



Guadalajara, Jalisco, 22 de noviembre 2024.

Administración del Sistema Portuario Nacional Manzanillo, S. A. de C. V.  
Ave. Teniente Azueta No. 9, colonia Burócrata.  
Manzanillo, Colima, C.P. 28250.

**Atención:** Almirante Mario Alberto Gasque Peña / Director General.

Lic. Luis Hernando Heredia Ahumada / Gerente de Administración y Finanzas.

Lic. Margarito Ramirez Cortes / Subgerente de Finanzas.

De acuerdo con el Oficio de Designación para la prestación de Servicios de Auditoría Externa UPFPPF/212/622/2024 para llevar a cabo auditoría externa de los estados y la información financiera contable y presupuestaria en la Administración del Sistema Portuario Nacional Manzanillo, S. A. de C. V., por los estados financieros contables del 01 de enero al 31 de diciembre 2024, nos permitimos solicitarle la siguiente información:

**I. Información General.**

- Modificaciones del Acta constitutiva, en su caso.
- Actas de Asamblea del Consejo de Administración de la Entidad del 01 enero al 30 de septiembre 2024.
- Actas de Asamblea de Accionistas durante el 01 de enero al 30 de septiembre 2024.

**II. Información Contable.**

- Proporcionar los estados de cuenta de todos los bancos, en formato PDF, de enero a septiembre 2024.
- Proporcionar las conciliaciones bancarias de todos los bancos, en formato PDF, de enero a septiembre 2024 debidamente firmados. Adicionar también las conciliaciones bancarias en formato Excel.
- Proporcionar los estados de cuenta de todos los bancos de las cuentas de inversiones bancarias, en formato PDF, de enero a septiembre 2024.
- Entregar los auxiliares de inversiones del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024, en formato Excel.

1114100001 BBVA

1114100002 Santander

1114100003 Banorte

4311000001 Intereses bancarios

- Proporcionar la integración del saldo al 31 de diciembre de 2023 de la cuenta contable "1122100000 clientes" (entre otros datos, debe contener, número de factura, valor de factura, nombre de cliente).
- Proporcionar el reporte de estatus de cobranza, en formato Excel, del 01 enero al 30 de septiembre 2024 de los siguientes clientes nacionales y extranjeros: (con datos: número de factura, valor de la factura, referencia bancaria del cobro, banco).

**CLIENTES NACIONALES**

1122110024 MEDITERRANEAN SHIPPING COMPANY MEXICO, S.A.

1122110058 SSA MEXICO SA DE CV

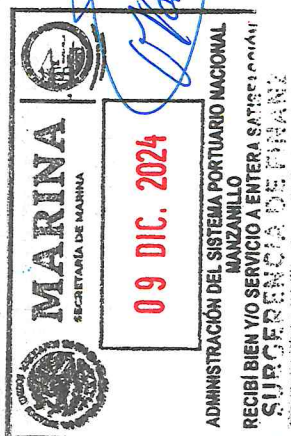
1122110065 COMERCIALIZADORA LA JUNTA SA DE CV

1122110075 NAVALMEX COMBUSTIBLES S.A. DE C.V.

1122110093 HAPAG-LLOYD MEXICO SA DE CV

1122110122 COMPAÑIA TERMINAL DE MANZANILLO S A DE C V

1122110136 SOLUCIONES IDEALES APLICADAS SOCIEDAD CIVIL



T. (33) 3630 1816  
(33) 3630 1323

Herrera y Cairo 1695  
Col. Ladrón de Guevara  
Guadalajara, Jal. CP 44650

contacto@martinezmarquez.com  
www.martinezmarquez.com



1122110168 INTEGRADORA DE ADMINISTRACION LOGISTICA S.A.  
DE C.V.  
1122110251 TRANSPORTES HAZESA S.A. DE C. V.

#### CLIENTES EXTRANJEROS

1122120013 MAERSK A/S  
1122120015 WAN HAI LINES (SINGAPORE) PTE.LTD.  
1122120040 ACE PACIFIC SHIPPING PTE LTD  
MV SIRIUS SKY/ GUANGZHOU COSCO SHIPPING  
SPECIALIZED CARRIERS CO., LTD. C/O SEA MARK  
1122120206 MANAGEMENT, INC  
1122120229 CARNIVAL UK C/O CARNIVAL HOUSE  
1122120241 AQUAVITA INTERNATIONAL S.A.

- g. De los clientes del listado anterior, proporcionar:
- \*Auxiliar contable de cada uno de ellos del 01 de enero al 30 de septiembre 2024, en formato Excel.
  - \*Todas las pólizas contables de las operaciones llevadas a cabo por estos clientes, en formato Excel (Pólizas de diario, de ingreso, egreso, etc.)
- h. Proporcionar los reportes llamados "Reporte de facturas totales", "Reporte facturado por concepto" y "Relación de facturas emitidas en el S.A.T." de los meses de enero, febrero, marzo, abril, mayo, junio, julio, agosto y septiembre 2024 (incluyendo y señalando las facturas canceladas notas de crédito, etc.).
- i. Convenios celebrados por la obtención de ingresos, vigentes durante el ejercicio 2024.
- j. Documento de autorización por autoridad competente de cuotas y tarifas de ingresos para el ejercicio 2024.
- k. Proporcionar papel de trabajo de la integración del saldo al 30 de septiembre 2024 de la cuenta contable "1161100001 Estimación para cuentas incobrables por cobrar a clientes", en formato Excel. Adjuntar la antigüedad de saldos de esta cuenta en formato Excel.
- l. Proporcionar auxiliares contables de las siguientes cuentas del 01 enero al 30 de septiembre 2024, en formato Excel:

1230000000	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso
1231100001	Terrenos para urbanización
1231200001	Reevaluacion de terrenos (catastral)
1231300001	Reexpresion de Terrenos para urbanización
1233000001	Edificios no habitacionales
1234000001	Infraestructura Portuaria
2009J3B0003	Dragado de mantto. en el Puerto interior de San Pedrito y Laguna de Cuyutlán.
2009J3B0002	Supervisión Mantto. de las escolleras en el canal de acceso de Puerto Laguna de Cuyutlán
2113J3B0002	Terreno Construcción de vialidad (norte) para un segundo acceso
2113J3B0002	indemnización Construcción de vialidad (norte) para un segundo acceso
23113J3B0001	Construcción del nuevo acueducto Armería-Manzanillo
23113J3B0001	Supervisión Construcción del nuevo acueducto Armería-Manzanillo
1609J3B0006	Reforzamiento de rompeolas de protección de instalaciones de PEMEX en Puerto de Manzanil
1709J3B0002	Recuperación de la sección de Proyecto de la Escollera Norte y Sur y Protecciones Margin
1909J3B0001	Muro Antiruido en Zona Norte del Puerto
1241100001	Muebles de Oficina y estantería

t. (33) 3630 1816  
(33) 3630 1323

Herrera y Cuero 1695  
Col. Ladrón de Guevara  
Guadalajara, Jal. CP 44550

contacto@martinezmartinez.com  
www.martinezmartinez.com

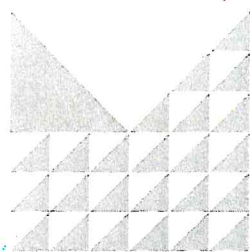


1241500001	Equipo de cómputo y tecnologías de la información
1241600001	Reexpresión de equipo de cómputo y tecnología de la información
1241700001	Equipo de comunicación y telecomunicaciones
1244100001	Automóviles y equipo de transporte
1244300001	Embarcaciones
1246100001	Maquinaria y equipo industrial
1251100001	Software
1251200001	Reexpresión de software

- m. En el caso de inmuebles, proporcionar todos pagos prediales efectuados correspondientes al ejercicio 2024 en formato pdf.
- n. Entregar una relación de las altas y de bajas de activo fijo por el periodo del 01 enero al 30 de septiembre 2024, en formato Excel. En su caso, adjuntar los CFDI's de las altas y de las bajas.
- o. Proporcionar el papel de trabajo de las depreciaciones y amortizaciones contables del periodo del 01 enero al 30 de septiembre 2024 en formato Excel.
- p. Proporcionar papel de trabajo de la utilidad o pérdida contable por la venta de activos fijos del 01 de enero al 30 de septiembre 2024 en formato Excel.
- q. Proporcionar auxiliar contable de la cuenta "1295000001 ISR Diferido" del 01 enero al 30 de septiembre 2024 en formato Excel, y adjuntar papel de trabajo de la determinación de dicho saldo.
- r. Proporcionar los siguientes auxiliares contables siguientes, del 01 de enero al 30 de septiembre 2024:

1129100001	IVA Acreditable pagado 16%
1129100002	IVA Acreditable pagado 8%
1129200001	IVA Pendiente de pago 16%
1129200002	IVA Pendiente de pago 8%
1129200003	IVA Pendiente de pago importación
1129300001	ISR A favor
1129300002	IVA A favor
1129300003	Pago de lo indebido
1129400001	Pago provisional del ISR
2117100001	IVA Traslado no cobrado 16%
2117100002	IVA Traslado cobrado 16%
2117100003	IVA Traslado no cobrado 8%
2117100004	IVA traslado cobrado 8%
2117200001	IVA por pagar
2117300001	ISR Retenido por Sueldos
2117300002	ISR Retenido por Actividades Empresariales y Profesionales
2117300003	ISR Retenido por Régimen de Confianza
2117300004	ISR Retenido por Arrendamiento
2117300005	IVA Retenido 16%
2117300006	IVA Retenido 2/3
2117300007	IVA Retenido 4%
2117300008	ISN Retenido
2117300009	2 al millar
2117300010	5 al millar
2117300011	Inspección de obras

- 2117400001 Retenciones a contratistas
- 2117500001 IMSS Cesantía y Vejez cuota obrera
- 2117500002 IMSS cuota obrera
- 2117500003 Sistema de Ahorro para el retiro
- 2117500004 Cuota Infonavit
- 2117500005 IMSS cuota patronal
- 2117500006 IMSS Cesantía y Vejez Patronal
- 2117500007 Impuesto sobre nóminas
- 2117500008 Crédito Infonavit
- 2117500009 Crédito Fonacot
- 2117500010 Provisión pago de PTU
- 2117500011 Provisión pago de aguinaldo
- 2117500012 Provisión indemnización por despido
- 2117500013 Provisión prima de antigüedad
- 2117500014 Contraprestación Tarifa A
- 2179100000 Provisiones laborales
- 2179100001 Provisión de PTU
- 2179200000 Otras provisiones
- 2179200001 Provisión de Impuesto Sobre la Renta
- 2269000002 Provisión Prima de Antigüedad
- 2269000003 Provisión Indemnización Legal
- s. Proporcionar la integración del saldo al 31 de diciembre de 2023 de las cuentas contables "2112100000 Proveedores por entradas de mercancías..." Y "2113000000 Contratistas por Obras Públicas..." (entre otros datos, debe contener, número de factura, valor de factura, nombre de proveedor).
- t. De los siguientes, proporcionar:
  - \*Auxiliar contable de cada uno de ellos del 01 de enero al 30 de septiembre 2024, en formato Excel.
  - \*Todas las pólizas contables de las operaciones llevadas a cabo por éstos, en formato Excel (Pólizas de diario, de ingreso, egreso, etc.)
  - \*Archivos CFDI's y contratos con el proveedor de servicios.
- 2112100004 INSUMOS CIM S.A. DE C.V.
- 2112100010 CENTAURO INTEGRAL DE MÉXICO S.A DE C.V.
- 2112100261 DESARROLLO 80 DISEÑO, S.C.
- 2112100103 GRUPO AVELLANEDA
- 2112100262 ROBERTO GONZALEZ CORTES
- 2113100004 BYASA CONSTRUCCIONES S.A. DE C.V.
- 2113100005 LUXI CONSTRUCCIONES S.A. DE C.V.
- 2113100006 CONSTRUCTORA INTEGRAL DE COLIMA S.A DE C.V.
- 2113100016 GACSA CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V.
- 2113100020 WYVERN INGENIERÍA Y CONSTRUCCIÓN, S.A. DE C.V.
- 2113100035 ELECSOL, S.A DE C.V.



ASESORES EMPRESARIALES  
**MARTÍNEZ  
MÁRQUEZ**  
AUDIT, TAX & LEGAL

- u. Proporcionar el auxiliar contable de las cuentas de capital del 01 enero al 30 de septiembre 2024 en formato Excel.

3134000001 Retiros ejercicios

3221000001 Resultado del Ejercicio 2021

3221000002 Resultado del Ejercicio 2022

- v. En su caso, soporte documental de los saldos de aportaciones de capital del 01 enero al 30 de septiembre de 2024.

- w. En su caso, soporte legal de los retiros de patrimonio del 01 enero al 30 de septiembre 2024.

- x. Soporte documental de los cambios por errores contables "3252000001 Cambios por Errores Contables" del 01 de enero al 30 de septiembre 2024.

- y. Proporcionar la integración del saldo al 30 de septiembre 2024 en formato Excel, de las cuentas contables siguientes: (debe contar con número de factura, fecha, nombre del proveedor).

1131000000 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo

1132000000 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo

1134000000 Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo

- z. Proporcionar auxiliar contable de las siguientes cuentas del 01 de enero al 30 de septiembre 2024, incluyendo:

\*Todas las pólizas contables de las operaciones llevadas a cabo por éstos, en formato Excel (Pólizas de diario, de ingreso, egreso, etc.)

\*Archivos CFDI's y contratos con el proveedor de servicios.

1131100019 MANTENIMIENTO INDUSTRIAL DE MANZANILLO, S.A. DE C.V.

1131100024 GACSA CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V.

1131100031 JULIAN SUAZO VIDRIO

1131100032 LUIS ARIAS ARIAS

1131100040 BYASA CONSTRUCCIONES S.A. DE C.V.

1132000001 NARCISO GONZALEZ GARCIA

1132000002 JOSE SILVA JIMENEZ

1132000006 ENRIQUE VILCHIS CALDERÓN

1132000013 SAÚL GARCÍA GARCÍA

1132000014 MARIA CRISTINA LUGO ARCOS

1134000001 BYASA CONSTRUCCIONES S.A. DE C.V.

1134000026 ROKARJ CONSTRUCCIONES S.A. DE C.V.

1134000016 CONSTRUCTORA SACOSTA S.A. DE C.V.

1134000023 MANTENIMIENTO INDUSTRIAL DE MANZANILLO, S.A. DE C.V.

1134000039 UNION DE ESTIBADORES Y JORNALEROS DEL PACIFICO, C.R.O.M.

- aa. De las cuentas contables de Ingresos "4000000000" proporcionar auxiliar contable de todas las cuentas del 01 enero al 30 de septiembre 2024.

- bb. Proporcionar auxiliar contable del 01 de enero al 30 de septiembre 2024 de las siguientes cuentas, incluyendo:

\*Todas las pólizas contables de las operaciones llevadas a cabo por éstos, en formato Excel (Pólizas de diario, de ingreso, egreso, etc.)

\*Archivos CFDI's y contrato con el proveedor de servicios.

5124000006 Artículos metálicos para construcción

5124000007 Materiales complementarios

5129000000 Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores

5129000006 Refacciones y accesorios menores de maquinaria y o

5132000001 Arrendamiento de equipo y bienes informáticos

5132000002 Arrendamiento de mobiliario

☎ (33) 3630 1816  
(33) 3630 1323

📍 Herrera y Cairo 1895  
Col. Ladrón de Guevara  
Guadalajara, Jal. CP 44650

✉ contacto@martinezmartinez.com  
www.martinezmartinez.com



- 5132000003 Arrendamiento de equipo de telecomunicaciones
- 5132000004 Arrendamiento de vehículos terrestres, aéreos, marítimos
- 5132000005 Arrendamiento de maquinaria y equipo
- 5133000006 Estudios e investigaciones
- 5133000010 Subcontratación de servicios con terceros
- 5135000001 Mantenimiento y conservación de inmuebles
- 5599000009 Otras construcciones de ingeniería civil u obra pe

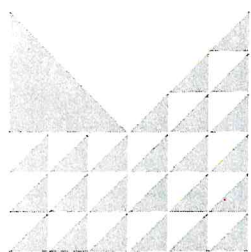
cc. Proporcionar todos los archivos XML recibidos concentrados en archivo Excel vigentes del 01 de enero al 30 de septiembre 2024.

### III. Información Presupuestal / Programática.

- a. Presupuesto de ingresos estimado del ejercicio 2024.
- b. Presupuesto de egresos autorizado del ejercicio 2024.
- c. Estados e información presupuestaria y programática al 30 de septiembre 2024.
- d. Documento de autorización de modificaciones a los presupuestos de ingresos y egresos del ejercicio 2024, en su caso.
- e. Relación de fondos / programas federales, así como los montos, a ejercer durante el ejercicio 2024.

### IV. Información Fiscal.

- a. Modificaciones, en su caso, ante el Registro Federal de Contribuyentes.
- b. Constancia actualizada de situación fiscal emitida en el portal del SAT.
- c. Opinión de cumplimiento de la página del SAT emitida en el mes de noviembre 2024.
- d. Manual y lineamientos emitidos por la Entidad para efectos de la Ley Federal para la Prevención e Identificación de Operaciones con Recursos de Procedencia Ilícita, vigentes durante el ejercicio 2024.
- e. Relación de Actividades Vulnerables, en su caso, de acuerdo con la Ley Federal para la Prevención e Identificación de Operaciones con Recursos de Procedencia Ilícita, realizadas durante los meses enero, febrero, marzo, abril, mayo, junio julio, agosto y septiembre 2024.
- f. Archivos PDF de las declaraciones presentadas ante el SAT de los meses de enero, febrero, marzo, abril, mayo, junio julio, agosto y septiembre del 2024. (detalle de la declaración, acuse de recibo y pago).
- g. Declaraciones Informativas de Operaciones con Terceros (DIOT) de los meses enero, febrero, marzo, abril, mayo, junio julio, agosto y septiembre 2024 en archivos PDF, tanto el acuse de envío como el detalle de la declaración.
- h. Avisos de actos u operaciones, así como informes en ceros y los relativos a las actividades vulnerables de acuerdo con la Ley Federal para la Prevención e Identificación de Operaciones con Recursos de Procedencia Ilícita correspondientes a los meses de enero, febrero, marzo, abril, mayo, junio julio, agosto y septiembre 2024.
- i. Cualquier declaración de pago y/o informativa correspondiente de los meses de enero, febrero, marzo, abril, mayo, junio julio, agosto y septiembre 2024.
- j. Papeles de trabajo en Excel de la determinación de los impuestos federales de los meses enero, febrero, marzo, abril, mayo, junio julio, agosto y septiembre 2024, como lo son:
  - Impuesto al Valor Agregado
  - Impuesto Sobre la Renta
  - Impuestos Retenidos por concepto de:
    - ✓ Servicios Profesionales
    - ✓ Sueldos y Salarios
    - ✓ Asimilado a Salarios
    - ✓ Impuesto al Valor Agregado
    - ✓ Arrendamiento
    - ✓ Régimen Simplificado de Confianza
    - ✓ Fletes.



ASESORES EMPRESARIALES

**MARTÍNEZ  
MÁRQUEZ**

AUDIT, TAX & LEGAL **v.**

- k. Papeles de trabajo de Impuestos estatales y/o locales de los meses de enero, febrero, marzo, abril, mayo, junio julio, agosto y septiembre de 2024.
- l. Papel de trabajo de la determinación de la base gravable para efectos de la P.T.U. misma que fue pagada en el ejercicio 2024.
- m. Papel de trabajo de la retención del impuesto sobre la renta en la P.T.U. pagada en el ejercicio 2024, en formato Excel.
- n. Proporcionar todos los archivos CFDI's y XML vigentes que emitieron durante 01 enero al 30 de septiembre de 2024, a excepción de las nóminas, concentrado en formato Excel.
- o. En su caso lista de raya tabular de los recibos timbrados por conceptos de asimilados a salarios, del 01 enero al 30 de septiembre de 2024 en formato Excel.

**Otra Información.**

- a. Informes del Comisario Público del ejercicio 2024.
- b. Informes del Órgano de Control Interno por el ejercicio 2024.
- c. Informes de la Dirección General por el ejercicio 2024.
- d. Copia de Oficios relacionados con auditorías, revisiones, fiscalizaciones de parte de autoridades locales, estatales y/o federales correspondientes a ejercicios anteriores que se encuentren en proceso, así como los procesos iniciados durante el ejercicio 2024.
- e. Datos generales y de contacto de las personas que prestan servicios de asesoría legal/jurídica a la Entidad.
- f. Datos generales y de contacto del Secretario de Actas del Consejo de Administración y de Accionistas.
- g. Constancia de cumplimiento de obligaciones del Capítulo II "DE LAS OBLIGACIONES" de la Ley General de Archivos.
- h. Informes del Estatus por parte del órgano Interno de Control de los Hallazgos Definitivos del ejercicio 2023.

Agradecido de ante mano la atención a la presente, y quedamos a sus órdenes para cualquier asunto relacionado.

Atentamente.

C.P.C. Gabriel Armando Leal Mariscal.  
Socio Auditoria.  
Asesores Empresariales Martínez Márquez, S. C.

t. (33) 3630 1816  
(33) 3630 1323

Herrera y Celso 1695  
Col. Ladrón de Guevara  
Guadalajara, Jal. CP 44650

contacto@martinezmartinez.com  
www.martinezmartinez.com

CCP L.C.P. Sandra Elizabeth Zamora Jiménez / Titular del Órgano Interno de Control