



**REYES Y ASESORES, S.C.**  
CONTADORES PUBLICOS

**ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO**

**NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 30 DE JUNIO DE 2024**

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

## Estados Financieros Dictaminados

Al 30 de junio de 2024

### Contenido:

1. Informe de los Auditoría Independiente por Transición Gubernamental
2. Estados Financieros Auditados:
  - a) Estado de Actividades
  - b) Estado de Situación Financiera
  - c) Estado de Cambios en la Situación Financiera
  - d) Estado de Variación en la Hacienda Publica
  - e) Estado Analítico del Activo
  - f) Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
  - g) Estado de Flujo de Efectivo
  - h) Reporte del Patrimonio
  - i) Informe de Pasivos Contingentes
  - j) Notas a los Estados Financieros



## **Informe del Auditor Independiente**

**A la Secretaría de la Función Pública  
Al Órgano de Gobierno de  
Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V.**

### **Opinión**

Hemos auditado los estados financieros de la Entidad Gubernamental Administración del Sistema Portuario Nacional Guaymas, S.A. de C.V. (la Entidad), que comprenden el estado de situación financiera, el estado analítico del activo y el estado analítico de la deuda y otros pasivos por el periodo del 1 de enero al 30 de junio de 2024, y el estado de resultados (o de actividades), el estado de variaciones en el patrimonio, el estado de flujos de efectivo y el estado de cambios en la situación financiera, correspondientes al periodo de seis meses terminado a esa fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, que se describen en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en las Notas 31 y 32 a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

### **Fundamento de la opinión**

Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C., junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

### **Párrafo de énfasis base de preparación contable y utilización de este informe**

Llamamos la atención sobre las Notas 31 y 32 a los estados financieros adjuntos en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad, así como para dar cumplimiento a lo establecido en el párrafo segundo del artículo quinto del Acuerdo por el que se establecen las bases generales para los procedimientos de rendición de cuentas, individuales e institucionales, de la Administración Pública Federal, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 5 de junio de 2023, que establece: "Las entidades paraestatales deben elaborar sus estados financieros por el periodo de seis meses, comprendido del 1 de enero al 30 de junio del sexto año de gobierno para que, conforme a los lineamientos emitidos por la Secretaría de la Función Pública, sean dictaminados y sometidos a

consideración de su órgano de gobierno junto con el informe de las y los comisarios públicos designados por la Secretaría de la Función Pública y sean aprobados a más tardar durante el mes de agosto de ese año"; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Los estados financieros antes mencionados están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y conforme al citado acuerdo, no se presentan de forma comparativa con los correspondientes estados a la misma fecha y por el mismo periodo de 2023.

Este informe está dirigido únicamente a la Secretaría de la Función Pública y al Órgano de Gobierno de la Entidad, por lo que no debe ser distribuido a, ni utilizado por partes distintas, a aquellas a las que está dirigido. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

### **Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados financieros**

La administración es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describen en las Notas 31 y 32 a dichos estados financieros, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar operando como una entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento, a menos que la administración tenga la intención de liquidar la entidad o cesar sus operaciones, o bien no exista una alternativa realista.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

### **Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre de que los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.



- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la entidad.
- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la administración de las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre importante relacionada con eventos o con condiciones que pueden originar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre importante, se nos requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dicha revelación es insuficiente, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

**REYES Y ASESORES, S.C.**



**C.P.C. LEONARDO REYES CHAVEZ**  
**Socio Director**  
**Cédula Profesional No. 490621**

08 de agosto de 2024.

ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.  
ESTADO DE ACTIVIDADES  
DEL 10. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024  
(PESOS)

CONCEPTO	2024	CONCEPTO	2024
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	
<b>Ingresos de la Gestión</b>	<b>99,512,298</b>	<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>82,917,723</b>
Impuestos	0	Servicios Personales	27,264,779
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	Materiales y Suministros	2,631,949
Contribuciones de Mejoras	0	Servicios Generales	53,020,995
Derechos	0	<b>Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>0</b>
Productos de Tipo Corriente	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	99,512,298	Subsidios y Subvenciones	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	Ayudas Sociales	0
<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>0</b>	Pensiones y Jubilaciones	0
Participaciones y Aportaciones	0	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	Transferencias a la Seguridad Social	0
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>3,540,290</b>	Donativos	0
Ingresos Financieros	3,304,429	Transferencias al Exterior	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	<b>Participaciones y Aportaciones</b>	<b>0</b>
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	Participaciones	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	Aportaciones	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	235,861	Convenios	0
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>103,052,588</b>	<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>	<b>0</b>
		Intereses de la Deuda Pública	0
		Apoyos Financieros	0
		<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>23,486,890</b>
		Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	23,393,135
		Otros gastos	93,755
		<b>Inversión Pública</b>	<b>0</b>
		Inversión Pública no Capitalizable	0
		<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>106,404,613</b>
		<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>-3,352,025</b>

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

**Ing. Rogelio Bello Aguilar**

**C.P.C. José Juan Álvarez Solís**

ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S. A. DE C. V.  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
Al 30 de junio 2024  
(PESOS)

CONCEPTO	2024	CONCEPTO	2024
<b>ACTIVO</b>		<b>PASIVO</b>	
<b>Activo Circulante</b>		<b>Pasivo Circulante</b>	
Efectivo y Equivalentes	55,815,357	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	7,359,488
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	32,950,763	Documentos por Pagar a Corto Plazo	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	17,202,767	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0
Almacenes	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	2,542,964
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0
Otros Activos Circulantes	0	Provisiones a Corto Plazo	2,290,935
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>105,968,887</b>	Otros Pasivos a Corto Plazo	0
<b>Activo No Circulante</b>		<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>12,193,387</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	<b>Pasivo No Circulante</b>	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	978,031,944	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0
Bienes Muebles	61,383,834	Deuda Pública a Largo Plazo	0
Activos Intangibles	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-420,356,384	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	641,860
Activos Diferidos	0	Provisiones a Largo Plazo	10,573,216
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>11,215,076</b>
Otros Activos no Circulantes	331,333	<b>Total del Pasivo</b>	<b>23,408,463</b>
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>619,390,727</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	
<b>Total del Activo</b>	<b>725,359,614</b>	<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>531,418,539</b>
		Aportaciones	531,418,539
		Donaciones de Capital	0
		Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0
		<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>170,532,612</b>
		Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-3,352,025
		Resultados de Ejercicios Anteriores	159,330,353
		Revalúos	0
		Reservas	14,915,259
		Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-360,975
		<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0</b>
		Resultado por Posición Monetaria	0
		Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0
		<b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	<b>701,951,151</b>
		<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>725,359,614</b>

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

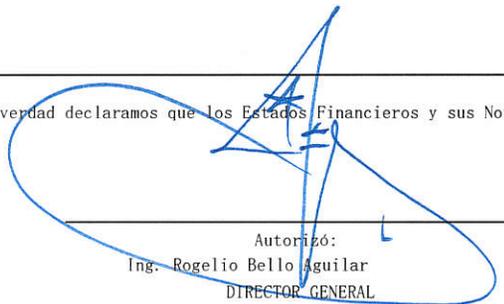
Ing. Rogelio Bello Aguilar  
Director General

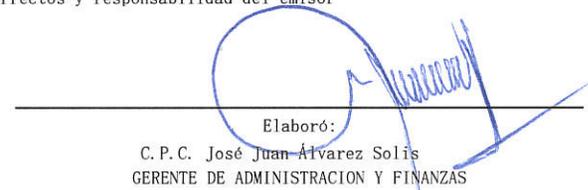
C. P. C. José Juan Álvarez Solís  
Gerente de Administración y Finanzas

ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.  
 Estado de Cambios en la Situación Financiera  
 Del 1o. de enero al 30 de Junio de 2024  
 (Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>	<b>35,280,746</b>	<b>34,929,244</b>	<b>PASIVO</b>	<b>4,630,255</b>	<b>1,629,732</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>11,887,612</b>	<b>34,929,244</b>	<b>Pasivo Circulante</b>	<b>2,170,488</b>	<b>1,629,732</b>
Efectivo y Equivalentes	0	23,094,324	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	478,076
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	11,887,612	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	11,834,920	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	2,170,488	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	1,151,656
<b>Activo No Circulante</b>	<b>23,393,134</b>	<b>0</b>	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	<b>Pasivo No Circulante</b>	<b>2,459,767</b>	<b>0</b>
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	23,393,134	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	135,427	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	2,324,340	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>25,252,580</b>	<b>28,604,605</b>
Otros Activos no Circulantes	0	0	<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>25,252,580</b>	<b>28,604,605</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	28,604,605
			Resultados de Ejercicios Anteriores	25,252,580	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

  
 Autorizó:  
 Ing. Rogelio Bello Aguilar  
 DIRECTOR GENERAL

  
 Elaboró:  
 C. P. C. José Juan Álvarez Solís  
 GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA  
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024  
(PESOS)  
ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	TOTAL
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2023</b>	<b>531,418,539</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>531,418,539</b>
Aportaciones	617,918,539	0	0	0	617,918,539
Donaciones de Capital	-86,500,000	0	0	0	-86,500,000
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0	0	0	0
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2023</b>	<b>0</b>	<b>148,993,032</b>	<b>25,252,580</b>	<b>-360,975</b>	<b>173,884,637</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	25,252,580	0	25,252,580
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	134,077,773	0	0	134,077,773
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	14,915,259	0	0	14,915,259
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	-360,975.00	-360,975
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2023</b>	<b>531,418,539</b>	<b>148,993,032</b>	<b>25,252,580</b>	<b>-360,975</b>	<b>705,303,176</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2024</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2023</b>	<b>0</b>	<b>25,252,580</b>	<b>-28,604,605</b>	<b>0</b>	<b>-3,352,025</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-3,352,025	0	-3,352,025
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	25,252,580	-25,252,580	0	0
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
<b>Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2024</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2024</b>	<b>531,418,539</b>	<b>174,245,612</b>	<b>-3,352,025</b>	<b>-360,975</b>	<b>701,951,151</b>

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

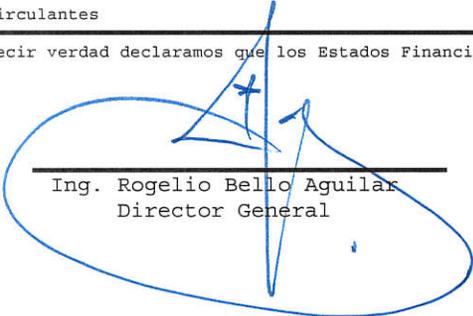
Ing. Rogelio Bello Aguilar  
Director General

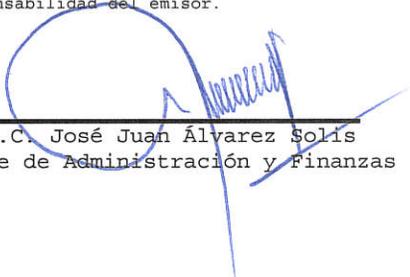
C.P.C. José Juan Álvarez Solís  
Gerente de Administración y Finanzas

ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.  
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO  
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024  
(PESOS)

CONCEPTO	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
<b>ACTIVO</b>	<b>725,689,401</b>	<b>9,275,706,893</b>	<b>9,276,036,679</b>	<b>725,359,614</b>	<b>-329,787</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>82,905,540</b>	<b>9,275,706,893</b>	<b>9,252,643,545</b>	<b>105,968,887</b>	<b>23,063,348</b>
Efectivo y Equivalentes	32,721,034	9,105,920,599	9,082,826,276	55,815,357	23,094,323
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	44,838,374	146,707,586	158,595,197	32,950,763	-11,887,611
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	5,367,847	23,056,546	11,221,625	17,202,767	11,834,921
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-21,715	22,162	447	0	21,715
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
<b>Activo No Circulante</b>	<b>642,783,861</b>	<b>0</b>	<b>23,393,134</b>	<b>619,390,727</b>	<b>-23,393,134</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	978,031,944	0	0	978,031,944	0
Bienes Muebles	61,383,834	0	0	61,383,834	0
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-396,963,250	0	23,393,134	-420,356,384	-23,393,134
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	331,333	0	0	331,333	0

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

  
 \_\_\_\_\_  
 Ing. Rogelio Bello Aguilar  
 Director General

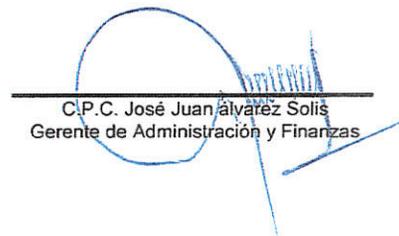
  
 \_\_\_\_\_  
 C.P.C. José Juan Álvarez Solís  
 Gerente de Administración y Finanzas

ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.  
 ESTADO ANALITICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS  
 DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024  
 (PESOS)

CONCEPTO	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos	PESOS	MEXICO	20,407,940	23,408,463
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			<b>20,407,940</b>	<b>23,408,463</b>

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

  
 \_\_\_\_\_  
 Ing. Rogelio Bello Aguilar  
 Director General

  
 \_\_\_\_\_  
 C.P.C. José Juan Álvarez Solís  
 Gerente de Administración y Finanzas

ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL GUAYMAS, S.A. DE C.V.  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024  
(PESOS)

CONCEPTO	2024	CONCEPTO	2024
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>	
<b>Origen</b>	<b>111,237,594</b>	<b>Origen</b>	<b>0</b>
Impuestos	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	Bienes Muebles	0
Contribuciones de Mejoras	0	Otros Orígenes de Inversión	0
Derechos	0	<b>Aplicación</b>	<b>4,729,184</b>
Productos de Tipo Corriente	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	Bienes Muebles	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	106,299,962	Otras Aplicaciones de Inversión	4,729,184
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>4,729,184</b>
Participaciones y Aportaciones	0	<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		<b>Origen</b>	<b>0</b>
Otros Orígenes de Operación	4,937,632	Endeudamiento Neto	0
<b>Aplicación</b>	<b>92,872,454</b>	Interno	0
Servicios Personales	24,340,886	Externo	0
Materiales y Suministros	2,240,248	Otros Orígenes de Financiamiento	0
Servicios Generales	66,291,320	<b>Aplicación</b>	<b>0</b>
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	Servicios de la Deuda	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	Interno	0
Subsidios y Subvenciones	0	Externo	0
Ayudas Sociales	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	0
Pensiones y Jubilaciones	0	<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>0</b>
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>23,094,324</b>
Transferencias a la Seguridad Social	0	<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>32,721,033</b>
Donativos	0	<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>55,815,357</b>
Transferencias al Exterior	0		
Participaciones	0		
Aportaciones	0		
Convenios	0		
Otras Aplicaciones de Operación	0		
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>18,365,140</b>		

Ing. Rogelio Bello Aguilar  
Director General

C.P.C. José Juan Álvarez Solís  
Gerente de Administración y Finanzas

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

PATRIMONIO DEL ENTE PUBLICO DEL SECTOR PARAESTATAL

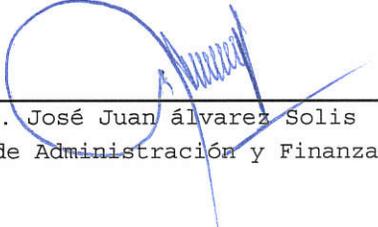
AL 30 DE JUNIO DE 2024

(PESOS)

CONCEPTO	MONTO
Total de Patrimonio del ente público	701,951,151
% del Patrimonio del Ente Público que es propiedad del	100.00
Patrimonio del ente Público que es propiedad del Poder	701,951,151

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

  
\_\_\_\_\_  
Ing. Rogelio Bello Aguilar  
Director General

  
\_\_\_\_\_  
C.P.C. José Juan Álvarez Solís  
Gerente de Administración y Finanzas

---

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

### INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES

La Entidad tiene establecido un plan de retiro para el personal, basado principalmente en los años de servicio cumplidos por los empleados y sus remuneraciones a la fecha de retiro o antes. Las obligaciones y costos relativos a estos planes, correspondientes a las primas de antigüedad que los empleados tienen derecho a recibir al terminar la relación laboral después de 15 años de servicio y las remuneraciones que se pagan al término de la relación laboral antes de haber llegado a su edad de retiro como indemnizaciones y gratificaciones extraordinarias, son reconocidos con base en estudios elaborados por peritos independientes.

La Norma de Información Financiera General para el Sector Paraestatal NIFGG SP 005 Obligaciones Laborales, emitida por las Unidad de Contabilidad e Información sobre la Gestión Pública, con vigencia a partir de 2012, establece que deben reconocerse las obligaciones laborales que se derivan de planes formales o informales, respecto de las remuneraciones que se pagarán a los trabajadores o a sus beneficiarios, provenientes de planes de jubilaciones, primas de antigüedad y cualquier otra remuneración establecida al término del vínculo laboral o a partir de ese momento. El reconocimiento de estas obligaciones laborales, implica la cuantificación del costo neto del período, es decir, el monto que afectará los resultados del año, así como la determinación del pasivo acumulado a la fecha, de acuerdo a los cálculos actuariales independientes bajo el método de crédito unitario proyectado, de todos y cada uno de los trabajadores de confianza y sindicalizados, elegibles en los planes de remuneración al retiro que se tienen establecidos en el contrato colectivo de trabajo.

De acuerdo con el cálculo actuarial realizado por peritos expertos en la materia, al 30 de junio de 2024 la Entidad tiene registrado una reserva en respaldo de las obligaciones por Prima de Antigüedad y por Indemnización por Despido, que se tendrían que pagar en caso de materializarse esta contingencia laboral por un importe de \$10,573,216.



Autorizó: ING. ROGELIO BELLO AGUILAR  
Cargo: Director General



Elaboró: C.P.C. JOSE JUAN ALVAREZ SOLIS  
Cargo: Gerente de Administración y Finanzas