



ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2025 Y 2024
(Pesos)



CGPMM



Ente Público:

Administración del Sistema Portuario Nacional Dos Bocas, S.A de C.V.

CONCEPTO	2025	2024	CONCEPTO	2025	2024
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	365,693,869	377,165,690	Gastos de Funcionamiento	226,243,643	278,748,598
Impuesto	0	0	Servicios Personales	24,949,064	23,143,268
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	8,604,433	9,395,290
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	192,690,146	246,210,040
Derechos	0	0			
Productos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Aprovechamiento de Tipo Corriente	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	365,693,869	377,165,690	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos no Comprometidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos	0	0	Subsidios y Subvenciones	0	0
Causados en ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o pago	0	0	Ayudas Sociales	0	0
			Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras A	0	0	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	Donativos	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	Transferencias al Exterior	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	11,375,921	128,707,324	Participaciones y Aportaciones	0	0
Ingresos Financieros	10,500,072	6,161,942	Participaciones	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	Convenios	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0			
Otros Ingresos y Beneficios Varios	875,849	122,545,382	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios.	377,069,790	505,873,014	Intereses de la Deuda Pública	0	0
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros gastos y Pérdidas Extraordinarias	27,330,665	88,321,862
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones	25,721,562	30,701,524
			Provisiones	1,582,335	1,184,436
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	26,768	56,435,902
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	253,574,308	367,070,460
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	123,495,482	138,802,554

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

Autorizó: Andrés Manuel Rodríguez Sastré.
Subgerente de Finanzas.

Elaboró: Alejandro Pérez Angulo.
Departamento de Contabilidad y Presupuesto.

Ente Público:

Administración del Sistema Portuario Nacional Dos Bocas, S.A de C.V.

CONCEPTO	2025	2024	CONCEPTO	2025	2024
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y equivalentes,	178,140,231	56,007,310	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	58,745,128	38,548,942
Derechos a Recibir Efectivo o equivalentes,	106,893,273	87,547,517	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios,	5,176,373	51,210	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios,	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Almacenes,	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	1,500,784	198,660
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-56,598,009	-59,998,744	Provisiones a Corto Plazo	2,082,418	5,362,089
Otros Activos Circulantes	0	0	Otros Pasivos a Corto Plazo	513,292	513,292
Total de Activos Circulantes	233,611,868	83,607,293	Total de Pasivos Circulantes	62,841,622	44,622,983
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes Financieras a Largo Plazo	143,807,662	145,313,726	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,483,944,855	1,513,025,976	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	81,265,127	81,265,127	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles,	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-82,549,998	-74,286,724	Provisiones a Largo Plazo	12,995,892	13,938,484
Activos Diferidos	48,416,919	48,416,919	Total de Pasivos No Circulantes	12,995,892	13,938,484
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-449,821	-449,821	Total del Pasivo	75,837,514	58,561,467
Otros Activos no Circulantes	0	0			
Total de Activos No Circulantes	2,674,434,744	1,713,285,203	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
Total del Activo	2,908,046,612	1,796,892,496	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido		
			Aportaciones	2,464,201,573	1,493,818,986
			Donaciones de Capital	2,460,793,108	1,490,410,521
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
				3,408,465	3,408,465
			Hacienda Pública / Patrimonio Generado	368,007,525	244,512,043
			Resultado del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro)	123,495,482	133,073,702
			Resultado de Ejercicios Anteriores	214,559,865	81,486,163
			Revalúos	0	0
			Reservas	29,952,178	29,952,178
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total de Hacienda Pública / Patrimonio.	2,832,209,098	1,738,331,029
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	2,908,046,612	1,796,892,496

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


Autorizó: Andrés Manuel Rodríguez Sastré,
Subgerente de Finanzas.


Elaboró: Alejandro Pérez Angulo,
Departamento de Contabilidad y Presupuesto.



MARINA
Ministerio de Marina

ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(PESOS)



CGPMM
Comisión General de Planeación y Presupuesto



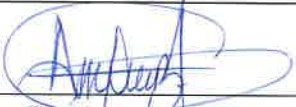
Ente

Administración del Sistema Portuario Nacional Dos Bocas, 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
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2024	1,493,818,986	0	0	0	1,493,818,986
Aportaciones	1,490,410,521	0	0	0	1,490,410,521
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	3,408,465	0	0	0	3,408,465
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2024	0	111,438,341	133,073,702	0	244,512,043
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	133,073,702	0	133,073,702
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	81,486,163	0	0	81,486,163
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	29,952,178	0	0	29,952,178
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2024	0	0	0	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2024	1,493,818,986	111,438,341	133,073,702	0	1,738,331,029
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2025	970,382,587	0	0	0	970,382,587
Aportaciones	970,382,587	0	0	0	970,382,587
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2025	0	133,073,702	-9,578,220	0	123,495,482
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	123,495,482	0	123,495,482
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	133,073,702	-133,073,702	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
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2025	0	0	0	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2025	2,464,201,573	244,512,043	123,495,482	0	2,832,209,098

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

Autorizó: 
Subgerente de Finanzas

Elaboró: 
Departamento de Contabilidad y Presupuesto



MARINA
COMANDO EN JEFE FUERZA ARMADA

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(PESOS)



CGPMM
COMANDO EN JEFE GUARDIA PORTUARIA MILITAR
COMANDO EN JEFE FUERZA ARMADA



Ente

Administración del Sistema Portuario Nacional Dos Bocas, S.A de C.V.

ACTIVO			PASIVO		
Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	9,769,338	1,120,923,454	PASIVO	21,498,310	4,222,263
Activo Circulante	0	150,004,575	Activo Circulante	21,498,310	3,279,671
Efectivo y Equivalentes	0	122,132,921	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	20,196,186	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	19,345,756	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	5,125,163	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	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	3,400,735	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	1,302,124	0
Otros Activos Circulantes	0	0			
Activo No Circulante	9,769,338	970,918,879	Provisiones a Corto Plazo	0	3,279,671
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	1,506,064	0	Pasivo No Circulante	0	942,592
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	970,918,879	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	8,263,274	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Administración a Largo Plazo	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	942,592
			HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	1,103,456,289	9,578,220
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	970,382,587	0
			Aportaciones	970,382,587	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	133,073,702	9,578,220
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	9,578,220
			Resultados de Ejercicios Anteriores	133,073,702	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			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: Andrés Manuel Rodríguez Sastré
Subgerente de Finanzas

Elaboró: Alejandro Pérez Angulo
Departamento de Contabilidad y Presupuesto



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2025 Y 2024
(Pesos)



CGPMM
COMISIÓN GENERAL DE PLANIFICACIÓN Y PRESUPUESTO
DEL MINISTERIO DE MARINA



Ente Público:

Administración del Sistema Portuario Nacional Dos Bocas, S.A de C.V.

CONCEPTO			CONCEPTO		
2025			2024		
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	1,339,147,614	743,016,632	Origen	0	0
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	0	0
Derechos	0	0			
Productos de Tipo Corriente	0	0	Aplicación	970,382,587	436,470,948
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	970,382,587	436,470,948
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	355,683,500	332,286,146	Bienes Muebles	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Otras Aplicaciones de inversión	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0			
Transferencias, asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	970,382,587	405,091,985	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-970,382,587	-436,470,948
Otros Orígenes de Operación	13,081,527	5,638,501			
Aplicación	250,356,858	319,842,075	Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Servicios Personales	24,004,652	21,758,339	Origen	3,724,752	8,612,664
Materiales y Suministros	6,332,422	7,918,886	Endeudamiento Neto		
Servicios Generales	210,332,059	284,792,780	Interno	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Externo	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	Otros Orígenes de Financiamiento	3,724,752	8,612,664
Subsidios y Subvenciones	0	0			
Ayudas Sociales	0	0	Aplicación	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Transferencias a Fidelcomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Interno	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Externo	0	0
Donativos	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Transferencias al Exterior	0	0			
Participaciones	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	3,724,752	8,612,664
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	122,132,921	-4,683,727
Otras Aplicaciones de Operación	7,687,725	5,372,070			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	1,088,790,756	423,174,557	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	56,007,310	45,960,527
			Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	178,140,231	41,276,800

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

Autorizó: Andrés Manuel Rodríguez Sastré
Subgerente de Finanzas

Elaboró: Alejandro Pérez Angulo
Departamento de Contabilidad y Presupuesto

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

INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES

La Administración del Sistema Portuario Nacional Dos Bocas, S.A. de C.V., realizó al 30 de septiembre de 2025, la provisión de la prima de antigüedad e indemnización para el personal de la Entidad de acuerdo a la Valuación Actuarial para efectos contables de conformidad con los lineamientos establecidos en la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal NIFGG SP 05 Obligaciones Laborales, realizada por actuario certificado en pasivos contingentes.

Concepto	2025	2024
Provisión Prima de Antigüedad	2,275,165	2,172,245
Provisión Indemnizaciones	10,720,727	11,766,239
Total	12,995,892	13,938,484



Autorizó: Andrés Manuel Rodríguez Sastré.
Subgerente de Finanzas.



Elaboró: Alejandro Pérez Angulo.
Departamento de Contabilidad y
Presupuesto.



ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025
(PESOS)



Ente

Administración del Sistema Portuario Nacional Dos Bocas, S.A de C.V.

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	1,796,892,496	2,454,051,385	1,342,897,269	2,908,046,612	1,111,154,116
Activo Circulante	83,607,293	1,483,132,506	1,333,127,931	233,611,868	150,004,575
Efectivo y Equivalentes	56,007,310	924,350,420	802,217,499	178,140,231	122,132,921
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	87,547,517	532,797,901	513,452,145	106,893,273	19,345,756
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	51,210	22,583,450	17,458,287	5,176,373	5,125,163
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-59,998,744	3,400,735	0	-56,598,009	3,400,735
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	1,713,285,203	970,918,879	9,769,338	2,674,434,744	961,149,541
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	145,313,726	0	1,506,064	143,807,662	-1,506,064
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,513,025,976	970,918,879	0	2,483,944,855	970,918,879
Bienes Muebles	81,265,127	0	0	81,265,127	0
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-74,286,724	0	8,263,274	-82,549,998	-8,263,274
Activos Diferidos	48,416,919	0	0	48,416,919	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-449,821	0	0	-449,821	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

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

Autorizó: Andrés Manuel Rodríguez Sastré
Subgerente de Finanzas

Elaboró: Alejandro Pérez Angulo
Departamento de Contabilidad y Presupuesto



MARINA
MINISTERIO DE ASUNTOS MARITIMOS

ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025
(PESOS)



CGPMM
COMISIÓN GENERAL DE PLANEACIÓN Y PRESUPUESTO
DEL MINISTERIO DE ASUNTOS MARITIMOS



Ente

Administración del Sistema Portuario Nacional Dos Bocas, S.A de C.V.

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			58,561,467	75,837,514
Total Deuda y Otros Pasivos			58,561,467	75,837,514

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

Autorizó: Andrés Manuel Rodríguez Sastré
Subgerente de Finanzas

Elaboró: Alejandro Pérez Angulo
Departamento de Contabilidad y Presupuesto

ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL DOS BOCAS, SA. DE C.V.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2024****(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS: \$)****NOTAS DE DESGLOSE****I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.****A. ACTIVO****➤ Efectivo y Equivalentes.**

Los saldos corresponden a recursos propios generados principalmente por el uso de la infraestructura portuaria, el uso de espacios a través de cesión parcial de derechos y obligaciones, servicios específicos, servicios portuarios y otros ingresos por productos bancarios e intereses comerciales; mismos que son destinados al cumplimiento de las obligaciones establecidas en el Título de Concesión otorgado a la Administración del Sistema Portuario Nacional Dos Bocas, S.A. de C.V. en el Estado de Tabasco, publicado en el diario oficial de la Federación el 21 de enero del año 2000, estos recursos son utilizados para el pago de gastos de operación y de inversión pública.

La integración del rubro de efectivo y por institución bancaria es el siguiente:

Concepto		Tipo	2025	2024
Total Caja		DF	30,265	40,000
Bancos.				
Banamex	Cta. 3625370352	DF	69,689	290,380
BBVA Bancomer	Cta. 0451963627	DF	4,139,014	8,105,631
BBVA Bancomer	Cta. 0451963635	DF	2,240	2,240
BBVA Bancomer	Cta. 0147685726	DF	15,000	15,000
Total Bancos			4,225,943	8,413,251



➤ **Inversiones en Valores a Corto Plazo.**

Los saldos corresponden a recursos propios generados principalmente por el uso de la infraestructura portuaria, al uso de espacios a través de cesión parcial de derechos y obligaciones, servicios específicos, servicios portuarios y otros ingresos por productos bancarios e intereses comerciales; recursos invertidos en valores gubernamentales adquiridos con carácter temporal y su disponibilidad es a plazo diario, estos son efectuados a través de contratos de inversión con las instituciones financieras en valores gubernamentales, en cumplimiento a los lineamientos para el manejo de Disponibilidades Financieras de las Entidades Paraestatales de la Administración Pública Federal; se integran como sigue:

Concepto	Contrato de Inversión	Tipo	2025	2024
Banamex	745355718	DF	73,868,055	1,166,274
BBVA Bancomer	2035207533	DF	100,021,120	45,103,568
NAFINSA	000002644	DF	-	1,284,217
Total			173,889,175	47,554,059

Se incrementaron las inversiones financieras de la entidad, derivado de la aplicación de las medidas de austeridad en apego a la Ley Federal de Austeridad Republicana. El 31 de marzo de 2025, se canceló el contrato de inversión 2644 con Operadora de Fondos NAFINSA, S.A. DE C.V.

➤ **Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes**

❖ **Cuentas por Cobrar a corto plazo**

Al 30 de septiembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024, los derechos a recibir efectivo de las principales cuentas por cobrar de clientes se desglosan a continuación:

Concepto	2025	2024
2) Sangil Logística, S.A. de C.V.	28,460,406	28,460,406
1) Petróleos Mexicanos	8,115,200	3,893,493
2) Grup Servicii Petroliere S.A	-	3,400,735
1) MDA47, S.A.P.I. de C.V.	626,244	3,953,390
1) Rincón Corporation Oil Services de México, S.A. de C.V.	536,785	536,785
1) Porter Dos Bocas, S.A. de C.V.	41,697,291	27,600,818
2) Ocean Marine, S.A. de C.V.	12,386	1,012,750
2) Ecomarine, S.A. de C.V.	810,589	688,009
2) Huasteca Oil Energy, S.A. de C.V.	1,929,954	682,889
2) Transportadora de Cárdenas, S.A. de C.V.	327,085	2,367,676
Otros	3,381,971	4,306,578
Total	85,897,911	76,903,529




Se generan por:

- 1) Contratos de Cesión Parcial de Derechos y Obligaciones.
- 2) Corresponden al Uso de Infraestructura y Servicios Portuarios.

La agrupación por antigüedad, es la siguiente:

Antigüedad	A 30 días	< a 180 días	< a 365 días	> a 365 días
Monto	6,451,208	15,275,229	9,480,141	54,691,333

Los valores consignados a 30 días se recuperan antes del cumplimiento de los mismos; los menores de 365 días se están recuperando gradualmente; de los importes mayores a 365 días, corresponden principalmente a Sangil Logística, S.A. de C.V. por el uso de la infraestructura portuaria; con respecto a los saldos de Rincón Corporation Oil Services de México, S.A. de C.V. por el uso de la infraestructura portuaria y Porter Dos Bocas, S.A. de C.V. por concepto de cesión parcial de derechos, se están realizando las gestiones de cobro por el área jurídica.

❖ **Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo**

Concepto	2025	2024
Deudores Diversos	50,883	-
Gastos de viaje a comprobar	31,662	-
Total	82,545	-

❖ **Otros Derechos a Recibir efectivo o Equivalentes a Corto Plazo**

El saldo de este rubro, se integra como sigue:

Concepto	2025	2024
Intereses Devengados no Cobrados	36,278	13,015
Impuesto Sobre la Renta por Recuperar	-	9,416,184
Pagos Provisionales de ISR	18,385,570	-
Impuesto al Valor Agregado Acreditable No Pagado	2,470,337	146,646
Subsidio al empleo	332	332
Impuesto al Valor Agregado por Recuperar	-	1,067,811
Otros derechos a recibir efectivo o equivalente	20,300	-
Total	20,912,817	10,643,988

El saldo del Impuesto al Valor Agregado (IVA) Acreditable No Pagado, se derivan de los pasivos por pagar de los gastos de operación.




➤ **Derechos a Recibir Bienes o Servicios.**

El saldo de este rubro al 30 de septiembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024, se integra como sigue:

A Corto Plazo

Concepto	2025	2024
Seguros Pagados por Anticipado	5,169,053	-
Otros pagos Anticipados	7,320	51,210
Total	5,176,373	51,210

Los saldos de este rubro corresponden a los montos por amortizar de los seguros de vida, grandes riesgos, responsabilidad civil, seguros de equipo de transporte terrestre y embarcaciones marítimas contratados en el presente ejercicio, así también, los montos por amortizar de la fianza del título de concesión y de saldos por devengar de combustible pagado a la empresa informática UG.

➤ **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios). "Sin información que revelar"**

➤ **Estimación para Cuentas Incobrables por Cobrar a Corto Plazo.**

El saldo de este rubro al 30 de septiembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024, se integra como sigue:

Concepto	2025	2024
Sangil Logística, S.A. de C.V.	28,460,406	28,460,406
Grup Servicii Petroliere, S.A.	-	3,400,735
Rincon Corporation Oil Services de México, S.A. de C.V.	536,785	536,785
Porter Dos Bocas, S.A. de C.V.	27,600,818	27,600,818
Total	56,598,009	59,998,744

Respecto al adeudo con la empresa Sangil Logística, S.A. de C.V., con fecha 01 de septiembre de 2020 se presentó demanda vía oral mercantil 411/2020-III-5 en el Juzgado de Distrito en Materia Mercantil Federal; con relación a la empresa Grup Servicii Petroliere, S.A. de C.V., con fecha 18 de marzo de 2025 de acuerdo al Dictamen de Irrecuperabilidad se procedió a la cancelación del saldo de esta cuenta; con respecto a los saldos pendientes de la empresa MDA47, S.A.P.I. de C.V., se desistió de la demanda de nulidad presentada, aceptando el pago del adeudo a través de un convenio modificadorio mediante pagos en parcialidades; respecto a las empresas Porter Dos Bocas, S.A. de C.V. y Rincón Corporation Oil Services de México, S.A. de C.V. se están realizando las gestiones de cobro por el área jurídica.



Dichos registros se realizaron de conformidad con la Norma de Información Financiera General Gubernamental para el Sector Paraestatal (NIFGG SP 03) Estimación de Cuentas Incobrables.

➤ **Otros Activos Circulantes. "Sin información que revelar"**

ACTIVO NO CIRCULANTE

➤ **Inversiones Financieras. "Sin información que revelar"**

➤ **Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo.**

Concepto	2025	2024
Enterprise Shipping, S.A. de C.V.	449,821	449,821
MDA47, S.A.P.I. de C.V.	143,076,085	144,582,149
Depósitos en Garantía	281,756	281,756
Total	143,807,662	145,313,726

En el mes de septiembre de 2025, se continúa con la aplicación de pagos a cuenta de MDA47, S.A.P.I. de C.V. de acuerdo a lo pactado en el ejercicio 2024.

➤ **Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.**

Integración de los Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.

Concepto	Monto Original	Actualización	Subtotal	Depreciación Acumulada	2025 Total	2024 Total
Terrenos	6,497,670	-	6,497,670	-	6,497,670	6,497,670
Subtotal Bienes Inmuebles	6,497,670	-	6,497,670	-	6,497,670	6,497,670
Infraestructura eléctrica	2,371,008	-	2,371,008	1,867,169	503,839	592,752
Subtotal de Infraestructura	2,371,008	-	2,371,008	1,867,169	503,839	592,752
Dragado de Mantenimiento	43,052,927	-	43,052,927	31,751,533	11,301,394	12,915,878
Construcción de edificio administrativo y operativo	42,167,706	-	42,167,706	-	42,167,706	42,167,706

Concepto	Monto Original	Actualización	Subtotal	Depreciación Acumulada	2025	2024
					Total	Total
Construcción del muelle para la terminal de granel mineral	699,095,255	-	699,095,255	-	699,095,255	593,267,321
Construcción de la ampliación del puerto de dos bocas	1,690,760,289	-	1,690,760,289	-	1,690,760,289	825,669,344
Subtotal de Construcciones en Proceso	2,475,076,177	-	2,475,076,177	31,751,533	2,443,324,644	1,474,020,249
Total	2,483,944,855	-	2,483,944,855	33,618,702	2,450,326,153	1,481,110,671

Al 30 de septiembre de 2025, la empresa muestra un total de 2,483,944,855 pesos de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso; de los cuales 45,423,935 pesos se encuentran depreciándose en línea recta a la tasa del 5% anual; se tiene inversiones en dos terrenos, el primero con valor de 3,752,679 pesos derivado de una adjudicación por remate judicial, de un predio rústico ubicado en la Ranchería Tierra Colorada del Municipio de Huimanguillo, Tabasco, con una superficie de 100 hectáreas y el segundo por un monto de 2,744,991 pesos, de un predio rústico ubicado en la Villa Puerto Ceiba, del Municipio de Paraíso, Tabasco; con una superficie de 3,795.67 m², en el cual se inició el proyecto de inversión 2313J2P0002 "Construcción de Edificio Administrativo y Operativo de la Administración del Sistema Portuario Nacional Dos Bocas", del cual se tiene la Primera Etapa de la construcción. Así también, se continúa con los trabajos de Construcción de la Ampliación del Puerto de Dos Bocas Obra Protección 1ra etapa con una inversión de 1,690,760,289 pesos y la Obra de Construcción de Muelle de Terminal de Granel Mineral con \$699,095,255.

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 30 de septiembre de 2025.

Registro Contable	Valor de la relación de bienes inmuebles	Conciliación
2,483,944,855	2,483,944,855	-

➤ Bienes Muebles.

Integración de los Bienes Muebles.

Concepto	Monto Original	Actualización	Subtotal	Depreciación Acumulada	2025	2024
					Total	Total
Bienes Muebles						
Mobiliario y Equipo de Administración:						
Mobiliario	2,375,097	127,094	2,502,191	820,650	1,681,541	1,681,541
Equipo de Administración	564,474	85,097	649,571	570,757	78,814	263,157
Subtotal	2,939,571	212,191	3,151,762	1,391,407	1,760,355	1,944,698
Equipo de Transporte:						




Concepto	Monto Original	Actualización	Subtotal	Depreciación Acumulada	2025	2024
					Total	Total
Vehículos Terrestre	21,494,724	165,815	21,660,539	21,036,954	623,585	3,388,103
Vehículos y Equipos Marítimos	3,466,456	580,169	4,046,625	2,926,489	1,120,136	1,120,136
Subtotal	24,961,180	745,984	25,707,164	23,963,443	1,743,721	4,508,239
Maquinaria Otros Equipos y Herramientas:						
Equipos y Aparatos de Comunicaciones y Telecomunicaciones	48,167,401	74,062	48,241,463	19,413,088	28,828,375	32,439,391
Maquinaria y Equipo Eléctrico y Electrónico	430,000	-	430,000	430,000	-	-
Herramientas y Maquinas Herramientas	-	1,454	1,454	74	1,380	1,380
Otros Bienes Muebles	3,432,076	301,208	3,733,284	3,733,284	-	-
Subtotal	52,029,477	376,724	52,406,201	23,576,446	28,829,755	32,440,771
Total de Bienes Muebles.	79,930,228	1,334,899	81,265,127	48,931,296	32,333,831	38,893,708

Producto de la conciliación Contable-física se reporta el siguiente avance al 30 de septiembre de 2025.

Registro Contable	Valor de la relación de bienes muebles	Conciliación
81,265,127	81,265,127	-

La depreciación acumulada de bienes inmuebles y bienes muebles asciende a un total de 82,549,998 pesos. El cargo a resultados por concepto de depreciaciones al 30 de septiembre de 2025 y 31 de diciembre 2024, fue de 8,263,275 pesos y 12,575,127 pesos respectivamente.

ACTIVOS DIFERIDOS

Al 30 de septiembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024, esta cuenta está integrada como sigue:

Concepto	2025	2024
Participación de los Trabajadores en las Utilidades Diferida	11,702,073	11,702,073
Impuesto Sobre la Renta Diferido	36,714,846	36,714,846
Total	48,416,919	48,416,919

Los saldos de estas cuentas corresponden a los efectos diferidos que se determinan al cierre del ejercicio de conformidad con la Norma de Información Financiera D-4 "Impuesto a la Utilidad".




➤ Estimaciones por pérdida o deterioro de activos no circulantes.

Concepto	2025	2024
Enterprise Shipping, S.A. de C.V.	449,821	449,821
Total	449,821	449,821

Respecto de la cuenta por cobrar a largo plazo con la empresa Enterprise Shipping, S.A. de C.V. se formalizó un convenio de pago de fecha 21 de agosto de 2014, en el cual se establecieron fechas de pago mensuales, señalando como última fecha de pago el 21 de abril de 2015; por lo que se refleja un saldo pendiente de liquidar al 30 de septiembre de 2025. Dichos registros se aplicaron de conformidad con la Norma de Información Financiera General Gubernamental para el Sector Paraestatal (NIFGG SP 03) Estimación de Cuentas Incobrables.

OTROS ACTIVOS. "Sin información que revelar".

B. PASIVO

Cuentas y Documentos por Pagar

➤ Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

Proveedores	2025	2024
Sepiver, S.A. de C.V.	9,791,918	-
Víctor Manuel Sotres Chavarría	436,566	-
Vitalcare del Golfo, S.A. de C.V.	3,273,293	-
Evaluar para Decidir, S.A.S de C.V.	678,600	-
Proveedores Diversos	2,614,135	-
Total Cuentas por Pagar a Corto Plazo.	16,794,512	-

Los saldos de esta cuenta corresponden a las adquisiciones, arrendamientos y servicios devengados no pagados al cierre del período, mismos que se pagaran en el mes siguiente, de conformidad a los plazos pactados.

➤ Retenciones y Contribuciones por Pagar.

Retenciones y Contribuciones por Pagar	2025	2024
ISR Retenido	494,657	922,407
ISR por Pagar	2,150,905	3,365,879
IVA Retenido	167,831	146,647
Impuesto Sobre Nómina	101,502	100,563
Impuesto al Valor Agregado por pagar	4,002,483	-
Impuesto al Valor Agregado no cobrado	31,644,672	30,611,797
Aportaciones de Seguridad Social	354,741	527,567
Cuotas y amortizaciones de INFONAVIT	216,687	446,192
Retenciones de Seguridad Social Obreras	59,831	91,418
Contraprestaciones	2,015,182	2,013,993
Retención 5 al millar	540,712	16,269
Otras Retenciones	-	2,158
Total.	41,749,203	38,244,890

Estos saldos corresponden principalmente al Impuesto al Valor Agregado no cobrado, ISR e Impuesto al Valor Agregado por pagar del mes de septiembre, la contraprestación por pagar al Gobierno Federal, a las retenciones de ISR e IVA, contribuciones de seguridad social e INFONAVIT, impuesto sobre nómina y otras retenciones al 30 de septiembre de 2025, mismos que serán pagados en el mes de octubre, con excepción del impuesto al valor agregado no cobrado, el cual se dará aplicación en el momento de su cobro.

➤ **Otras cuentas por pagar a corto plazo.**

Concepto	2025	2024
Otros terceros	201,413	304,052
Total.	201,413	304,052

El saldo corresponde a los depósitos recibidos por los clientes de manera irregular en las cuentas Banamex 3625370352 y BBVA 0451963627; debiendo haber pasado por el Sistema PIS Pay a través del Sistema de Transferencias y Pagos (STP 003550223); recursos que serán devueltos en cuanto sean solicitados por los clientes.

➤ **Fondos y Bienes de Terceros en Garantía, Provisiones y Otros Pasivos a Corto Plazo.**

Al 30 de septiembre de 2025 y al 31 de diciembre 2024, estas cuentas se integran como sigue:

Concepto	2025	2024
Fondos en Garantía	1,500,784	198,660




Provisión pago de aguinaldo	1,803,098	-
Provisión pago prima vacacional	279,320	-
Provisión de la PTU por Pagar	-	5,362,089
Ingresos por Clasificar	513,292	513,292
Total	4,096,494	6,074,041

Los saldos de los fondos en garantía, corresponden a los depósitos de empresas prestadoras de servicios y cesionarias pagados al momento de la formalización de sus respectivos contratos; la provisión de aguinaldo y prima vacacional corresponden a los derechos devengados de los trabajadores al mes de septiembre de 2025; y los saldos de ingresos por clasificar, integrados por los anticipos de clientes y depósitos no identificados, los cuales serán aplicados con posterioridad a las cuentas por cobrar que les correspondan.

Provisiones a Largo Plazo

De conformidad a la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal NIFGG SP 05 Obligaciones Laborales, emitida por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública, con vigencia a partir de 2014; se informa que la ASIPONA Dos Bocas realizó un estudio actuarial que permite reconocer los pasivos por obligaciones laborales, determinados conforme a lo establecido en la Norma de Información Financiera D-3, "Beneficios a los Empleados" emitida por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF), esto con el fin de realizar el registro de estos pasivos por concepto de antigüedad e indemnización de los trabajadores; se presentan cifras actualizadas al 30 de septiembre de 2025.

Concepto	2025	2024
Provisión Prima de Antigüedad	2,275,165	2,172,245
Provisión Indemnizaciones	10,720,727	11,766,239
Total.	12,995,892	13,938,484

Pasivos Diferidos y Otros. "Sin información que revelar".

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

➤ INGRESOS DE GESTIÓN.

Los ingresos generados al 30 de septiembre de 2025 y al mismo período del ejercicio anterior se integran como sigue:

Concepto	2025	2024
Uso de Infraestructura	161,546,457	157,696,781
Cesión Parcial de Derechos	90,407,354	104,135,587
Servicios Portuarios	50,717,900	56,561,737
Servicios Específicos	61,176,908	55,467,261
Otros Ingresos por servicios	1,845,250	3,304,324
Total ingresos de operación.	365,693,869	377,165,690

Los ingresos devengados, representan una disminución respecto a lo generado en el mismo periodo del ejercicio 2024, debido principalmente en los ingresos por el uso de puerto, cuota diaria, atraque, embarque y desembarque de pasajeros, derivado a un menor arribo de embarcaciones, en la Terminal de Usos múltiples y Terminal de Abastecimiento; y por la disminución por cesión parcial de derechos en la terminal comercial, los servicios portuarios y otros ingresos por el servicio de bascula; sin embargo, se incrementaron ingresos en monoboyas, muellaje y servicios específicos por el uso de áreas de empresas que prestan servicios diversos relacionadas con el sector energético; y, en los ingresos por cesión parcial de derechos en la terminal de abastecimiento por la actualización de la contraprestación de acuerdo a los INPC.

➤ **OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS.**

Este rubro se integra por los siguientes conceptos:

Concepto	2025	2024
Intereses bancarios	7,276,198	3,022,794
Intereses cobrados a clientes	3,223,874	3,139,148
Utilidad cambiaria	289,678	-
Actualización Contribuciones a Favor	283,694	-
Recuperación de Seguros de Daños	2,586	171,122
Expedición de credenciales	35,258	61,458
Otros Diversos	11,117	127,550
Recuperación de Cuentas Incobrables	-	122,147,253
Penas Convencionales a Clientes	11,314	37,999
Penas Convencionales a Proveedores	242,202	-
Total.	11,375,921	128,707,324

Los ingresos en este rubro se originaron principalmente por los intereses bancarios originados de la cartera de inversión, los intereses cobrados a los clientes en mora, la actualización de contribuciones a favor y las ganancias por la utilidad cambiaria del pago de los seguros de bienes patrimoniales.




➤ **GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS.**

❖ **Gastos de Funcionamiento.**

Los gastos de funcionamiento al 30 de septiembre de 2025 y al mismo período del ejercicio anterior se desglosan a continuación:

Gastos de Funcionamiento	2025	2024
Servicios Personales	24,949,064	23,143,268
Materiales y Suministros	8,604,433	9,395,290
Servicios Generales.	192,690,146	246,210,040
Total.	226,243,643	278,748,598

Al 30 de septiembre de 2025 en Servicios Personales, reflejó un incremento en el pago de las cuotas de seguridad social, en las remuneraciones por las plazas contratadas, así como por las liquidaciones del personal que causó baja; se ha aplicado la política de racionalidad y austeridad para los capítulos 2000 y 3000; sin embargo, en Materiales y Suministros comparado con el ejercicio anterior se ha ejercido un mayor gasto por las partidas de materiales y útiles de oficina, otros materiales y artículos de construcción y reparación, combustible para el B/R Paraíso y para la draga Huizache ADR-25, en vestuarios y uniformes y en refacciones y accesorios menores de maquinaria y otros equipos; respecto a Servicios Generales se tiene una disminución en general; aunque existen partidas que presentan un incremento como servicios integrales de infraestructura de cómputo, arrendamiento de vehículos, de equipo y bienes informáticos, patentes y regalías otras asesorías para la operación de programas, servicios de vigilancia, subcontratación de servicios con terceros, fletes y maniobras mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo, limpieza, exposiciones, y otros impuestos y derechos.

❖ **Otros gastos y pérdidas extraordinarias.**

Estimaciones, Depreciaciones y Amortizaciones	2025	2024
Depreciaciones	8,263,275	9,605,242
Amortizaciones de seguros y fianzas	17,458,287	21,096,282
Total Estimaciones, Depreciaciones y Amortizaciones.	25,721,562	30,701,524

Se continúa con el método de depreciación de línea recta de los activos fijos y el registro de la amortización de los seguros y fianzas, de acuerdo con los días devengados en el ejercicio 2025.

Provisiones	2025	2024
Provisión Prima de Antigüedad	302,211	246,078

Provisiones	2025	2024
Provisión Indemnizaciones	1,280,124	938,358
Total Provisiones.	1,582,335	1,184,436

Se realizó ajuste a la provisión de antigüedad e indemnización laboral, de conformidad a la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal NIFGG SP 05 Obligaciones Laborales, emitida por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública, con vigencia a partir de 2014; mediante la contratación un estudio actuarial que permite reconocer los pasivos por obligaciones laborales, determinados conforme a lo establecido en la Norma de Información Financiera D-3, "Beneficios a los Empleados" emitida por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF).

Otros gastos	2025	2024
Diferencias por Tipo de Cambio Negativas en Efectivo y Equivalentes	26,768	506,330
IVA No Deducible de Recursos Fiscales	-	55,907,840
Otros gastos diversos	-	21,732
Total Otros Gastos	26,768	56,435,902

Se realizó el registro de las variaciones en el tipo de cambio de la moneda extranjera, derivado del pago de los seguros de bienes patrimoniales.

❖ **Inversión Pública. "Sin información que revelar".**

II-A. NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS

➤ INGRESOS POR SERVICIOS.

Los ingresos por servicios en el período enero - septiembre 2025 ascendieron a 365,693,869 pesos, que comparados con los registrados en el mismo período del año anterior representan una disminución de 3%, debido principalmente en los ingresos por uso de puerto, atraque, embarque y desembarque y por la disminución por cesión parcial de derechos en la terminal comercial, y en los servicios portuarios y conexos.

Los ingresos generados al 30 de septiembre de 2025 y 30 de septiembre de 2024, se integran como sigue:

Concepto	2025	2024
----------	------	------




Concepto	2025	2024
Monoboyas	80,718,371	59,958,011
Terminal de Abastecimiento	50,879,179	63,699,447
Terminal Comercial	179,034,949	190,999,631
Servicios de Cuota Diaria	2,498,220	2,642,540
Servicios Portuarios	52,563,150	59,866,061
Total Ingresos de Operación.	365,693,869	377,165,690

➤ **COSTOS Y GASTOS.**

❖ **Costos de Operación.**

Los costos de operación al 30 de septiembre de 2025 y 30 de septiembre de 2024, se desglosan a continuación:

Costos de Operación	2025	2024
Servicios Personales	13,208,762	11,987,412
Materiales y Suministros	6,187,143	6,737,329
Servicios Generales.	167,330,361	212,833,309
Amortizaciones	17,237,807	20,902,732
Provisión Laboral	1,582,335	1,184,436
Depreciaciones	8,078,932	9,271,666
Total Costos de Operación.	213,625,340	262,916,884

El costo de operación en el período enero - septiembre 2025 representa una disminución de 18.7 %, comparados con el mismo período del ejercicio anterior; en Servicios Personales se ha incrementado las remuneraciones por las nuevas contrataciones, así como por las liquidaciones del personal que causo baja, con sus repercusiones en las prestaciones adicionales y en las aportaciones de seguridad social; se ha mantenido la política de racionalidad para los capítulos 2000 y 3000, sin embargo, en Materiales y Suministros comparado con el ejercicio anterior se ha ejercido un mayor gasto por las partidas de materiales y útiles de oficina, otros materiales y artículos de construcción y reparación, combustible para el B/R Paraíso y para la draga Huizache ADR-25, en vestuarios y uniformes y en refacciones y accesorios menores de maquinaria y otros equipos; respecto a Servicios Generales se tiene una disminución en general; aunque existen partidas que presentan un incremento como servicios integrales de infraestructura de cómputo, arrendamiento de vehículos, de equipo y bienes informáticos, patentes y regalías otras asesorías para la operación de programas, servicios de vigilancia, subcontratación de servicios con terceros, fletes y maniobras mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo, limpieza, exposiciones, y otros impuestos y derechos.

❖ **Gastos de Administración.**

Los gastos de administración al 30 de septiembre de 2025 y 30 de septiembre de 2024, se desglosan a continuación:

Gastos de Administración	2025	2024
Servicios Personales	11,740,302	11,155,856
Materiales y Suministros	2,417,290	2,657,961
Servicios Generales.	25,359,785	33,376,731
Amortizaciones	220,480	193,550
Depreciaciones	184,343	333,576
Total Gastos de Administración.	39,922,200	47,717,674

Los gastos de administración al mes de septiembre de 2025 presentan una disminución de 16.3%, respecto al mismo período del ejercicio anterior. En servicios personales se ha disminuido las asignaciones adicionales al sueldo, así como el pago de seguridad social; se ha aplicado la política de racionalidad y austeridad para los capítulos 2000 y 3000, obteniéndose un menor gasto en las siguientes partidas, materiales y útiles de oficina, productos alimenticios para el personal en las instalaciones, materiales de construcción y reparación, servicio de telecomunicaciones, arrendamiento de equipo de telecomunicaciones, arrendamiento de vehículos, arrendamiento de maquinaria y equipo, otras asesorías para la operación de programas, servicio de vigilancia, fletes y maniobras, y mantenimiento y conservación de mobiliario y equipo de administración, servicio de lavandería, limpieza e higiene.

➤ **Resultado Integral de Financiamiento y otros ingresos y gastos.**

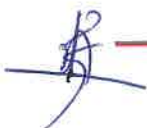
Este rubro se integra por los siguientes conceptos:

Concepto	2025	2024
Intereses Bancarios	7,276,198	3,022,794
Intereses Cobrados a Clientes	3,223,874	3,139,148
Utilidad cambiaria	289,678	-
Gastos financieros	-26,768	-506,330
Resultado Integral de Financiamiento.	10,762,982	5,655,612

En este rubro se refleja un aumento de 5,107,370 pesos equivalente al 90.3%, originado principalmente por la obtención de intereses bancarios generados de las cuentas de inversiones financieras, de intereses cobrados a los clientes en mora y la utilidad cambiaria.

➤ **Otros gastos.**

Otros Gastos	2025	2024
Otros gastos diversos	-	21,732
IVA No Deducible de Recursos Fiscales	-	52,721,499




Otros Gastos	2025	2024
Total Otros Gastos.	-	55,929,572

➤ **Otros Ingresos.**

Otros Ingresos	2025	2024
Actualización Contribuciones a Favor	283,694	-
Recuperación de Seguros de Daños	2,586	171,122
Expedición de credenciales	35,258	61,458
Penas Convencionales a Clientes	11,314	37,999
Penas Convencionales a Proveedores	242,202	-
Recuperación de Cuentas Incobrables	-	122,147,253
Otros Diversos	11,117	127,550
Total Otros Ingresos.	586,171	122,545,382

La variación en este rubro corresponde principalmente a la actualización de contribuciones a favor y las penas convencionales aplicadas a proveedores.

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA CAPITAL SOCIAL (PATRIMONIO CONTRIBUIDO)

➤ **Modificaciones al Patrimonio Contribuido y Generado.**

Al 30 de septiembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024, el capital social está representado por acciones con valor nominal de cien pesos cada una, se integra como sigue:

Concepto	Patrimonio Contribuido	Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Patrimonio Generado del Ejercicio	TOTAL
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2024	1,493,818,986			1,493,818,986
Aportaciones.	1,490,410,521	-	-	1,490,410,521
Donaciones de Capital	-	-	-	-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	3,408,465	-	-	3,408,465

Concepto	Patrimonio Contribuido	Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Patrimonio Generado del Ejercicio	TOTAL
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2024	-	111,438,341	133,073,702	244,512,043
Resultado del Ejercicio: Ahorro/(Desahorro)	-	-	133,073,702	133,073,702
Resultado de Ejercicios Anteriores	-	81,486,163	-	81,486,163
Reservas	-	29,952,178	-	29,952,178
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2024	1,493,818,986	111,438,341	133,073,702	1,738,331,029
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto del Ejercicio 2025	970,382,587	-	-	970,382,587
Aportaciones.	970,382,587	-	-	970,382,587
Donaciones de Capital	-	-	-	-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-	-	-
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2025	-	133,073,702	-9,578,220	123,495,482
Resultado del Ejercicio: Ahorro/(Desahorro)	-	-	123,495,482	123,495,482
Resultado de Ejercicios Anteriores	-	133,073,702	-133,073,702	-
Reservas	-	-	-	-
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2025	2,464,201,573	244,512,043	123,495,482	2,832,209,098

Las acciones de la serie "A" integrarán el 51% y sólo podrán ser suscritas por los Gobiernos Federal, Estatal y Municipal, Organismos Descentralizados, Empresas de Participación Estatal Mayoritaria o Sociedades Mexicanas con cláusula de exclusión de extranjeros, o bien, por individuos mexicanos. Las acciones de la serie "B" formarán el 49% restante de las que se encuentren en circulación, y podrán ser libremente suscritas o adquiridas por cualquier persona física o moral.

Al 30 de septiembre de 2025 se ejercieron recursos fiscales para el rubro de inversión, en los proyectos con clave de cartera: 2413J2P0001 Muelle para la Terminal de Granel Mineral del Puerto de Dos Bocas \$105,827,934 y 2313J2P0003 Ampliación del puerto de Dos Bocas \$864,554,653 autorizados mediante adecuación al presupuesto con folio 2025-13-J2P-4 con fecha de autorización 27 de mayo de 2025; registrados contablemente como Aportaciones del Gobierno Federal del año en curso, para Futuros Aumentos de Capital.

CAPITAL CONTABLE Y RESTRICCIONES A LAS UTILIDADES ACUMULADAS.

Hasta el 31 de diciembre de 2013 la Ley del ISR establece que los dividendos provenientes de las utilidades que ya hayan pagado el ISR corporativo, no estarán sujetos al pago de dicho impuesto, para lo cual, las utilidades fiscales se deberán controlar a través de la Cuenta de Utilidad Fiscal Neta (CUFIN). La cantidad distribuida que exceda del saldo de la CUFIN, estará sujeta al pago del ISR en los términos de la legislación vigente a la fecha de distribución del dividendo.

Con motivo de la Reforma Fiscal, los dividendos que se paguen sobre utilidades generadas a partir de 1 de enero de 2014 estarán sujetos a una retención del 10% de impuesto sobre la renta, provengan de la CUFIN o de utilidades que no hayan pagado impuestos. De conformidad con la Ley del ISR, la




Entidad debe controlar en una cuenta denominada Cuenta de Capital de Aportación (CUCA) las aportaciones de capital y las primas netas por suscripción de acciones efectuadas por los accionistas, así como las reducciones de capital que se efectúen. Dicha cuenta se deberá actualizar con la inflación en México desde las fechas de las aportaciones, y reducciones de capital.

Conforme a la Ley del ISR, el importe de una reducción de capital no será sujeto al pago de impuesto cuando no exceda del saldo de la CUCA; en caso contrario, la diferencia debe ser considerada como utilidad distribuida y el impuesto se causará a la tasa vigente en la fecha de la reducción, y con cargo a la Entidad.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.

➤ EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El análisis del saldo inicial y final al 30 de septiembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024, que figuran en la última parte del Estado de Flujo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	2025	2024
Efectivo	25,113	40,000
Bancos/Tesorería	4,225,943	8,413,251
Inversiones Temporales	173,889,175	47,554,059
Total Efectivo y Equivalentes.	178,140,231	56,007,310

➤ Detalle de Adquisición de Bienes muebles e Inmuebles:

Concepto	2025	2024
Bienes muebles:	-	-
Bienes inmuebles:	970,918,879	1,450,315,629
Terrenos	-	-
Obras aplicadas al activo fijo	970,918,879	1,450,315,629
Obras aplicadas a resultados	-	-
Total Bienes Muebles e Inmuebles.	970,918,879	1,450,315,629

➤ Conciliación de los Flujos de Efectivo Neto de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros extraordinarios.




	2025	2024
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	150,826,147	227,124,416
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo:	-	-
Depreciaciones.	8,263,275	9,605,242
Amortizaciones	17,458,287	21,096,282
Incremento en las provisiones	1,582,335	1,184,436
Otros gastos	26,768	56,435,902
Subtotal	27,330,665	88,321,862
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	123,495,482	138,802,554

V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

➤ Conciliación Entre Los Ingresos Presupuestales Obtenidos y Contables.

La conciliación entre las cifras financieras y las presupuestales es la siguiente:

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
1. Ingresos Presupuestarios.	1,339,147,614
2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios.	74,613,923
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	527,722
Cuentas por cobrar al cierre del periodo actual	62,577,123
Intereses por cobrar al cierre del periodo actual	11,509,078
3. Menos Ingresos Presupuestarios no Contables.	1,036,691,747
Productos de capital	-
Aprovechamientos de capital	-
Aportaciones del Gobierno Federal	970,382,587

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Otros ingresos presupuestarios no contables	1,429
Cuentas por cobrar al cierre del año anterior	52,566,755
Intereses por cobrar al cierre del año anterior	13,740,976

4. Ingresos Contables.	377,069,790
-------------------------------	--------------------

➤ **Conciliación Entre Los Egresos Presupuestales Pagados y Contables.**

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

1. Total de Egresos (presupuestarios)	1,220,739,445
2. Menos Egresos Presupuestarios no Contables.	1,013,663,211
Otros Egresos Presupuestales No Contables	-
Erogaciones ajenas Netas	-
Obra Pública con recursos fiscales	970,382,587
Otros gastos no afectados a resultados pagados	12,452,730
Servicios personales pagados del ejercicio anterior	769,354
Gastos de operación pagados del ejercicio anterior	7,475,090
Seguros y fianzas pagados	22,583,450
3. Más Gastos Contables no Presupuestarios.	46,498,074
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	25,721,562
Provisiones	1,582,335
Servicios personales no pagados en el ejercicio	2,548,594
Gastos de operación no pagados en el ejercicio	16,618,815
Otros Gastos	26,768
4. Total de Gasto Contable.	253,574,308

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS.

➤ **Contables. "Sin información que revelar"**

I. ESTADO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO.

➤ **Presupuestarias:**

Los movimientos acumulados que se efectuaron al mes de septiembre del ejercicio 2025 del presupuesto es el siguiente:

❖ **CUENTAS DE INGRESOS:**

Ingresos	2025	2024
Presupuesto de ingresos estimado	444,299,482	444,299,482
Presupuesto de ingresos modificado	1,570,299,482	1,864,486,282
Presupuesto de ingresos programado al mes	1,307,453,908	1,753,827,210
Presupuesto de ingresos devengado	1,347,452,377	910,964,998
Presupuesto de ingresos cobrado	1,339,147,614	743,016,632

❖ **CUENTAS DE EGRESOS:**

Egresos	2025	2024
Presupuesto de egresos aprobado	444,299,482	444,299,482
Presupuesto de egresos modificado	1,570,299,482	1,864,486,282
Presupuesto de egresos programado al mes	1,306,358,629	1,742,695,777
Presupuesto de egresos devengado	1,239,906,854	888,242,205
Presupuesto de egresos pagado	1,220,739,445	756,313,024

NOTA DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

INTRODUCCIÓN

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al congreso y a los ciudadanos. El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deben ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

Al 30 de septiembre de 2025, la empresa opera en condiciones económico-financieras que mantienen un crecimiento constante, debido a que la ubicación en el Golfo de México del puerto Dos Bocas es estratégica, y a que la plataforma continental marina alcanza hasta 17 metros de profundidad; además, de su cercanía al área de producción de hidrocarburos, siendo un puerto de vocación petrolera y derivado al incremento de las actividades del sector energético, se ha incrementado la operación en el Puerto de Dos Bocas, así como por la cercanía y derrama económica que generará la construcción de la Nueva Refinería Olmeca, aunado al interés de las empresas relacionadas con la actividad petrolera para instalarse en el puerto.

AUTORIZACIÓN E HISTORIA

La Administración del Sistema Portuario Nacional Dos Bocas, S.A. de C.V.; antes, Administración Portuaria Integral de Dos Bocas, S.A. de C.V., es una Entidad paraestatal del Gobierno Federal que fue constituida el 12 de agosto de 1999. Su actividad básica es la administración del Puerto de Dos Bocas, mediante el ejercicio de los derechos y obligaciones derivados del Título de concesión otorgado por el Gobierno Federal.

El cambio de denominación social de Administración Portuaria Integral de Dos Bocas, S.A. de C.V. a Administración del Sistema Portuario Nacional Dos Bocas, S.A. de C.V. se efectúa en virtud de que con fecha 7 de diciembre del 2020, se publicó en el Diario Oficial de la Federación el Decreto por el que se reforman, adicionan y derogan diversas disposiciones de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal, de la Ley de Navegación y Comercio Marítimos y de la Ley de Puertos; señalando en el artículo Cuarto transitorio del Decreto que se menciona, que los recursos humanos, financieros y materiales con los que cuenta la Secretaría de Comunicaciones y Transportes, respecto a la Coordinación General de Puertos y Marina Mercante, incluidas las Administraciones Portuarias Integrales y en general, todos aquellos recursos necesarios para la ejecución de las atribuciones que por virtud del Decreto serán trasladadas a la Secretaría de Marina; de lo anterior, el 8 de junio de 2021 se emitió el "Acuerdo por el que se agrupan las entidades paraestatales que se indican al sector coordinado por la Secretaría de Marina.

El 21 de junio de 2021 vía remota, la totalidad de las acciones de la Administración Portuaria Integral de Dos Bocas, Sociedad Anónima de Capital Variable, en la Quincuagésima Octava Asamblea General Extraordinaria de Accionistas por unanimidad de votos aprobó el cambio de razón social de dicha Empresa de Participación Estatal Mayoritarias, como Administración del Sistema Portuario Nacional, Dos Bocas, Sociedad Anónima de Capital Variable, mediante Resolución AE-LVIII-3 (21-VI-2021) y quedó protocolizado en el libro dos mil doce, escritura ciento dieciséis mil cuatrocientos cuarenta y tres, ante el Notario número doscientos treinta y siete de la Ciudad de México y Notario del Patrimonio Inmobiliario Federal; por lo anterior, se publicó



el 16 de noviembre de 2021 en el Diario Oficial de la Federación el "ACUERDO Secretarial Núm. 380/2021, en el cual se da aviso general para dar a conocer la nueva denominación de las Empresas de Participación Estatal Mayoritarias, sectorizadas a la Secretaría de Marina".

CONCESIÓN

De conformidad con lo dispuesto en la Ley de Puertos publicada en el Diario Oficial de la Federación el 21 de enero de 2000, se obtuvo el título de concesión para el uso, aprovechamiento y explotación de bienes de dominio público de la federación y que integran el Recinto Portuario de Dos Bocas en Paraíso, Tabasco, para ejecutar las obras e instalaciones que formen el puerto, y la prestación de servicios portuarios. 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 de dominio público, quedarán a favor de la nación, sin costo alguno y libres de todo gravamen.

Se realizó Modificación al Título de concesión firmada con fecha 25 de noviembre de 2019, desincorporando los polígonos RP-02 Y RP-03, que conforman las 70 hectáreas del parque industrial, mismas que la Secretaría de Comunicaciones y Transportes entregó a la empresa productiva del estado Petróleos Mexicanos (PEMEX), para formar parte de las áreas que integrarán la nueva Refinería Olmeca.

Con fecha 13 de mayo del 2024, la Secretaría de Marina, autorizó a la ASIPONA Dos Bocas, el TERCER ADDENDUM al Título de Concesión otorgado por el Ejecutivo Federal el 9 de noviembre de 1999, a favor de la entonces Administración Portuaria Integral de Dos Bocas, S.A. de C.V., ampliándose la superficie marítima del puerto.

En dicha área se encuentran las 3 Monoboyas por las que se despacharán gran parte del combustible que procese la Refinería Olmeca; así como, la recepción de algunos insumos.

OBLIGACIONES CON EL GOBIERNO FEDERAL

De acuerdo al Artículo 37 de la Ley de Puertos, se cubrirán al Gobierno Federal la contraprestación por el uso, aprovechamiento y explotación de los bienes del dominio así como a lo señalado por la Dirección General de Puertos, mediante Oficio No.: DGP.- 5704/2024 de fecha 04 de diciembre de 2024 y al oficio No. 349-B-202 de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público de fecha 11 de junio de 2024 en el cual se autoriza el pago de la misma, sobre sus ingresos brutos totales, calculados sobre la base de flujo de efectivo, con una tasa del 6%, del cual se paga el 4.5% y el 1.5% se aplica al Fondo de Reserva.

ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

- a) El objeto social es el uso, aprovechamiento y explotación de los bienes del dominio público federal, la construcción de obras e instalaciones portuarias y la prestación de los servicios portuarios en el Puerto de Dos Bocas Tabasco, así como la administración de los bienes que integran su zona de desarrollo.
- b) Planear, ejecutar las acciones necesarias para la promoción, operación y desarrollo del puerto, así como construir, mantener y administrar la infraestructura portuaria de uso común para la explotación de las terminales marítimas y la prestación de servicios portuarios y conexos.



- c) El ejercicio fiscal de la Entidad es del 1 de enero al 31 de diciembre de cada año.
- d) La Entidad está constituida como una Sociedad Anónima de Capital Variable, regulada por la Ley General de Sociedades Mercantiles.
- e) Las obligaciones fiscales a su cargo son el pago del Impuesto Sobre la Renta y el Impuesto al Valor Agregado generado a la tasa del 16%.

La Entidad se sujeta a los siguientes regímenes fiscales y laborales:

➤ **Marco laboral:**

Las relaciones de trabajo contractuales entre la Entidad y sus empleados, se rigen por la Ley Federal del Trabajo, Reglamentaria del Apartado "A" del Artículo 123 Constitucional.

➤ **Régimen fiscal:**

❖ **Impuesto sobre la Renta (ISR):**

La Entidad está sujeta al Impuesto Sobre la Renta (ISR), mismo que se calcula considerando como acumulables o deducibles ciertos efectos de la inflación; la depreciación se calcula sobre valores en precios constantes y se acumula o deduce el efecto de la inflación sobre ciertos activos y pasivos monetarios, a través de la determinación del ajuste por inflación. Las pérdidas fiscales pueden ser amortizadas (deducidas) de las utilidades fiscales de los siguientes diez ejercicios. De conformidad con las disposiciones fiscales, la tasa aplicable para determinar el Impuesto Sobre la Renta durante el ejercicio 2025 y 2024, es del 30%.

❖ **Impuesto al Valor Agregado (IVA):**

Está sujeto al 16% por los ingresos por prestación de servicios.

❖ **Participación de los Trabajadores en las Utilidades (PTU):**

La Administración del Sistema Portuario Nacional Dos Bocas, S.A. de C.V. determina la base de la PTU con base a las disposiciones establecidas en el artículo 9 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; sin embargo, la provisión aplicada al gasto de tres meses de salario, se limita a lo señalado en el artículo 127 fracción VIII de la Ley Federal del Trabajo.

Por otra parte, la Entidad está obligada a retener y enterar ciertos impuestos federales, así como a cubrir algunos estatales; entre otros, figuran los siguientes impuestos y cuotas:

● **En su carácter de retenedor:**

- Impuesto de los ingresos por salarios y, en general, por la prestación de un servicio personal subordinado;
- Impuesto Sobre la Renta, por el pago de arrendamiento de inmuebles y de servicios profesionales a personas físicas;
- Cuotas retenidas a favor del IMSS;
- Impuesto al Valor Agregado; y,
- Retención del 5 al millar sobre obras.
- **A su cargo como unidad económica:**
 - Cuotas patronales del IMSS;
 - Cuotas del 5% para el INFONAVIT;
 - Cuotas del 2% para el Sistema de Ahorro para el Retiro (SAR); y,
 - Impuesto estatal sobre nóminas del 2.5 %.

Su estructura organizacional es la autorizada por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, y sus acciones legales y normativas son atendidas a través de la Coordinadora Sectorial, la Coordinación General de Puertos y Marina Mercante, dependiente de la Secretaría de Marina. La Entidad no forma parte de ningún fideicomiso o análogo.

BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros adjuntos de la Administración del Sistema Portuario Nacional Dos Bocas, S.A. de C.V., se prepararon de conformidad con las siguientes disposiciones normativas que le son aplicables en su carácter de Entidad Paraestatal del Gobierno Federal:

- a) Las disposiciones vigentes de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).
- b) Las Normas de Información Financiera Gubernamental Generales para el Sector Paraestatal (NIFGG) y las Normas de Información Financiera Gubernamental Específicas para el Sector Paraestatal (NIFGE), emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP).
- c) Las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A. C., (CINIF).

LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL (LGCG)

El 31 de diciembre de 2008 se publicó en el Diario Oficial de la Federación la LGCG, que entró en vigor el 1 de enero de 2009, y es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los Estados y el Distrito Federal; los Ayuntamientos de los Municipios; los Órganos Político-Administrativos de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal; las Entidades de la Administración Pública Paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los Órganos Autónomos Federales y Estatales.

La Ley tiene por objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos con la finalidad de lograr la armonización contable a nivel nacional, para lo cual fue creado el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) como órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental, el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y las disposiciones presupuestales que se aplicarán para la generación de información financiera y presupuestal que emitirán los entes públicos.

A partir del año 2010 y hasta el 30 de septiembre de 2025, el CONAC ha emitido diversas disposiciones regulatorias en materia de contabilidad gubernamental y de presupuestos, en las cuales se establecieron las fechas para el inicio de su aplicación efectiva.

Con la finalidad de dar cumplimiento al objetivo de la armonización contable y establecer los ejercicios sociales en que tendrá aplicación efectiva el conjunto de normas aplicables, el 15 de diciembre de 2010 el CONAC emitió el Acuerdo de interpretación sobre las obligaciones establecidas en los artículos transitorios de la LGCG en el cual reguló que las Entidades Paraestatales del Gobierno Federal tienen la obligación, a partir del 1 de enero de 2012, de realizar registros contables con base acumulativa, apegándose al marco conceptual y a los postulados básicos de contabilidad gubernamental, así como a las normas y metodologías que establezcan los momentos contables, los clasificadores y los manuales de contabilidad gubernamental armonizados, y de acuerdo con las respectivas matrices de conversión con las características señaladas en los artículos 40 y 41 de la LGCG.

Consecuentemente a partir de la fecha señalada tienen la obligación de emitir la información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en los documentos técnico-contables siguientes:

Marco Conceptual

Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental

Clasificador por Objeto del Gasto

Clasificador por Tipo de Gasto

Clasificador por Rubro de Ingresos

Catálogo de Cuentas de Contabilidad

Momentos Contables de los Egresos

Momentos Contables de los Ingresos

Manual de Contabilidad Gubernamental

Normas de Información Financiera Gubernamental emitidas por la UCG de la SHCP.

NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA GUBERNAMENTAL EMITIDAS POR LA UCG DE LA SHCP

Mediante Oficio Circular 309-A-0248/2012, de fecha 14 de septiembre de 2012, la Unidad de Contabilidad Gubernamental (UCG) de la SHCP informó a las Dependencias de la Administración Pública Federal y a las Entidades del Sector Paraestatal sobre diversas modificaciones y precisiones que efectuó en el marco contable gubernamental federal, como sigue:

- a. Después de efectuar diversas modificaciones y actualizaciones en las normas contables que estaban vigentes hasta 2013 para el Sector Paraestatal, se establecieron, como obligatorias a partir del ejercicio 2014 para dicho Sector Paraestatal, seis Normas de Información Financiera Gubernamental Generales (NIFGG) y una Norma de Archivo Contable Gubernamental (NACG), relativa al cierre del ejercicio.

Las normas gubernamentales aplicables para los ejercicios de 2025 y 2024 son:

Las normas gubernamentales aplicables para los ejercicios de 2024 y 2023

NIFGG SP 01	Control presupuestario de los ingresos y de los gastos
NIFGG SP 02	Subsidios y transferencias corrientes y de capital en sus diferentes modalidades
NIFGG SP 03	Estimación de cuentas incobrables
NIFGG SP 04	Re expresión
NIFGG SP 05	Obligaciones laborales
NIFGG SP 06	Arrendamiento financiero
NACG 01	Disposiciones aplicables al archivo contable gubernamental

- b. Las normas contables Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales), Reglas Específicas de Registro y Valoración del Patrimonio y Parámetros de Estimación de Vida Útil, emitidas por el CONAC el 27 de diciembre de 2010, 13 de diciembre de 2011 y 15 de agosto de 2012, respectivamente, son de aplicación obligatoria a partir del 1 de enero de 2013.
- c. Se regula que adicionalmente a las disposiciones normativas que establezca la UCG de la SHCP, los entes públicos podrán aplicar de manera supletoria, previa autorización de ésta, las Normas de Información Financiera nacionales e internacionales.

NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA MEXICANAS

Al 30 de septiembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024, la Administración del Sistema Portuario Nacional Dos Bocas, S.A. de C.V. aplicó en forma supletoria la NIF D-4 Impuestos a la utilidad, para determinar el efecto de los impuestos diferidos. Mediante oficio No. 309-A-II-014/2014 de fecha 02 de enero de 2014 la Unidad de Contabilidad Gubernamental, de la Dirección General Adjunta de Normatividad Contable de la SHCP; señala que en cumplimiento al párrafo 13 del Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, se aplicará supletoriamente entre otras normas las señaladas en el inciso c) Las Normas de Información Financiera del Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera (CINIF) para el cierre contable del ejercicio 2013 y las operaciones de los ejercicios posteriores.

POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables adoptadas por la Administración del Sistema Portuario Nacional Dos Bocas, S.A. de C.V., se resumen a continuación:

➤ BASES DE CONTABILIZACIÓN:

El registro de las operaciones se apega, de manera obligatoria al marco conceptual y a los postulados básicos de la contabilidad gubernamental y a las Normas de Información Financiera Gubernamental Generales (NIFGG), y la Norma de Archivo Contable Gubernamental (NACG), emitidas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental, tal como lo indica la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes de la Gestión Pública (UCGGP), en su Oficio No. 309-A-11-0248/2012 de fecha 14 de septiembre de 2012.

Los registros contables de la Entidad se llevan con base acumulativa. La contabilización de las transacciones de gasto se reconoce conforme a la fecha de su realización, independientemente a la de su pago, y la del ingreso se registrará cuando exista jurídicamente el derecho de cobro, como se indica en el Art. 34 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

➤ RECONOCIMIENTO DE LOS EFECTOS DE LA INFLACIÓN EN LA INFORMACIÓN FINANCIERA:

Los estados financieros que se acompañan, han sido preparados de conformidad con las Normas de Información Financiera Gubernamental Generales (NIFGG) y con las Normas de Información Financiera Mexicanas emitidas o transferidas al Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C (CINIF), vigentes a partir del 1° de enero de 2006, y están expresados en pesos mexicanos.

Con fecha 1° de enero de 2008 entró en vigor la NIF B-10 "Efectos de la inflación", que tiene como objeto establecer la norma que sirve de base para el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera, la cual sustituyó al boletín B-10 "Reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera (documento integrado)" en dicha NIF B-10 se establecen dos entornos económicos en los que podrá operar la entidad en determinado momento. Uno es el "inflacionario" el cual corresponde cuando la inflación es igual o mayor que el 26% acumulado en los tres ejercicios anuales anteriores, el otro entorno "no inflacionario" que es cuando la inflación acumulada en los últimos tres años es menor a dicho porcentaje. La ASIPONA Dos Bocas, preparó los estados financieros al 30 de septiembre de 2025, de conformidad con la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (NIFGG SP 04) "Re expresión".

La inflación acumulada en los últimos tres ejercicios sociales es menor al 26% razón por la cual la entidad presenta sus estados financieros en un entorno no inflacionario por lo cual no reconoce los efectos de la inflación en los estados financieros. La última re expresión integral reconocida en los estados financieros fue al 31 de diciembre de 2007.

El porcentaje de inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores, es el siguiente:

Ejercicio	%
2022	7.82
2023	4.66
2024	4.21
Suma	16.69

❖ **EFFECTIVO:**

Corresponde a moneda de curso legal en caja y en depósitos bancarios disponibles para la operación de la ASIPONA Dos Bocas.

❖ **INVERSIONES DE REALIZACIÓN INMEDIATA:**

Se registran a su costo de adquisición, que es similar al del mercado. Sus rendimientos se reconocen en los resultados conforme se devengan.

❖ **CLIENTES Y CUENTAS POR COBRAR:**

Representan derechos exigibles originados por los servicios prestados a favor del ASIPONA y a cargo de terceros pendientes de recuperar y/o comprobar al cierre de cada periodo.

❖ **INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO:**

Se registran al costo de adquisición, sin embargo al cierre del ejercicio no se actualizaron por encontrarnos en un entorno no inflacionario, en cumplimiento a lo indicado en la norma NIFGG SP 04 "Re expresión".

Su depreciación se calcula sobre la inversión actualizada siguiendo el método de línea recta a partir del mes siguiente al de su adquisición, aplicando las tasas máximas que autoriza la Ley del Impuesto Sobre la Renta como a continuación se indica.

Concepto	%
Mobiliario y equipo de administración	10
Equipo de transporte	25
Equipo marítimo	06
Equipo de cómputo	30
Equipo de comunicación	10
Maquinaria y equipo	10
Construcciones	05

Al 30 de septiembre de 2025, la depreciación acumulada del ejercicio de inmuebles, maquinaria y equipo no se actualizó, por encontrarnos en un entorno no inflacionario, de acuerdo a indicado en la norma NIFGG SP 04 "Re expresión".

En el rubro de construcciones en proceso, la empresa registra las obras realizadas durante el ejercicio, mismas que al cierre del ejercicio o en el futuro son transferidas al Gobierno Federal y las cuales no se someten al procedimiento de depreciación señalado anteriormente, la empresa tiene como política contable reconocer como otros gastos las transferencias de los activos que realiza al Gobierno General, de conformidad con la resolución

favorable obtenido por la entidad de la Administración General Jurídica, Administración Central de Normatividad de Impuestos Internos, con número de control 600-04-04-2009-74695 en el año de 2009.

❖ **OBRAS E INSTALACIONES:**

La concesión no crea derechos reales, ni posesión alguna sobre los bienes, por lo que las obras e instalaciones adheridas de manera permanente a los bienes de dominio público, quedan a favor de la nación, sin costo alguno y libre de gravamen.

❖ **TRATAMIENTO CONTABLE DE LOS IMPUESTOS DIFERIDOS:**

La entidad determina los Impuestos a la utilidad (diferidos) con base en método de activos y pasivos, mencionados en la NIF D-4 Impuestos a la Utilidad, bajo este método a todas las diferencias que surgen entre los valores contables y fiscales se les aplica la tasa del Impuesto Sobre la Renta (ISR), vigente a la fecha del balance general, o bien aquellas tasas promulgadas y establecidas en las condiciones fiscales a esa fecha y que estarán vigentes al momento en que se estima que los activos y pasivos por impuestos diferidos se recuperaran o liquidaran respectivamente.

La entidad evalúa periódicamente la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos creando en su caso una estimación sobre aquellos montos en lo que existe una alta probabilidad de recuperación. El ISR causado del año se carga al resultado y se presenta en el pasivo exigible a un plazo menor de un año, la partida diferida se presenta en el balance general como un activo o pasivo.

❖ **PROVEEDORES:**

Corresponde a los adeudos pendientes de pago al cierre de cada período a los proveedores y/o prestadores de bienes y servicios.

❖ **PAGOS POR SEPARACIÓN:**

Con relación a la Norma de Información Financiera General para el Sector Paraestatal "Obligaciones Laborales" (NIFGG SP 05), emitida por las Unidad de Contabilidad e Información sobre la Gestión Pública, con vigencia a partir de 2012; la ASIPONA Dos Bocas, realizó un estudio actuarial que permite reconocer los pasivos por obligaciones laborales, determinados conforme a lo establecido en la Norma de Información Financiera D-3, emitida por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C., actividad que actualmente desarrolla el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF); esto con el fin de realizar el registro de estos pasivos por concepto de beneficios por terminación y beneficios al retiro de los trabajadores para el ejercicio 2025.

❖ **CAPITAL CONTABLE:**

El Gobierno Federal a través de la Secretaría de Marina ha realizado en años anteriores transferencias de recursos, las cuales fueron registradas de acuerdo a la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (NIFGG SP 02), para el registro contable de los subsidios y transferencias corrientes y las aportaciones de capital en el sector paraestatal.

❖ **INGRESOS:**

La entidad percibe ingresos por la explotación de bienes de dominio público, derivados de la concesión otorgada por el Gobierno Federal, los ingresos se reconocen en el período en el cual existe el derecho al cobro y la obligación del cliente al pago de la contraprestación pactada, derivado de los contratos de cesión parcial de derechos y obligaciones, de prestación de servicios portuarios y por uso de infraestructura portuaria de acuerdo a la regulación tarifaria.

❖ **GASTOS:**

Se reconocen los gastos en el momento en el que surge la obligación de pago, siempre que se cumpla con las formalidades legales y normativas aplicables a la entidad, atendiendo a la asociación de ingresos y egresos.

❖ **OPERACIONES EN MONEDA EXTRANJERA:**

Las transacciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio en vigor a la fecha de su operación. La diferencia por fluctuación se registra afectando la partida específica en el gasto o ingreso, según sea una pérdida o utilidad respectivamente.

● **POSICIÓN DE MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO**

Las operaciones en moneda extranjera se registran en moneda nacional a los tipos de cambio vigentes cuando se realizan. Los saldos de activos o pasivos en dichas monedas se expresan en moneda nacional al tipo de cambio vigente a la fecha del cierre del ejercicio. Las diferencias originadas por las fluctuaciones en el tipo de cambio entre las fechas de concertación de la transacción y las de su liquidación o valuación al cierre del ejercicio, se registran en los resultados del periodo dentro del costo integral de financiamiento.

❖ **REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO. "Sin Información Que Revelar"**

❖ **FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS. "Sin Información Que Revelar"**

❖ **REPORTES DE RECAUDACIÓN. "Sin Información Que Revelar"**

❖ **INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA. "Sin Información Que Revelar"**

❖ **CALIFICACIONES OTORGADAS. "Sin Información Que Revelar"**

❖ **PROCESO DE MEJORA. "Sin Información Que Revelar"**

❖ **INFORMACIÓN POR SEGMENTOS. "Sin Información Que Revelar"**

❖ **EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE. "Sin Información Que Revelar"**

❖ **PARTES RELACIONADAS**

Al 30 de septiembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024, las cuentas por cobrar con partes relacionadas se presentan en el rubro de cuentas por cobrar y se integra de la siguiente manera:

	2025	2024
Petróleos Mexicanos	8,115,200	3,893,493

Las operaciones realizadas con la empresa relacionada fueron las siguientes:

	2025	2024
Ingresos por cesión parcial de derechos	31,479,896	40,277,511

Compromisos y Contingencias.

- **San Gil Logística, S.A. de C.V.-** El 1 de septiembre de 2020, se presentó demanda en la vía Oral Mercantil, en el Juzgado de Distrito de la ciudad de Villahermosa, Tabasco, reclamando el pago de la cantidad de 16,435,849 pesos, más la cantidad de: 12,024,557 pesos de intereses, sumas que hacen un total de: 28,460,406 pesos, que las empresas San Gil Logística, S.A. de C.V. y, Servicios Marítimos Del Sureste Stella Maris, S.A. de C.V., así como Pemex Exploración y Producción como receptora de los servicios; de fecha 3 de septiembre de 2020, se radicó el juicio oral mercantil



ante el Juzgado de Distrito en materia mercantil federal, bajo el número 411/2020-III-5; se realizaron las gestiones necesarias para que diversas autoridades informaran, si en sus archivos se cuenta con información del domicilio actual de los demandados físicos y morales; de lo anterior, Pemex promovió juicio de amparo PEMEX (59/2023); con fecha 22 de noviembre del año 2023, el Tribunal Colegiado de Apelación del Vigésimo circuito ubicado en Cintalapa de Figueroa, Chiapas, concedió el amparo y protección a PETROLEOS MEXICANOS en cuanto a la excepción de incompetencia del índice del Tribunal Colegiado de Apelación 21/2023; El 7 de diciembre de 2023 se presentó ante el Tribunal Colegiado de Apelación del Vigésimo circuito, recurso de revisión en contra de la sentencia notificada el 27 de noviembre de 2023, donde se concedió el amparo y protección de la Justicia federal a favor de PEMEX EXPLORACIÓN Y PRODUCCIÓN, mismo que será combatido mediante recurso de revisión; así mismo se informa que el miércoles 13 de diciembre de 2023, el tribunal colegiado de apelación del vigésimo circuito tuvo por interpuesto el recurso de revisión.

- **Rincon Corporation Oil Services de México, S.A. de C.V.-** Con fecha 30 de septiembre de 2025 presenta un adeudo por 536,785 pesos; de este adeudo se están haciendo las gestiones judiciales correspondientes por el área jurídica para presentar demanda mercantil.
- **Porter Dos Bocas, S.A. de C.V.-** Se solicitó al Instituto de Administración y Avalúos de Bienes Nacionales (INDAABIN) un nuevo avalúo, para que este organismo emita un nuevo monto de contraprestación; sin embargo, la empresa presenta al 30 de septiembre de 2025 un adeudo total por 41,697,291 pesos; de este adeudo se están haciendo las gestiones administrativas correspondientes por el área jurídica para su cobro.

El 10 de octubre de 2025, la entidad realizó la emisión de los estados financieros adjuntos y sus notas al 30 de septiembre de 2025.

➤ **Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable.**

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".



Autorizó: Andrés Manuel Rodríguez Sastré.

Subgerente de Finanzas.



Elaboró: Alejandro Pérez Angulo.

Jefe del Departamento de Contabilidad y Presupuesto.