

ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL MANZANILLO, S.A. DE C.V.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Cifras expresadas en pesos, excepto en donde se indique)

Contenido sobre el Desempeño General de la Entidad correspondiente al periodo enero-septiembre 2024.

III.2. - SITUACIÓN FINANCIERA.

III.2. SITUACIÓN FINANCIERA. Variaciones en el ESTADO DE RESULTADOS con relación al mismo periodo del año anterior; así como las notas a los Estados Financieros que son parte Integral de los mismos.

INGRESOS

Los ingresos obtenidos en el periodo que se informa ascendieron a \$2,589,995 miles de pesos, 11 por ciento mayor que los obtenidos en el mismo periodo del año anterior, variación que se originó por la combinación de los siguientes factores:

Los ingresos por infraestructura:

**Puerto.** – Aumentaron los ingresos de puerto un 15 por ciento (\$25,321 miles de pesos) con respecto al mismo periodo de 2023, debido a la eficiencia de la estadía de atraque de los buques en tramos de atraque, la actualización de tarifas de la cuota fija y variable de las embarcaciones en julio de 2023.

**Atraque.** - Refleja un incremento en los ingresos del 36 por ciento (\$26,537 miles de pesos) con respecto al mismo periodo de 2023, debido a la eficiencia de la estadía de atraque de los buques en tramos de atraque.

**Muellaje.** - Refleja un incremento del 69 por ciento (\$52,565 miles de pesos) con respecto al mismo periodo de 2023, debido al incremento en el manejo de toneladas de carga general y carga contenerizada en los muelles públicos.

**Almacenaje.** – Este rubro refleja un incremento del 9 por ciento (\$5,210 miles) con respecto al mismo periodo de 2023, debido al incremento de operaciones en el recinto fiscalizado que administra la entidad.

Los ingresos por **Cesiones y Contratos** se ven incrementados en \$38,029 miles de pesos, con respecto al mismo periodo de 2023, que representa el 3%, motivado principalmente a la actualización de las contraprestaciones, de acuerdo con las condiciones contractuales, el incremento y en los ingresos de los maniobristas por el cobro de sus nuevas tarifas y por el aumento de movimiento de TEU'S y carga general.

Los ingresos por **Código de seguridad PBIP** se nota un incremento del 9%, que representa \$9,808 miles de pesos, derivado por el aumento de carga contenerizada.



El rubro de otros servicios (Contratos de Prestación de Servicios y Embarque y Desembarque), presentan un aumento del 48 por ciento de \$186,395 miles de pesos, derivado principalmente al incremento de la carga movida por maniobristas, con contratos de servicios portuarios y en el embarque y desembarque al mayor arribo de cruceros.

En el rubro de **Otros Ingresos** presenta una disminución de \$88,111 miles de pesos, con respecto al mismo periodo de 2023, que representa el 99%, esta disminución se presenta principalmente, dado que, el 27 de enero de 2023, la Aseguradora Grupo Mexicano de Seguros, S. A. de C.V., pagó un importe de \$36,870 miles de pesos, por los daños causados por el sismo del 19 de septiembre de 2022.

Al 30 de septiembre 2024 y 2023, los ingresos de la Entidad se detallan a continuación:

Ingresos Por:	2024	2023
Puerto	189,864,330	164,543,256
Atraque	100,516,474	73,979,188
Muellaje	129,014,439	76,449,052
Almacenaje	62,162,556	56,952,836
Cesiones y contratos	1,346,799,352	1,308,770,248
Embarque y desembarque	450,626	198,522
Código de seguridad PBIP	117,479,988	107,671,960
Prestación de servicios	574,668,175	388,524,591
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 2,520,955,940</b>	<b>2,177,089,653</b>

Los ingresos obtenidos corresponden a la actividad preponderante establecida en su título de concesión obtenida por el Gobierno Federal.

El estado de resultados comparativo por el periodo comprendido del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024 y del 01 de enero al 30 de septiembre de 2023, se encuentra expresado en pesos; cabe señalar que los datos operativos (por ejemplo, el número de barcos, carga, etc.) puede diferir de la información operativa presentada anteriormente, ya que los datos de este apartado corresponden a lo facturado.

## COSTOS Y GASTOS.

Los costos y gastos de operación erogados durante el periodo del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024 fueron de \$1,436,107 miles de pesos, cifra mayor en \$324,327 miles de pesos, y representa el 29 por ciento, en relación con los erogados en el mismo periodo del año anterior, los cuales se analizan a continuación:



Costos y gastos por:	2024	2023	Variación
Infraestructura	591,310,440	400,122,846	191,187,594
Contraprestación al Gobierno Federal	170,544,868	144,386,191	26,158,677
Promoción y Ventas	37,364,875	10,701,424	26,663,451
Mantenimiento a las Instalaciones	329,774,377	471,343,743	-141,569,366
Gastos de Administración.	307,112,967	85,226,241	221,886,726
<b>TOTAL</b>	<b>1,436,107,527</b>	<b>1,111,780,445</b>	<b>324,327,082</b>

Costos y gastos de infraestructura, registra un incremento de \$191,187 miles de pesos, que representa el 48%, en relación con los erogados en el periodo del año anterior, debido al incremento en diversas partidas como son: Arrendamiento de equipo y bienes informáticos, Arrendamiento de equipo de telecomunicaciones, Patentes, Servicios de vigilancia, Subcontratación de servicios con terceros, Seguros de bienes patrimoniales, Mantenimiento y conservación de vehículos terrestres, aéreos, marítimos, lacustres y fluviales, Servicios de lavandería, limpieza e higiene, Erogaciones por resoluciones por autoridad competente.

Los gastos de promoción y ventas, observa un incremento de \$26,663 miles de pesos, derivado principalmente a los pagos de impresión y elaboración de material informativo, gastos de comunicación y de la operatividad del puerto.

El rubro de mantenimiento a instalaciones presenta una disminución de \$141,569 miles de pesos, representa el 30%, derivado a que en 2024 se ha realizado menor obra de mantenimiento a la infraestructura portuaria en comparación con el mismo periodo de año anterior.

La contraprestación pagada al Gobierno Federal se incrementó en \$26,159 miles de pesos, debido al aumento en los ingresos de flujo de efectivo, por la eficiencia de la estadía de atraque de los buques, la actualización de tarifas de la cuota fija y variable de las embarcaciones en julio de 2023, y al incremento en el manejo de carga contenerizada en los muelles públicos y en las cesionarias.

En los gastos de administración, se observa un incremento de \$221,887 miles de pesos en comparación con el 2023, el sobre ejercicio se presenta en el capítulo 3000, debido al incremento en diversas partidas como son: Erogaciones por resoluciones por autoridad competente, Mantenimiento y conservación de vehículos terrestres, aéreos, marítimos, lacustres y fluviales, Servicios de lavandería, limpieza e higiene, Patentes, derechos de autor, regalías y otros

- Resultado integral de Financiamiento

Al 30 de septiembre de 2024 y 2023 se integran como sigue:

	2024	2023
Productos financieros	\$68,021,185	68,498,465
Intereses cobrados a clientes	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 68,021,185</b>	<b>68,498,465</b>



Los ingresos de Productos Financieros corresponden principalmente a productos financieros obtenidos de instituciones financieras mexicanas por inversiones en instrumentos emitidos por el Gobierno Federal, la disminución del 1 por ciento \$477 miles de pesos, se deriva principalmente al retiro de las disponibilidades por \$1,109.5 millones de pesos en el año 2023, lo que causó una disminución en el patrimonio al 31 de diciembre de 2023, iniciando en el ejercicio fiscal 2024 con una disponibilidad financiera de \$158 millones de pesos, y el ejercicio fiscal 2023 se inició con una disponibilidad de \$1,038 millones de pesos.

- Ingresos y Gastos Virtuales.

Al periodo del 01 de enero al 30 septiembre de 2024 y 2023 el saldo de la cuenta de Servicios Generales que se muestra en el estado de actividades se integra de los siguientes rubros:

	2024	2023
Contraprestación pagada al Gobierno Federal	170,544,868	144,386,191
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 170,544,868</b>	<b>144,386,191</b>

Al 30 de septiembre de 2024 y 2023 el saldo de la cuenta otros gastos se integran como sigue:

	2024	2023
Transferencias de obra y proyectos de inversión	0	0
Impuesto Sobre la Renta	585,584,808	382,836,827
Impuesto Sobre la Renta diferido	0	0
Total de otros gastos y financieros	9,381	1,785
Participación de los Trabajadores en la Utilidades causada	8,312,806	6,328,765
Participación de los Trabajadores en la Utilidades diferido	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 593,906,995</b>	<b>389,167,377</b>

Al 30 de septiembre de 2024 y 2023, la PTU causado por \$8,312,806 y \$6,328,765 respectivamente; se deben a provisiones de la PTU del periodo enero-septiembre 2024 y mismo periodo de 2023.

- Impuestos a la Utilidad

- a) Impuesto Sobre la Renta





Al 30 de setiembre de 2024, la Entidad determinó una Utilidad Fiscal de \$2,230,637,421 y un Impuesto Sobre la Renta causado por \$585,584,808 La variación de la utilidad fiscal difiere de la utilidad contable, principalmente, por aquellas partidas que en el tiempo se acumulan y deducen de manera diferente para fines contables y fiscales, por el reconocimiento de los efectos de la inflación para fines fiscales, así como, de aquellas partidas que sólo afectan el resultado contable o el fiscal.

Al 30 de septiembre de 2024 y 2023 los impuestos a la utilidad que se muestran en el estado de actividades en el rubro de otros gastos se integran como sigue:

	2024	2023
Impuestos Sobre la Renta causado	585,584,808	382,836,827
Impuestos Sobre la Renta diferido	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 585,584,808</b>	<b>382,836,827</b>

### Confirmación de Criterio

El 2 de diciembre de 2010, la Administración de la Entidad presentó al Servicio de Administración Tributaria (SAT) de la Administración de General de Grandes Contribuyentes, escrito de solicitud de confirmación de criterio para que las transferencias de obras de infraestructura portuaria que se realizan al Gobierno Federal sean deducibles en la base del Impuesto Sobre la Renta en el período que se transmiten los activos a la federación. La confirmación obtenida del SAT fue favorable para el ejercicio 2011 de acuerdo con el artículo 34 del Código Fiscal de la Federación y ha establecido que dicho criterio prevalece en ejercicios futuros mientras tanto no se modifique la Ley del Impuesto Sobre la Renta; a la fecha del informe no se tienen registradas obras por transferir al Gobierno Federal.



**ADMINISTRACION DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL MANZANILLO S.A DE C.V.**  
**ESTADOS DE RESULTADOS POR LOS PERIODOS COMPRENDIDOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024 Y 2023**  
*(Cifras en pesos)*

	<u>2024</u>	<u>%</u>	<u>2023</u>	<u>%</u>	<u>Variación</u> <u>nominal</u>	<u>%</u>
<b>Ingresos por:</b>						
Puerto	189,864,330.34	8	164,543,256.05	8	25,321,074.29	15
Atrake	100,516,474.16	4	73,979,188.46	3	26,537,285.70	36
Muellaje	129,014,439.47	5	76,449,051.58	4	52,565,387.89	69
Almacenaje	62,162,555.48	2	56,952,836.26	3	5,209,719.22	9
Cesiones y contratos	1,346,799,351.58	53	1,308,770,247.64	61	38,029,103.94	3
Embarque y desembarque	450,625.87	0	198,521.98	0	252,103.89	127
Codigo de Seguridad PBIP	117,479,987.83	5	107,671,960.35	5	9,808,027.48	9
Prestación de servicios	574,668,175.41	23	388,524,591.31	18	186,143,584.10	48
<b>Total</b>	<b>2,520,955,940.14</b>	<b>100</b>	<b>2,177,089,653.63</b>	<b>100</b>	<b>343,866,286.51</b>	<b>16</b>
<b>Costos y gastos</b>						
Infraestructura	591,310,439.72	23	400,122,846.07	18	191,187,593.65	48
Contraprestación al gobierno federal	170,544,868.41	7	144,386,191.29	7	26,158,677.12	18
Promoción y ventas	37,364,875.05	1	10,701,424.38	0	26,663,450.67	249
Por servicios	-	0	-	0	-	0
Mantenimiento a las instalaciones	329,774,376.96	13	471,343,743.04	22	(141,569,366.08)	-30
Gastos de administración	307,112,966.53	12	85,226,240.65	4	221,886,725.88	260
<b>Total</b>	<b>1,436,107,526.67</b>	<b>57</b>	<b>1,111,780,445.43</b>	<b>51</b>	<b>324,327,081.24</b>	<b>29</b>
<b>Resultado en operación</b>	<b>1,084,848,413.47</b>	<b>43</b>	<b>1,065,309,208.20</b>	<b>49</b>	<b>19,539,205.27</b>	<b>2</b>
<b>Producto integral de financiamiento</b>						
Productos financieros	68,021,885.25	3	68,498,464.52	3	(476,579.27)	-1
Gastos financieros	9,380.54	0	1,785.07	0	7,595.47	425
	<b>68,012,504.71</b>	<b>3</b>	<b>68,496,679.45</b>	<b>3</b>	<b>(484,174.74)</b>	<b>-1</b>
Otros ingresos	1,017,142.17	0	89,127,785.86	4	(88,110,643.69)	-99
Otros gastos	-	0	-	0	-	-
Depreciaciones	19,589,116.12	1	25,280,848.70	1	(5,691,732.58)	-23
	<b>(18,571,973.95)</b>	<b>-1</b>	<b>63,846,937.16</b>	<b>3</b>	<b>(82,418,911.11)</b>	<b>-129</b>
Transferencia de activo	-	0	-	0	-	0
<b>Resultado antes de las siguientes provisiones:</b>						
	<b>1,134,288,944.23</b>	<b>45</b>	<b>1,197,652,824.81</b>	<b>55</b>	<b>(63,363,880.58)</b>	<b>-5</b>
Impuesto sobre la renta	585,584,808.03	23	382,836,827.00	18	202,747,981.03	53
Impuesto sobre la renta diferido	-	-	-	-	-	0
Participación de utilidades	8,312,806.06	-	6,328,765.12	-	1,984,040.94	31
Participación de utilidades diferido	-	0	-	0	-	0
<b>Utilidad neta</b>	<b>540,391,330.14</b>	<b>21</b>	<b>808,487,232.69</b>	<b>37</b>	<b>(268,095,902.55)</b>	<b>-33</b>

**ADMINISTRACION DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL MANZANILLO S.A DE C.V.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
 (Cifras en pesos al 30 septiembre de 2024 Cifras en pesos al 30 septiembre de 2023)

	30-sep-24	30-sep-23	Varación		30-sep-24	30-sep-23	Varación
<b>Activo</b>				<b>Pasivo</b>			
<b>CIRCULANTE:</b>				<b>A CORTO PLAZO:</b>			
Caja y Bancos	7,824,889	3,198,612	4,626,277	Proveedores	41,391,503	25,850,818	15,540,685
Inversiones en valores	1,329,517,508	684,623,330	644,894,178	IVA por pagar	44,034,185	42,852,283	1,181,902
	<u>1,337,342,397</u>	<u>687,821,942</u>	<u>649,520,455</u>	Otros impuestos, derechos y cuotas por pagar	48,116,386	4,008,450	44,107,936
Cilentes	231,299,958	226,224,219	5,075,739	Anticipos de clientes	2,497,645	1,214,762	1,282,883
Deudores diversos	898,883	850,287	48,596	Acredores diversos	11,886,499	611,685	11,274,813
Estimación cuentas incobrables	-172,738,510	-225,232,463	52,493,953	Impuesto sobre la renta	594,422,579	382,836,827	211,585,752
IVA acreditable	10,545,211	23,338,046	-12,792,834	Participación de utilidades	8,312,806	6,328,765	1,984,041
Pago provisional de ISR	446,826,550	339,493,498	107,333,052	Otras provisiones	6,133,730	5,834,850	298,880
Anticipos a contratistas	305,976,119	157,034,630	148,941,488	Suma el pasivo a corto plazo	<u>756,795,334</u>	<u>469,538,441</u>	<u>287,256,893</u>
	<u>822,808,211</u>	<u>521,708,217</u>	<u>301,099,994</u>				
Suma el activo circulante	<u>2,160,150,608</u>	<u>1,209,530,159</u>	<u>950,620,449</u>	<b>A LARGO PLAZO:</b>			
				Impuestos y gastos diferidos	-162,320,139	-162,320,139	0
<b>FIJO:</b>				Suma el Pasivo	<u>594,475,195</u>	<u>307,218,302</u>	<u>287,256,893</u>
Terrenos	2,335,428,648	2,284,385,327	51,043,321				
Construcciones y edificios	104,653,021	104,653,021	0	<b>CAPITAL CONTABLE:</b>			
Maquinaria y equipo	16,944,789	16,944,789	0	Capital social	526,668,237	526,668,237	0
Equipo de transporte	22,865,379	22,865,379	0	Aportaciones del Gobierno Federal	0	0	0
Equipo de oficina	589,617,771	589,617,771	0	Reserva legal	207,389,708	207,389,708	0
Equipo de computo	51,680,659	51,680,659	0	Resultados de ejercicios anteriores	2,986,895,033	1,872,824,850	1,114,070,183
Depreciación acumulada	-708,548,340	-673,199,275	-35,349,065	Utilidad del periodo	974,429,426	808,487,233	165,942,193
Suma el activo fijo	<u>2,412,641,927</u>	<u>2,396,947,671</u>	<u>15,694,256</u>	Retiro del patrimonio invertido	-1,829,500,000	-1,670,000,000	-159,500,000
Obra en proceso	978,471,836	629,074,302	349,397,534	Revaluación de bienes inmuebles	1,949,728,780	1,905,137,591	44,591,189
Seguros pagados por anticipado	32,189,857	9,366,341	22,823,516	Cambios por errores contables	175,132,921	288,977,653	-113,844,732
Gastos anticipados	4,807,731	4,807,731	0	Suma el capital contable	<u>4,990,744,105</u>	<u>3,939,485,271</u>	<u>1,051,258,833</u>
Amortización de Gastos anticipado	-3,500,906	-3,480,877	-20,029				
Otros activos	458,247	458,247	0	Suma de pasivo y capital contable	<u>5,585,219,299</u>	<u>4,246,703,573</u>	<u>1,338,515,726</u>
Total de activos	<u>5,585,219,299</u>	<u>4,246,703,573</u>	<u>1,338,515,726</u>				

- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA, PERIODO AL 30 DE JUNIO DE 2024 Y AL 30 DE JUNIO DE 2023.

**Notas de Situación Financiera**

- Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Al 30 de septiembre de 2024 y 2023, el rubro de efectivo y equivalentes está integrado como sigue:

	2024	2023
Bancos	\$7,824,889	\$3,198,612
Inversiones Temporales	1,329,517,508	684,623,330
<b>TOTAL</b>	<b>\$1,337,342,397</b>	<b>\$687,821,942</b>



El efectivo y equivalentes de efectivo de la Entidad no se encuentran sujetos a circunstancias que impliquen algún tipo de restricción en cuanto a la disponibilidad o fin al que se destinan las inversiones, los cuales se encuentran fondeados de acuerdo a la normatividad aplicable.

- **Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes**

Al 30 de septiembre de 2024 y 2023, el rubro por este concepto está integrado como sigue:

		2024	2023
Clientes	\$	231,299,958	226,224,219
Pagos Anticipados de ISR		446,826,550	339,493,498
<b>TOTAL</b>		<b>678,126,508</b>	<b>565,717,717</b>

Al 30 de septiembre de 2024 y 2023, el rubro de clientes se integra como sigue:

En el rubro de cuentas de cobrar a clientes la variación que se presenta se debe, en gran medida, al adeudo que se presenta por concepto de contraprestación del cliente Compañía Terminal de Manzanillo, S.A. de C.V., por \$208,287 miles de pesos.

CLIENTES		2024	2023
ONE OCEAN NETWORK EXPRESS SHIPPING MÉXICO, S.A. DE C.V.		344,473	454,260
SOLUCIONES IDEALES APLICADAS S.C.		187,854	3,039,059
GOBIERNO DEL ESTADO DE COLIMA		61,425	61,425
COMPAÑÍA TERMINAL DE MANZANILLO		208,287,207	198,202,033
SHIPPING LOSA S.A. DE C.V.		407,064	407,064
CEMEX, S.A.B. DE C.V.		12,658	15,788
COMERCIALIZADORA LA JUNTA		2,915,330	3,475,591
TERMINAL INTERNACIONAL DE MANZANILLO		116,737	1,430,273
HAPAG-LLOYD MÉXICO, S.A. DE C.V.		3,756,433	2,561,182
ALMACENAJES Y MANIOBRAS, S.A. DE C.V.		406,665	411,856
INTEGRADORA DE ADMINISTRACIÓN LOGÍSTICA, S.A. DE C.V.		9,497	4,122,075
MEDITERRANEAN SHIPPING COMPANY MEXICO S.A. DE C.V.		937,999	784,340
MAERSK A/S		572,630	572,630
LOGISTICA DE FLUIDOS Y GRANELES		4,890,376	0
WAN HAI LINES (SINGAPURE)		251,698	

NAVALMEX COMBUSTIBLES S.A. DE C.V.		2,580,957	1,922,618
ACE PACIFIC SHIPPING PTE LTD		116,689	
MARATÚN, S.A. DE C.V.		549,816	0
PORTER FG MEXICO		852,626	4,049,611
OTROS		4,041,822	4,714,416
<b>TOTAL</b>		<b>231,299,958</b>	<b>226,224,219</b>

- Derechos a Recibir bienes o servicios.

Al 30 de septiembre de 2024 y al 30 de septiembre de 2023, el saldo se compone de las siguientes cuentas:

		2024	2023
Seguros pagados por anticipado	\$	32,189,857	9,366,341
Anticipo a Proveedores		305,976,119	157,034,630
Impuesto al Valor Agregado		10,545,211	23,338,046
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>348,711,187</b>	<b>189,739,017</b>

La Entidad presenta dentro del Estado de Situación Financiera en el rubro de cuentas por pagar a corto plazo, el Impuesto Sobre la Renta sin acreditar contra el impuesto causado sus pagos provisionales, ya que tiene como política descontar dichos pagos provisionales a cuenta del impuesto causado una vez presentada la declaración del ejercicio correspondiente. En consecuencia, el importe presentado en el rubro de derechos a recibir en cuentas por cobrar a corto plazo se presenta sin disminuir el pasivo correspondiente en bienes o servicios pagados por la Administración, arrojando los siguientes importes netos:

		2024	2023
Impuesto Sobre la Renta Causado	\$	594,422,579	382,836,827
Pagos Provisionales del Impuesto		446,826,550	339,493,498
<b>Saldo a cargo (favor)</b>		<b>\$147,596,029</b>	<b>\$43,343,329</b>

**ANTICIPO A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024**



CONSTRUCTORA INTEGRAL DE COLIMA SA DE CV	5,533,653.95	30% ANTICIPO ASIPONA-MAN-MOP-38-22 DES FOSA PUER; 30% ANTICIPO ASIPONA-MAN-MOP-01-22 MAN DES DREN 30% MOP 28-23 DESAZOLVE DEL DREN PRINCIPAL DEL ARROLLO JALIPA 30% MOP-40-23 REUBICACION DE LA ESTACION MANZANILLO DE LA GUARDIA NACIONAL EN EL PATIO REGULADOR
ELECSOL S.A DE C.V	1,979,746.46	30% ANTICIPO ASIPONA-MAN-MOP-40-22 MAN SUB ELEC; 30% ANTICIPO MOP-30-21 MMANT Y CON SUB ELEC SIST T; 30% ANTICIPO API-MAN-MOP-16-2020 MANTE CON SUB EST 30% ASIPONA-MAN-MOP-37-23 MANTTO, Y SUBESTACIONES ELECTRICAS Y SISTEMAS DE TIERRA FISICA DEL PUERTO INTERIOR DE SAN PEDRITO CONSERVACION A
HIDROTECNIA CALIDAD DEL AGUA Y AGRONOMIA SC	173,145.52	30% ANTICIPO API-MAN-MOP-52-19 REH DOS POZOS; ANTICIPO 30% API-MAN-CON-44-18 MOD RED HID F311
JHERSO CONSTRUCCIONES Y MANTENIMIENTO	1,676,519.29	ANT.50% API-MAN-OP-06-16 AMP. Y MODERNIZACION GARI
LUCARDI CONSTRUCCIONES Y EQUIPOS SA DE CV	2,301,589.30	30% ANTICIPO ASIPONA-MAN-MOP-41-22 MAN ED ADM 30% ASIPONA MAN-MOP-38-23 MANTTO. A INSTALACIONES Y EQUIPOS DE AIRES ACONDICIONADOS EN EDIFICIOS ADMINISTRATIVOS
LUXI CONSTRUCCIONES S.A. DE C.V.	718,684.57	30% ANTICIPO ASIPONA-MAN-SUP-04-22 REH RUT FISC; 30% ANTICIPO ASIPONA-MAN-SUP-14-22 SUP PAV AV TRA; 30% ANTICIPO ASIPONA-MAN-MOP-34-22 SUP PAV VIA ANTICIPO ASIPONA-MAN-SUP-23-23 SUPERVISION Y CONTROL DE CALIDAD DE LOS TRABAJOS DE REHABILITACION DEL MALECON MIRAMAR
PROYETERRA,S.C.	539,285.31	30% ANTICIPO ASIPONA-MAN-MOP-33-22 LIB EJE NAC
ROKARJ CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V.	-	30% ANTICIPO ASIPONA-MAN-MOP-23-22 MAN REH RESP MU
WYVERN INGENIERIA Y CONSTRUCCIÓN SA DE CV	1,951,886.35	30% ANTICIPO ASIPONA-MAN-MOP-39-22 MAN INFRA PORT; 30% ANTICIPO ASIPONA-MAN-MOP-19-22 REHA Y MAN SAN 30% ASIPONA-MAN-MOP-36-23 TRABAJPS DE MANTTO. DE LA INFRAESTRUCTURA PORTUARIA
'TECNO ARRENDAMIENTOS Y CONSTRUCCIONES	3,864,552.08	30% ANTICIPO ASIPONA-MAN-MOP-03-23
INGENIERIA Y CONSTRUCCION DE OBRA CIVIL Y ELECTRICA	3,084,207.81	30% ANTICIPO ASIPONA-MAN-MOP-11-23 30% ASIPONA-MAN-MOP-31-23 REHABILITACION DE LA INFRAESTRUCTURA DEL SECTOR NAVAL MILITAR DE LA ISLA SOCORRO

CONSTRUCCIONES TERRAMAR MZO S.A DE C.V.	261,079.25	30% ANTICIPO ASIPONA-MAN-MOP-13-23 MANTENIMIENTO A TECHUMBRES DE PLATAFORMAS DE RECONOCIMIENTO DE ADUANA EN ZONA NORTE, ASIPONA MANZANILLO
REBECCA GOMEZ CONTRERAS	1,377,089.82	30% ANTICIPO ASIPONA-MAN-MOP-14-23
GP CONSTRUCCION Y DISEÑO	109,843.09	30% ANTICIPO ASIPONA-MAN-MOP-15-23 MANTENIMIENTO
ROKARJ CONSTRUCCIONES	8,368,092.00	30% ANTICIPO ASIPONA-MAN-MOP-17-23 REHABILITACION DEL MUELLE PESQUERO DE LA BANDA B, ASIPONA MANZANILLO
LUGO ARCOS MARIA CRISTINA	13,300,000.00	EDIFICIO CONTIGUO BASE I
ANA ELVIRA MORENO GARCIA	2,517,000.00	80 % ANTICIPO LOTE 6 MAN25 ZONA 2 COL PACIFICO ANA
CLEMENTE ELISEO DE LA CRUZ HERNANDEZ	90,000.00	PAGO ORDENAMIENTO JUDICIAL CLEMENTE ELISEO
CONSTRUCTORA ENGO SA DE CV	36,636.00	GASTOS A COMPROBAR CONST ENGO
EJIDO TAPEIXTLIS	5,366,910.60	TERRENO 4 POLIGONOS PARCELADA BRECHA EJI TAPE
GEOSUPPORT M&C SC	125,785.16	30% ANTICIPO ASIPONA-MAN-CON-07-22 LEVANTAMIENTOS BATIMETRICOS EN EL PUERTO INTERIOR SAN PEDRITO, LAGUNA VALLE DE LAS GARZAS, LAGUNA TAPEIXTLIS Y LAGUNA DE CUYUTLAN, ASIPONA MANZANILLO, COLIMA
GOBIERNO DEL ESTADO DE COLIMA	250,463.00	GASTOS X LA COMPRAVENTA CALLE TIBURON, CALLE PEX ESPADA Y JAIBA, L-2
GRUPAEM MEXICO JF SA DE CV	607,350.08	ANTICIPO PSP-35-22 ASIPONA MANZANILLO PARA LA SUBGERENCIA DE OPERACIONES EN MANZANILLO"; 30%" ANTICIPO SERVICIO DE ARRENDAMIENTO DE CONSOLAS DE MONITOREO PARA ÁREAS OPERATIVAS DE JEFATURA DE CCTM, CCTT, CCTV, ASIPONA-MAN-ARR-02-
JULIAN SUAZO VIDRIO	15,304,979.18	POLIGONO AREA PORCELADA BRECHA EJIDO TAPEIXTLIS
LEONOR ALEJANDRA MENDOZA GUDIÑO	881,048.35	25% ANTICIPO ASIPONA-MAN.ARR-07-22 SERVICIO DE ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE SEGURIDAD DE LA RED CON FUNCIONES DE FIREWALL, VPN, ENRUTAMIENTO DINÁMICO, ENRUTAMIENTO ESTÁTICO IPV6 Y LA POSIBILIDAD E HACER POLICY ROUTING
LUIS ARIAS ARIAS	18,896,249.09	TERRENO LUIS ARIAS EJIDO TAPEIXTLIS PARCELA 38 Z-1
MUNICIPIO DE MANZANILLO COLIMA	353,055.04	GASTOS X LA COMPRAVENTA DEL LOTE 3 MZA 01 PARCELA; GASTOS X LA COMPRAVENTA CALLE TIBURON Y JAIBA, L-2



PRECIADO VARGAS SERGIO GERARDO	5,216,688.06	ASIPONA-MAN-PSP-78-22 ANTICIPO SERV DE REGULACIÓN Y CONTROL DE FLUJO DE PERSONAS EN CASETAS DE ACCESO PEATONAL ,APOYADO CON SOLUCIONES DE CÓMPUTO DE VISIÓN P/ RECONOCIMIENTO FACIAL E INTEGRADO CON SISTEMAS DE GESTIÓN DE SEGURIDAD Y PROTECCIÓN PORTUARIA 30%; ASIPONA-MAN-ARR-06-22 ANTICIPO 25%SERVICIO DE ARRENDAMIENTO PARA SISTEMA DE CONTROL VEHICULAR MEDIANTE EL USO DE ESCLUSAS, EN ENTRADA Y SALIDA DE IMPORTACION EN PEZ VELA Y ZONA NORTE; 25% ANTICIPO PSP-57-22 SERV DE INST DE FIBRA OPTIC; 25% ANTICIPO PSP-71-22 SERV ESP PARA EL ANALISIS,
PRODAR, S.A. DE C.V.	18,500,734.46	30 % ANTICIPO API-MAN-PSP-15-21 SERV SIST GESTIO; ANTICIPO 30% ASIPONA-MAN-PSP-76-21
ROCHER INGENIERIA, S.A. DE C.V.	361,352.74	30% ANTICIPO ASIPONA-MAN-CON-32-22 REV INFRAES MUE
OTRAS	89,010,310.14	
ANA ELVIRA MORENO GARCIA	2,517,000.00	Terreno
CONSORCIO DE OBRAS Y CONSULTORIA	101,182.08	
JOSE SILVA JIMENEZ	100,600,000.00	Terreno E INDEMNIZACION
<b>Total</b>	<b>305,976,118.78</b>	

- Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

BIENES INMUEBLES			
ADMINISTRACION DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL MANZANILLO, S.A. DE .C.V.			
Bienes	Tasas de depreciación	2024	2023
Terreno		\$ 365,531,203	\$ 365,531,203
Revaluación de terrenos a valor catastral		1,905,137,591	1,905,137,591
Actualización		13,716,533	13,716,533
Edificios no habitacionales	5%	104,653,021	104,653,021
Construcciones en proceso en bienes propios		831,061,662	462,236,510
		<b>2,851,274,858</b>	<b>2,467,969,644</b>
Depreciación acumulada de edificios no habitacionales		-89,571,939	-49,872,437
<b>Total de bienes inmuebles, neto</b>		<b>\$ 2,761,702,919</b>	<b>\$ 2,418,097,207</b>

- Bienes Muebles.

BIENES MUEBLES			
ADMINISTRACION DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL MANZANILLO, S.A. DE .C.V.			
Bien	Tasas de depreciación	2024	2023
Mobiliario y Equipo de Administración	10%	\$ 628,455,932	\$ 628,455,932
Equipo de Transporte	25%	20,551,328	20,551,328
Equipo Marítimo	10%	4,463,511	4,463,511
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10%	9,239,297	9,239,297
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 662,710,068</b>	<b>\$ 662,710,068</b>
Actualización		18,398,530	18,398,530
<b>TOTAL</b>		<b>681,108,598</b>	<b>681,108,598</b>
Depreciación acumulada:			
Mobiliario y equipo de Administración		-584,711,910	-571,952,094
Equipo de Transporte		-20,551,328	-27,442,836
Equipo Marítimo		-4,130,732	-4,019,906
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		-9,056,386	-19,912,002
<b>Total Depreciación</b>		<b>-618,450,355</b>	<b>-623,326,838</b>
<b>Bienes Muebles, Neto</b>		<b>\$ 62,658,243</b>	<b>\$ 57,781,760</b>

La presente integración distingue el equipo de transporte terrestre el cual se afecta con una depreciación del 25%, del equipo marítimo el cual se deprecia anualmente a la tasa del 10% integrando ambos renglones dentro del Estado de Situación Financiera en el Rubro Equipo de Transporte.

- Deterioro de Activos de Larga Duración

La Entidad revisa el valor de los inmuebles maquinaria y equipo y otros activos de largo plazo ante la presencia de cualquier indicio de deterioro y reconoce una baja en su valor cuando ocurren eventos o cambios que le indiquen que el valor en libros registrado pudiera no ser recuperado. Para determinar si existe un deterioro en el valor de dichos activos, la Entidad compara los flujos de efectivo a valor presente (descontados) que estima que dicho activo pudiera generar en el futuro, contra el valor en libros, si se considera que el valor del activo se ha deteriorado, se reconoce la baja en el valor en los resultados del ejercicio.

Los indicios de deterioro que se consideran para estos efectos, son entre otros, las pérdidas de operación o flujos de efectivo negativos en el periodo si es que están combinados con un historial o proyección de pérdidas, depreciaciones y amortizaciones cargadas a resultados que en términos

porcentuales, en relación con los ingresos, sean substancialmente superiores a las de ejercicios anteriores, efectos de obsolescencia, reducción en la demanda de los servicios que se prestan, competencia y otros factores económicos y legales; al 30 de septiembre de 2024 la Entidad no ha determinado indicios de deterioro en sus inmuebles, maquinaria y equipo y otros activos de largo plazo.

- **Activos Intangibles**

	2024	2023
Licencias y patentes de software	4,807,731	4,807,731
Amortización acumulada de activos intangibles	-3,500,906	-3,480,877
<b>Activo intangible, neto</b>	<b>1,306,825</b>	<b>1,326,854</b>

La amortización acumulada de las licencias de software se registra en la cuenta de depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes, en el estado de situación financiera.

- **Otros Activos No Circulantes**

	2024	2023
Otros Activos	458,246	458,246

- **Cuentas Por Pagar a Corto Plazo**

El saldo de cuentas por pagar que se muestra en el estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2024 y al 30 de septiembre de 2023, se integran como sigue

	2024	2023
Impuesto al Valor Agregado	44,034,185	42,852,283
Provisión de Impuesto Sobre la Renta	594,422,579	382,836,827
Otros impuestos, derechos y cuotas por pagar	48,116,386	4,008,450
Proveedores	41,391,503	25,850,818
Acreedores diversos	11,886,499	611,685
Impuestos Retenidos	16,944,181	13,378,377
<b>TOTAL</b>	<b>\$756,795,334</b>	<b>\$469,538,441</b>

- **Pasivo Diferido a Corto Plazo**



El saldo al 30 de septiembre de 2024 y al 30 de septiembre de 2023, del pasivo diferido a corto plazo por \$2,497,645 y \$1,214,762 respectivamente, corresponde a Anticipo de Clientes, los cuales se aplican en el mes siguiente al que se obtienen.

- Pasivo No Circulante

- Provisiones a Largo Plazo

Al 30 de junio de 2024 y al 30 de septiembre de 2023, el rubro de provisiones a largo plazo que se muestra en el estado de situación financiera se integra como sigue:

	2024	2023
Beneficios a los empleados	6,133,730	5,834,850
Impuesto Sobre la Renta diferido	-162,320,139	-162,320,139
Participación de los Trabajadores a las Utilidades diferido	-	-
Valores en garantía a largo plazo	30,644	30,644
<b>Total provisiones a largo plazo</b>	<b>-156,155,765</b>	<b>-156,454,645</b>

En relación con el saldo de beneficios a los empleados, la determinación del costo neto del período y del pasivo correspondiente relativo a la provisión de la antigüedad e indemnización, fue calculado en apego a lo establecido en la Norma NIF D-3 "Beneficios a los empleados", al cierre de diciembre de 2023.

	2024	2023
Diferencias temporales provenientes de:		
Activo Fijo	\$ -303,177,979	\$ -303,177,979
Estimación de Cuentas Incobrables	-225,232,463	-225,232,463
Pagos anticipados	133,884	133,884
Gastos por amortizar	-1,193,128	-1,193,128
Beneficios a los empleados	-2,213,437	-2,213,437
PTU Pendiente de pago	-8,066,426	-8,066,426
Provisión de gasto y otros	-1,317,582	-1,317,582
<b>Pasivo diferido, neto</b>	<b>-541,067,131</b>	<b>-541,067,131</b>
Tasa	30%	30%
<b>Total Pasivo</b>	<b>\$ -162,320,139</b>	<b>\$ -162,320,139</b>

La determinación del Impuesto Sobre la Renta diferido se llevó a cabo de manera integral al 30 de septiembre de 2024; se presenta el mismo cálculo que se presentó al 31 de diciembre 2023, dado dicho cálculo se realiza de forma anual:



No se realiza cálculo de la PTU Diferida, aun cuando la determinación de la base o renta gravable para determinar el monto de la PTU en un determinado ejercicio se realiza con apego a lo dispuesto por el artículo 9 de la ley del impuesto sobre la renta, la distribución de la misma se realiza en apego a lo dispuesto por la Ley Federal del Trabajo (LFT), aplicando específicamente lo establecido por el artículo 127 fracción VIII de dicho ordenamiento.

El reconocimiento de los costos y reservas de primas de antigüedad y de las indemnizaciones por despido, se determina conforme a lo establecido en la NIF D-3, "Beneficios a los empleados", emitido por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera (CINIF).

Al 30 de septiembre de 2024 se presenta el mismo cálculo actuarial presentado al 31 de diciembre de 2023, ya que dicho cálculo se realiza de manera anual, la información que se muestra a continuación:

	Prima de Antigüedad	Beneficios por Terminación	Total 2023
Obligación por beneficios definidos al inicio del año	\$ 2,023,719	\$ 2,178,306	\$ 4,202,025
Modificación al plan de Utilidades Retenidas.	679	10,336	11,015
Costo laboral	215,941	200,967	416,908
Costo financiero	177,750	180,685	358,435
Pagos del período	(242,155)	0	(242,155)
Perdida (Ganancia) actuarial	(41,394)	263,073	221,679
Reducción de Obligaciones	0	0	0
Liquidación anticipada de obligaciones	0	0	0
Obligación por beneficios definidos al final del periodo (31/12/2023)	\$ 2,134,540	\$ 2,833,367	\$ 4,967,907

	Prima de Antigüedad	Beneficios por Terminación	Total 2022
Obligación por beneficios definidos al inicio del año	\$ 1,762,048	\$ 1,978,900	\$ 3,740,948
Costo laboral	223,771	396,501	620,272
Costo financiero	134,970	126,760	261,730
Pagos del período	0	0	0
Perdida (Ganancia) actuarial	(97,070)	(323,855)	(420,925)
Reducción de Obligaciones	0	0	0
Liquidación anticipada de obligaciones	0	0	0

Obligación por beneficios definidos al final del periodo (31/12/2022)	\$ 2,023,719	\$ 2,178,306	\$ 4,202,025
---	--------------	--------------	--------------

Las tasas reales utilizadas en las proyecciones actuariales son:

	2023	2022
Tasa de descuento	8.6%	8.9%
Tasa de incremento salarial	1.9%	1.9%
Tasa de incremento salarial c/carrera salarial	16.0%	16%
Tasa de incremento salario mínimo	16.0%	16.0%

## CAPITAL CONTABLE

El Capital Contable registra un incremento de \$1,051,258 miles de pesos, derivado del resultado de ejercicios anteriores.

CAPITAL CONTABLE:	30-sep-24	30-sep-23	Variación
Capital social	526,668,237	526,668,237	0
Aportaciones del Gobierno Federal	0	0	0
Reserva legal	207,389,708	207,389,708	0
Resultados de ejercicios anteriores	2,986,895,033	1,872,824,850	1,114,070,183
Utilidad del ejercicio	974,429,426	808,487,233	165,942,193
Retiro del Patrimonio	-1,829,500,000	-1,670,000,000	-159,500,000
Revaluación de bienes inmuebles	1,949,728,780	1,905,137,591	44,591,189
Cambios por errores contables	175,132,921	288,977,653	-113,844,732
<b>Suma el capital contable</b>	<b>4,990,744,105</b>	<b>3,939,485,272</b>	<b>1,051,258,833</b>



## Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

### (1) Capital Contable

a) El capital social a valor nominal y en número de acciones al 30 de septiembre de 2024, se integra como sigue: (Pesos)

	Número de acciones	Importe
Capital fijo		
Serie A	\$ 255	\$ 25,500
Serie B	245	24,500
Actualización (1)		183,674
<b>Capital Fijo</b>	<b>500</b>	<b>233,674</b>
Capital variable		
Serie A	2,163,752	216,375,200
Serie B	2,078,893	207,889,300
Actualización (1)		102,170,063
<b>Capital Variable</b>	<b>4,242,645</b>	<b>526,434,563</b>
Resumen:		
Retiro de patrimonio invertido		-1,829,500,000
Total Aportaciones y Actualización		0
Reserva Legal		207,389,708
Revaluación de bienes inmuebles		1,949,728,780
Resultados de Ejercicios anteriores		2,986,895,033
Resultados de Ejercicio		974,429,426
Cambio por errores contables		175,132,921
<b>Total del capital contable</b>	<b>4,243,145</b>	<b>\$ 4,990,744,105</b>

(1) Este importe está actualizado de conformidad con el Boletín B-10 "Reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera".

Las acciones de la serie A, solo podrán ser suscritas por los Gobiernos Federal, y Municipal, Organismos Descentralizados, Empresas de Participación Estatal Mayoritaria o Sociedades Mexicanas. Las acciones de la serie "B" forman el 49% restante de las que se encuentran en circulación, y podrían ser libremente suscritas o adquiridas por cualquier personas física o moral.

#### b) Utilidades Retenidas

Las utilidades retenidas incluyen la reserva legal. De acuerdo con la Ley General de Sociedades Mercantiles, de las utilidades netas del ejercicio debe separarse un 5% como mínimo para formar la reserva legal, hasta que su importe ascienda al 20% del capital social a valor nominal. La reserva legal puede capitalizarse, pero no debe repartirse a menos que se disuelva la sociedad, y debe ser reconstituida cuando disminuya por cualquier motivo.

#### c) Capitalización de Utilidades

La capitalización de utilidades tiene su fundamento en los siguientes documentos, se aprueba la capitalización de las utilidades mediante resolución AE-XLIX-2 (02-X-09), en 2006 por \$ 11,213,276.00, y en 2007 por \$ 19,619,581.00 lo que da un total de \$ 30,832,857.00, cantidad que, actualizada al 02 de octubre del 2009, asciende a \$ 31,253,355.00. Lo anterior de conformidad con el acuerdo A-7001-09 del 10 de agosto de 2009, suscrito por el secretario del ramo. Asimismo, se hace constar que Banco Nacional de Obras y Servicios, S.N.C., por conducto de su representante, transfiere en favor del Gobierno Federal, los montos de las utilidades que le correspondan en dichos ejercicios, en razón de que, por su poca cuantía, no se alcanzaba a cubrir el valor nominal de una acción que es de \$100.00 y de que tampoco traía instrucciones para hacer aportación alguna para esos conceptos.

#### d) Aportaciones del Gobierno Federal

No se presentaron aportaciones del Gobierno Federal.

#### e) Disposición de Disponibilidades

Con fecha 09 de junio de 2017 mediante oficio 102-K-050 se fijó un aprovechamiento a cargo de la Administración Portuaria Integral de Manzanillo, S.A. de C.V. por la cantidad de \$1,036,130,000 (mil treinta y seis millones ciento treinta mil pesos), a cargo de las disponibilidades financieras de dichos organismos. Estas disponibilidades fueron entregadas a la Tesorería de la Federación mediante transferencia electrónica con fecha 13 de julio de 2017. La entrega de disponibilidades causo una disminución del patrimonio afectando las utilidades de ejercicios anteriores y futuros aumentos de capital.

Con fecha 26 de julio de 2018 mediante Oficio No. 349-B-572 se fijó un aprovechamiento a cargo de la Administración Portuaria Integral de Manzanillo, S.A. de C.V. por la cantidad de \$428,016,571, a cargo de las disponibilidades financieras. Estas disponibilidades fueron entregadas a la Tesorería de la Federación mediante transferencia electrónica con fecha 31 de julio de 2018. La entrega de disponibilidades causo una disminución al patrimonio.

Con fecha 07 de enero de 2020 mediante Oficio No. 349-B-006 se fijó un aprovechamiento a cargo de la Administración Portuaria Integral de Manzanillo, S.A. de C.V. por la cantidad de \$516,502,407,



a cargo de las disponibilidades financieras. Estas disponibilidades fueron entregadas a la Tesorería de la Federación mediante transferencia electrónica con fecha 10 de enero de 2020. La entrega de disponibilidades causó una disminución al patrimonio.

Con fecha 28 de abril de 2020 mediante Oficio No. 349-B-257 se fijó un aprovechamiento a cargo de la Administración Portuaria Integral de Manzanillo, S.A. de C.V. por la cantidad de \$62,100,000, a cargo de las disponibilidades financieras. Estas disponibilidades fueron entregadas a la Tesorería de la Federación mediante transferencia electrónica con fecha 29 de abril de 2020. La entrega de disponibilidades causó una disminución al patrimonio.

Con fecha 22 de diciembre de 2020 mediante Oficio No. 349-B-460 se fijó un aprovechamiento a cargo de la Administración Portuaria Integral de Manzanillo, S.A. de C.V. por la cantidad de \$115,141,070, a cargo de las disponibilidades financieras. Estas disponibilidades fueron entregadas a la Tesorería de la Federación mediante transferencia electrónica con fecha 23 de diciembre de 2020. La entrega de disponibilidades causó una disminución al patrimonio.

Con fecha 22 de febrero de 2021 mediante Oficio No. 349-B-038 119 la Subsecretaría de Ingresos de la SHCP, se fijó un aprovechamiento a cargo de la Administración Portuaria Integral de Manzanillo, S.A. de C.V. por la cantidad de \$60,000,000, a cargo de las disponibilidades financieras. Estas disponibilidades fueron entregadas a la Tesorería de la Federación mediante transferencia electrónica con fecha 24 de febrero de 2021. La entrega de disponibilidades causó una disminución al patrimonio.

Con fecha 03 de marzo de 2021 mediante Oficio No. 349-B-064119 la Subsecretaría de Ingresos de la SHCP, se fijó un aprovechamiento a cargo de la Administración Portuaria Integral de Manzanillo, S.A. de C.V. por la cantidad de \$5,000,000, a cargo de las disponibilidades financieras. Estas disponibilidades fueron entregadas a la Tesorería de la Federación mediante transferencia electrónica con fecha 05 de marzo de 2021. La entrega de disponibilidades causó una disminución al patrimonio.

Con fecha 29 de marzo de 2021 mediante Oficio No. 349-B-119 la Subsecretaría de Ingresos de la SHCP, se fijó un aprovechamiento a cargo de la Administración Portuaria Integral de Manzanillo, S.A. de C.V. por la cantidad de \$298,000,000, a cargo de las disponibilidades financieras. Estas disponibilidades fueron entregadas a la Tesorería de la Federación mediante transferencia electrónica con fecha 31 de marzo de 2021. La entrega de disponibilidades causó una disminución al patrimonio.

Con fecha 28 de abril de 2021 mediante Oficio No. 349-B-179 la Subsecretaría de Ingresos de la SHCP, se fijó un aprovechamiento a cargo de la Administración Portuaria Integral de Manzanillo, S.A. de C.V. por la cantidad de \$200,000,000, a cargo de las disponibilidades financieras. Estas disponibilidades fueron entregadas a la Tesorería de la Federación mediante transferencia electrónica con fecha 30 de abril de 2021.

Con fecha 28 de mayo de 2021 se llevó a cabo la Asamblea de Accionistas Extraordinaria donde fue autorizado la actualización del capital social de la entidad, disminución del capital social y la emisión de los nuevos títulos accionarios; con esta acta de accionistas se procedió a realizar los ajustes contables al patrimonio de la entidad; en dicha acta quedaron aplicados todos los retiros de las disponibilidades contra las utilidades de ejercicios anteriores y las aportaciones pendientes de capitalizar.



Con fecha 06 de septiembre de 2021 mediante Oficio No. 349-B-403 la Subsecretaria de Ingresos de la SHCP, se fijó un aprovechamiento a cargo de la Administración Portuaria Integral de Manzanillo, S.A. de C.V. por la cantidad de \$88,000,000, a cargo de las disponibilidades financieras. Estas disponibilidades fueron entregadas a la Tesorería de la Federación mediante transferencia electrónica con fecha 09 de septiembre de 2021. La entrega de disponibilidades causó una disminución al patrimonio.

Con fecha 17 de septiembre de 2021 mediante Oficio No. 349-B-403 la Subsecretaria de Ingresos de la SHCP, se fijó un aprovechamiento a cargo de la Administración Portuaria Integral de Manzanillo, S.A. de C.V. por la cantidad de \$100,000,000, a cargo de las disponibilidades financieras. Estas disponibilidades fueron entregadas a la Tesorería de la Federación mediante transferencia electrónica con fecha 21 de septiembre de 2021. La entrega de disponibilidades causó una disminución al patrimonio.

Con fecha 21 de abril de 2022 se llevó a cabo la Asamblea General Extraordinaria de Accionistas, donde fue autorizado la actualización del capital social de la entidad, disminución del capital social y la emisión de los nuevos títulos accionarios; estando pendiente de realizar los ajustes contables al patrimonio de la entidad; en dicha acta quedaron aplicados el retiro de \$88 millones de pesos y de \$100 millones de pesos, de las disponibilidades contra las utilidades de ejercicios anteriores.

Con fecha 29 de abril de 2022, mediante Oficio No. 349-B-172 la Unidad de Política de Ingresos no Tributarios de la Subsecretaria de Ingresos de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, fijó un aprovechamiento a cargo de la Administración del Sistema Portuario Nacional Manzanillo, S.A. de C.V. por la cantidad de \$532,000,000 (Quinientos treinta y dos millones de pesos 00/100 M.N.) a cargo de las disponibilidades financieras. Estas disponibilidades fueron entregadas a la Tesorería de la Federación mediante transferencia electrónica con fecha 04 de mayo de 2022. La entrega de disponibilidades causó una disminución al patrimonio.

Con fecha 14 de diciembre de 2022 se llevó a cabo la Asamblea General Extraordinaria de Accionistas, donde fue autorizado la actualización del capital social de la entidad, disminución del capital social y la emisión de los nuevos títulos accionarios; en dicha acta quedaron aplicados el retiro de \$532 millones de pesos, de las disponibilidades contra las utilidades de ejercicios anteriores.

Con fecha 11 de abril de 2023, mediante Oficio No. 349-B-143 la Unidad de Política de Ingresos no Tributarios y sobre Hidrocarburos de la Subsecretaria de Hacienda y Crédito Público, fijó un aprovechamiento a cargo de la Administración del Sistema Portuario Nacional Manzanillo, S.A. de C.V. por la cantidad de \$950,000,000.00 (Novecientos cincuenta millones de pesos 00/100 M.N.) a cargo de las disponibilidades financieras. Estas disponibilidades fueron entregadas a la Tesorería de la Federación mediante transferencia electrónica con fecha 17 de abril de 2023. La entrega de disponibilidades causó una disminución al patrimonio.

Con fecha 05 de octubre de 2023, se llevó a cabo la Asamblea General Extraordinaria de Accionistas donde fue autorizado la actualización del capital social de la Entidad, disminución del capital social y la emisión de los nuevos títulos accionarios; en dicha acta quedaron aplicados el retiro de \$950 millones de pesos; de las disponibilidades contra las utilidades de ejercicios anteriores.

Con fecha 29 de noviembre de 2023, mediante Oficio No. 349-B-451 la Unidad de Política de Ingresos no Tributarios y sobre Hidrocarburos de la Subsecretaria de Ingresos de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, fijó un aprovechamiento a cargo de la Administración del Sistema Portuario Nacional Manzanillo, S.A. de C.V. por la cantidad de \$159,500,000,000 (Ciento cincuenta y nueve



millones quinientos mil pesos 00/100 M.N.) a cargo de las disponibilidades financieras. Estas disponibilidades fueron entregadas a la Tesorería de la Federación mediante transferencia electrónica con fecha 04 de diciembre de 2023. La entrega de disponibilidades causo una disminución al patrimonio.

### Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Las disponibilidades financieras se integran de la manera siguiente:

Disponibilidades financieras	Saldo al 30 de septiembre de 2024	Saldo al 30 de septiembre de 2023	Variación
-Cifras en miles de pesos-			
Caja	30	30	0
Bancos	7,795	3,169	4,626
Santander Serfín, S.A.	135	2,000	-1,865
Banorte, S.A.	238	227	11
Banamex, S.A.	0	0	0
Scotiabank Inverlat, S.A.	0	0	0
Bancomer, S.A.	7,422	942	6,480
Inversiones en valores	1,329,517	684,623	644,894
Santander Serfín, S.A.	682,810	564,525	118,285
Banorte, S.A.	133,892	120,090	13,802
Bancomer, S.A.	512,815	8	512,807
Scotiabank Inverlat, S.A.		0	0
<b>Total disponibilidades</b>	<b>1,337,342</b>	<b>687,822</b>	<b>649,520</b>

El total de disponibilidades ascendió a \$1,337,342 miles de pesos, lo que representó un incremento del 94.4% equivalente en \$649,520 miles de pesos.

### Notas a los Estados Financieros

#### ➤ Actividad y Operaciones sobresalientes

#### ◆ Actividad

- Administración del Sistema Portuario Nacional Manzanillo S.A. de C. V. (la Entidad) es una entidad del Gobierno Federal y fue constituida el 15 de diciembre de 1993 mediante escritura pública número 30130, con una duración indefinida. Su



actividad es la administración portuaria de Manzanillo, mediante el ejercicio de los derechos y obligaciones derivadas de la concesión que le otorgó el gobierno federal, para el uso, aprovechamiento y explotación de los bienes del dominio público de la federación que integran el recinto portuario, así como la presentación de servicios portuarios y la construcción de obras, terminales marinas e instalaciones portuarias en Manzanillo, estado de Colima, así como la administración de los bienes que integran la zona de desarrollo.

- La Entidad cuenta con una concesión de conformidad con lo dispuesto en la Ley de Puertos publicada en el diario oficial de la federación (DOF) el 19 de julio de 1993. La Entidad obtuvo el título de concesión para el uso, aprovechamiento y explotación de bienes de dominio público de la federación que integran el recinto portuario de Manzanillo, así como para la construcción de obras e instalaciones que forman el puerto, mismo que fue publicado en el DOF el 2 de febrero de 1994. La Concesión no crea derechos reales ni posesión alguna sobre los bienes y obliga a que el control mayoritario y administrativo recaiga en socios mexicanos. Al término de la concesión, las obras e instalaciones adheridas de manera permanente a los bienes del dominio público quedarán a favor de la nación sin costo alguno y libres de todo gravamen.
- ◆ **Principales políticas contables**
- Los estados financieros al 30 de septiembre de 2024 y al 30 de septiembre de 2023 fueron preparados de acuerdo con la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Acuerdo por el que se emite el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental y los acuerdos del Consejo Nacional de Armonización Contable, principalmente en las reglas particulares de registro, valuación, presentación y revelación. Las normas requieren que la Administración de la Entidad, aplicando su juicio profesional, efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas partidas incluidas en los estados financieros. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Administración de la Entidad considera que las estimaciones y supuestos utilizados son los adecuados en las circunstancias a la fecha de emisión de los presentes estados financieros.
- ◆ **Adopción de nuevas NIF. A partir del 1 de enero de 2008, la Entidad adoptó las siguientes nuevas NIF, cuyos efectos y cambios más relevantes son como sigue:**
- **NIF B-10, Efectos de la inflación (NIF B-10)** – Esta nueva NIF sustituye al Boletín B-10 integrado. La NIF B-10 establece dos entornos económicos; a) entorno inflacionario, cuando en los tres ejercicios anuales anteriores la inflación acumulada es igual o mayor del 26%, para lo cual se deben de reconocerse los efectos de la inflación en la información financiera y b) entorno no inflacionario, cuando en el mismo periodo la inflación es menor del 26%, no debe reconocerse los efectos de la inflación del período, para lo cual se desconectara la contabilidad inflacionaria, reconectándose cuando el entorno económico sea inflacionario, para lo cual se podrá utilizar el Índice Nacional de Precios al





Consumidor (INPC) o el valor de las Unidades de Inversión (UDI), eliminándose la valuación de inventarios a costo de reposición y de activos de procedencia extranjera mediante la utilización de índices específicos. Asimismo, esta nueva NIF establece que la posición monetaria (REPOMO) patrimonial y la tenencia de activos no monetarios (RETANM) acumulada se reclasifiquen a resultados acumulados, dejando de utilizarse el rubro de exceso o insuficiencia en la actualización del capital contable, excepto por el RETANM que se identifique con los inventarios o activos fijos no realizados al 1 de enero de 2008, el cual se conserva en el capital contable y se aplicara a los resultados del ejercicio en el que se realicen dichos activos.

- La inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores es 19.84%, por lo tanto, de acuerdo con la nueva NIF, el entorno económico es no inflacionario, por lo que a partir del 1 de enero de 2008 la Entidad suspendió el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera, consecuentemente, los activos, pasivos y capital contable al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, incluyen los efectos de reexpresión reconocidos hasta el 31 de diciembre de 2007.
- **NIF D-3, Beneficios a los empleados (NIF D-3)** – Se incorpora a la PTU causada y diferida como parte de su normatividad y establece que la PTU diferida se deberá determinar con el método de activos y pasivos establecido en la NIF D-4, eliminando la práctica de considerar solamente las diferencias temporales que surjan de la conciliación entre la utilidad contable y la utilidad gravable para PTU.
  - La nueva NIF D-3, elimina el reconocimiento de un pasivo adicional por no suponer en su determinación crecimiento salarial alguno. Adicionalmente, establece como periodo de amortización el menor entre 5 años y la vida laboral remanente de las siguientes partidas; a) el saldo inicial del pasivo de transición de beneficios por terminación y de beneficios al retiro, b) el saldo inicial de servicios anteriores y modificaciones al plan y c) el saldo inicial de las ganancias y pérdidas actuariales de beneficios al retiro neto del pasivo de transición. En este último caso, con la opción de amortizar todo el saldo contra otros gastos (ingresos) en los resultados de 2008.
- **NIF D-4, Impuestos a la utilidad (NIF D-4)** – Elimina a la PTU como parte de su normatividad, asimismo, el impuesto al activo (IMPAC) se reconoce como un crédito fiscal, o un activo por impuesto diferido en aquellos casos en los que exista la probabilidad de recuperarlo contra el impuesto a la utilidad de periodos futuros. Esta NIF establece que la aplicación inicial de esta norma debe hacerse con base en método retrospectivo, por lo tanto, requiere que se reclasifique el efecto acumulado del ISR a resultados acumulados, a menos que este se identifique con alguna de las partidas integrales pendientes de aplicarse a resultados.
  - Con fecha 31 de diciembre de 2008, se publicó el decreto por el que se expide la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la cual entró en vigor el 1 de enero de 2009 y derogó diversas disposiciones de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, con el objeto de establecer los



criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, en ese contexto, el 9 de diciembre de 2009 se publicó en el Diario Oficial de la Federación, los siguientes documentos, necesarios para llevar a cabo la armonización contable gubernamental:

- Clasificador por Objeto del Gasto.
  - Clasificador por Rubro de Ingresos.
  - Plan de Cuentas.
  - Normas y Metodologías para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos.
  - Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básico del Ente Público y Características de sus Notas.
  - Lineamientos Sobre los Indicadores para Medir los Avances Físicos y Financieros Relacionados con Recursos Públicos Federales.
- Para cumplir con dicho precepto normativo, la administración de la Entidad por medio de la coordinadora (Coordinación General de Puertos) está llevado a cabo el proceso de armonización contable que incluye principalmente las modificaciones a los sistemas de acuerdo con la normatividad emitida con el Consejo de Armonización Contable para estar en posibilidad de dar cumplimiento a lo que establece la Ley de Contabilidad Gubernamental.
- ◆ **Resumen de políticas contables significativas**
- Bases de presentación y revelación
  - **Unidad monetaria de los estados financieros** – Las cifras al 30 de septiembre de 2024 y 30 de septiembre de 2023 de los estados financieros se presentan en miles de pesos.
    - **Clasificación de costos y gastos** – Los costos y gastos se presentan con base en su función, lo cual permite conocer el costo de ventas por separado de los gastos de administración, los cuáles se distribuyen en gastos de venta y gastos de administración.
    - **Utilidad de operación** – La utilidad de operación se obtiene de disminuir a los ingresos por servicios el costo de ventas y los gastos de administración. Aun cuando la NIF B-3 no lo requiere, se incluye este renglón en los estados de resultados que se presentan ya que contribuye a un mejor entendimiento del desempeño económico y financiero de la Entidad.



◆ **Reconocimiento de los efectos de la inflación:**

En cumplimiento de la Norma de Información Financiera para el Reconocimiento de los Efectos de la Inflación (NEIFGSP 007), misma que se actualizó para el ejercicio 2011 y que adopta las disposiciones que se señalan en la actual NIF B-10 denominada "Efectos de la Inflación", que se menciona en la Nota 2, la Entidad suspendió el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera al 31 de diciembre de 2007.

Al 31 de diciembre de 2023, 2022 y 2021, los porcentajes de inflación son como sigue:

	2023	2022	2021
Del ejercicio	4.66%	7.82%	7.36%
Acumulada en los últimos tres años	19.84%	15.18%	

▪ **Efectivo y equivalentes de efectivo**

Los equivalentes de efectivo incluyen depósitos en cuentas bancarias y otros similares de inmediata realización. A la fecha de los estados financieros, los intereses ganados se incluyen en los resultados del ejercicio, como parte del resultado integral de financiamiento. Los excedentes de efectivo están representados principalmente por fondos de inversión en instrumentos de deuda del Gobierno Federal.

▪ **Inmueble, maquinaria y equipo**

Los inmuebles, maquinaria y equipo se registran al costo de adquisición. Los saldos que provienen de adquisiciones realizadas hasta el 31 de diciembre de 2007 se actualizaron aplicando factores derivados del INPC hasta esa fecha. La depreciación se calcula aplicando el método de línea recta, con base a las vidas útiles de los activos, determinados por la Entidad.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se registran en los resultados cuando se incurren.

▪ **Deterioro de activos de larga duración**

La Entidad revisa el valor de los inmuebles maquinaria y equipo y otros activos de largo plazo ante la presencia de cualquier indicio de deterioro y reconocer una baja en su valor cuando ocurren eventos o cambios que le indiquen que el valor en libros registrado pudiera no ser recuperado. Para determinar si existe un deterioro en el valor de dichos activos, la Entidad compara los flujos de efectivo a valor presente (descontados) que estima que dicho activo pudiera generar en el futuro, contra el valor en libros, si se considera que el valor del activo se ha deteriorado, se reconoce la baja en el valor en los resultados del ejercicio.

Los indicios de deterioro que se consideran para estos efectos, son entre otros, las pérdidas de operación o flujos de efectivo negativos en el periodo



si es que están combinados con un historial o proyección de pérdidas, depreciaciones y amortizaciones cargadas a resultados que en términos porcentuales, en relación con los ingresos, sean substancialmente superiores a las de ejercicios anteriores, efectos de obsolescencia, reducción en la demanda de los servicios que se prestan, competencia y otros factores económicos y legales; al 30 de septiembre de 2024, la Entidad no ha determinado indicios de deterioro en sus activos.

- **Otros activos**

Los otros activos incluyen principalmente licencias y patentes de software. Hasta 2007 estos activos se presentan a su valor actualizado, con base en factores derivados del INPC. La amortización se calcula por el método de línea recta, en un período que va de 10 años.

- **Provisiones**

Se reconocen cuando se tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado, que probablemente resulte en la salida de recursos económicos y que pueda ser estimada razonablemente.

- **Obligaciones laborales**

La Entidad se encuentra regida por el apartado "A" del artículo 123 constitucional y su legislación reglamentaria, por lo que de conformidad, con lo establecido en la Norma Especifica de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal 008 "Norma Sobre el Reconocimiento de las Obligaciones Laborales al Retiro de los Trabajadores de las Entidades del Sector Paraestatal" (NEIFGSP 008) emitida por la SHCP, es de aplicación obligatoria la normatividad establecida en el Boletín D-3 "Beneficios a los empleados".

Las obligaciones laborales se dividen en tres tipos de beneficios a los empleados; beneficios directo a corto y largo plazo, beneficios por terminación y beneficios al retiro, los cuales se analizan como sigue:

**Beneficios directos a los empleados** - Se valúan en proporción a los servicios prestados, considerando los sueldos actuales y se reconoce el pasivo conforme se devengan. Incluye principalmente PTU.

**Beneficios a los empleados por terminación, al retiro y otras** - El pasivo por primas de antigüedad, pensiones e indemnizaciones por terminación de la relación laboral se registra conforme se devenga, el cual se calcula por actuarios independientes con base en el método de crédito unitario proyectado utilizando tasas de interés nominales. Por lo tanto, se está reconociendo el pasivo que, a valor presente, se estima cubrirá la obligación por estos beneficios a la fecha estimada de retiro del conjunto de empleados que labora en la Entidad.

Los demás pagos basados en antigüedad a que pueden tener derecho los trabajadores en caso de separación o muerte, de acuerdo con la Ley Federal del Trabajo, se registran en los resultados del año en que son exigibles.

- **Participación de los trabajadores en las utilidades.**

La PTU se registra en los resultados del año en que se causa y se presenta en el rubro de otros ingresos y gastos en el estado de resultados adjunto. No





se realiza cálculo de la PTU Diferida, aun cuando la determinación de la base o renta gravable para determinar el monto de la PTU en un determinado ejercicio se realiza con apego a lo dispuesto por el artículo 9 de la ley del impuesto sobre la renta, la distribución de la misma se realiza en apego a lo dispuesto por la Ley Federal del Trabajo (LFT), aplicando específicamente lo establecido por el artículo 127 fracción VIII de dicho ordenamiento.

Al 30 de septiembre de 2024 y al 30 de septiembre de 2023 se determinó una PTU por \$8,312,806.06 y \$6,328,765.12 en base al artículo 127 fracción VIII de la Ley Federal del Trabajo en el que se establece que el monto de la participación de utilidades tendrá como límite máximo tres meses del salario.

- **Impuestos a la utilidad**

El impuesto sobre la renta (ISR) se registra en los resultados del ejercicio en que se causan.

El impuesto diferido se determina con base en proyecciones financieras, sobre las cuales se establece si la Entidad causará ISR, reconociendo el impuesto diferido que corresponda al impuesto que relevantemente pagará. El impuesto diferido se reconoce aplicando la tasa correspondiente a las diferencias temporales que resultan de la comparación de los balances contables y fiscales de los activos y pasivos, y en su caso, se incluyen los beneficios de las pérdidas fiscales por amortizar y de algunos créditos fiscales. El impuesto diferido activo se registra sólo cuando existe alta probabilidad de que pueda recuperarse.

El efecto de cambios en las tasas fiscales sobre los impuestos diferidos se reconoce en los resultados del período en que se aprueban dichos cambios.

- **Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos por el uso de muelles, atraques y desatraques, almacenaje, uso de puerto y servicios adicionales se reconocen cuando se presta el servicio.

- **Resultado integral de financiamiento (RIF) y transacciones en moneda extranjera**

El RIF incluye los intereses, las diferencias en cambios y el efecto monetario.

El efecto monetario se determina multiplicando la diferencia entre los activos y pasivos monetarios al inicio de cada mes, incluyendo los impuestos diferidos, por la inflación hasta el cierre del ejercicio. La suma de los resultados así obtenidos representa el efecto monetario favorable o desfavorable provocado por la inflación, que se lleva a los resultados del ejercicio.

- **Contingencias**

Las obligaciones o pérdidas importantes relacionadas con contingencias se reconocen cuando es probable que sus efectos se materialicen y existan elementos razonables para su cuantificación. Si no existen estos elementos razonables, se incluye su revelación en forma cualitativa en las notas a los estados financieros. Los ingresos, utilidades o activos contingentes se reconocen hasta el momento en que existe certeza prácticamente absoluta de su realización.



▪ **Cuentas de gasto**

Se registra la contraprestación que paga la Entidad al Gobierno Federal, por la Tarifa B que se utiliza en la inversión de obra pública, derivado de la recomendación del comisario en el sentido de que se establecieran por parte de la coordinadora sectorial, criterios generales para normar en diferentes ámbitos la operación de las Administraciones del Sistema Portuario Nacional (ASIPONA's).

▪ **Aportaciones del Gobierno Federal**

En el periodo enero-septiembre 2024, no se recibieron aportaciones del Gobierno Federal.

**III.- Integración de Programas y Presupuestos.**

Los recursos programados se ubican en tres grupos funcionales, Gobierno, a través de la función 3 DESARROLLO ECONOMICO, a través de la función 5 Transporte, sub-función 02 Transporte por Agua y Puertos, participando con la Actividad Institucional Servicios de apoyo administrativo y Puertos eficientes y competitivos.

Para el logro de lo anterior, se llevan a cabo tres actividades institucionales; 001 Función pública y buen gobierno, 002 Servicios de apoyo administrativo, 010 Puertos eficientes y competitivos.

**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios Contables.**

<b>ADMINISTRACION DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL MANZANILLO, S.A. DE C.V.</b>	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
Correspondiente del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024	
(Cifras miles de pesos)	
1. Ingresos Presupuestarios	2,589,995

2. Más ingresos contables no presupuestarios	0
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		
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>0</b>
Productos de capital		
Aprovechamientos capitales		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables		
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>2,589,995</b>

**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables.**

ADMINISTRACION DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL MANZANILLO, S.A. DE C.V.	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
Correspondiente del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024	
1. Total de egresos (presupuestarios)	1,455,251

<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>223,845</b>
Mobiliario y equipo de administración		
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		
Activos biológicos		
Bienes inmuebles	223,845	
Activos intangibles		
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	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	

<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>818,198</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	19,589	
Provisiones	593,898	
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales	204,711	

<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>2,049,604</b>
---	--	------------------

### III.1 Eficiencia en la Captación de los Ingresos.

Para analizar el presupuesto, se utiliza la clasificación económica tanto de los ingresos como de los egresos:

(Miles de pesos)



INGRESOS	PRESUPUESTO ENERO-SEPTIEMBRE 2024						DIFERENCIA OBTENIDO 2024 VS 2023	% variación 2024 vs 2023
	CONCEPTO	OBTENIDO ENERO-SEPTIEMBRE 2023	PRESUPUESTO MODIFICADO PROGRAMADO A SEPTIEMBRE 2024	OBTENIDO	DIFERENCIA VS AUTORIZADO	%		
					+ ( - )	AVANCE		
<b>DISPONIBILIDAD INICIAL</b>	<b>1,037,949</b>	<b>164,554</b>	<b>164,554</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-873,395</b>	<b>-84</b>	
VENTA DE SERVICIOS	2,123,653	2,339,256	2,520,956	181,700	8	397,303	19	
INGRESOS DIVERSOS	112,653	40,190	69,039	28,849	72	-43,614	-39	
OPERACIONES AJENAS	50,543	0	196,503	196,503	0	145,960	289	
TRANSFERENCIAS	0	0	0	0	0	0	0	
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>2,286,849</b>	<b>2,379,446</b>	<b>2,786,498</b>	<b>407,052</b>	<b>17</b>	<b>499,649</b>	<b>22</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>3,324,798</b>	<b>2,544,000</b>	<b>2,951,052</b>	<b>407,052</b>	<b>16</b>	<b>-373,746</b>	<b>-11</b>	

Para el periodo enero-septiembre de 2024, la Entidad captó ingresos por un monto de \$2,786,498 miles de pesos, y un programado de \$2,379,446 miles de pesos, cifra superior en \$407,052 miles de pesos. En relación con los ingresos obtenidos al mismo periodo de 2023, se presenta un incremento de \$499,649 miles de pesos. La información presupuestal presentada se encuentra expresada a nivel flujo de efectivo, es decir, lo efectivamente cobrado, por lo tanto, difiere de la presentada en el estado de actividades.

**Venta de servicios:** Se obtuvieron ingresos por \$2,520,956 miles de pesos, cantidad superior de \$181,700 miles de pesos a lo programado, y con respecto mismo período del año anterior se incrementó en \$397,303 miles de pesos, el incremento reflejado en este rubro se debió principalmente por la actualización de las contraprestaciones en la aplicación de piso parejo a los contratos de Cesiones Parciales de Derechos en el primer semestre del año 2023 y que para el inicio del año 2024 ya se encontraban regularizados todos los contratos, por la actualización de las contraprestaciones de cesionarios y prestadores de servicios de acuerdo al Índice Nacional de Precios al Consumidor, la eficiencia de la estadía de los buques en tramos de atraque, la actualización de tarifas de la cuota fija y variable de las embarcaciones en julio de 2023, la actualización de la tarifa de muellaje y al incremento en el manejo de carga contenerizada en los muelles públicos, la nueva forma de cobro, el 5% de sus ingresos brutos de la primera y segunda maniobra y al incremento de tarifas de seguridad por el incremento en el manejo de contenedores llenos.

**Ingresos Diversos:** Se obtuvieron ingresos en este rubro por \$69,069 miles de pesos, cantidad superior de \$28,849 miles de pesos a la programada, y con respecto mismo período del año anterior se disminuyó en \$43,614 miles de pesos; La variación se presenta principalmente en los intereses bancarios, dado que al pagar el aprovechamiento por la cantidad de \$1,109,500 miles de pesos, el 17 de abril y 04 de diciembre de 2023, fijado por la Unidad de Política de Ingresos no Tributarios y sobre Hidrocarburos de la Subsecretaría de Hacienda y Crédito Público, mediante el Oficio No. 349-B-143 de fecha 11 de abril y el oficio No. 349-B-451 de fecha 29 de noviembre de 2023 respectivamente, disminuyeron las disponibilidades de la entidad, afectando la captación de intereses bancarios.

### III.2 Efectividad en el Ejercicio del Egreso



En lo que se refiere a egresos, el presupuesto autorizado para el periodo que se informa fue de \$1,500,213 miles de pesos, con un ejercido de \$973,515 miles de pesos, con un decremento de \$526,698 miles de pesos, que representa el 35 por ciento. En relación con el presupuesto erogado al mismo periodo del 2023 se presenta un menor ejercicio de \$52,255 miles de pesos que representa el 6 por ciento. El cuadro siguiente resume el ejercicio presupuestal del gasto:

(Miles de pesos)

EGRESOS  CONCEPTO	PERIODO ENERO-SEPTIEMBRE 2024					DIFERENCIA EJERCIDO 2024 VS 2023	% variación 2024 vs 2023
	EJERCIDO ENERO- SEPTIEMBRE 2023	PRESUPUESTO MODIFICADO PROGRAMADO A SEPTIEMBRE 2024	EJERCIDO	DIFERENCIA  + ( - )	%  AVANCE		
<b>GASTO CORRIENTE</b>	<b>1,189,895</b>	<b>1,779,120</b>	<b>1,231,406</b>	<b>-547,714</b>	<b>-31</b>	<b>41,511</b>	<b>3</b>
SERVICIOS PERSONALES	37,667	44,149	38,279	-5,870	-13	612	2
MATERIALES Y SUMINISTROS	14,292	36,605	8,626	-27,979	-76	-5,666	-40
SERVICIOS GENERALES	1,126,812	1,681,708	1,163,325	-518,383	-31	36,513	3
OTRAS EROGACIONES	11,124	16,658	21,176	4,518	0	10,052	90
<b>INVERSION FISICA</b>	<b>268,677</b>	<b>519,301</b>	<b>223,845</b>	<b>-295,456</b>	<b>-57</b>	<b>-44,832</b>	<b>-17</b>
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	63,903	41,500	23,637	-17,863	0	-40,266	-63
OBRA PUBLICA	204,774	477,801	200,208	-277,593	-58	-4,566	-2
OPERACIONES AJENAS	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL DE EGRESOS</b>	<b>1,458,572</b>	<b>2,298,421</b>	<b>1,455,251</b>	<b>-843,170</b>	<b>-37</b>	<b>-3,321</b>	<b>0</b>
APROVECHAMIENTOS	0	0	0	0	0	0	0
RETIRO DEL PATRIMONIO	0	0	0	0	0	0	0
DISPONIBILIDAD FINAL	1,866,226	245,579	1,495,801	1,250,222	509	-370,425	-20
<b>TOTAL</b>	<b>3,324,798</b>	<b>2,544,000</b>	<b>2,951,052</b>	<b>407,052</b>	<b>16</b>	<b>-373,746</b>	<b>-11</b>

Las erogaciones realizadas se financiaron con recursos propios, como a continuación se explican:

Del total de recursos ejercidos en el periodo enero-septiembre 2024, a nivel de flujo de efectivo por \$1,455,251 miles de pesos, correspondió el 85% a gasto corriente, el 15% a Inversión, con una disponibilidad final de \$1,495,801 miles de pesos.

Los recursos ejercidos total en Gasto Corriente representaron una disminución del 31 por ciento en relación con el presupuesto programado, generándose con ello una disminución en el ejercicio presupuestario de \$547,714 miles de pesos. En relación con el presupuesto ejercido al mismo periodo del 2023, tenemos un ejercicio mayor de recursos por \$41,511 miles de pesos, que representa el 3 por ciento. El resultado observado a nivel capítulo se originó por lo siguiente:

En el capítulo de Servicios Personales, se ejercieron recursos por \$38,279 miles de pesos, lo que representa una disminución del 13 por ciento, respecto a lo programado, la variación se debió principalmente a las plazas vacantes en el periodo de enero a septiembre del presente año.

Para Materiales y Suministros, se observó un ejercicio de \$8,626 miles de pesos, \$27,979 miles de pesos menores de lo programado, la variación se debe a economías en algunas partidas como son: productos alimenticios, material eléctrico y electrónico, artículos metálicos para la construcción, materiales complementarios, materiales accesorios y suministros médicos, combustibles, lubricantes y aditivos, vestuarios y uniformes, prendas de protección, herramientas menores, debido a las medidas de austeridad implementadas en la Entidad.

En Servicios Generales, se ejercieron recursos por \$1,163,325 miles de pesos, menor en un 31 por ciento en relación con el presupuesto programado de \$1,681,708 miles de pesos, la variación se debe a economías en algunas partidas como son: servicios de conducción de señales analógicas y digitales, arrendamiento de equipo de telecomunicaciones, arrendamiento de vehículos terrestres, otras asesorías para la operación de programas, estudios e investigaciones, mantenimiento y conservación de inmuebles, mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo, difusión de mensajes sobre programas y actividades gubernamental, otros impuestos y derechos, debido a las medidas de austeridad implementadas en la Entidad.

El gasto de Inversión Física, se observó un ejercicio de \$223,845 miles de pesos, \$295,456 miles de pesos menores de lo programado, la variación negativa se debe al atraso en el segundo pago de anticipo de la Construcción del nuevo acueducto Armería-Manzanillo, al atraso en los trámites de escrituración de terrenos adquiridos para el derecho de vía y al atraso en la nueva contratación del dragado de mantenimiento en el Puerto Interior de San Pedrito y Laguna de Cuyutlán para API Manzanillo 2021-2024.

### PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS 2024.

ADMINISTRACION DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL MANZANILLO, S.A. DE C.V.  
 EJERCICIO DEL PRESUPUESTO POR PROGRAMAS ENERO-SEPTIEMBRE 2024  
 (Miles de pesos)

PROGRAMAS	PRESUPUESTO ORIGINAL ANUAL 2024	PRESUPUESTO MODIF. ANUAL 2024	%	PERIODO ENERO-SEPTIEMBRE 2024 (Miles de Pesos)				
				PRESUP. PROG. MODIFICADO AUT.	EJERCIDO	VARIACIÓN	AVANCE %	
0001	4,552	4,624	0.15	3,401	2,977	-424	-12%	<p><b>Explicaciones a Variaciones</b></p> <p>La variación negativa, se presenta principalmente en la partida "Remuneraciones al personal eventual" del capítulo 1000, que no se pagó, al encontrarse vacante en el primer trimestre de 2024, la plaza de la Titular del Área de Responsabilidades y del Área de Quejas, al no contar con la aprobación de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, y a las economías que se presentan en diversas partidas del capítulo 2000 y 3000, como son: Material de limpieza, Productos alimenticios, Material eléctrico y electrónico, Vestuario y uniformes, Prendas de protección, Servicio telefónico, Servicio de Internet, Servicio postal, Mantenimiento y conservación de mobiliario y equipo de administración, Pasajes aéreos nacionales, Viáticos nacionales, y en la partida del Servicio de radiolocalización, debido principalmente a las medidas de austeridad implementadas en la Entidad.</p> <p>La variación negativa corresponde principalmente a economías en diversas partidas del capítulo 3000, como son: Material de limpieza, Productos alimenticios, Artículos metálicos para la construcción, Combustibles, lubricantes y aditivos, Arrendamiento de vehículos terrestres, Mantenimiento y conservación de mobiliario y equipo de administración, Otros impuestos y derechos, debido a las medidas de austeridad implementadas por la Entidad.</p> <p>La variación negativa corresponde principalmente a economías en diversas partidas del capítulo 3000, como son: Estudios e investigaciones, Servicios de vigilancia, Subcontratación de servicios con terceros, Mantenimiento y conservación de inmuebles, Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo, Servicio de lavandería, limpieza e higiene, Difusión de mensajes sobre programas y actividades gubernamental, Otros impuestos y derechos, debido a las medidas de austeridad implementadas por la Entidad.</p> <p>La variación negativa se debe al atraso en el segundo pago de anticipo de la Construcción del nuevo acueducto Armería Manzanillo y al atraso en los trámites de escrituración de terrenos adquiridos para el derecho de vía, contratación que se regularizará en el siguiente trimestre.</p> <p>La variación negativa se debe al atraso en la nueva contratación del dragado de mantenimiento en el Puerto Interior de San Pedrito y Laguna de Cuyutlán para API Manzanillo 2021-2024, misma que se realizará en el siguiente trimestre.</p>
Actividades de Apoyo a la Función Pública y Buen Gobierno								
M001	162,473	170,264	5.21	130,210	75,939	-54,271	-42%	
Actividades de Apoyo Administrativo								
E002	2,790,664	2,370,502	89.54	1,645,509	1,152,490	-493,019	-30.0%	
Operación de Infraestructura marítimo-portuaria								
K004	0	482,299	0.00	474,799	223,846	-250,953	-52.9%	
Proyectos de construcción de puertos								
K027	159,004	89,004	5.10	44,502	0	-44,502	-100%	
Mantenimiento de Infraestructura								
<b>Total de Egresos por Programas</b>	<b>3,116,693</b>	<b>3,116,693</b>	<b>###</b>	<b>2,298,421</b>	<b>1,455,252</b>	<b>-843,169</b>	<b>-37%</b>	

A continuación, se presenta la relación de las adecuaciones presupuestales realizadas en el periodo que se informa.

**HISTÓRICO DE SOLICITUDES AUTORIZADAS DEL 01/01/2024 AL 30/06/2024.**

**HISTÓRICO DE SOLICITUDES AUTORIZADAS DEL 01/01/2024 AL 30/09/2024**

**Clave: FEIE Flujo de Efectivo (Productoras de Bienes y Servicios)**

**Ciclo: 2024**

**Sector: 13 Marina**

**Entidad: J3B Administración del Sistema Portuario Nacional Manzanillo, S.A. de C.V.**

<b>FOLIO DE ADECUACIÓN</b>	<b>2024-13-J3B-</b>	<b>2024-13-J3B-</b>	<b>2024-13-J3B-</b>
	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
<b>FECHA SOLICITUD</b>	04/03/2024	15/03/2024	19/09/2024
<b>FECHA AUTORIZACIÓN</b>	05/03/2024	22/03/2024	20/09/2024
	Solicitud autorizada	Solicitud autorizada	Solicitud autorizada

<b>Concepto</b>	<b>Original</b>	<b>Modificado</b>	<b>Modificado</b>	<b>Modificado</b>
<b>DISPONIBILIDAD INICIAL</b>	166,273,960	166,273,960	166,273,960	166,273,960
<b>CORRIENTES Y DE CAPITAL</b>	3,184,052,156	3,184,052,156	3,184,052,156	3,184,052,156
<b>VENTA DE BIENES</b>	0	0	0	0
INTERNAS	0	0	0	0
EXTERNAS	0	0	0	0
<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	3,129,790,029	3,129,790,029	3,129,790,029	3,129,790,029
INTERNAS	3,129,790,029	3,129,790,029	3,129,790,029	3,129,790,029
EXTERNAS	0	0	0	0
<b>INGRESOS DIVERSOS</b>	54,262,127	54,262,127	54,262,127	54,262,127
INGRESOS DE FIDEICOMISOS PÚBLICOS	0	0	0	0
PRODUCTOS FINANCIEROS	53,917,069	53,917,069	53,917,069	53,917,069
OTROS	345,058	345,058	345,058	345,058
<b>VENTA DE INVERSIONES</b>	0	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FÍSICOS	0	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0
<b>INGRESOS POR OPERACIONES AJENAS</b>	0	0	0	0
<b>POR CUENTA DE TERCEROS</b>	0	0	0	0
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	0	0
<b>POR EROGACIONES RECUPERABLES</b>	0	0	0	0
POR EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	0	0
<b>SUBSIDIOS Y APOYOS FISCALES</b>	0	0	0	0

SUBSIDIOS	0	0	0	0
CORRIENTES	0	0	0	0
DE CAPITAL	0	0	0	0
APOYOS FISCALES	0	0	0	0
CORRIENTES	0	0	0	0
SERVICIOS PERSONALES	0	0	0	0
OTROS	0	0	0	0
INVERSIÓN FÍSICA	0	0	0	0
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA	0	0	0	0
DEUDA	0	0	0	0
INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0	0
AMORTIZACIÓN DE PASIVOS	0	0	0	0
<b>SUMA DE INGRESOS DEL AÑO</b>	<b>3,184,052,156</b>	<b>3,184,052,156</b>	<b>3,184,052,156</b>	<b>3,184,052,156</b>
<b>ENDEUDAMIENTO (O DESENDEUDAMIENTO)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>NETO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
INTERNO	0	0	0	0
EXTERNO	0	0	0	0
<b>GASTO PROGRAMABLE</b>	<b>3,116,692,732</b>	<b>3,116,692,732</b>	<b>3,116,692,732</b>	<b>3,116,692,732</b>
<b>GASTO CORRIENTE</b>	<b>2,957,688,782</b>	<b>2,545,390,247</b>	<b>2,545,390,247</b>	<b>2,545,390,247</b>
SERVICIOS PERSONALES	60,565,772	60,565,772	60,565,772	60,565,772
DE OPERACIÓN	2,886,179,124	2,473,880,589	2,465,430,589	2,465,430,589
SUBSIDIOS	0	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	10,943,886	10,943,886	19,393,886	19,393,886
<b>PENSIONES Y JUBILACIONES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>INVERSIÓN FÍSICA</b>	<b>159,003,950</b>	<b>571,302,485</b>	<b>571,302,485</b>	<b>571,302,485</b>
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0	49,000,000	49,000,000	49,000,000
OBRA PÚBLICA	159,003,950	522,302,485	522,302,485	522,302,485
SUBSIDIOS	0	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	0	0	0	0
<b>INVERSIÓN FINANCIERA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>COSTO FINANCIERO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA	0	0	0	0
DEUDA	0	0	0	0
INTERNOS	0	0	0	0
EXTERNOS	0	0	0	0
<b>EGRESOS POR OPERACIONES AJENAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	0	0
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	0	0
EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	0	0
POR EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	0	0
<b>SUMA DE EGRESOS DEL AÑO</b>	<b>3,116,692,732</b>	<b>3,116,692,732</b>	<b>3,116,692,732</b>	<b>3,116,692,732</b>
<b>ENTEROS A LA TESORERÍA DE LA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>FEDERACIÓN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

ORDINARIOS	0	0	0	0
EXTRAORDINARIOS	0	0	0	0
RETIRO DEL PATRIMONIO INVERTIDO DE LA NACIÓN	0	0	0	0
<b>DISPONIBILIDAD FINAL PREVIA</b>	233,633,384	233,633,384	233,633,384	233,633,384
<b>DISPONIBILIDAD FINAL</b>	233,633,384	233,633,384	233,633,384	233,633,384
VARIACIÓN EN DISPONIBILIDADES	67,359,424	67,359,424	67,359,424	67,359,424
<b>BALANCE FINANCIERO</b>	67,359,424	67,359,424	67,359,424	67,359,424
<b>BALANCE PRIMARIO</b>	67,359,424	67,359,424	67,359,424	67,359,424
<b>BALANCE DE OPERACIÓN</b>	67,359,424	67,359,424	67,359,424	67,359,424



