b>	<b>0</b>	<b>12,051,174</b>	<b>29,419,167</b>
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	0	0	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	123,936	0	0	123,936
Revalúos	0	0	0	12,051,174	12,051,174
Reservas	0	17,244,056	0	0	17,244,056
<b>Hacienda pública Patrimonio Neto del ejercicio 2018</b>	<b>391,386,829</b>	<b>17,367,992</b>	<b>0</b>	<b>12,051,174</b>	<b>420,805,995</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2019</b>	<b>0</b>	<b>1,490,607</b>	<b>120,828,990</b>	<b>0</b>	<b>122,319,597</b>
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	120,828,990	0	120,828,990
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	1,490,607	0	0	1,490,607
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública Patrimonio 2019</b>	<b>391,386,829</b>	<b>18,858,589</b>	<b>120,828,990</b>	<b>12,051,174</b>	<b>543,125,592</b>

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

Autorizo:

DIRECTOR GENERAL

Elabora:

GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



	2019	2018		2019	2018
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>			<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
Origen			Origen (Inversión)		
Impuestos	0.00	0.00	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	Bienes Muebles	0.00	0.00
Contribuciones de mejoras	0.00	0.00	Otros Orígenes de Inversión	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00	<b>Total Origen (Inversión)</b>	0.00	0.00
Productos de Tipo Corriente	0.00	0.00			
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0.00	0.00	Aplicación (Inversión)		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	180,348,114.02	165,407,987.79	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	3,617,384.01	3,070,394.19
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos	0.00	0.00	Bienes Muebles	0.00	0.00
Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores de Liquidación o Pago	0.00	0.00	Otras Aplicaciones de Inversión	0.00	0.00
Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	0.00	<b>Total Aplicación (Inversión)</b>	3,617,384.01	3,070,394.19
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00			
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.00			
Otros Orígenes de Operación	13,606,499.49	7,808,262.10	<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	0.00	0.00
<b>Total Origen</b>	193,954,613.51	173,216,249.89	<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
			Origen		
Aplicación			Endeudamiento Neto	0.00	0.00
Servicios personales	13,519,934.02	15,693,661.89	Interno	0.00	0.00
Materiales y suministros	1,061,260.40	979,428.17	Externo	0.00	0.00
Servicios generales	42,169,562.58	50,620,780.02	Otros Orígenes de Financiamiento	0.00	0.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00	<b>Total Origen</b>	0.00	0.00
Transferencias al resto del Sector Público	0.00	0.00			
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00	Aplicación		
Ayudas Sociales	0.00	0.00	Servicios de la Deuda	0.00	0.00
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	Interno	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00	Externo	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00	Otras Aplicaciones de Financiamiento	0.00	69,145,102.00
Donativos	0.00	0.00	<b>Total Aplicación</b>	0.00	69,145,102.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00			
Participaciones	0.00	0.00	<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	0.00	69,145,102.00
Aportaciones	0.00	0.00			
Convenios	0.00	0.00	<b>Incremento/Disminución Neta en el efectivo y Equivalentes</b>	179,096,661.05	86,515,691.78
Otras Aplicaciones de Operación	1,338,018.44	1,961,794.22			
<b>Total Aplicación</b>	58,088,775.44	69,155,664.30	<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	139,518,440.27	86,427,627.78
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	179,096,661.05	165,660,793.78	<b>Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	265,710,099.64	123,912,012.36

Autorizo: \_\_\_\_\_  
DIRECTOR GENERAL

Elaboró: \_\_\_\_\_  
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Ente Público: **ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE MAZATLAN, S.A. DE C.V.**

CONCEPTO	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
<b>ACTIVO</b>	<b>468,161,684</b>	<b>79,799,583,784</b>	<b>79,677,540,067</b>	<b>590,205,401</b>	<b>122,043,717</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>152,398,477</b>	<b>79,795,166,167</b>	<b>79,663,177,289</b>	<b>284,387,355</b>	<b>131,988,878</b>
Efectivo y Equivalentes	139,518,440	79,561,961,634	79,435,769,974	265,710,100	126,191,660
Derecho a Recibir Efectivo o Equivalentes	27,279,245	225,749,978	220,835,276	32,193,947	4,914,702
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	1,906,265	7,243,953	4,924,579	4,225,639	2,319,374
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-16,305,473	210,602	1,647,460	-17,742,331	-1,436,858
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
<b>Activo No Circulante</b>	<b>315,763,207</b>	<b>4,417,617</b>	<b>14,362,778</b>	<b>305,818,046</b>	<b>-9,945,161</b>
Inversiones Financiera a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	381,603,906	4,417,617	0	386,021,523	4,417,617
Bienes Muebles	37,650,282	0	0	37,650,282	0
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-118,954,590	0	14,362,778	-133,317,368	-14,362,778
Activos Diferidos	15,463,609	0	0	15,463,609	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

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

Elaboró:

SUBGERENTE DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS



**CUENTA PÚBLICA 2019**  
**ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS**  
**DEL 1° DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019**  
**(PESOS)**



Ente Público: **ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE MAZATLAN, S.A. DE C.V.**

CONCEPTO	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Subtotal Corto Plazo</b>			0	0
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Subtotal Largo Plazo</b>			0	0
<b>Otros Pasivos</b>			17,543,550	18,758,278
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			17,543,550	18,758,278

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

Autorizo: \_\_\_\_\_ Elabora: \_\_\_\_\_  
DIRECTOR GENERAL SUBGERENTE DE ADMINISTRACION DE RECURSOS

**ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE MAZATLÁN, S.A. DE C.V.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**I. Notas de Desglose**

Información Contable

**1) Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

**a) Efectivo y Equivalentes**

El saldo al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 del Efectivo y equivalentes asciende a \$265,710,100 y \$139,518,440 respectivamente, como a continuación se detalla:

	2019	2018
Efectivo	\$ 2,500	2,500
Bancos / Dependencias y otros	1,307,602	665,942
Inversiones Temporales	264,399,998	138,849,998
	<b>\$ 265,710,100</b>	<b>139,518,440</b>

El saldo al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 de las disponibilidades en cuentas de cheques para el cumplimiento de obligaciones a corto plazo se encuentra distribuido en las siguientes instituciones bancarias:

	2019	2018
Santander México, S.A. de C.V.	\$ 147,556	254,657
HSBC México, S.A.		137,377
Banamex (Dólares)		273,639
Banamex Banco Mercantil del Norte S.A.	1,160,046	269
	<b>\$ 1,307,602</b>	<b>665,942</b>

Las inversiones financieras son realizadas por el Ente en base a su disponibilidad diaria de efectivo, en valores gubernamentales en cumplimiento a los lineamientos para el manejo de Disponibilidades Financieras de las Entidades Paraestatales de la Administración Pública Federal.

A continuación, se detallan las inversiones a corto plazo realizadas en su totalidad en Sociedades de:

	2019	2018
STERGOB B4 1 Dia 3.06%	\$ 264,399,998	138,849,998
	<u>\$ 264,399,998</u>	<u>138,849,998</u>

**b) Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes y Bienes y Servicios**

Este rubro se integra de la siguiente forma.

	2019	2018
Cuentas por cobrar	\$ 18,500,079	21,420,999
Deudores Diversos	5,725,100	5,623,725
Impuestos por Recuperar	7,968,768	6,406,143
Pagos Anticipados de Impuesto		
	<u>\$ 32,193,947</u>	<u>33,450,867</u>

**b.1) Cuentas por cobrar**

Al 30 de septiembre de 2019, el saldo de las cuentas por cobrar es de \$ 18,500,079. Esta cuenta presenta una estimación de cuentas incobrables de varios clientes que se encuentran en proceso de litigio por un importe de \$12,132,357 a septiembre de 2019 y de \$10,695,500 en diciembre de 2018; actualmente la Entidad sigue un proceso por la vía legal para la recuperación del adeudo.

La integración del saldo pendiente de cobro al 30 de septiembre de 2019 por la cantidad de \$18,500,079 se integra de la siguiente manera:

Saldo al 30 de septiembre del 2019						
Total	De 1 a 30 días	De 31 a 60 días	De 61 a 90 días	De 90 a 180 días	Mas de 180 días	
\$18,500,079	4,397,652	295,328	13,784	717,424	13,075,891	

El criterio para el registro de cuentas incobrables establecido por la entidad es de reconocer los saldos mayores a 180 días, así como los que se encuentren en litigio por incumplimiento en los contratos celebrados entre las partes.

**b.2) IVA Acreditable**

Al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre del 2018, se detalla a continuación:

	2019	2018
IVA Acreditable	\$ 311,482	-81,049
	<u>\$ 311,482</u>	<u>-81,049</u>

Al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, la cuenta pago anticipado de impuestos, se integra como sigue:

	2019	2018
Pago provisional de ISR	\$ 7,537,582	6,317,015
	<u>\$ 7,537,582</u>	<u>6,317,015</u>

**c) Derechos a recibir Bienes o Servicios**

Al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, los anticipos a corto plazo se componen de la siguiente manera:

	2019	2018
Seguros pagados por Anticipado	\$ 4,225,639	1,906,265
	<u>4,225,639</u>	<u>1,906,265</u>

**d) Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes**

Al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, la estimación de cuentas incobrables de cuentas por cobrar, se integra como sigue:

	2019	2018
Cientes Incobrables	\$ 12,132,357	10,695,500
Deudores Incobrables	5,609,973	5,609,973
	<u>\$ 17,742,330</u>	<u>16,305,473</u>

El importe de \$17,742,330 que se refleja, corresponde al reconocimiento del adeudo de los cesionarios que se encuentran con adeudo mayor a 180 días y los que se encuentran en litigio por incumplimiento en sus obligaciones contractuales.

Así mismo, por política de la empresa, anualmente se analizan los saldos de la cuenta por cobrar y se procede a identificar y relacionar aquellas con características de incobrabilidad, dejando constancia en los dictámenes emitidos por la Subgerencia de procedimientos legales.

Al 30 de septiembre de 2019 la estimación de cuentas incobrables de cuentas por cobrar, la integran los siguientes clientes:

Descripción	2019	2018
Importadora y Exportadora Mexicana de Marisco	290,771	290,771
Pesquera Juan, S.A. de C.V. JPII	103,127	103,127
Hermanos Ramos Rosales, S.A. de C.V.	32,191	32,191
María Alejandrina Lizárraga	35,763	35,763
Pesquera Arcángel, S.A. de C.V.	33,632	33,632
Pesquera JR, S.A. de C.V.	2,029,873	1,897,136
Bertha Adriana Valenzuela Vallencillo		154
Francisco Don Gerard Thiel Armenta	942	942
Gilberto de la Vega Osuna	447	447
Mexican Elegances, S.A. de C.V.	91,505	91,505
Randa Gairrison Coon	4,476	4,476
Astilleros Marecsa, S.A. de C.V.	8,764,851	7,327,299
Compañía Minera México Sinaloense	100,000	100,000
Fulano, S.A. de C.V.	345	345
Grupo Orell, S.A. de C.V.	4,547	4,547
Mayra Carolina Romo Carrillo	2,206	6,908
Carnival Cruise Line	32,803	32,803
Fabiola Millán Bermúdez	7,179	7,178
Soc. Coop. De Prod. Pesquera R. Buelna	286,063	242,972
Alberto Peraza Arteaga	400	400
José de Jesús Rosas González	400	400
José Margarito López Medina	12,541	9,494
Pemez Logística	135,618	135,618
Trabajos y Rescates Marítimos S.A. de C.V.		3,716
Agencias Aduanales del Pacífico, S.A. de C.V.	1,912	1,312
Félix Enrique Murillo Macías		1,330
Holland America Line INC	2,046	2,046
Adamant Corporation, S.A. de C.V.		32
Automatización y Control Eléctrico Digital, S.A. de C.V.	6,767	6,767
César Marroquín Cuevas		4,046
Enrique Peraza Osuna	1,158	454
Inchcape Shipping Services	214	214
Inmobiliaria Pesca Activa, S.A. de C.V.		179,281
Intercomunicación del Pacífico, S.A. de C.V.	156	156
MT Pesca Industrial, S.A. de C.V.	333	333
Navalmex Combustible, S.A. de C.V.	6,767	6,767
Naviera Tres Marías, S.A. de C.V.	470	336
Nuempresas, S.A. de C.V.		14,452
Pesca y Congelados del Pacífico, S.A. de C.V.	748	748
Plásticos Agrícolas y Geomembranas de México, S.A. de C.V.	929	929
Pure Mango, S.A. de C.V.	14,668	6,737
Soluciones CI Miral, S.A. de C.V.	1,922	1,922
Terminal Marítima de Mazatlán, S.A. de C.V.	441	441
Uscgc Steadfast	298	
Tomaco, S.A. de C.V.		407
Vípez de Mazatlán, S.A. de C.V.	6,767	6,768
CMPC Maderas de México, S.A. de C.V.		276
Grupo Almacont, S.A. de C.V.	231	231
Soluciones Logística DH, S.A. de C.V.	97,691	97,691
Transglobal S.O.S. México	3,716	
Dragamex, S.A. de C.V.	2,437	
Naviera y Pesquera del Pacífico, S.A. de C.V.	2,624	
Norient Product Pool APS	150	
Operadora de Pytsa Industrial, S.A. de C.V.	10,039	
Productos Chata, S.A. de C.V.	21	
SQM Comercial de México, S.A. de C.V.	50	
Tropical Tours Maz, S.A. de C.V.	122	
	12,132,357	10,695,500

Cabe señalar, que la determinación del saldo de la cuenta de Estimación para cuentas incobrables se realiza en apego a lo establecido en la NEIFGSP 006 Estimación de cuentas incobrables, misma que establece el procedimiento contable. Por lo que la entidad, conforme a la experiencia determina la base más adecuada para realizar los incrementos mensuales de las cuentas consideradas como incobrables.

**e) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

**Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones Terminadas**

Al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre del 2018, la cuenta de Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones terminadas están integrados como sigue:

	2019	2018
Reconstrucción de las Vías del Tren	90,624,329	90,624,329
Construcción del Atracadero No. 1 Trasbordadores	61,371,893	61,371,893
Muelle de la Armada de México	10,783,816	10,783,816
Reconstrucción del Muelle No. 5	28,424,322	28,424,322
Rehabilitación de las Instalaciones Eléctricas	119,803,496	119,803,496
Rehabilitación de las Instalaciones Eléctricas	4,075,467	4,075,467
Mecánica de Suelos del Canal de Navegación	468,660	468,660
Rehabilitación y Mantenimiento por Riego Asfáltico	1,023,372	1,023,372
Levantamiento Topográfico del Recinto Portuario	540,613	540,613
Estudio de Dinámica Costera	141,500	141,500
Interconexión de Patios	4,166,542	4,166,542
Reparación de los Rompeolas	60,179,896	60,179,896
	<b>\$ 381,603,906</b>	<b>381,603,906</b>

Al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, los bienes muebles están integrados como sigue:

Concepto	2019	2018
	Inversión	Inversión
Mobiliario, Equipo de Oficina y Administrac	\$ 1,967,885	1,967,885
Equipo de Transporte	3,281,440	3,281,440
Equipo Marítimo	641,702	641,702
Maquinaria	12,625,544	12,625,544
Otros Equipos	19,133,712	19,133,712
	<b>\$ 37,650,283</b>	<b>37,650,283</b>

Conciliación contable-física al 30 de septiembre de 2019 de Bienes Muebles:

	2019	2018
Mobiliario, Equipo de Oficina y Administración	\$ 1,967,885	1,967,885
Equipo de Transporte	3,281,440	3,281,440

Equipo Marítimo	641,702	641,702
Maquinaria	12,625,544	12,625,544
Otros Equipos	19,133,712	19,133,712
	\$ 37,650,283	37,650,283

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 30 de septiembre. de 2019

Registro Contable	Valor de la relación de Bienes Muebles	Conciliación
37,650,283	37,650,283	0

**Pasivo:**

**f) Cuentas por pagar a corto plazo**

Al 30 de septiembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018, el saldo del rubro de cuentas por pagar a corto plazo, se integra como sigue:

	2019	2018
Impuestos, derechos y cuotas por pagar	\$ 7,040,002	6,040,869
Acreedores Diversos	96,366	99,852
Proveedores	1,437,294	0
	\$ 8,573,662	6,140,721

**Impuestos, derechos y Cuotas por Pagar a Corto Plazo**

Al 30 de septiembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018, la cuenta de Impuestos, derechos y Cuotas por Pagar a corto plazo, están integrados como sigue:

	2019	2018
Aportaciones RCV	33,963	72,089
Contraprestación al Gob. Federal	767,448	1,066,867
Aportaciones al INFONAVIT	56,783	115,341
1.5% sobre nóminas	2,930	103,997
ISR retenciones por salarios	178,200	166,984
10% retenciones de honorarios	33,076	111,025
IVA pendiente de cobro	2,655,118	3,141,059
Retenciones de IVA	34,351	114,817
Cuotas al IMSS	222,946	298,382

Impuesto Sobre la Renta	760,279	136,220
Retenciones Diversas	91,910	181,444
Iva Efectivamente cobrado	-313,115	-118,415
Iva Pendiente de Aplicar		-11,936
Iva por Pagar	2,516,113	662,995
	<u>7,040,002</u>	<u>6,040,869</u>

Estas obligaciones corresponden a los impuestos y contribuciones por pagar a corto plazo generadas en el último mes del ejercicio.

**g) Provisiones a Corto Plazo**

Al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 el saldo de este rubro que corresponde a la PTU del ejercicio, a la provisión de aguinaldo y al fondo de reserva. Se integra de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
P.T.U. por pagar		1,325,766
Provisión para ISR		3,339,559
Provisión de Aguinaldo	571,745	
Fondo de Reserva	2,706,630	
	<u>\$ 3,278,375</u>	<u>\$ 4,665,325</u>

**h) Provisiones a Largo Plazo**

Al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 el saldo de este rubro asciende a \$1,726,567 y \$3'471,796 respectivamente, integrándose de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Reserva de Indemnizaciones	\$ 1,306,623	1,333,754
Provisión para Prima de Antigüedad	419,944	521,929
Depósitos recibidos en garantía		1,616,113
	<u>\$ 1,726,567</u>	<u>\$ 3,471,796</u>

***Provisión para Contingencia***

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 NEIFGSP 008 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 a 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 que se tienen establecidos en el contrato colectivo de trabajo.

El costo, las obligaciones y otros elementos de los planes de pensiones y primas de antigüedad, se determinaron con base en cálculos actuariales preparados por actuarios independientes al 30 de septiembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 respectivamente.