

# EMPRESA PORTUARIA YUCATECA, S.A. DE C.V.

## Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2019

### NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

#### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

Este rubro está integrado por las cuentas bancarias de la EPY se desglosan de la siguiente manera:

#### CUENTAS DE CHEQUES

No. Cuenta	Banco	Importe
0319707993	BANCO BANORTE CTA No. 0319707993	56,280.15
65-50630035-5	SANTANDER CTA. No. 50630035-5	91,844.06

**TOTAL DE BANCOS** \$ 148,124.21  
**TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES** \$ 148,124.21

#### DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

1.1.2.3.0	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	764,872.60
1.1.2.3.3	I.V.A. a Favor	761,913.00

#### BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACION O CONSUMO (INVENTARIOS)

NO APLICA

#### INVERSIONES FINANCIERAS

##### FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS

NO APLICA

#### BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

Los Activos Fijos se presentan valuados a su precio de adquisición, en este caso se cuenta con mobiliario y equipo de administración y con mobiliario y equipo educacional y de recreativo. Las depreciaciones se acumulan por el método de línea recta en base a las siguientes tasas anuales:

#### BIENES MUEBLES

Tipo	V.H.O	%	Dep. Acum.
Mobiliario y Equipo de Administración	49,447.00	33.3	38,420.31
	\$ 49,447.00		\$ 38,420.31

**TOTAL BIENES MUEBLES, INMUEB E INTANGIBLES** \$ 49,447.00 \$ 38,420.31

#### ESTIMACIONES Y DETERIOROS

No Aplica

## OTROS ACTIVOS

No Aplica

## PASIVO

### CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

El saldo es de \$ 76,450.84 de la cuenta otras cuentas por pagar a corto plazo menor a los 90 días, está integrada de la siguiente manera:

#### SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR

##### RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A C.P.

Cuenta	Nombre	Importe
2-1-1-7-1-00-00-00	IMPUESTO SOBRE LA RENTA	44,314.00
2-1-1-7-6-00-00-00	4% SOBRE NOMINA	6,270.00
2-1-1-7-7-00-00-00	IMSS	25,866.84
		<b>\$ 76,450.84</b>

**TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO \$ 76,450.84**

### NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

#### INGRESOS DE GESTION

No se obtuvieron ingresos en lo que va del año 2019 debido a que la Empresa no se encuentra operando, es decir obteniendo ingresos por el objeto de la empresa, si no cumpliendo con actividades de carácter pre operativo, como gestiones, permisos y negociaciones con los agentes involucrados.

No se tienen otros Ingresos o Beneficios varios.

#### GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

La EPY detalla en la siguiente tabla el total de los gastos:

CAPITULO	10% o + DE TOTAL GASTO	
<b>5-1-1. SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>\$ 1'868,180.93</b>	
5-1-1-1-0-00 Sueldo base al Personal		<b>1'339,275.52</b>
<b>5-1-2. MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>\$ 159,629.92</b>	
5-1-2-6-0-00 Combustible y Lubricantes		<b>75,691.87</b>
<b>5-1-3. SERVICIOS GENERALES</b>	<b>335,831.61</b>	
5-1-3-3-0-00 Servicios Profesionales		<b>109,497.76</b>
<b>5-5-1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DET, OBSOL Y AMORTIZACIONES</b>	<b>21,937.97</b>	

<b>TOTAL</b>	<b>\$ 2'385,580.43</b>	<b>\$ 1'524,465.15</b>
--------------	------------------------	------------------------

## **NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO**

### **PROCEDENCIA DE LOS RECURSOS QUE MODIFICAN AL PATRIMONIO GENERADO**

En este periodo el Patrimonio Contribuido no tuvo movimientos debido a que no se tuvo aportación alguna de parte del Ejecutivo, por lo que respecta al Patrimonio Generado se modifica con los ingresos que se tuvieron por las transferencias recibidas del Ejecutivo y los egresos fueron inferiores que lo ingresos generando un ahorro por un importe de \$ 78,426.00, mismo que se refleja en el Estado de Situación Financiera.

## **NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

### **EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

Análisis de los Saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes

	2019	2018
Bancos/tesorería	148,124.21	961,529.73
<b>TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$ 148,124.21</b>	<b>\$ 961,529.73</b>

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

<b>DESCRIPCION</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	78,426.00	-9'634,432.35
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	(38,420.31)	(16,482.34)
Amortización	0	0

### **CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables  
Correspondiente del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2019  
(cifras en Pesos)**

1.- Ingresos Presupuestarios	<b>1,650,006.43</b>
2. Más Ingresos contables no presupuestario	-

Incremento por variación de Inventarios	-	
Disminución del Exceso de Provisiones	-	
Otros Ingresos y beneficios varios	2,464,006.43	
Otros Ingresos contables no presupuestarios	-	
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios no contables</b>		-
Productos de capital	-	
Aprovechamientos de capital	-	
ingresos derivados de financiamientos	-	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	1,650,006.43	
<b>4. Ingresos Contables (4=1+2-3)</b>		<b>2'464,006.43</b>

**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables  
Correspondiente del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2019  
(cifras en Pesos)**

<b>1.- Total de Egresos Presupuestarios</b>		<b>2,363,642.46</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>		-
Mobiliario y Equipo de Administración		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Otros Egresos Presupuestales No Contables	-	
<b>3. Mas gasto contable No presupuestales</b>		<b>21,937.97</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	21,937.97	
Otros Gastos Contables no Presupuestales	-	
<b>4. Total de Gasto Contable (4=1-2+3)</b>		<b>2,385,580.43</b>

**NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)**

No se tienen cuentas de orden Contables

Análisis de los saldos de las cuentas presupuestales.

INGRESO PRESUPUESTAL		TOTAL
8-1-1. LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$	18,102,712.00
8-1-2. LEY DE INGRESOS POR EJERCER	\$	18,102,712.00
8-1-3. LEY DE INGRESOS MODIFICADA	\$	18,102,712.00
8-1-4. LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$	1,650,006.43
8-1-5. LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$	1,650,006.43

<b>EGRESOS PRESUPUESTAL</b>		<b>TOTAL</b>
8-2-1. PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$	18,102,712.00
8-2-2. PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$	18,102,712.00
8-2-3. PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	\$	19,064,241.73
8-2-4. PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$	2,363,642.46
8-2-5. PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$	2,363,642.46
8-2-6. PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$	2,331,505.62
8-2-7. PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$	2,331,505.62

No se tienen cuentas de orden de los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado, ni contratos firmados de construcciones.

## **NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA**

### **NOTA 1**

#### **INTRODUCCION**

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 particulares.

De esta manera, se informa y se 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.

### **NOTA 2**

#### **PANORAMA ECONOMICO-FINANCIERO**

La EPY opera bajo condiciones económico-financieras seguras y estables puesto que todas las decisiones que se toman son expuestas a la Junta de Gobierno y las mismas son aprobadas, en su caso, y siempre tomado en consideración la salvaguarda y protección de los recursos del Estado.

### **NOTA 3**

#### **AUTORIZACION E HISTORIA**

La Empresa Portuaria Yucateca S.A. de C.V. (Sociedad Anónima de Capital Variable) es una sociedad mercantil de participación estatal mayoritaria se creó el ocho de septiembre de dos mil dieciséis, desde su creación hasta la fecha se mantiene cien por ciento gubernamental.

## **NOTA 4**

### **ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL**

Se crea la Empresa Portuaria Yucateca Sociedad Anónima de Capital Variable con el carácter de empresa paraestatal empresarial no financiera de participación mayoritaria estatal, con personalidad jurídica, patrimonio, órganos de gobierno y administración propia. Creado según acta constitutiva número 80 tomo lvi, el 08 de septiembre de 2016 en la notaría número 64 y presentado ante el registro público de la propiedad y comercio.

teniendo como objeto la obtención de concesiones, permisos, autorizaciones o contratos de cesión parcial de derechos para construir y operar terminales e instalaciones portuarias, así como la prestación de servicios de administración, recepción, almacenamiento, carga y descarga de los productos antes mencionados.

## **NOTA 5**

### **BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Para la preparación de los Estados Financieros se tomó como base la Ley de Contabilidad Gubernamental, así como también la normatividad emitida por le CONAC y las disposiciones legales aplicables.

### **POSTULADOS BASICOS**

#### **Sustancia Económica**

Los ingresos y gastos fueron reconocidos en el momento en que fueron realizados y ejercidos, respectivamente y se encuentran registrados de acuerdo con los criterios de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, las Normas Emitidas por el CONAC, La Ley de Presupuesto y Contabilidad Gubernamental.

#### **Entes Públicos**

Los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación y de las entidades federativas; los entes autónomos de la Federación y de las entidades federativas; los ayuntamientos de los municipios; los órganos políticos administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; y las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales.

#### **Existencia Permanente**

La duración de la EPY será la máxima que permitan las leyes para cumplir con los fines del mismo.

#### **Revelación Suficiente**

Los estados financieros se presentan conjuntamente con sus notas para una adecuada evaluación cuantitativa cumpliendo con las características de objetividad, verificabilidad y representatividad y que muestran amplia y claramente la situación financiera y los resultados obtenidos de la EPY.

#### **Importancia Relativa**

La información financiera presentada de la EPY no tiene riesgo debido a alguna omisión o presentación errónea en sus importes que afecte la percepción de los usuarios de dicha información, en relación con la rendición de cuentas, la fiscalización y la toma de decisiones.

### **Periodo Contable**

Las Operaciones que dieron origen a los Estados Financieros corresponden al ejercicio presupuestal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019.

### **Valuación**

Las Operaciones Contables que se presentan fueron registradas a su valor histórico de adquisición sin incluir efectos de re-evaluación por inflación, así como también, todas las operaciones se registraron en moneda nacional.

### **Dualidad Económica**

Todos los ingresos que se tiene en este período se deben principalmente a las Transferencia que se recibieron del Ejecutivo, no se tuvo alguna aportación por parte de los mismos, ni crédito alguno con alguna institución financiera, por los que la estructura financiera se mantiene igual, reflejando los movimientos en los Activos por la cuenta bancaria y los Bienes Muebles adquiridos, y en el patrimonio generado un ahorro según se muestra en el Estado de Actividades.

### **Consistencia**

El método de registro de las operaciones de la EPY se realizó de acuerdo a la Normatividad Vigente y se aplicaran de la misma forma en todas las operaciones similares en los ejercicios subsecuentes, aunque podrán variar dependiendo de algún cambio que se dé ya sea por modificaciones a la Ley o de las Normas.

## **NOTA 6**

### **POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS**

#### **a) Registro de los Ingresos**

Los Ingresos provienen de las transferencias recibidas del Poder Ejecutivo.

#### **b) Registro de los Egresos.**

Los egresos se registran en el momento que efectúa el gasto o en la emisión del Cheque y se le anexa los documentos que amparan la adquisición de los bienes o la prestación del servicio.

Las adquisiciones de materiales y suministros son consideradas directamente como egresos y su utilización es generalmente inmediata.

#### **c) Registro Contable**

En el registro contable intervienen los siguientes departamentos:

Departamento de Finanzas y Presupuesto. - Recibe el depósito por parte del Ejecutivo y en el caso de los Egresos, emite los cheques en el momento en el que se tiene la documentación y solicitud del cheque.

Departamento de Contabilidad. - Es responsable del registro contable de todas las operaciones de la EPY, así como de la custodia de la documentación soporte de dichas operaciones, emitir los Estados Financieros de la EPY y enviar a las diferentes interesadas para su revisión e integración a la cuenta pública.

#### **NOTA 7**

##### **POSICION EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCION POR RIESGO CAMBIARIO**

La EPY no tiene operaciones en moneda extranjera por lo que no necesita de algún método de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

#### **NOTA 8**

##### **REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO**

Los Activos Fijos se presentan valuados a su precio de adquisición, Las depreciaciones se acumulan por el método de línea recta en base a las siguientes tasas anuales:

Concepto	%
Mobiliario y Equipo de Administración	10 y 33.33
Equipo de Transporte	20
Sistemas de aire Acondicionado, Calefacción y Refrigeración	10

#### **NOTA 9**

##### **FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS**

La entidad no posee fideicomisos, mandatos o análogos.

#### **NOTA 10**

##### **REPORTE DE RECAUDACION**

La EPY no recauda ningún tipo de contribución, motivo por el cual no se informa situación alguna en esta nota.

#### **NOTA 11**

##### **DEUDA PUBLICA Y REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA**

La EPY no tiene contratado algún tipo de deuda pública por lo que no se reporta información en esta nota.

#### **NOTA 12**

##### **CALIFICACIONES OTORGADAS**

La EPY no ha sido sujeto de alguna evaluación que le otorgara calificación crediticia por lo que no se reporta información en esta nota.



### **NOTA 13**

#### **PROCESOS DE MEJORA**

Las políticas de control que maneja La EPY son las que establece La Gerencia General y que están previamente autorizadas por el Consejo de Administración, fuera de eso no existe política alguna que establecer.

### **NOTA 14, 15 y 16**

#### **INFORMACION POR SEGMENTOS, EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE Y PARTES RELACIONADAS**

La información que presenta la EPY no contiene ningún evento posterior que afecte económicamente al mismo, tampoco realiza operaciones con partes relacionadas y debido al volumen de operaciones que tiene, no se ve en la necesidad de presentar la información de manera segmentada.

### **NOTA 17**

#### **RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACION RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros y sus notas están debidamente firmados por el Representante Legal de la EPY.

LAS PRESENTES NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SE FORMULARON CON APEGO A LAS SANAS PRACTICAS Y A LAS NORMAS LEGALES Y ADMINISTRATIVAS APLICABLES, ENCONTRANDOSE CORRECTAMENTE REFLEJADAS LAS OPERACIONES EFECTUADAS POR EL FIDEICOMISO EN EL PERÍODO AL QUE EL PROPIO ESTADO SE REFIERE. LAS CUALES SE REALIZARON Y FUERON REGISTRADAS DE MANERA CONSISTENTE EN LAS CUENTAS QUE CORRESPONDEN CONFORME AL CATALOGO DE CUENTAS OFICIAL EN VIGOR, Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR.

### **AUTORIZO**

---

**MTRO. JUVER III ESPADAS Y ESPADAS**

**Apoderado General de la EPY**