

1

2

|

|

1

1

©
©
I
r
a

|

1.

2.

Mi

Mi

Eq

Ve

Eq

Mi

Ac

Bi

Ac

Ol

Ac

Cc

In

Pr

An

Ad

Ot

3.

Es

Pr

Di

Au

Au

Ot

Ot

4.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Con el propósito de dar Cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se presentan las Notas de Desglose, Notas de Memoria y las Notas de Gestión Administrativa.

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) Notas al Estado de Situación Financiera

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO:

Descripción	mzo-20	dic-19	Descripción /uso
Suma	106,332,170.51	103,642,605.14	
Caja Chica	12,000.00	-	Fondo Rev olvente -de acuerdo a Lineamientos-
Bancos MN	36,627,794.18	30,059,269.41	Cobro y pago de servicios, proveedores, contrat
Bancos USD	1,370,277.61	1,101,981.93	Cobro por venta de bienes inmuebles.
Inversiones	17,474,221.84	22,337,227.86	Inversiones sin riesgo
Fondo de afectación específica	50,797,876.88	50,094,125.94	Contrato Afectación Especial
Otros efectivos y equivalentes	50,000.00	50,000.00	Pago inicial contrato de Fideicomiso

El saldo de efectivo y equivalentes de efectivo se integra principalmente por depósitos bancarios, saldos en moneda nacional y extranjera (USD Americanos) e inversiones temporales a la vista, todos estos de gran liquidez y sujetos a riesgos poco significativos de cambios en su valor.

DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES, BIENES O SERVICIOS.

Descripción	mzo-20	dic-19
Derecho a recibir efvo o equivalente	34,354,763.06	24,630,880.22
Cientes Moneda Nacional	14,217,417.63	9,141,978.16
Cientes Moneda Extranjera	20,119,478.42	15,414,308.09
Deudores Diversos	17,867.01	74,593.97

a. Clientes en Moneda Nacional: El saldo de cuentas por cobrar a corto plazo (clientes) se integra por los montos pendientes de cobro que se tienen con diversas empresas las cuales en su mayoría están dentro del periodo de pago no mayor a 30 días y que a la fecha de elaboración de los presentes estados financieros no ha

b. Clientes en Moneda Extranjera: El registro de clientes es en USD, Moneda de curso legal de Estados Unidos de América, al Tipo de Cambio correspondiente de acuerdo al artículo 20 de Código Fiscal de la Federación; existen situaciones especiales, mismas que están en el área jurídica de la Compañía para realizar las acciones

c. Deudores Diversos: El saldo de la cuenta de deudores diversos se integra de los saldos pendientes de cobro por conceptos distintos a la venta o prestación de servicios por parte de la compañía.

d. Antigüedad de Saldos

Descripción	mzo-20	30 días	90 días	180 días	+ 360 días
Clientes Moneda Nacional	14,217,417.63	7,535,703.93	6,368,890.41	243,223.30	69,599.99
Ciente Moneda Extranjera	20,119,478.42	1,205,407.25	-	-	18,914,071.17
Deudores Diversos	17,867.01	17,867.01			

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (INVENTARIOS)

Descripción	mzo-20	dic-19
Inventarios	651,271,734.38	647,424,579.09
Inv entario de Terrenos para venta	376,428,547.29	376,428,547.29
Inv entario de Mercancías Terminadas	112,964,358.79	111,530,613.45
Inv entario de mercancías en proceso de producc	161,878,828.30	159,465,418.35

Los inventarios y el costo de ventas se expresan a su costo de adquisición más costos por permisos de construcción e infraestructura determinados mediante el método de costos identificados. Los valores así determinados no exceden de su valor de mercado.

En sesión de consejo de septiembre 2015 se modificaron algunas políticas de determinación de costo de inventario, mismos que serán aplicables a partir de julio de 2015, con la finalidad de proporcionar un costo de adquisición razonable a algunas zonas del Parque Industrial ya que resultaba inequitativo, y algunas zonas no

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO:

Descripción	mzo-20	dic-19
Derechos a recibir LP	42,660,693.22	43,041,177.56
Contribuciones por recuperar	1,902,947.50	2,283,431.84
Otros derechos a recibir o equivalentes a largo plazo	40,757,745.72	40,757,745.72
Derechos fideicomitidos Mezquite Park	21,251,097.39	21,251,097.39
Derechos fideicomitidos Santa Fe III	19,506,648.33	19,506,648.33

a. Contribuciones por Recuperar: IVA Acreditable e IVA por Acreditar del ejercicio.

b. Otros Derechos a Recibir o Equivalente a Largo Plazo:

Los inmuebles objeto contratos diversos de fideicomiso de administración, fueron entregados en propiedad a la fiduciaria; una vez que se enajenan, a GPI se le entrega en numerario el objeto de la misma de acuerdo al

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO:

a. Bienes Inmuebles. Los terrenos presentados en el rubro de activos fijos, representa el valor de inversión de GPI, atendiendo el mismo tratamiento para los Inventarios de esta entidad; lo que respecta a edificios, se registra una vez terminada la obra y bajo entrega del Acta de Entrega-Recepción del Inmueble a fin de constatar el valor final del mismo, se han sumado algunas adecuaciones y adiciones al edificio.

b. Bienes Muebles: Se registran al Monto Original de Inversión.

c. La depreciación de los bienes, se realiza considerando los Parámetros de Estimación de Vida Útil, emitidos por el Consejo de Armonización Contable.

d. Las propiedades, planta y equipo son sometidos a pruebas de deterioro únicamente cuando se identifican indicios de ello, principalmente en los vehículos; el dictamen de la prueba o del deterioro, es emitido por la Dirección de Control Patrimonial de la Secretaría de Finanzas Inversión y Administración.

e. Existen adquisiciones de diversos bienes en el presente ejercicio fiscal a fin de dotar de operatividad al Centro Impulso Social (CIS) de Puerto Interior, ubicado en este complejo logístico; atendiendo a la

f. Se ha llevado a cabo el inventario físico de los bienes de acuerdo a la normatividad aplicable en materia de Contabilidad Gubernamental, realizando la compulsa con los registros contables; se detectaron algunas diferencias que se estarán analizando a fin de registrar adecuadamente la información, así como la aplicación.

g. Se realizará un análisis de los bienes muebles sujetos a comodato a fin de cumplir con la obligación de registrar adecuadamente los bienes muebles sujetos a comodato.

	Descripcion	mzo-20	dic-19	% deprec anual
'12300-0000-0000-0000	Bienes Inmuebles Infraestructura y Construcciones	813,703,903.09	811,532,569.36	
'12310-5810-0001-0000	Terrenos	424,048,032.83	424,048,032.83	NA
'12330-5830-0000-0000	Edificios	223,582,666.57	223,582,666.57	5%
'12340-6240-0000-0000	Infraestructura	50,654,415.51	48,483,081.78	NA
'12390-0000-0000-0000	Otros Bienes Inmuebles	115,418,788.18	115,418,788.18	NA
'12400-0000-0000-0000	Bienes Muebles	53,058,669.49	52,656,408.47	
'12411-5110-0000-0000	Equipo de oficina y Estantería	6,503,923.81	6,495,023.81	10%
'12412-5120-0000-0000	Muebles excepto de oficina y estantería	83,547.80	83,547.80	10%
'12413-5150-0000-0000	Equipo de computo	1,208,950.54	1,208,950.54	30%
'12419-5190-0000-0000	Otros mobiliarios y equipos de administracion	1,310,174.66	916,813.64	10%
'12421-5210-0000-0000	Maquinaria y equipo audiovisual	1,388,509.92	1,388,509.92	30%
'12422-5220-0000-0000	Aparatos deportivos	83,202.41	83,202.41	10%
'12423-5230-0000-0000	Camaras fotograficas y de video	25,326.80	25,326.80	30%
'12429-5290-0000-0000	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	246,902.28	246,902.28	25%
'12441-5410-0000-0000	Equipo de Transporte	37,549,991.91	37,549,991.91	25%
'12442-5420-0000-0000	Carrocerías y Remolques	1,447,724.92	1,447,724.92	10%
'12464-5640-0000-0000	Sistemas de aire acondicionado calefaccion y refr	301,136.75	301,136.75	10%
'12465-5650-0000-0000	Equipos y aparatos de comunicacion y telecomun	1,188,952.27	1,188,952.27	10%
'12466-5660-0000-0000	Maquinaria y equipo eléctrico	2,161.52	2,161.52	9%
'12469-5690-0000-0000	Otros equipos	1,718,163.90	1,718,163.90	10%
'12500-0000-0000-0000	Activos Intangibles	4,694,899.36	4,721,899.36	
'12500-0000-0000-0000	Activos Intangibles	4,694,899.36	4,721,899.36	30%
'12600-0000-0000-0000	Depreciacion deterioro y amortizacion acumulada	- 114,398,718.50	- 107,824,616.65	

ACTIVOS DIFERIDOS

Descripcion	mzo-20	dic-19
Activos Diferidos	41,808,848.82	41,848,771.92
Anticipo de impuesto	8,176,139.11	7,828,413.21
Impuestos a favor	32,448,436.14	32,836,085.14
Depósitos en Garantía	1,184,273.57	1,184,273.57

a. Anticipo de Impuesto: Refiere el Impuesto Sobre la Renta retenido por las Instituciones bancarias, así como el pago provisional mensual que, como Sociedad Mercantil corresponde realizar.

- b. Impuesto a Favor: Impuesto Sobre la Renta a favor de la entidad derivado de los ejercicios Anteriores.
- c. Depósitos en Garantía: Corresponde a los depósitos por concepto de garantía a

PASIVO.

CUENTAS POR PAGAR

Descripcion	mzo-20	dic-18
PASIVO	26,498,468.26	20,967,191.16
Cuentas por pagar a corto plazo	26,376,476.13	20,888,801.39
Proveedores por pagar a corto plazo	13,392,843.33	9,394,180.82
Contratistas por pagar a corto plazo	9,275,597.23	9,291,230.22
Retenciones y contribuciones por pagar a corto pla	3,708,035.57	2,203,390.35
Documentos Por Pagar A corto plazo	-	-
Pasivos Diferidos a corto plazo	63,768.03	23,450.77
Depositos y bienes de terceros en garantía	16,673.86	16,673.86
Pasivo no Circulante	41,550.24	38,265.14
Documentos por pagar a largo plazo	16,550.24	13,265.14
Provisiones laborales a largo plazo	25,000.00	25,000.00

- a. Las cuentas proveedores en moneda nacional y contratistas, se refieren a los pagos pendientes por servicios, obras por pagar, cuyo pago no excede a los 60 días.
- b. Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo, son las retenciones realizadas a terceros o a empleados, sobre las que se tiene un compromiso contractual de entregar, ya sea a la Autoridad o a otras
- c. Los depósitos en garantía refieren, a depósitos que han garantizado el buen uso de los bienes muebles e inmuebles sujetos a contratos de arrendamiento.

II) Notas al Estado de Actividades

REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

ANALISIS DEL COMPORTAMIENTO DE LA RECAUDACIÓN

Descripcion	mzo-20	dic-19
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	42,360,897	154,634,368
Ventas de terrenos	-	11,038,879
Arrendamiento de bienes inmuebles	1,131,734	4,940,272
Conexion de KVAs	17,750	787,974
Conexion de agua drenaje y suministro y colocacion	444,584	85,777
Mantenimiento Hidraulico	31,929,450	112,737,326
Mantenimiento a Infraestructuras de Uso Comun y Pu	475,863	2,059,896
Tratamiento de Agua	-	-
Intereses ganados de valores creditos bonos u otro	1,514,797	9,248,405
Bonificaciones	13,618	156,949
Penalizaciones por estimaciones de obra	-	36,503
Ganancia cambiaria	4,614,755	3,736,224
Otros ingresos y beneficios v arios	2,218,345	9,806,163

PARTES RELACIONADAS

En el parque Santa Fe I, se encuentra instalado el centro de distribución del Instituto de Seguridad Social del Estado de Guanajuato (ISSEG); de la misma forma en diversas ubicaciones de este centro logístico Algunas Dependencias de Gobierno del Estado de Guanajuato; ambos socios de la compañía. Al momento de su aportación; mensualmente por mantenimiento hidráulico se factura a estas Entidades o Dependencias al precio de mercado por lo que no se cuenta con un riesgo sobre ello, no representando por el monto facturado un riesgo

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

El capital social se integra principalmente por las aportaciones en especie y en efectivo (vía ministraciones) hechas por el socio mayoritario: Gobierno del Estado de Guanajuato

	Saldo al 31 dic 2018	Aumento	Disminución	Saldo al 31 dic 2018	Aumento
Capital Social	\$ 1,595,241,368	\$ -	\$ -	\$ 1,595,241,368	\$ -
Gobierno del Estado de Guanajuato	\$ 1,595,240,368			\$ 1,595,240,368	
Diferencia por redondeo en aportaciones					
Instituto de Seguridad Social del Estado de Guanajuato	\$ 1,000			\$ 1,000	

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Descripción	mzo-20	dic-19
Suma	106,332,170.51	103,642,605.14
Caja Chica	12,000.00	-
Bancos MN	36,627,794.18	30,059,269.41
Bancos USD	1,370,277.61	1,101,981.93
Inversiones	17,474,221.84	22,337,227.86
Fondo de afectación específica	50,797,876.88	50,094,125.94
Otros efectivos y equivalentes	50,000.00	50,000.00

a. La Compañía debe permanecer atento a las necesidades de los clientes (empresas instaladas), por lo que requiere contar con un fondo revolvente de manera permanente para cubrir los gastos urgentes. Dicho fondo se apega a la Normatividad emitida por la SFIYA.

b. La cuenta de bancos en moneda nacional representa las cuentas productivas que actualmente se manejan con disponibilidad inmediata e inversión diaria, las cuentas en usd (dólar estadounidense) representan el monto equivalente en moneda nacional; la conversión se realiza al Tipo de Cambio establecido en el artículo 20 del Código Fiscal de la Federación.

Bancos USD	mzo-20	T de C	MN	dic-19	T de C	MN
Suma	57,353.67	23.5122	1,348,509.13	884,688.17	18.8452	17,413,228.78

c. Las inversiones temporales son depósitos en bancos a plazo no mayores a 90 días, mismos que se apegan a la normatividad establecida por la Dirección General Financiera de la Secretaría de Finanzas Inversión y

d. Fondos de Afectación Específica (Depósitos restringidos).

El 19 de septiembre de 2012, La Compañía firma con Banorte, institución fiduciaria un contrato de depósito; en los antecedentes del documento se establece que el 13 de agosto de ese año GPI y Dintel celebraron un convenio marco de Compraventa de derechos y de aportación con la finalidad de desarrollar dentro del complejo el parque industrial "Santa Fe IV" (fideicomiso 11324-15-26) la infraestructura necesaria para la lotificación y posterior venta de terrenos; debiendo GPI dejar a pie de Macrolote todos los servicios, incluyendo energía

El contrato de depósito aludido, refiere la obligación de GPI de aportar a esta cuenta la totalidad de los recursos que se obtengan de la venta de KVA's, que se obtenga de dicho parque; el fondo se destinaría para desarrollar la infraestructura eléctrica necesaria para dotar a los adquirientes de lotes de ese fraccionamiento industrial de la energía eléctrica necesaria; tal contrato refiere pues el reconocimiento de la obligación contraída.

e. Los recursos aquí vertidos, son representados como “recursos propios”, durante el presente ejercicio fiscal, Guanajuato Puerto Interior, S.A. de C.V., no recibió recurso adicional por parte de Gobierno del Estado de Guanajuato o alguna otra entidad.

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTALES Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTALES Y LOS GASTOS CONTABLES.

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 al 31 de Marzo de 2020 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		
2. Más ingresos contables no presupuestarios		
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		4,645,10
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables		5,624,40
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2020 (Cifras en pesos)		
Total de egresos (presupuestarios)		37,986,498
Menos egresos presupuestarios no contables		9,785,915
obiliario y equipo de administración		
obiliario y equipo educacional y recreativo		
uipo e instrumental médico y de laboratorio		
hículos y equipo de transporte		
uipo de defensa y seguridad		
aquinaria, otros equipos y herramientas	444,028	
istivos biológicos		
enes inmuebles		
istivos intangibles		
bra pública en bienes propios	6,975,771	
iciones y participaciones de capital		
mpra de títulos y valores		
ersiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
ovisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
ortización de la deuda pública		
teudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
ros Egresos Presupuestales No Contables	2,366,116	
Más Gasto Contables No Presupuestales		7,476,007
timaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	6,601,102	
ovisiones		
minución de inventarios		
mento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
mento por insuficiencia de provisiones		
ros Gastos		
ros Gastos Contables No Presupuestales	874,905	
Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		35,676,590

Ing. Luis Manuel Quiroz Echegaray

Director General

Lorenya Yadira Araiza García
Administración y Finanzas

Disminución	Saldo al 31 dic 2019
\$ -	\$ 1,595,241,368
	\$ 1,595,240,368
	\$ 1,000

