## ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL CABO SAN LUCAS, S.A. DE C.V.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A continuación se presentan las notas que acompañan a los estados financieros con corte al 30 de septiembre de 2026:

- Notas de memoria (cuentas de orden).
- Notas de gestión administrativa.
- Notas de desglose.

### I. NOTAS DE MEMORIA

### CUENTAS DE ORDEN

**INGRESOS**

**DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026 (CIFRAS EN PESOS)**

| Concepto | Estimado | Ampliaciones y reducciones | Modificado | Devengado / registrado | Recaudado / registrado |
|---|---|---|---|---|---|
| **Total** | $299,442,137.00 | $0.00 | $299,442,137.00 | $190,798,006.54 | $190,798,006.54 |
| Ingresos por venta de bienes, prestación de servicios y otros ingresos | $299,442,137.00 | $0.00 | $299,442,137.00 | $190,798,006.54 | $190,798,006.54 |

Nota: La balanza de comprobación permite actualizar el importe contable de ingresos registrados; los importes presupuestarios estimado y modificado se conservan conforme a las notas base proporcionadas.

**EGRESOS**

**DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026 (CIFRAS EN PESOS)**

| Concepto | Aprobado | Modificado | Ejercido / registrado |
|---|---|---|---|
| **Total** | $299,442,137.00 | $299,442,137.00 | $39,106,220.24 |
| Servicios personales | $0.00 | $0.00 | $11,822,747.91 |
| Materiales y suministros | $0.00 | $0.00 | $719,643.88 |
| Servicios generales | $0.00 | $0.00 | $26,563,828.45 |

Los importes ejercidos se actualizaron con base en los movimientos acumulados de la balanza de comprobación al 30 de septiembre de 2026. La balanza no contiene por sí sola la distribución presupuestaria aprobada por capítulo, por lo que no se infieren cifras no sustentadas.

- Fideicomisos Plan de Pensiones.
  - Sin información que revelar con base en las balanzas proporcionadas.
- Dividendos pagados.
  - Sin información que revelar con base en las balanzas proporcionadas.
- Juicios.
  - Sin información que revelar con base en las balanzas proporcionadas.

### II. NOTAS DE DESGLOSE

### NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Al 30 de septiembre de 2026, la ASIPONA Cabo San Lucas registra ingresos por $190,798,006.54, comparados con $158,653,860.63 al 30 de septiembre de 2025, lo que representa un incremento de 20.26%. El incremento se relaciona con los servicios prestados y otros ingresos registrados durante el periodo.

Los gastos de operación acumulados al 30 de septiembre de 2026 ascienden a $39,106,220.24, frente a $20,951,641.42 en el mismo periodo de 2025, un aumento de 86.65%. Los principales movimientos corresponden a servicios personales, materiales y suministros y servicios generales.

## NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al cierre de septiembre de 2026, el activo total asciende a $326,776,261.46, comparado con $186,795,685.85 al mismo periodo de 2025. La variación es de 74.94%. El pasivo total es de $11,117,210.30 y la Hacienda Pública/Patrimonio, determinada por diferencia entre activo y pasivo, asciende a $315,659,051.16.

### ACTIVO

### Efectivo y Equivalentes

| Concepto | 2026 | 2025 |
|---|---|---|
| **Total** | $279,889,314.97 | $150,511,134.71 |
| Caja | $5,000.00 | $0.00 |
| Bancos | $29,884,314.97 | $150,511,134.71 |
| Inversiones temporales | $250,000,000.00 | $0.00 |

El rubro se integra principalmente por inversiones temporales por $250,000,000.00 y bancos por $29,884,314.97. La existencia de inversiones temporales constituye uno de los principales cambios respecto de las notas al cierre de junio.

### Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

| Concepto | 2026 | 2025 |
|---|---|---|
| **Total** | $231,388.19 | $837,273.27 |
| Clientes | $10,239.87 | $0.00 |
| Deudores diversos | $221,148.32 | $837,273.27 |

El saldo disminuye respecto del periodo comparable de 2025, derivado principalmente de la reducción de deudores diversos.

### Otros Activos Circulantes

| Concepto | 2026 | 2025 |
|---|---|---|
| **Total** | $46,655,558.30 | $35,447,277.87 |
| Pagos provisionales de ISR | $40,358,731.30 | $34,060,239.00 |
| Inventario | $783,571.02 | $0.00 |
| Impuestos acreditables pagados | $4,457,458.78 | $-11,748.14 |
| Impuestos acreditables por pagar | $11,829.83 | $30,930.22 |
| Anticipo a proveedores | $784.60 | $0.00 |
| ISR y PTU diferidos / otros activos a corto plazo | $1,043,182.77 | $0.00 |

El inventario al 30 de septiembre de 2026 asciende a $783,571.02, integrado por combustible Magna por $331,413.90 y combustible Diésel por $452,157.12. Asimismo, se reconocen activos por ISR diferido de $732,944.50 y PTU diferida por $310,238.27.

### PASIVO

### Cuentas por Pagar a Corto Plazo y Otros Pasivos

| Concepto | 2026 |
|---|---|
| **Total** | $11,117,210.30 |
| Proveedores | $85,767.21 |
| Anticipo de cliente | $46,901.57 |
| Impuestos trasladados cobrados | $8,259,613.29 |
| Impuestos trasladados no cobrados | $1,263.43 |
| Provisión de sueldos y salarios por pagar | $684,056.09 |
| Provisión de contribuciones de seguridad social | $34,648.63 |
| Provisión de impuesto estatal sobre nómina | $-46,631.24 |
| Impuestos y derechos por pagar | $207,051.91 |
| PTU por pagar | $3,673.81 |
| Impuestos retenidos | $26,523.17 |
| Depósitos en garantía | $411,716.03 |
| Otros pasivos a corto plazo | $1,402,626.40 |

El saldo de otros pasivos a corto plazo por $1,402,626.40 corresponde a provisiones registradas por prima de antigüedad e indemnización del personal, movimientos que no estaban reflejados en las notas de junio.

## HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO

Al 30 de septiembre de 2026, la Hacienda Pública/Patrimonio asciende a $315,659,051.16. El resultado del periodo, determinado con base en ingresos, gastos y resultado integral de financiamiento registrado en la balanza, es de $151,905,971.56.

## NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### Ingresos y Otros Beneficios

| Concepto | 2026 | 2025 |
|---|---|---|
| **Total** | $190,798,006.54 | $158,653,860.63 |
| Ingresos de la gestión / servicios y otros ingresos | $190,798,006.54 | $158,653,860.63 |

### Gastos y Otras Pérdidas

| Concepto | 2026 | 2025 |
|---|---|---|
| Gastos de operación | $39,106,220.24 | $20,951,641.42 |
| Servicios personales | $11,822,747.91 | $11,166,844.36 |
| Materiales y suministros | $719,643.88 | $237,565.41 |
| Servicios generales | $26,563,828.45 | $9,547,231.65 |
| Gastos financieros | $17,994.47 | $0.59 |
| Productos financieros (disminución de gastos) | $-232,823.73 | $-14,830.35 |
| Otros gastos | $644.00 | $0.41 |
| Gastos y otras pérdidas netas | $38,892,034.98 | $20,936,811.48 |

Servicios personales comprende las remuneraciones y prestaciones registradas para personal de administración, operación y función pública. Materiales y suministros incluye adquisiciones de materiales, combustibles, herramientas y otros insumos. Servicios generales concentra, entre otros, servicios básicos, profesionales, financieros, arrendamientos, mantenimiento, viáticos y otros servicios generales.

## III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

## INTRODUCCIÓN

Durante el periodo del 1 de enero al 30 de septiembre de 2026, la entidad registró ingresos por $190,798,006.54. La actividad continúa concentrada en la prestación de servicios portuarios, atención a cruceros, marinas y servicios asociados dentro del Recinto Portuario de Cabo San Lucas.

## PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

La entidad desarrolló sus actividades comerciales y operativas conforme a su objeto, registrando movimientos relevantes en inversiones temporales, impuestos, servicios profesionales y otros servicios generales. La balanza de comprobación muestra una posición de liquidez elevada derivada principalmente de inversiones temporales y disponibilidades bancarias.

## AUTORIZACIÓN E HISTORIA

La Administración del Sistema Portuario Nacional Cabo San Lucas, S.A. de C.V. fue constituida conforme a la legislación mexicana aplicable, de acuerdo con la escritura pública número 5,346 de fecha 17 de enero de 2023, y opera al amparo del título de concesión correspondiente.

## PRINCIPALES CAMBIOS EN SU ESTRUCTURA

La balanza de comprobación no aporta información para modificar este apartado; por tanto, no se identifican cambios que deban revelarse con base exclusivamente en la información contable proporcionada.

## ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

La ASIPONA Cabo San Lucas tiene por objeto la administración portuaria integral del Recinto Portuario de Cabo San Lucas, incluyendo el uso, aprovechamiento y explotación de bienes de dominio público, obras e instalaciones, así como la prestación de servicios portuarios y conexos.

## ACTIVIDAD PRINCIPAL

Su actividad principal comprende la operación y explotación de infraestructura, terminales, marinas e instalaciones portuarias, náuticas y turísticas, así como la prestación de servicios relacionados.

## EJERCICIO FISCAL

Para efectos de estas notas, la información financiera presentada comprende del 01 de enero al 30 de septiembre de 2026.

## RÉGIMEN JURÍDICO

- Legal: sociedad anónima de capital variable de participación estatal mayoritaria, integrante de la Administración Pública Federal y sectorizada a la Secretaría de Marina.
- Laboral: se rige por la normativa laboral aplicable y sus disposiciones reglamentarias.
- Presupuestario: opera con presupuesto autorizado y recursos propios.
- Económico: se clasifica dentro del Sector Público No Financiero.
- Administrativo: entidad paraestatal federal empresarial no financiera.

## CONSIDERACIONES FISCALES

- Impuesto Sobre la Renta: sujeto a las disposiciones fiscales aplicables.
- Impuesto al Valor Agregado: los servicios gravados se sujetan a la tasa correspondiente.
- Impuesto sobre nóminas: sujeto al pago de este impuesto en Baja California Sur.
- Participación de los trabajadores en las utilidades: la balanza registra provisiones y movimientos de PTU.
- Retenciones: se registran retenciones de ISR e IVA conforme a los pagos efectuados.
- Seguridad social: se registran cuotas patronales y obreras de IMSS, INFONAVIT y SAR.

## BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La información financiera se prepara conforme al marco aplicable a las entidades del sector público y a las disposiciones emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), considerando además, cuando corresponde, las Normas de Información Financiera para el registro y presentación de operaciones.

## POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

- Operación en moneda extranjera: la balanza proporcionada no identifica saldos materiales que requieran revelación específica.
- Efectivo y equivalentes: incluye caja, bancos e inversiones temporales de disponibilidad o realización inmediata.
- Inversiones en valores negociables: al 30 de septiembre de 2026 existen inversiones temporales por $250,000,000.00.
- Inmuebles, maquinaria y equipo: la balanza proporcionada no muestra saldos de activo no circulante por estos conceptos.
- Otros activos: se reconocen otros activos a corto plazo por $1,043,182.77, correspondientes a ISR y PTU diferidos.
- ISR diferido y PTU diferida: ISR diferido $732,944.50 y PTU diferida $310,238.27.
- Reconocimiento de ingresos: los ingresos registrados en la balanza acumulada ascienden a $190,798,006.54.
- Concentración de negocio: los ingresos se originan principalmente en servicios relacionados con la operación portuaria y turística.

- Contingencias: no se identifican saldos contables específicos en la balanza que permitan cuantificar contingencias.
- Deterioro del valor de recuperación de inmuebles, maquinaria y equipo: sin información contable que revelar en la balanza proporcionada.
- Uso de estimaciones: se reconocen provisiones y estimaciones contables, entre ellas obligaciones laborales y fiscales.
- Inventarios y costo de ventas: existe inventario de combustibles por $783,571.02; la balanza no permite identificar un costo de ventas separado para este inventario.

**POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA**

Sin información que revelar con base en la balanza proporcionada.

**REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO**

El activo total al 30 de septiembre de 2026 asciende a $326,776,261.46. El principal componente corresponde a efectivo y equivalentes por $279,889,314.97, destacando las inversiones temporales.

**FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS**

Sin información que revelar con base en la balanza proporcionada.

**REPORTE DE RECAUDACIÓN**

La balanza de comprobación registra ingresos acumulados por $190,798,006.54. Este importe corresponde al registro contable de ingresos y no sustituye, por sí mismo, un reporte presupuestario detallado de recaudación.

**INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA**

No se identifican saldos de deuda pública financiera en la balanza proporcionada. El pasivo total registrado al 30 de septiembre de 2026 asciende a $11,117,210.30, integrado por obligaciones operativas, fiscales, laborales y otros pasivos.

**CALIFICACIONES OTORGADAS**

Sin información que revelar con base en las balanzas proporcionadas.

**PROCESO DE MEJORA**

Sin información que revelar con base en las balanzas proporcionadas.

**INFORMACIÓN POR SEGMENTOS**

Sin información que revelar con base en las balanzas proporcionadas.

**EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE**

Sin información que revelar con base en las balanzas proporcionadas.

**PARTES RELACIONADAS**

Sin información que revelar con base en las balanzas proporcionadas.

**RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad de la Administración del Sistema Portuario Nacional Cabo San Lucas, S.A. de C.V."**

Estas notas forman parte integrante de los estados financieros al 30 de septiembre de 2026.

**M.C. RICARDO EMILIO ÁLVAREZ CARMONA**
**DIRECTOR GENERAL**

**C.P. GISELA MATEO MARIANO**
**SUBGERENTE DE FINANZAS**