

CARRETERAS DE CUOTA PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

I. NOTAS DE DESGLOSE

I.I INFORMACIÓN CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

La integración de esta cuenta muestra los ingresos y egresos que sufre el efectivo propiedad de Carreteras de Cuota Puebla, los depósitos que recibe proviene de Recursos Propios y Subsidio del Gobierno del Estado de Puebla para la realización de la operación diaria del organismo.

Concepto	2019	2018
Efectivo	\$ 0.0	\$ 10.0
Bancos/Tesorería	\$ 212,469.4	\$ 143,808.0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	\$ 31,504.4	\$ 151,889.1
Total	\$ 243,973.8	\$ 295,707.1

Bancos/Tesorería

Monto de efectivo en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
Banco Mercantil del Norte S.A.	\$ 81.3
BBVA Bancomer S.A.	\$ 0.0
Grupo Financiero MULTIVA S.A.B. de C.V.	\$ 0.0
Santander México S.A.	\$ 212,388.1
Total	\$ 212,469.4

Inversiones (1114-01)

Su importe se integra por:

Banco	Importe
Grupo Financiero MULTIVA S.A.B. de C.V.	\$ 0.0
Fideicomisos	\$ 31,504.4
Total	\$ 31,504.4

CARRETERAS DE CUOTA PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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

Esta cuenta registra el derecho que tiene Carreteras de Cuota Puebla de exigir la comprobación a los beneficiarios de cheques, transferencias y depósitos en ventanilla. Los adeudos de terceros que registra esta cuenta, deben ser comprobados en los términos y plazos que marcan el Manual de Normas y Lineamientos para el ejercicio del Presupuesto y demás normatividad específica que para tal efecto emita la Secretaría de Finanzas y Administración del Estado de Puebla y/o en su caso la que emita Carreteras de Cuota Puebla. La cuenta de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo al 31 de diciembre de 2019, se integra por la cantidad de \$1,596.9 mil pesos.

Concepto	2019	2018
Cuentas por cobrar a corto plazo	\$ 1,542.3	\$ 195.0
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	\$ 54.7	\$ 48.5
Total	\$ 1,597.0	\$ 243.5

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Los Bienes Muebles representan el monto de los bienes requeridos para realizar las actividades propias de Carreteras de Cuota Puebla.

Los Activos Intangibles representan el monto de los derechos por el uso de activos propiedad industrial, comercial, intelectual y otros. La depreciación acumulada al 31 de Diciembre de 2019 representa un saldo de \$ 2,975,564.87, cabe mencionar que esta depreciación se realiza de forma anual al cierre del ejercicio. Se considera a la depreciación como la pérdida de valor de un activo fijo que puede originarse por obsolescencia, desgaste o simplemente, el deterioro ordinario, defectos de fabricación, falta de uso e insuficiencia, entre otros. Sus saldos se encuentran integrados al 31 de Diciembre de 2019 de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
Mobiliario y equipo de administración	\$ 2,735.3	\$ 2,614.3
Vehículos y equipo de transporte	\$ 1,681.8	\$ 1,681.8
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$ 280.4	\$ 261.8
Subtotal bienes muebles	\$ 4,697.5	\$ 4,557.9
Software	\$ 341.2	\$ 316.3
Licencias	\$ 134.5	\$ 134.5
Subtotal activos intangibles	\$ 475.7	\$ 450.8
Depreciación acumulada de bienes muebles	\$ 2,975.6	\$ 2,121.9
Subtotal depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	\$ 2,975.6	\$ 2,121.9
Total	\$ 8,148.7	\$ 7,130.6

Los porcentajes de depreciación utilizados en Carreteras de Cuota Puebla son los siguientes:

Concepto	Depreciación Anual %
Maquinaria y equipo	10%
Mobiliario y equipo de oficina	10%
Equipo de transporte	20%
Equipo de comunicaciones	10%
Equipo de cómputo	33.30%
Otros mobiliarios y equipos de administración	10%
Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial	10%

CARRETERAS DE CUOTA PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Nota: Se aplicaron los porcentajes de depreciación que se recomiendan en la "Guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación", publicados en el Diario Oficial de la Federación el día 15 de agosto de 2012.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

El saldo al 31 de Diciembre de 2019 de \$240,845,254.63 representa todo tipo de bienes inmuebles e infraestructura ; así como los de gastos derivados de actos de su adquisición, adjudicación, expropiación e indemnización.

Carreteras de Cuota Puebla no realiza Obra Pública dentro de sus funciones, por lo tanto el concepto de Construcciones en proceso no aplica a este organismo, representando un saldo de \$0.

Concepto	2019	2018
Terrenos	\$ 219,862.0	\$ 220,785.7
Edificios no habitacionales	\$ 7,203.3	\$ 7,203.3
Infraestructura	\$ 13,779.9	\$ 13,779.9
Construcciones en proceso	\$.0	\$.0
Subtotal Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	\$ 240,845.2	\$ 241,768.9

Bienes en concesión

Representa el importe acumulado del valor en libros de las carreteras concesionadas por éste Organismo.

Carreteras concesionadas: Vía Atlixcayotl, Virreyes-Teziutlan, Apizaco-Huauchinango, Atlixco-San Marcos Acteopan (Siglo XXI)	\$ 3,670,216.2
---	-----------------------

Activo No Circulante

Constituido por el conjunto de bienes requeridos por Carreteras de Cuota Puebla, sin el propósito de venta; inversiones, valores y derechos cuya realización o disponibilidad se considera en un plazo mayor a doce meses.

Se integra de la siguiente manera al 31 de Diciembre de 2019:

Concepto	2019	2018
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	\$22,705.0	\$24,105.0
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en procesos	\$240,845.3	\$241,768.9
Bienes muebles	\$4,697.5	\$4,557.9
Activos intangibles	\$475.7	\$450.8
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	-\$2,975.6	-\$2,121.8
Activos diferidos	\$19.3	\$0.0
Estimación por perdida o deterioro de activos no circulantes	\$0.0	\$0.0
Otros activos no circulantes	\$ 3,670,216.2	\$ 3,670,216.2
Total	\$ 3,935,983.4	\$ 3,938,977.0

CARRETERAS DE CUOTA PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Pasivo

Pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 31 Diciembre del ejercicio correspondiente.

Concepto	2019	2018
Pasivo Circulante	\$17,580.1	\$40,572.3
Pasivo No Circulante	\$72,313.0	\$72,313.0
Suma de Pasivo	\$ 89,893.1	\$ 112, 885.3

Pasivo Circulante

Cuentas por Pagar

Representan una obligación de pago de este Organismo Público Descentralizado a corto plazo.

El saldo de las cuentas por pagar a corto plazo al 31 de Diciembre de 2019, asciende a \$13,609.9 mil pesos integrándose de la siguiente forma:

Concepto	2019					2018
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
Servicios Personales por pagar	\$ 199.4	\$ 0.0	\$ 0.0	\$ 0.0	\$ 199.4	\$ 127.7
Proveedores por pagar a Corto Plazo	\$ 12,333.8	\$ 0.0	\$ 0.0	\$ 0.0	\$ 12,333.8	\$ 4,494.4
Transferencias otorgadas por pagar a Corto Plazo	\$ 0.0	\$ 0.0	\$ 0.0	\$ 0.0	\$ 0.0	\$ 0.0
Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo	\$ 1,065.9	\$ 0.0	\$ 0.0	\$ 0.0	\$ 1,065.9	\$ 1,148.8
Otras Cuentas por pagar a corto plazo	\$ 10.9	\$ 0.0	\$ 0.0	\$ 0.0	\$ 10.9	\$ 9.3
Total	\$ 13,610.0	\$ 0.0	\$ 0.0	\$ 0.0	\$ 13,610.0	\$ 5,780.2

Cabe hacer mención que en la cuenta de Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo se consideran los impuestos retenidos por concepto de aplicación de las tarifas de la Ley del ISR por los conceptos de salarios, honorarios, retención por concepto de ISSSTEP, así como el 2.5% por concepto de impuesto sobre nómina y retenciones del 5 al millar a proveedores, que se entera a la Secretaría de Finanzas y Administración. La Cuenta Servicios Personales por pagar a corto plazo está constituida por aportaciones de seguridad social. La Cuenta Proveedores por Pagar a Corto Plazo representa el saldo por pagar a proveedores con vencimiento menor o igual a doce meses.

CARRETERAS DE CUOTA PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Documentos por Pagar a largo y corto plazo

Se integra de la siguiente manera:

S e C	2019					2018
	Concepto	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total
	Fondo de garantía IAVE			\$ 693.0		\$ 693.0
	Tarjetas TIP devolución pendiente			\$ 283.1		\$ 283.1
	Total			\$ 976.1		\$ 976.1

Pasivos diferidos

No Aplica

Concepto	2019
A corto plazo	
A largo plazo	
Total	

Porción a corto plazo de la deuda pública

En el mes de marzo de 2019 se liquidó la deuda pública.

Concepto	2019	2018
Porción a corto plazo de la deuda pública		\$ 30,821.9
Total		\$ 30,821.9

Hacienda pública / Patrimonio contribuido y generado

Esta cuenta se encuentra integrada de la Donación de Capital que representa el monto de las donaciones en especie, recibidas con el fin de dotar al ente público de activos necesarios para su funcionamiento. Y los resultados acumulados de la gestión de ejercicios anteriores.

Concepto	2019	2018
Donaciones de Capital	\$ 14.0	\$ 14.0
Resultado de ejercicios (ahorro/desahorro)	-\$ 30,030.7	\$ 127,073.4
Resultado de ejercicios anteriores	\$ 4,121,677.8	\$ 3,994,955.9
Total	\$ 4,091,661.1	\$ 4,122,043.3

CARRETERAS DE CUOTA PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

2) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Su finalidad es informar el monto del cambio total en la Hacienda Pública/Patrimonio generado durante un período y proporcionar información relevante sobre el resultado de las transacciones y otros eventos relacionados con la operación Carreteras de Cuota Puebla que afectan o modifican su patrimonio. Muestra una relación resumida entre los ingresos, los gastos y otras pérdidas durante un período determinado, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro (resultado) del ejercicio. Asimismo, su estructura presenta información correspondiente a un período actual.

La información que muestra este estado contable está estrechamente vinculada con los Ingresos y Gastos en el momento contable del devengado.

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Concepto	2019	2018
Ingresos de gestión	\$ 442,996.6	\$ 330,529.6
Participaciones, aportaciones, transferencia, asignaciones, subsidios	\$ 420,763.8	\$ 399,533.1
Otros ingresos y beneficios	\$ 20,518.9	\$ 33,080.1
Total	\$ 884, 279.3	\$ 763,142.8

Gastos y Otras Pérdidas

Concepto	2019	2018
Gastos de funcionamiento	\$ 912,616.6	\$ 615,653.5
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	\$ 110.0	\$ 14,707.2
Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública	\$ 729.7	\$ 5,318.5
Otros gastos y pérdidas extraordinarias	\$ 853.7	\$ 390.2
Total	\$ 914,310.0	\$ 636,069.4

3) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Este Estado tiene la finalidad de informar sobre las variaciones y movimientos de efectivo y sus equivalentes en un período determinado; es útil porque suministra a los usuarios de los Estados Financieros las bases para evaluar la capacidad que tiene el organismo Carreteras de Cuota Puebla para generar efectivo y equivalentes, así como sus necesidades de liquidez.

Su saldo se integra de la siguiente manera:

CARRETERAS DE CUOTA PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2019	2018
Efectivo en Bancos - Tesorería	\$ 212,469.4	\$ 143,808.0
Efectivo en Bancos – Dependencias	\$ 0.0	\$ 10.0
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	\$ 31,504.4	\$ 151,889.1
Fondo en afectación específica	\$ 0.0	\$ 0.0
Depósitos de fondos de terceros y otros	\$ 0.0	\$ 0.0
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 243,973.8	\$ 295,707.1

4) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

1. Ingresos presupuestario		\$ 863,800.7
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$ 20,478.7
-Ingresos Financieros	\$ 20,478.7	
-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		
-Aprovechamientos patrimoniales		
-Ingresos derivados de financiamientos		
-Otros ingresos presupuestarios no contables		
4. Ingresos contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$ 884,279.4

CARRETERAS DE CUOTA PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

1. Total de Egresos (presupuestarios)		\$ 949,359.7
2. Menos egresos contables no presupuestarios		\$ 35,903.4
-Mobiliario y equipo de administración	\$ 121.0	
-Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
-Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
-Vehículos y equipo de transporte		
-Equipo de defensa y seguridad		
-Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$ 18.6	
-Activos biológicos		
-Bienes inmuebles		
-Activos intangibles.	\$ 24.9	
-Obra pública en bienes propios		
-Acciones y participaciones de capital		
-Compra de títulos y valores		
-Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
-Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
-Amortización de la deuda pública	\$ 30,821.9	
-Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (adefas)	\$ 4,917.0	
-Otros egresos presupuestales no contables		
3. Más gastos contables no presupuestarios		\$ 853.7
-Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$ 853.7	
-Provisiones		
-Disminución de inventarios		
-Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
-Aumento por insuficiencia de provisiones		
-Otros gastos contables no presupuestales		
4. Total de gasto contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$ 914,310.0

NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Importes que representan los acumulados del Presupuesto de Ingresos de 2019.

Ingresos	Importe
Ley de ingresos estimada	\$ 943,254.9
Ley de ingresos por ejecutar	\$ 72,467.2
Modificaciones a la ley de ingresos estimada	-\$ 6,986.9
Ley de ingresos devengada	\$ 863,800.7
Ley de ingresos recaudada	\$ 863,800.7

CARRETERAS DE CUOTA PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Importes que representan los acumulados del Presupuesto de Egresos de 2019.

Egresos	Importe
Presupuesto de egresos aprobado	\$ 974,145.7
Presupuesto de egresos por ejercer	\$ 102,674.6
Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado	\$ 82,292.3
Presupuesto de egresos comprometido	\$ 953,763.3
Presupuesto de egresos devengado	\$ 949,359.7
Presupuesto de egresos ejercido	\$ 949,359.7
Presupuesto de egresos pagado	\$ 938,068.6

II. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Carreteras de Cuota Puebla (CCP) es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Puebla con personalidad jurídica y patrimonio propios, creado por decreto en diciembre de 1999.

2. Panorama Económico y Financiero

Este Organismo en el mes de mayo del año en curso, ejecutó las actividades inherentes a sus funciones, con el remanente de ejercicios anteriores, así como con ingresos propios derivados de las contraprestaciones establecidas en las concesiones otorgadas.

3. Autorización e Historia

El Organismo Público Descentralizado "Sistema Estatal Operador de Carreteras de Cuota" (SEOCC), se crea por decreto el 17 de diciembre de 1999, para solucionar el problema de la deficiente infraestructura carretera, atención en el mantenimiento y conservación de la infraestructura disponible y modernizar el sistema carretero; con el objetivo fundamental de comunicar e integrar a las poblaciones aisladas con los principales centros de población, posibilitándoles el acceso a la modernidad. Con fecha 15 de noviembre de 2002, se publicó en el Periódico Oficial del Estado de Puebla el Decreto del H. Congreso del Estado, por virtud del cual se reforman y adicionan diversas disposiciones del Decreto de creación del Sistema Operador de Carreteras de Cuota, Artículo único, se reforman los artículos 1,2, el primer párrafo y las fracciones I, VII, IX Y XIII del 3, el primer párrafo de los artículos 4,5,6 Y 12, las fracciones II y IV del 13, la fracción I del 14 y la fracción X del 19 y se adiciona la fracción XIV del artículo 3, así como un último párrafo y las fracciones XI y XII al artículo 19 del Decreto que crea al Organismo Público Descentralizado "Sistema Estatal Operador de Carreteras de Cuota".

Durante los siguientes años se han reformado y adicionado diversas disposiciones del Decreto de Creación mismos que han sido publicadas en el Periódico Oficial del Estado de Puebla en las fechas: 12 de diciembre de 2011, 14 de diciembre de 2012, 10 de junio de 2014, 06 de marzo de 2015 y 31 de julio de 2018.

Con fecha 29 de mayo de 1995 el Gobierno del Estado de Puebla otorgó la concesión para la terminación del proyecto, construcción, operación, explotación, conservación y mantenimiento de la autopista y sus servicios conexos con 43.5 kilómetros de longitud de la carretera Atlixco-San Marcos Actopan (Siglo XXI).

CARRETERAS DE CUOTA PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

A partir del 07 de diciembre de 2012, Carreteras de Cuota Puebla dejó de operar las carreteras Vía Atlixcayotl (tramo Puebla-Atlixco), Virreyes-Teziutlán y Apizaco-Huauchinango (tramo Tlaxco-El Tejocotal) otorgando la concesión de las mismas (Paquete Carretero).

Con fecha 18 de agosto de 2014, se suscribió el Título de Concesión para la construcción, explotación, operación, conservación y mantenimiento del Viaducto Elevado de Jurisdicción Estatal, sobre la Autopista Federal México-Puebla, a partir del km 115+000, hasta el km 128+300 en la zona metropolitana de Puebla “EL LIBRAMIENTO”.

El 27 de mayo de 2016, Gobierno del Estado de Puebla otorga a través de Carreteras de Cuota Puebla el Título de Concesión para construir, operar, explotar, conservar y mantener el entronque San Martín (de 800 metros aproximadamente) y el tramo II (de 9.4 kilómetros aproximadamente), así como para operar, explotar, conservar y mantener el tramo I (de 8.2 kilómetros aproximadamente), ambos correspondientes a la primera etapa de la carretera de jurisdicción estatal tipo A2 y denominada Vía San Martín Texmelucan-Huejotzingo.

El día 18 de septiembre de 2018, se firmó el acuerdo para la realización del convenio modificatorio a la re expresión del Título de Concesión de la autopista tipo A2 de jurisdicción estatal Cuapiaxtla-Cuacnopalan de 63.660 kilómetros para operar, conservar y mantener la autopista.

Estas Concesiones no crean derecho real alguno a favor de la Concesionaria, así como tampoco le otorga acción posesoria sobre los bienes afectos a la Concesión y sólo concede a su titular el derecho a realizar los usos, aprovechamientos o explotaciones que el mismo título comprende.

4. Organización y Objeto Social

La dirección y administración del Organismo está a cargo de un Consejo de Administración y un Director General. El Consejo de Administración es la máxima autoridad.

El objeto de Carreteras de Cuota es la planeación, estudio, conservación, administración, operación y aprovechamiento de las carreteras e infraestructura de cuota que le hayan sido asignadas, concesionadas o encomendadas en cualquier forma o que formen parte de su patrimonio por cualquier concepto, así como cualquier otro servicio conexo que considere necesario para la creación y funcionamiento de las mismas, que le sea concesionado, delegado o encomendado en términos de las disposiciones legales aplicables.

La planeación, estudio, conservación, administración, operación y prestación del Sistema de Transporte Público Masivo y sus servicios auxiliares o mediante el otorgamiento de concesiones, en los términos de la Ley del Transporte para el Estado de Puebla y las disposiciones legales aplicables.

La operación, explotación y prestación del servicio público de transporte ferroviario de pasajeros en la modalidad de regular urbano y especial turístico.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, utilizando el Sistema aprobado por el Consejo de Armonización Contable del Estado de Puebla, denominado “Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad

CARRETERAS DE CUOTA PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Gubernamental”, así como los Postulados Básicos, norma y metodología para el registro de los momentos contables de los ingresos y de los egresos, clasificador por rubros de ingresos y por objeto del gasto, también la implementación del Plan de Cuentas al quinto nivel de desagregación al que se está obligado por la armonización contable aprobado en su Segunda Sesión Ordinaria el Consejo de Armonización Contable para el Estado Libre y Soberano de Puebla (CACEP).

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Pasivos laborales contingentes: Al 31 de diciembre de dos mil 2017, existen tres demandas laborales, sin que se puedan registrar como pasivos laborales contingentes ya que no se tienen los montos a pagar, sino únicamente las prestaciones demandadas, sin embargo esta entidad paraestatal cuenta con el recurso necesario en la partida 1521 de Indemnizaciones.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No existen operaciones valuadas en moneda extranjera.

8. Reporte Analítico del Activo

Depreciación acumulada de bienes muebles del ejercicio 2018. \$ 2,975.6

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Fideicomisos fondos de contingencias paquete carretero: Con fecha 10 de Septiembre de 2013, Carreteras de Cuota Puebla realizó transferencia de recursos a CIBANCO S.A. (Fiduciario en los contratos de fideicomiso irrevocables, registrados con los números CIB/436, CIB/437 y CIB/438 celebrados con Promotora de Autopistas del Pacífico, S.A. de C.V. en su carácter de fideicomitente y fideicomisario en primer lugar), con la finalidad de aportar los “fondos para contingencias derivadas de caso fortuito o fuerza mayor” en cumplimiento al numeral 2 de la Cláusula Novena del Título de Concesión “Fondos del Paquete Carretero y Reparto de Excedentes” por importe de: \$24,940.1 distribuidos de la siguiente manera:

-Fideicomiso CIB436 Autopista Apizaco-Huauchinango: \$ 4,988.0
-Fideicomiso CIB437 Autopista Vía Atlixcatoytl: \$ 14,964.0
-Fideicomiso CIB438 Autopista Virreyes-Teziutlán: \$ 4,988.1

Al término de la concesión, de existir saldos, estos se revertirán a favor de Carreteras de Cuota Puebla.

Con fecha 26 Abril de 2016 se sustituyó al fiduciario CIBANCO CIB/ 436, 437 y 438, transfiriendo los recursos al fiduciario sustituto INVEX FID/2746, 2747 Y 2748.

10. Reporte de la Recaudación

Derechos	\$ 14,121.2
Ingresos por venta de bienes, prestación de servicios	\$ 428,567.6
Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones	\$ 420,763.8

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Saldo por amortizar de la Deuda Pública \$ 0.00

La deuda fue liquidada en el mes de marzo de 2019.

CARRETERAS DE CUOTA PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

12. Calificaciones otorgadas

No se realizaron transacciones sujetas a una calificación crediticia.

13. Proceso de Mejora

Para la elaboración del Código de conducta, primero se debía contar con un Comité de ética y de prevención de conflictos de interés el cual fue creado el 5 de diciembre de 2017. El 28 de marzo de 2018 fue aprobado por el Comité de ética y de prevención de conflictos de interés.

14. Información por Segmentos

Este Organismo no considera necesario revelar la información financiera de manera segmentada ya que las actividades que realiza no manejan diferentes áreas geográficas.

15. Partes Relacionadas

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

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

Responsable
Cargo y firma

C.P. Rosalía Ramírez López

En ausencia del Director General en términos del artículo 28 Fracción I del Reglamento Interior del Organismo Público Descentralizado denominado Carreteras de Cuota Puebla

C.P. Rosalía Ramírez López

Encargada de Despacho de la Dirección de Administración y Finanzas