

PRV

Prieto, Ruiz de Velasco, S.C.



Tren Maya, S.A. de C.V.
(Empresa de Participación Estatal
Mayoritaria)

Informe de los auditores independientes y
estados financieros por el año que terminó
el 31 de diciembre de 2023

Oficinas Corporativas: Av. Ejército Nacional 343 Ciudad de México C.P. 11520

Tel. (+52) 55 5254 0355 • info@prv-mex.com • www.prv-mex.com

Oficinas Regionales: Nuevo León, Estado de México, Jalisco, Tamaulipas, Quintana Roo, Veracruz, San Luis Potosí, Zacatecas

Tren Maya, S.A. de C.V.
(Empresa de Participación Estatal Mayoritaria)

Informe de los auditores independientes y estados financieros por el año que terminó el 31 de diciembre de 2023.

Contenido

Anexos

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

ESTADOS FINANCIEROS:

Estados de situación financiera	“A”
Estados de actividades	“B”
Estados de variaciones en la hacienda pública	“C”
Estados de cambios en la situación financiera	“D”
Estados de flujos de efectivo	“E”
Estados analíticos del activo	“F”
Estados analíticos de la deuda y otros pasivos	“G”
Reporte de patrimonio	“H”
Informe sobre pasivos contingentes	“I”
Conciliación contable-presupuestaria	“J”
Notas a los estados financieros	“K”

Informe de los Auditores Independientes

A la Secretaría Anticorrupción y Buen Gobierno

**A la Asamblea General de Accionistas de Tren Maya, S.A. de C.V.,
Empresa de Participación Estatal Mayoritaria.**

Opinión con salvedad

1. Hemos auditado los estados financieros de **Tren Maya, S.A. de C.V., Empresa de Participación Estatal Mayoritaria**, que comprenden los estados de situación financiera, los estados analíticos del activo y los estados analíticos de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2023, y los estados de actividades, los estados de variaciones en la hacienda pública, los estados de flujos de efectivo y los estados de cambios en la situación financiera, correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2023; asimismo, el reporte del patrimonio, el informe sobre pasivos contingentes y la conciliación contable presupuestaria al 31 de diciembre de 2023; así como, las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.
2. En nuestra opinión, excepto por los efectos de las cuestiones descritas en la sección “Fundamento de la opinión con salvedades” de nuestro informe, los estados financieros adjuntos de Tren Maya, S.A. de C.V., que se describen en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la Nota 4.- “Bases de Preparación de los Estados Financieros” de las Notas de Gestión Administrativa, a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Fundamento de la opinión con salvedad

3. **Efectivo y equivalentes de efectivo** - Al 31 de diciembre de 2023, la Entidad presenta un saldo de Efectivo y Equivalentes por \$10,426,338, no obstante que no tiene cuentas bancarias a nombre de Tren Maya, S.A. de C.V. El importe de estos fondos corresponde a cuentas bancarias a nombre de la Secretaría de la Defensa Nacional, quien puso a disposición sus cuentas por ser Coordinadora de Sector, a fin de que Tren Maya, S.A. de C.V. pueda cumplir con las obligaciones de pago, por lo que estos saldos corresponden a Derechos a recibir efectivo y deben clasificarse en el balance en ese rubro.

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

Párrafos de énfasis

5. **Bases de preparación de los Estados Financieros** - Llamamos la atención sobre la Nota 4.- “Bases de preparación de los Estados Financieros” de las Notas de Gestión Administrativa a los estados financieros adjuntos, en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de Pública Federal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP); consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.
6. **Constitución e inicio de operación del Tren Maya, S.A. de C.V.** - Como se describe en la Nota. - 1 Autorización e Historia de las Notas de Gestión Administrativa, con fecha 3 de junio de 2022 se constituyó la entidad “Tren Maya, S.A. de C.V., Empresa de Participación Estatal Mayoritaria”; sin embargo, la aportación de su capital social inicial por \$1,000,000 fue recibida el 9 de julio de 2023 por \$990,000 y el 11 de agosto por \$10,000, por lo que durante el año de 2022 no realizó operación alguna que implicara hacer registros contables. La entidad comenzó a generar ingresos propios en diciembre de 2023, por lo que en el ejercicio fiscal de 2023 reportó ingresos por venta de bienes y prestación de servicios por la cantidad de \$6,045,021.
7. **Información reportada a Cuenta Pública** - Como se explica en la Nota 13 de las Notas de Gestión Administrativa, a los estados financieros adjuntos, con el fin de que los estados financieros de Tren Maya, S.A. de C.V., reflejen correctamente su situación financiera en el periodo correspondiente, la entidad realizó registros contables posteriores a su reporte de información financiera a la Cuenta Pública de 2023, para mostrar la información que se presenta en los estados financieros que se

acompañan al presente, por lo que las cifras de estos estados financieros difieren con los presentados en la Cuenta Pública al 31 de diciembre de 2023.

8. **Procesos legales y ambientales del Tren Maya** - Como es de dominio público, el proyecto del Tren Maya se ha visto expuesto a procesos judiciales que aún siguen en curso, promovidos por comunidades indígenas, ambientalistas y Organizaciones No Gubernamentales, por afectaciones al medio ambiente y presunta falta de consulta adecuada; de igual forma, respecto a resoluciones judiciales, algunas suspensiones condicionadas u observaciones aún deben cumplirse, especialmente en los tramos 5 y 6 (zona selvática y turística de Quintana Roo). Por otro lado, en cuanto a las evaluaciones de impacto ambiental pendientes o parciales, algunos tramos operan bajo autorizaciones condicionadas que requieren seguimiento técnico y reportes periódicos.
9. **Sistema contable** - Para el procesamiento de la contabilidad y generación de información financiera, la entidad utilizó un sistema contable que no genera la información en tiempo real y con las características establecidas en el artículo 19 fracción VI de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, y conforme al Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal en su Capítulo II.- Aspectos del Sistema de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal, Apartado A, referente a los Aspectos Generales. En este sentido, se indica que el sistema para las entidades paraestatales federales será de tipo transaccional y debe diseñarse y operar de conformidad con las características técnicas definidas en los artículos 19, 38, 40, 41 y 46 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) y en el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental aprobado por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), además, por su directa relación con la tecnología de la información se establecen ciertas premisas a las que debe adecuarse. La entidad está atendiendo esta situación y está en el proceso de implementar un sistema que cubra los requerimientos técnicos y normativos.
10. **Eventos posteriores** – Con fecha posterior al 31 de diciembre de 2023 y hasta la fecha de emisión del presente informe, sucedieron eventos relevantes derivados, principalmente, de la incorporación de activos relacionados con el Proyecto Tren Maya, que fueron cedidos por otras entidades gubernamentales. Estos eventos fueron registrados durante 2024 conforme se realizaron las transacciones y convenios, por lo que no modifican la situación financiera al 31 diciembre de 2023 y, en consecuencia, nuestra opinión no se ve modificada por esta situación.

Otras cuestiones

11. Los Estados financieros de Tren Maya, S.A. de C.V., Empresa de Participación Estatal Mayoritaria, correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2022, que se presentan en forma comparativa con los saldos del 2023, no fueron auditados, por lo que no expresamos opinión alguna sobre ellos.

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

12. La administración es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describen en la Nota 4 “Bases de preparación de los Estados Financieros” de las notas de Gestión Administrativa a los estados financieros y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.
13. En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar operando como una entidad en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento, excepto si la administración tiene la intención de liquidar la entidad o cesar sus operaciones, o bien no exista una alternativa realista.
14. Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

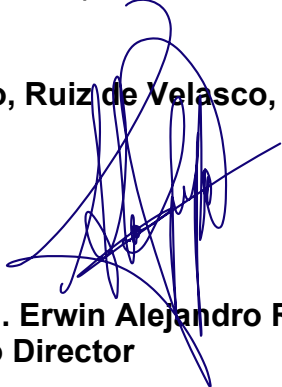
15. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.
16. Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:
- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es mayor que en el caso

de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.

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

17. Nos comunicamos con los responsables del gobierno del Tren Maya, S.A. de C.V., Empresa de Participación Estatal Mayoritaria en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

Prieto, Ruiz de Velasco, S.C.



C.P.C. Erwin Alejandro Ramírez Gasca
Socio Director

Ciudad de México, a 31 de julio de 2025.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
(PESOS)

Ente Público: Tren Maya S.A. de C.V.

Concepto	2023	2022	Concepto	2023	2022
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	10,407,850	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	594,979,171	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	18,961,596	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	189,661,047	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	2,515,649	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0.00	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	15,139,752	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0.00	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
			Otros Pasivo a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	221,546,142	0	Total Pasivo Circulante	610,118,922	0
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	8,010,821,611	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	956,823,008	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	87,426,334	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	610,118,922	0
Total de Activos No Circulantes	9,055,070,953	0	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Total del Activo	9,276,617,095	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
			Aportaciones	1,000,000	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	8,665,498,173	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	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		
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	8,666,498,173	0
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	9,276,617,095	0

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

Autorizó: Felipe Noe Romero Polanco.
Coordinador General de Finanzas.

Elaboró: Elodía Carvajal Yañez.
Directora de Presupuesto y Contabilidad.

ESTADO DE ACTIVIDADES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
(PESOS)

Ente Público: Tren Maya S.A. de C.V.

Concepto	2023	2022
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	6,609,146	0
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	0	0
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por venta y prestación de Servicios.	6,609,146	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	2,094,505,744	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	2,094,505,744	0
Otros Ingresos y Beneficios	8,010,878,689	0
Ingresos Financieros	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	8,010,878,689	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	10,111,993,579	0
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	1,446,211,660	0
Servicios Personales	2,006,257	0
Materiales y Suministros	14,084,156	0
Servicios Generales	1,430,121,247	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
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	283,747	0
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0	0
Provisiones	0	0
Disminución de Inventarios	2,242	0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
Otros Gastos	28,1505	0
Inversión Pública	0	0
Inversión Pública no Capitalizable	0	0
Total de Gastos y Otras Pérdidas	1,446,495,407	0
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	8,665,498,172	0

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

Autorizó:

Felipe Noe Romero Polanco.
Coordinación General de Finanzas.

Elaboró:

Elodia Carvajal Yanez.
Directora de Presupuesto y Contabilidad.

ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
(PESOS)

Ente Público: Tren Maya S.A. de C.V.

(CIFRAS EN PESOS)	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 2022	0				0
Aportaciones	0				0
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2022		0	0		0
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			0		0
Resultados de Ejercicios Anteriores		0			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 Neto 2022				0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2022	0	0	0	0	0
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2023	1,000,000				1,000,000
Aportaciones	1,000,000				1,000,000
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2023		0	8,665,498,173		8,665,498,173
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		0	8,665,498,173		8,665,498,173
Resultados de Ejercicios Anteriores			0		0
Revalúos			0		0
Reservas			0		0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			0		0
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2023				0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final 2023	1,000,000	0	8,665,498,173	0	8,666,498,173

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

Autorizó: Felipe Noe Romero Polanco.
Coordinador General de Finanzas.

Elaboró: Elodia Carvajal Yañez.
Directora de Presupuesto y Contabilidad.

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
(PESOS)

Ente Público: Tren Maya S.A. de C.V.

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	0	9,276,617,095
Activo Circulante	0	221,546,142
Efectivo y Equivalentes	0	10,407,850
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	18,961,596
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	189,661,047
Inventarios	0	2,515,649
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
Activo No Circulante	0	9,055,070,953
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	8,010,821,611
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	956,823,008
Activos Intangibles	0	87,426,334
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
PASIVO	610,118,922	0
Pasivo Circulante	610,118,922	0
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	594,979,171	0
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	15,139,752	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivo a Corto Plazo	0	0
Pasivo No Circulante	0	0
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0
Total de Pasivos No Circulantes	0	0
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	8,666,498,173	0
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	1,000,000	0
Aportaciones	1,000,000	0
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0	0
Hacienda Pública/ Patrimonio Generado	8,665,498,173	0
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	8,665,498,173	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	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 son responsabilidad del emisor.

Autorizó: Felipe Noe Romero Polanco.
Coordinador General de Finanzas.

Elaboró: Elodia Zarvajal Yañez.
Directora de Presupuesto y Contabilidad.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
(PESOS)

Ente Público: Tren Maya S.A. de C.V.

Concepto	2023	2022
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen		
Impuestos	10,113,620,674	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	0	0
Aprovechamientos	0	0
Ingresos de Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	7,012,046	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones	0	0
Otros orígenes de Operación	10,105,316,605	0
	1,292,023	
Aplicación	9,385,785,436	0
Servicios Personales	0	0
Materiales y Suministros	0	0
Servicios Generales	402,697	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	1,374,315,366	0
Transferencias al Resto del Sector Público	8,010,831,611	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	0	0
	235,762	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	727,835,238	0
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros orígenes de Inversión	0	0
	0	
Aplicación	717,428,685	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otras Aplicaciones de Inversión	717,428,685	0
	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-717,428,685	0
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen		
Endeudamiento Neto	7,277	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	7,277	0
	0	0
Aplicación	5,981	0
Servicios de la Deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	5,981	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	1,296	0
Incremento / Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes de Efectivo	10,407,850	0
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	0	0
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	10,407,850	0

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

Autorizo: 
Felipe Noe Romero Polanco.
Coordinador General de Finanzas.

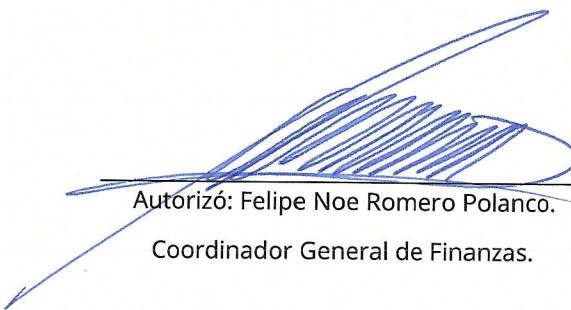

Elaboro: Elodia Carvajal Yañez.
Directora de Presupuesto y Contabilidad.

ESTADO ANALÍTICO ACTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(PESOS)

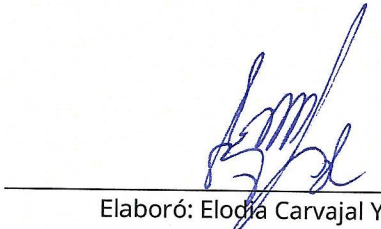
Ente Público: Tren Maya S.A. de C.V.

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Variación del Periodo
ACTIVO	0	19,435,081,760	10,158,464,665	9,276,617,095
Activo Circulante	0	10,343,764,206	10,122,218,064	221,546,142
Efectivo y Equivalentes	0	50,063,185	39,655,336	10,407,850
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	10,101,351,457	10,082,389,861	18,961,596
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	189,661,047	0	189,661,047
Inventarios	0	2,688,515	172,867	2,515,649
Almacenes	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0
Activo No Circulante	0	9,091,317,554	36,246,601	9,055,070,953
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	8,010,821,611	0	8,010,821,611
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	0.00	0
Bienes Muebles	0	993,069,610	36,246,601	956,823,008
Activos Intangibles	0	87,426,334	0	87,426,334
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	0	0
Activos Diferidos	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0

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


Autorizó: Felipe Noe Romero Polanco.

Coordinador General de Finanzas.


Elaboró: Elodía Carvajal Yáñez.

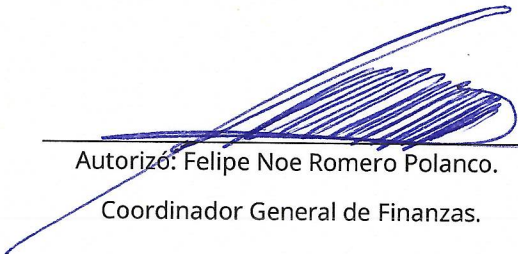
Directora de Presupuesto y Contabilidad.

ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(PESOS)

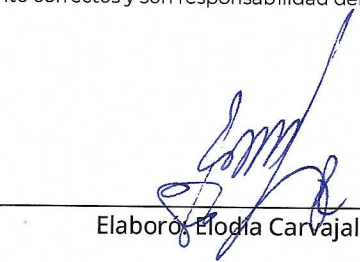
Ente Público: Tren Maya S.A. de C.V.

Concepto	Moneda Concentradora	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Externa				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal Corto Plazo				
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal Largo Plazo				
Otros Pasivos	Mxn	Proveedores, empleados y otros	0	610,118,922
Total Deuda y Otros Pasivos				610,118,922

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


Autorizó: Felipe Noe Romero Polanco.

Coordinador General de Finanzas.


Elaboró: Elodia Carvajal Yáñez.

Directora de Presupuesto y Contabilidad.

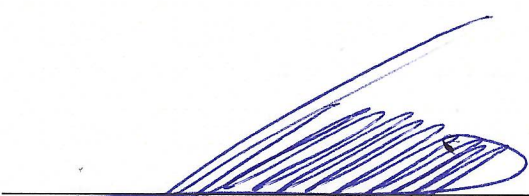
PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO DEL SECTOR PARAESTATAL

(PESOS)

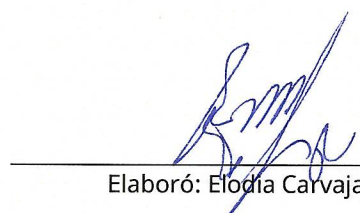
Ente Público: Tren Maya S.A. de C.V.

Concepto	Monto
Total Patrimonio del ente público	8,666,498,173
% del Patrimonio del ente público que es propiedad del Poder Ejecutivo	100.00
Patrimonio del ente público que es propiedad del Poder Ejecutivo	8,666,498,173

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


Autorizó: Felipe Noe Romero Polanco.

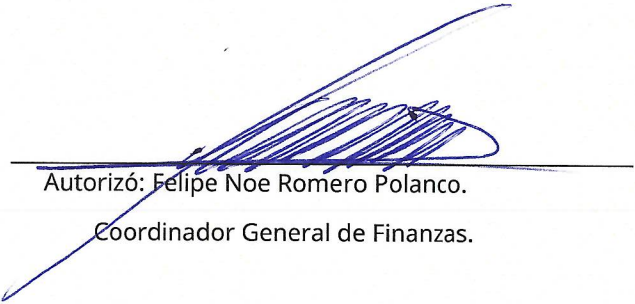
Coordinador General de Finanzas.


Elaboró: Elodia Carvajal Yañez.

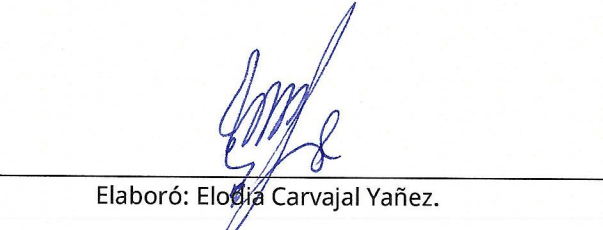
Directora de Presupuesto y Contabilidad.

TREN MAYA, S.A. DE C.V.
INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES.

No Aplica.



Autorizó: Felipe Noe Romero Polanco.
Coordinador General de Finanzas.



Elaboró: Elobia Carvajal Yañez.
Directora de Presupuesto y Contabilidad.

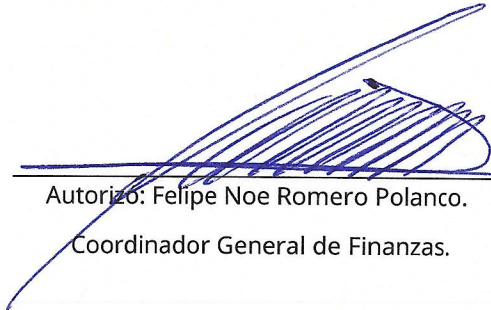
CONCILIACIÓN CONTABLE – PRESUPUESTARIA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(PESOS)

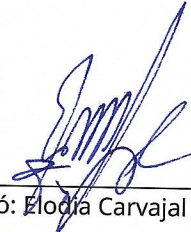
Ente Público: Tren Maya S.A. de C.V.

Concepto	2023
1. Total de Ingresos Presupuestarios	10,126,895,680
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	237,652
Ingresos Financieros	0
Incremento por variación de inventarios	0
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
Disminución del exceso de provisiones	0
Otros ingresos y beneficios varios	0
Otros ingresos contables no presupuestarios	0
	237,652
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	15,139,752
Aprovechamientos patrimoniales	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0
Otros ingresos presupuestarios no contables	0
	15,139,752
4. Total de Ingresos Contables	10,111,993,580
Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables	
1. Total de Egresos Presupuestarios	10,695,806,288
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	9,250,177,311
Materias primas y materiales de producción y comercialización	
Materiales y suministros	2,515,649
Mobiliario y equipo de administración	306,765,084
Mobiliario y equipo educacional recreativo	4,176,000
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0
Vehículos y equipo de transporte	636,628,259
Equipo de defensa y seguridad	0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	9,253,665
Activos biológicos	0
Bienes inmuebles	0
Activos intangibles	0
Obra pública en bienes de dominio público	87,426,334
Obra pública en bienes propios	0
Acciones y participaciones de capital	0
Compra de títulos y valores	0
Concesión de préstamos	0

Concepto	2023
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	8,010,821,611
Provisión para contingencias y otras erogaciones especiales	0
Amortización de la deuda pública	0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0
Otros egresos presupuestarios no contables	192,590,710
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	-1,551,602
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencias y amortizaciones	0
Provisiones	0
Disminución de inventarios	0
Otros gastos	0
Inversión Pública no Capitalizable	0
Materiales y suministros (consumos)	0
Otros gastos contables no presupuestarios	-1,551,602
4. Total de Gastos Contables	1,444,077,374

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


Autorizo: Felipe Noe Romero Polanco.
Coordinador General de Finanzas.


Elaboró: Elodia Carvajal Yáñez.
Directora de Presupuesto y Contabilidad.

TREN MAYA, S.A. DE C.V.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022.
CIFRAS EN PESOS MEXICANOS.

A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA.

1.- Autorización e Historia

El proyecto Tren Maya S.A. de C.V. fue oficialmente aprobado el 12 julio del 2019 mediante la publicación del Plan Nacional de Desarrollo 2019-2024 (PND).

Por medio de la resolución publicada en el Diario Oficial de la Federación (DOF), el 13 abril 2022, se autorizó la constitución de la Empresa de Participación Estatal Mayoritaria, "Tren Maya, S.A. de C.V.", cuya organización y funcionamiento es el de una Sociedad Anónima de Capital Variable, en términos de la Ley General de Sociedades Mercantiles, la Ley Federal de las Entidades Paraestatales, el Reglamento de la Ley Federal de las Entidades Paraestatales y demás disposiciones jurídicas aplicables, misma que está agrupada en el Ramo 07 "Defensa Nacional", en el sector coordinado por la Secretaría de la Defensa Nacional.

La empresa podrá llevar a cabo todas las acciones necesarias para administrar, operar, explotar y construir el Tren Maya; prestar los servicios ferroviarios, complementarios y comerciales, por sí o por conducto de diversas figuras jurídicas de derecho público y privado, así como obtener, bajo cualquier título, concesiones, permisos, licencias, autorizaciones y en general, ejecutar todos los actos necesarios para llevar a cabo su objeto social, de conformidad con sus Estatutos Sociales y demás disposiciones aplicables. (DOF, 2022).

En el mes de junio 2022, por instrucciones del Presidente Constitucional de los Estados Unidos Mexicanos, para llevar a cabo la consolidación del Proyecto Estratégico Nacional del Ejecutivo Federal, se formalizó la constitución de la sociedad mercantil denominada, "Tren Maya", Sociedad Anónima de Capital Variable, a su vez, se formalizó por autorización de Secretaría de Economía, el uso de la denominación "Tren Maya".

La Empresa de Participación Estatal Mayoritaria Tren Maya, S.A. de C.V. se constituyó el 3 de junio de 2022 con el objetivo de construir, administrar y operar el Proyecto Tren Maya, iniciando los procedimientos para ser designada Unidad Responsable y estar en posibilidades de ejercer presupuesto. La Clave de Unidad Responsable HOM fue otorgada a esta empresa el 23 de enero 2023.

El 5 de mayo 2023 fue otorgado por la Secretaría de Infraestructura Comunicaciones y Transportes (S.I.C.T.) en favor de esta E.P.E.M., el título de asignación por tiempo indefinido (permanente), con exclusividad para la construcción, operación y explotación de la vía general de comunicación ferroviaria denominada Tren Maya, la prestación del servicio público de transporte ferroviario de carga y de pasajeros, la cual incluye los permisos para prestar los servicios auxiliares requeridos.

El 30 de mayo 2023 fue publicado en el Diario Oficial de la Federación el Título de Asignación otorgado a Tren Maya, S.A. de C.V.

2.- Panorama Económico

El Gobierno Mexicano estableció en el PND 2019-2024, el propósito de mejorar las condiciones de vida de México a través del bienestar general de la población, buscando alcanzar un progreso con justicia y un crecimiento con bienestar, mediante la construcción de un modelo viable de desarrollo económico, de ordenamiento político, territorial, y de convivencia entre los sectores sociales; modelo que contempla el establecimiento de proyectos regionales, dentro de los cuales, destaca el Tren Maya, como el más importante proyecto de infraestructura, desarrollo socioeconómico, turismo y sostenibilidad del presente sexenio, el cual se ha establecido en un marco de certeza jurídica, honestidad, transparencia y reglas claras, coadyuvando en el incremento de la derrama económica del turismo, creación de empleos, impulso del desarrollo sostenible, protección del medio ambiente, buscando desalentar

actividades como la tala ilegal y el tráfico de especies, al mismo tiempo que propicia el ordenamiento territorial en la región sureste del país.

En correspondencia a los compromisos establecidos para el Tren Maya, enunciados en el PND 2019-2024 y en atención a la problemática regional del sureste de México, la empresa "Tren Maya, S.A. de C.V.", ha establecido objetivos, estrategias y acciones orientados al cumplimiento de los principios rectores del PND 2019-2024: "Honradez y honestidad", "Economía para el bienestar" y "No dejar a nadie atrás, no dejar a nadie fuera"; estos objetivos contribuyen con la construcción de un modelo viable de desarrollo nacional y regional, impactando en los sectores productivos y de servicios, con la finalidad de detonar el desarrollo social y económico sostenible en observancia a los criterios de inclusividad social y respeto a los derechos humanos, así como generar un efecto multiplicador que permita el mejoramiento del bienestar de la población del país.

El Tren Maya, es la obra de infraestructura de desarrollo económico y bienestar social en México; considerado como el servicio de transporte ferroviario que permitirá detonar el desarrollo integral para el sureste mexicano, mediante el reordenamiento territorial, mejorando las condiciones de vida de la población, promoviendo la restauración y conservación de los ecosistemas naturales y productivos, así como la preservación y el respeto del patrimonio cultural, natural y biocultural.

Por tal motivo se implementaron acciones que permitan el aprovechamiento de la infraestructura ferroviaria y material rodante a fin de apoyar proyectos sociales, que propicien la mejora de las condiciones de vida de la población; coadyuvando también en el fortalecimiento de la infraestructura eléctrica de las comunidades del sureste del país. La gestión administrativa y operativa del Tren Maya, se lleva a cabo en términos de inclusividad social, honestidad a fin generar confianza institucional; mediante la aplicación de la racionalidad, honestidad y transparencia en la gestión de recursos humanos, financieros y materiales. Se ejecutarán políticas y lineamientos para promover la igualdad, los derechos humanos, la inclusión social y la perspectiva de género en la gestión interna y en los servicios del Tren; dando a conocer a la sociedad las acciones ejecutadas, mediante la rendición de cuentas. Finalmente, se fortalecerán las capacidades de la entidad, para promover una gestión administrativa eficiente; mediante la adopción de tecnologías de la información que permitan agilizar y optimizar los procesos administrativos y operativos, también se considera la ejecución de mecanismos y políticas de evaluación y mejora continua para el cumplimiento de objetivos estratégicos y de gestión de la entidad.

3.- Organización y Objeto Social

a.- Objeto social y principal actividad:

"Prestar los servicios de transporte ferroviario, complementarios y comerciales, en términos de las concesiones, asignaciones, permisos, licencias y autorizaciones que, en su caso, obtenga del Gobierno Federal, para llevar a cabo la construcción, operación y explotación del Tren Maya"

El 19 de octubre 2023, en el Diario Oficial de la Federación (DOF), fue publicado el Programa Institucional de la Empresa de Participación Estatal Mayoritaria, Tren Maya S.A. de C.V. 2022-2024, donde se establecieron 4 objetivos y 11 estrategias prioritarios orientados a dar cumplimiento a las metas definidas, las cuales permitan la materialización sus objetivos.

b.- Objetivos prioritarios:

- 1.- Contribuir al bienestar social del sureste de México, mediante una gestión administrativa y operativa eficiente, de calidad, honesta, transparente e inclusiva de la Empresa de Participación Estatal Mayoritaria "Tren Maya, S.A. de C.V."
- 2.- Coadyuvar a incrementar la conectividad y movilidad mediante una operación ferroviaria segura, sostenible, eficiente en un entorno seguro, a fin de propiciar el ordenamiento territorial en la región sureste de México.
- 3.- Impulsar el desarrollo del sector económico, mediante el apoyo y el fomento al turismo equilibrado en el sureste mexicano.
- 4.- Fortalecer el desarrollo económico y social de la región sureste de México, mediante la generación de empleo derivado de la administración, operación y explotación de la infraestructura ferroviaria y del material rodante.

Estrategias prioritarias y acciones puntuales:

- Estrategia prioritaria 1.1.- Establecer una gestión administrativa y operativa inclusiva, honesta y transparente a fin de desarrollar confianza a nivel institucional.
 - ❖ 1.1.1 Establecer y aplicar los instrumentos normativos vigentes para la administración de la entidad.
 - ❖ 1.1.2 Determinar acciones para el cumplimiento de la normatividad en el manejo del gasto y presupuesto.
 - ❖ 1.1.3 Gestionar los recursos financieros, materiales, humanos y administrativos bajo los criterios de legalidad, honestidad y racionalidad.
 - ❖ 1.1.4 Promover la igualdad, los derechos humanos, la inclusión social y el rechazo a todas las formas de discriminación en el ejercicio administrativo de la entidad.
 - ❖ 1.1.5 Fijar los criterios de operación y oferta de servicios de la entidad, con base en políticas de no discriminación, inclusión social y perspectiva de género.
 - ❖ 1.1.6 Dar a conocer a la sociedad los beneficios sociales y económicos derivados de la implementación de la operación del Tren Maya.
 - ❖ 1.1.7 Garantizar la transparencia en el proceso de administración de la entidad.
- Estrategia prioritaria 1.2.- Fortalecer las capacidades de la entidad, para promover una gestión administrativa y operativa de calidad y eficiente.
 - ❖ 1.2.1 Desarrollar y aplicar un plan anual de capacitación; a fin de lograr la eficiencia en la gestión administrativa y operativa de la entidad.
 - ❖ 1.2.2 Adoptar Tecnologías de la Información y Comunicación para optimizar procesos, agilizar y simplificar las funciones administrativas de la entidad.
 - ❖ 1.2.3 Ejecutar mecanismos y políticas, de evaluación y calidad que midan el cumplimiento de metas y objetivos para conocer y controlar los resultados generados por la EPEM "Tren Maya, S.A. de C.V."
- Estrategia prioritaria 1.3.- Explotar la infraestructura y material rodante a fin de generar bienestar en la región sureste del país.
 - ❖ 1.3.1 Apoyar proyectos sociales, mediante el aprovechamiento de la infraestructura ferroviaria y material rodante, que propicie la mejora de las condiciones de vida de la población.
 - ❖ 1.3.2 Contribuir al fortalecimiento de la infraestructura eléctrica de las comunidades del sureste del país.
- Estrategia prioritaria 2.1.- Ejecutar acciones en materia de seguridad, para garantizar que la conectividad y movilidad de pasajeros y carga se lleva a cabo en un entorno seguro.
 - ❖ 2.1.1 Elaborar un plan de seguridad considerando a las instancias de seguridad pública y de protección civil de los tres niveles de gobierno.
 - ❖ 2.1.2 Materializar el despliegue operativo de las unidades de seguridad ferroviaria, atendiendo las necesidades de seguridad física y operativa de la infraestructura y material rodante.
 - ❖ 2.1.3 Establecer protocolos de actuación de protección civil, a fin de garantizar la seguridad de usuarios y capital humano de la entidad.
 - ❖ 2.1.4 Ejecutar acciones para proteger las infraestructuras críticas de información y tecnologías de operación del Tren Maya ante amenazas provenientes del ciberespacio.
- Estrategia prioritaria 2.2.- Formular directrices y acciones de participación, que garanticen que la operación y explotación de la infraestructura ferroviaria y material rodante del Tren Maya se realiza en términos de cuidado y respeto al medio ambiente.
 - ❖ 2.2.1 Participar en el desarrollo y ejecución de acciones de protección, conservación y restauración de los recursos naturales de la región para minimizar el impacto al medio ambiente.
 - ❖ 2.2.2 Gestionar los instrumentos necesarios para dar cumplimiento a las normas y obligaciones legales en materia medioambiental.
 - ❖ 2.2.3 Implementar políticas y lineamientos que permitan que la operación, mantenimiento y explotación de la infraestructura ferroviaria, así como el uso del transporte de carga y pasajeros se lleven a cabo en correspondencia al respeto y cuidado del medio ambiente.

-
- ❖ 2.2.4 Impulsar proyectos de innovación que contribuyan a reducir el impacto ambiental ocasionado por la implementación del Proyecto Regional Tren Maya.
 - Estrategia prioritaria 2.3. Realizar la explotación del transporte ferroviario de carga y pasajeros del Tren Maya para incrementar la conectividad y movilidad de la región sureste del país.
 - ❖ 2.3.1 Implementar acciones comerciales y de mercadotecnia en los servicios de carga y pasajeros del Tren Maya para incrementar su atractivo y competitividad.
 - ❖ 2.3.2 Generar vínculos con el sector público y privado, a fin de impulsar convenios que permitan mejorar la interconexión y propiciar una mayor conectividad interregional.
 - ❖ 2.3.3 Establecer vínculos comerciales a fin de extender la movilidad de carga y pasajeros de la región a nivel nacional e internacional.
 - Estrategia prioritaria 2.4.- Establecer mecanismos de control, evaluación y vigilancia en la operación y mantenimiento de la infraestructura ferroviaria y del material rodante, para que la operación y el servicio del Tren Maya se den en términos de seguridad ferroviaria y eficiencia.
 - ❖ 2.4.1 Aplicar el Reglamento Interno para mantener la seguridad en la circulación ferroviaria de la entidad.
 - ❖ 2.4.2 Elaborar y ejecutar un plan operativo de carga y pasajeros que permita evaluar y garantizar la disponibilidad, eficiencia y fiabilidad del Tren Maya.
 - ❖ 2.4.3 Formular los programas de seguridad y supervisión de operación, de infraestructura ferroviaria y material rodante del Tren Maya.
 - ❖ 2.4.4 Gestionar las evidencias documentales sobre los indicadores de seguridad, disponibilidad, mantenibilidad y fiabilidad (RAMS) (19) ferroviaria para el cumplimiento de los requisitos de seguridad.
 - ❖ 2.4.5 Elaborar programas de mantenimiento de infraestructura ferroviaria y material rodante del Tren Maya, para garantizar la seguridad de los usuarios y la reducción de costos de operación.
 - ❖ 2.4.6 Impulsar proyectos de innovación tecnológica y modernización del transporte de carga y pasajeros, para incrementar la seguridad y eficiencia de la infraestructura ferroviaria y del material rodante.
 - ❖ 2.4.7 Implementar mecanismos de sistematización comercial y de operación del transporte ferroviario del Tren Maya para que el servicio sea eficiente.
 - Estrategia prioritaria 3.1.- Integrar productos turísticos a la oferta del servicio de transporte ferroviario en el sureste mexicano.
 - ❖ 3.1.1 Desarrollar ofertas turísticas competitivas para el servicio de transporte ferroviario del Tren Maya.
 - ❖ 3.1.2 Establecer coordinación con operadores turísticos para la integración de productos comerciales.
 - ❖ 3.1.3 Formular un plan anual de mercadotecnia que posicione la oferta de servicios de transporte de pasajeros y la marca Tren Maya.
 - ❖ 3.1.4. Impulsar el turismo mediante convenios con las comunidades locales para la ejecución de acciones comerciales que fomenten la cultura regional.
 - ❖ 3.1.5. Contribuir con el turismo regional mediante la promoción de los monumentos arqueológicos descubiertos durante la construcción de la infraestructura ferroviaria del Tren Maya.
 - Estrategia prioritaria 3.2.- Impulsar proyectos turísticos, que favorezcan la conectividad de destinos y el desarrollo sostenible de la región.
 - ❖ 3.2.1 Impulsar la infraestructura turística cercana a las estaciones y paraderos del Tren Maya, mediante la implementación de estrategias de publicidad.
 - ❖ 3.2.2 Promover las zonas arqueológicas, a fin de fomentar la difusión del patrimonio cultural del sureste mexicano.
 - ❖ 3.2.3 Fortalecer la conectividad de estaciones y paraderos con puntos de acceso aeroportuarios y de interconexión urbana, a fin de potencializar la diversificación turística.
 - Estrategia prioritaria 4.1.- Establecer una estructura administrativa y operativa en la EPEM "Tren Maya, S.A. de C.V.", que garantice el cumplimiento de la normatividad de la Administración Pública Federal para la generación de empleos directos.
 - ❖ 4.1.1 Desarrollar un modelo organizacional acorde a las necesidades y requerimientos de la entidad.
 - ❖ 4.1.2 Diseñar los perfiles de puesto requeridos para satisfacer las necesidades de capital humano.

- ❖ 4.1.3 Gestionar la validación y aprobación de la estructura administrativa y operativa de la Empresa por las Dependencias Globalizadoras del Gobierno Federal.
 - ❖ 4.1.4 Establecer un plan de reclutamiento eficiente en la región sureste del país.
 - ❖ 4.1.5 Crear vínculos con instancias del sector educativo a fin de reducir las brechas del rezago educativo del personal contratado por Tren Maya en la región sureste de México.
- Estrategia prioritaria 4.2.- Generar acciones que contribuyan a crear un ambiente propicio para el emprendimiento de negocios en el sureste de México, a fin de detonar la generación de empleos.
- ❖ 4.2.1 Implementar la normativa y lineamientos internos para regular la explotación de la infraestructura ferroviaria del Tren Maya.
 - ❖ 4.2.2 Promover y realizar acciones comerciales para explotar la infraestructura ferroviaria, a fin de generar empleos.

La Estructura Organizacional es la siguiente:

Conformación de la Estructura Orgánica Básica Laboral en 2023.

Tipo de Plaza	Total
Mandos Medios y Superiores	22
Grupo H11	1
Grupo J21	5
Grupo K22	10
Grupo K21	6

c.- Ejercicio fiscal

El 29 de diciembre 2022 se publicó en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el Presupuesto de Egresos de la Federación para el ejercicio fiscal de 2022 el cual entra en vigor el 1 de enero de 2023 y tiene por finalidad que el ejercicio del gasto público deberá sujetarse a los criterios de objetividad, equidad, austeridad, transparencia, publicidad, selectividad y temporalidad, con base en las disposiciones contenidas en dicho decreto.

d.- Régimen jurídico

Tren Maya S.A. de C.V. se rige a través de las siguientes leyes y demás disposiciones:

- ❖ Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
- ❖ Ley Reglamentaria del Servicio Ferroviario.
- ❖ Presupuesto de Egresos de la Federación.
- ❖ Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- ❖ Ley General de Bienes Nacionales.
- ❖ Ley Federal de las Entidades Paraestatales.
- ❖ Ley Federal de Responsabilidad Administrativa de los Servidores Públicos.
- ❖ Ley Orgánica de la Administración Pública Federal.
- ❖ Ley Federal de la Austeridad Republicana.
- ❖ Ley de Impuestos al Valor Agregado.
- ❖ Ley de Impuesto Sobre la Renta
- ❖ Ley Federal de Presupuestos y Responsabilidad Hacendaria.
- ❖ Código de Comercio.
- ❖ Código Civil Federal.
- ❖ Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.
- ❖ Ley Federal para la Administración y Enajenación de Bienes del Sector Público.
- ❖ Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública Gubernamental.

e.- Consideraciones fiscales del ente:

El régimen fiscal para Tren Maya S.A. de C.V. es el correspondiente a personas morales con fines lucrativos y sus obligaciones fiscales se determinan conforme a las actividades que llevan a cabo y objeto para el cual fue creada.

4.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2023, cumplen cabalmente las disposiciones establecidas por el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal, en cumplimiento a lo dispuesto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), así como por las disposiciones emitidas por la CONAC, para mostrar una presentación razonable de la situación financiera de la Empresa. Bajo el análisis de otras normas contables, ciertas transacciones de la Entidad pudieran llegar a tener una interpretación y presentación distinta en la información financiera.

Para el reconocimiento, valuación y revelación de la información financiera, la Empresa Tren Maya S.A. de C.V. aplicó la siguiente normatividad:

- ❖ Normas emitidas por la CONAC.
- ❖ Normas de Información Financiera Gubernamental Generales para el Sector Paraestatal.
- ❖ Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG) aplicados por la Empresa:

- ❖ Sustancia económica.
- ❖ Entes públicos.
- ❖ Existencia permanente.
- ❖ Revelación suficiente.
- ❖ Importancia relativa.
- ❖ Registro e integración presupuestaria.
- ❖ Devengo contable.
- ❖ Valuación.
- ❖ Dualidad económica.
- ❖ Consistencia.

Los formatos están basados en las normas y metodologías para la emisión de información financiera y estructura de los estados financieros básicos del Ente Público y características de sus notas a que hace referencia la LGCG, emitida por la CONAC; así mismo en el acuerdo que reforman los capítulos III y VII del Manual de Contabilidad Gubernamental.

5.- Políticas de Contabilidad Significativas

La políticas contables más significativas utilizadas para la elaboración de los estados financieros al 31 de diciembre de 2023 que se acompañan, cumplen plenamente con las disposiciones establecidas en el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal, en cumplimiento a lo dispuesto por la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e informes sobre la Gestión Pública (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), así como por las disposiciones emitidas por el CONAC, para mostrar una presentación razonable de la situación financiera de la Empresa. Bajo el análisis de otras normas contables, ciertas transacciones de la Entidad pudieran llegar a tener una interpretación y presentación distinta en la información financiera. Tren Maya S.A. de C.V. aplica de manera supletoria las siguientes Normas de Información Financiera (NIF) emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A. C. (CINIF), que han sido autorizadas.

6.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

En el transcurso del año 2023 se realizaron pagos en moneda extranjera (EUR), por concepto de Capacitación de Maquinistas y Reguladores de Tráfico Ferroviario.

7.- Reporte Analítico de Activo

Los activos fijos son las inversiones que Tren Maya S.A. de C.V. hace en bienes en su beneficio, de carácter permanente, con el propósito de usarlos y no venderlos, siendo los bienes muebles aquellos cuya duración es mayor de un año y que se pueden trasladar de un lugar a otro sin alterar su forma o sustancia; tales como mobiliario de oficina, equipo de transporte, etc.; y los bienes inmuebles son los que no pueden cambiarse de ubicación, tales como terrenos, edificios, construcciones, etc.

Las inversiones en bienes de activo fijo son registradas a su valor de adquisición.

En el transcurso del año 2023 no se depreciaron bienes muebles, ya que la adquisición de estos se realizó en el último mes del año (diciembre), y debido a que la depreciación de los bienes se calcula conforme al método de línea recta, a partir del mes siguiente al que se adquieren o reciben, no se tuvo depreciación a registrar.

8.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

La creación del “Fideicomiso del Art. 18-A de la Ley Federal de Derechos”, se publicó en el D.O.F. 13 Nov. 2023. El Artículo 18-A de la Ley Federal de Derechos establece que los ingresos que se obtengan por la recaudación del derecho relativo al visitante sin permiso para realizar actividades remuneradas que ingresen al país con fines turísticos, se destinarán al fideicomiso público federal sin estructura que constituya la Empresa de Participación Estatal Mayoritaria, sectorizada a la Secretaría de la Defensa Nacional, denominada Tren Maya, S.A. de C.V., en términos de la LFPRH y su Reglamento.

El 1º Dic. 2023 se celebró el contrato de Fideicomiso Público de Administración y Pago, No Considerado Entidad Paraestatal entre TREN MAYA, S.A. DE C.V., como “FIDEICOMITENTE” y BANCO NACIONAL DEL EJÉRCITO, FUERZA AÉREA Y ARMADA, SOCIEDAD NACIONAL DE CRÉDITO, INSTITUCIÓN DE BANCA DE DESARROLLO, como “FIDUCIARIO”. Son fines del fideicomiso que el fiduciario, previa instrucción del Comité Técnico, con cargo al patrimonio del fideicomiso realice los pagos relacionados con la operación, prestación de servicios, administración, explotación, construcción, planeación, adquisición, proyectos o programas, arrendamiento, obra complementaria, equipamiento instalación, estudio, proyecto e inversión en infraestructura, entre otros, relacionados con el objeto social de la entidad paraestatal denominada Tren Maya, S.A. de C.V.

9.- Reporte de la Recaudación

Con fecha 15 de Dic. 2023 se iniciaron las operaciones de Tren Maya S.A. de C.V. proporcionando el servicio de transporte de pasajeros. A partir de mencionado mes la empresa empezó a obtener ingresos propios a través de la venta de boletos de pasajeros y venta de souvenirs. Una vez que la infraestructura esté completamente lista, se pondrá a disposición del público el arrendamiento de espacios publicitarios, locales comerciales y el servicio de transporte de carga.

10.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

No aplica.

11.- Calificaciones Otorgadas

No aplica.

12.- Información por Segmentos

No aplica.

13.- Movimientos Registrados en Contabilidad Posteriores al Cierre de Cuenta Pública.

Posterior al cierre contable que se presentó el 18 de marzo del 2024, esta empresa realizó los siguientes movimientos:

- ❖ Póliza de diario número 159 de fecha 31 de diciembre del 2023 se registró un incremento en las ventas de \$564,279.25 pesos, ya que el monto recaudado en 2023 mediante el sistema de boletaje se depositó al banco posterior al cierre por lo que no se identificaron en los ingresos.
- ❖ Póliza de diario número 156 de fecha 31 de diciembre del 2023 por la provisión del Impuesto Sobre la Renta y la Participación de los Trabajadores en las Utilidades por un monto de \$1,813,531.00 pesos y \$604,502.00 pesos

respectivamente, esta afectación fue derivado a que la declaración no se encontraba terminada para la fecha de presentación de cuenta publica por lo que su registro fue posterior a la presentación.

- ❖ Póliza de diario número 69 por un monto de \$19471.88 pesos y la póliza de diario 157 por un monto de \$87,916.83 pesos con fecha 31 de diciembre del 2023 considera el costo de venta de los artículos promocionales tanto el registro del costo de venta y los descuentos realizados por los obsequios que se dieron en la inauguración y las mermas de estos productos.
- ❖ Póliza de diario número 107 de un monto de \$1353972.62 pesos de fecha 13 de diciembre del 2023 considera un pago realizado en 2023 a la Agencia Reguladora de Transporte Ferroviario que a la fecha de cierre se encontraba en conciliación y se identificó posterior al cierre.
- ❖ Póliza de diario número 158 con un monto de \$65,478.01 pesos de fecha 31 de diciembre del 2023 se realizó un traspaso entre las tiendas de artículos promocionales por reclasificación del inventario de una tienda a otra.
- ❖ Se realizó una modificación en el Estado de Actividades del formato presentado en cuenta pública en el rubro de transferencias, asignaciones y subsidios por un monto de \$2,094,505,744 pesos y en el rubro de otros ingresos y beneficios por un monto de \$8,010,878,689 pesos que corresponden al Fideicomiso y utilidad cambiaria.

La empresa considero integrar los movimientos anteriores dentro del ejercicio 2023, incluso posterior a la presentación de la cuenta pública, con el fin de que la contabilidad de la empresa refleje su situación exacta en el periodo que corresponde.

14.- Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

15.- 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”.

B) NOTAS DE DESGLOSE.

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.

Ingresos y otros beneficios.

La empresa obtuvo ingresos por los siguientes conceptos:

Concepto	2023	2022
Ingresos por prestación de Servicios.	\$ 6,609,146	\$ -
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (utilidad cambiaria).	\$ 180,573	\$ -
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.	\$ 2,094,325,171	\$ -
Otros Ingresos y Beneficios. Utilidad cambiaria.	\$ 57,079	\$ -
Otros Ingresos y Beneficios. (FIDEICOMISO).	\$ 8,010,821,611	\$ -
Total, de ingresos y otros beneficios.	\$ 10,111,993,580	\$ -

La empresa Tren Maya inició sus operaciones el día 15 de diciembre de 2023. Desde dicha fecha y hasta el 31 de diciembre de 2023, se registraron ingresos por concepto de prestación de servicios relacionados con el transporte de pasajeros con un importe de \$6,576,615 y por la venta de souvenirs con un importe de \$32,531, dando el saldo de \$6,609,146.

Al 31 de diciembre de 2023, Tren Maya por concepto de Transferencias y Asignaciones recibió los ingresos fiscales para el pago de los gastos incurridos en el año.

Gastos y otras pérdidas.

El saldo al 31 de diciembre de 2023 y 2022 se integra como sigue:

Concepto	2023	2022
Servicios personales	\$ 2,006,257.00	\$ -
Materiales y suministros	\$ 14,084,156	\$ -
Servicios generales	\$ 1,430,121,247	\$ -
Otros gastos y pérdidas extraordinarias	\$ 283,747	\$ -
Total de gastos y otras pérdidas	\$ 1,446,495,407	\$ -

El gasto más representativo corresponde al capítulo de Servicios Generales ya que se realiza la contratación de servicios básicos, de instalación y de mantenimiento.

En los servicios personales se incluyen seguros de vida de personal de la Secretaría de la Defensa Nacional que acudió a cursos de operación de trenes al extranjero y que se cubrió con recursos de este ente.

Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

Al 31 de diciembre 2023, Tren Maya por concepto de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro); el resultado presentado en dicho ejercicio corresponde a ahorros presupuestales, mismos que reflejan la diferencia positiva entre los ingresos autorizados y ejercidos frente a los gastos devengados en el periodo.

Por lo anterior, el saldo presentado en el Estado de Actividades del ejercicio 2023 no debe interpretarse como una utilidad contable o económica propia de la operación de la empresa, sino como el efecto de la administración presupuestaria en el ejercicio de los recursos públicos asignados.

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

Efectivo y equivalentes

La empresa cuenta con cuatro cuentas bancarias destinadas al cumplimiento de las obligaciones de pago, aportaciones de patrimonio, así como de ingresos propios de las actividades ferroviarias, complementarias y comerciales.

Concepto	2023	2022
Efectivo	\$ 155,400	\$ -
Bancos	\$ 10,252,450	\$ -
Total	\$ 10,407,850	\$ -

Las cuentas bancarias no se encuentran suscritas a Tren Maya, S.A. de C.V., sino a la Secretaría de la Defensa Nacional, ente que las puso a disposición de esta entidad al ser la coordinadora de sector, para cumplir con las obligaciones de pago, en tanto que la Tesorería de la Federación autoriza la apertura de cuentas propias. Por lo anterior, esas cuentas se encuentran registradas en el rubro "Deudores diversos por cobrar a corto plazo", sin embargo, los saldos se traspasaron al rubro "Efectivo y Equivalentes" para efectos de presentación en el Estado de Situación Financiera.

Existe un cheque en tránsito por un monto de diez mil pesos mexicanos destinado para la aportación inicial del Fideicomiso del Art. 18ª de la Ley Federal de Derechos.

Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes y Bienes o Servicios.

Dentro de los derechos a recibir efectivo o equivalentes, se considera el saldo de las cuentas por cobrar, las cuales se integran de la siguiente forma:

Concepto	2023	2022
Tesorería de la Federación	\$ 15,150,502	\$ -
Efectivale de combustible.	\$ 2,929,662	\$ -
Funcionarios y empleados.	\$ 216,868	\$ -
Boletaje por cobrar	\$ 654,564	\$ -
Anticipo a proveedores	\$ 189,661,047	\$ -
Otros	\$ 10,000	\$ -
Total	\$ 208,622,643	\$ -

El saldo de “Tesorería de la Federación” se refiere a los movimientos que se realizan al solicitar ante la TESOFE el pago a los proveedores por medio de Cuentas por Liquidar Certificadas. Este saldo será recibido en cuentas bancarias en 2024.

Efectivale refiere al saldo a favor por el servicio de vales electrónicos de combustible contratado con la empresa Efectivale, debido a que no se hizo uso de todos los vales entregados.

Funcionarios y empleados muestra el saldo a favor por recursos otorgados a empleados para el cumplimiento de actividades, como son los viáticos.

Anticipo a proveedores muestra un saldo de \$189,661,047, relacionado con el sistema de boletaje contratado con la empresa Indra Sistema de Transporte y Defensa.

Número de Contrato	Proveedor	Importe
TM-CGRMSG-ADQ-009/2023	Indra Sistemas Transporte y Defensa, S.A. de C.V.	\$189,661,047

Inventarios.

En este rubro se tiene registrado el monto de los artículos adquiridos para su venta en las tiendas “Tren Maya”, por un monto de \$2,515,649.

Inversiones financieras.

El 1 Dic. 2023 se celebró el contrato de Fideicomiso Publico de Administración y Pago, No Considerado Entidad Paraestatal entre TREN MAYA, S.A. DE C.V., como “FIDEICOMITENTE” y BANCO NACIONAL DEL EJÉRCITO, FUERZA AÉREA Y ARMADA, SOCIEDAD NACIONAL DE CRÉDITO, INSTITUCIÓN DE BANCA DE DESARROLLO, como “FIDUCIARIO”, Con el objeto de que en años posteriores esta entidad dejara de depender de los recursos del presupuesto y garantizar la operación del tren, fue creado el Fideicomiso del artículo 18-A de la Ley Federal de Derechos, para el pago de los capítulos 2000 y 3000.

Al cierre se cuenta con un Fideicomiso por un monto de \$8,010,821,611.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

Los saldos de bienes muebles al 31 de diciembre de 2023 se integran como sigue:

Concepto	2023	2022
Mobiliario.	\$ 119,304,400	\$ -
Equipo de transporte	\$ 636,628,259	\$ -
Maquinaria otros equipos y herramientas	\$ 9,253,665	\$ -
Total	\$ 765,186,324	\$ -

Los bienes muebles fueron adquiridos a finales del mes de noviembre y durante el mes de diciembre, por lo que se iniciara su depreciación hasta el mes de enero 2024.

Se tuvieron pagos a proveedores parciales para el desarrollo de activos fijos, que se integran como sigue:

Concepto	2023	2022
Centro de datos.	\$ 187,460,684	\$ -
GRP.	\$ 87,426,334	\$ -
Obras de arte.	\$ 4,176,000	\$ -
Total	\$ 279,063,018	\$ -

Los bienes muebles en desarrollo se depreciarán una vez se termine su programación y/o su elaboración.

Cuentas y Documentos por pagar

El saldo al 31 de diciembre de 2023 del pasivo circulante se integra como sigue:

Pasivo Circulante	2023	2022
Nomina por pagar.	\$ 128,353	\$ -
Aportaciones patronales por pagar.	\$ 4,437	\$ -
Proveedores.	\$ 589,650,113	\$ -
Retenciones y Contribuciones.	\$ 4,390,287	\$ -
Empleados.	\$ 804,684	\$ -
Tesorería de la Federación.	\$ 15,139,752	\$ -
Intereses por reintegrar.	\$ 1,296	\$ -
Total	\$ 610,118,922	\$ -

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA.

El saldo al 31 de diciembre de 2023 se integra como sigue:

Patrimonio contribuido	2023	2022
Patrimonio o Capital Social	\$ 1,000,000	\$ -

El Patrimonio o Capital Social se integra por las aportaciones de los socios con un total de 100 acciones a valor de \$10,000 cada una; SEDENA con 99 acciones con \$990,0000 y BANJERCITO SNC con 1 acción con \$10,000.

El patrimonio se integra como sigue:

Patrimonio generado	2023	2022
Resultados del Ejercicio.	\$8,665,498,173	\$ -
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ -	\$ -
Reservas	\$ -	\$ -

El resultado del ejercicio (ahorro) incluye el ingreso por \$8,010,821,611 correspondiente al Fideicomiso que esta empresa recibió para luego transferirlo a ese fideicomiso, pasando a un activo.

El resultado (ahorro) corresponde a la operación de la empresa y fue por la cantidad de \$654,676,562 y se genero por gastos aun no pagados y la adquisición de activo fijo.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo, es como sigue:

Concepto	2023	2022
Efectivo	\$ 155,400	\$ -
Bancos / Tesorería	\$ 10,252,450	\$ -
Total	\$ 10,407,850	\$ -

Las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, se integran como sigue:

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas.		
Concepto	2023	2022
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.	\$ 0	\$ -
Bienes Muebles	\$ 340,306,953	\$ -
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 119,304,400	\$ -
Vehículos y Equipo de Transporte	\$ 211,757,707	\$ -
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 9,244,846	\$ -
Otras Inversiones.	\$ 377,121,732	\$ -
Total	\$ 717,428,685	\$ -

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

Tren Maya, S.A. de C.V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023 (Cifras en pesos)		
Concepto.		2023
1. Ingresos Presupuestarios		\$ 10,126,895,680
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$ 237,652
Ingresos Financieros	\$ 0	
Incremento por variación de inventarios	\$ 0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$ 0	
Disminución del exceso de provisiones	\$ 0	
Otros ingresos y beneficios varios	\$ 0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$ 237,652	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$ 15,139,752
Aprovechamientos patrimoniales	\$ 0	
Ingresos derivados de financiamientos	\$ 0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$ 15,139,752	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$ 10,111,993,580

Se tuvieron \$237,652 en utilidades cambiarias, \$180,573 en gasto presupuestal y \$57,080 en pagos directos a proveedor. Además, se quedaron CLC's capturadas pendientes de pago lo que generó un registro de ingreso devengado no recaudado por un monto de \$15,139,752.

Tren Maya, S.A. de C.V.
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables.
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023
(Cifras en pesos)

Concepto		2023
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$10,695,806,288
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$ 9,250,177,312
Materias primas y materiales de producción	\$ 0	
Materiales y suministros	\$ 2,515,649	
Mobiliario y equipo de administración	\$ 306,765,084	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ 4,176,000	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$ 0	
Vehículos y equipo de transporte	\$ 636,628,259	
Equipo de defensa y seguridad	\$ 0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$ 9,253,665	
Activos biológicos	\$ 0	
Bienes inmuebles	\$ 0	
Activos intangibles	\$ 87,426,334	
Obra pública en bienes de dominio público	\$ 0	
Obra pública en bienes propios	\$ 0	
Acciones y participaciones de capital	\$ 0	
Compra de títulos y valores	\$ 0	
Concesión de préstamos	\$ 0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$ 8,010,821,611	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$ 0	
Amortización de la deuda pública	\$ 0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$ 0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$ 192,590,710	
3. Más gastos contables no presupuestales		\$ -1,551,602
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$ 0	
Provisiones	\$ 0	
Disminución de inventarios	\$ 0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$ 0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$ 0	
Otros Gastos	\$ 0	
Otros Gastos Contables no Presupuestales	\$ -1,551,602	
4.Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$ 1,444,077,374

Otros Ingresos Presupuestarios no Contables.

CLC	Proveedor	Monto
113	Teléfonos de México	\$ 439,408
114	Comercializadora delta	\$ 1,506,132
116	Grupo nacional provincial SAB	\$ 10,096,694
117	Pemex transformación industrial	\$ 3,097,518
Total		\$ 15,139,752

Otros Gastos Contable no Presupuestales.

Cuenta contable	Proveedor	Monto
1-1-2-3-0190001	Efectívale de combustible	\$ 2,929,663
1-1-3-3-0100002	Indra Sistemas Transporte y Defensa, S.A. de C.V.	\$ 189,661,047
Total		\$ 192,590,710

C) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN).

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afectan o modifican el estado de situación financiera, su incorporación en libros es con fines de recordatorio contable, de control y de aspectos administrativos, o bien para consignar derechos o responsabilidades contingentes que pueden o no presentarse en el futuro, las cuentas de orden utilizadas al 31 de diciembre de 2023 se muestran a continuación:

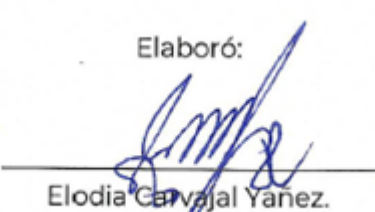
Cuenta	Nombre	2023
	Cuentas de orden contables	
7111	Obligaciones Laborales Pendientes de Fondear	\$ 0
7112	Obligaciones Laborales	\$ 0
	Cuentas de orden presupuestarias	
8111	Presupuesto de ingresos autorizado	\$ 0
8121	Presupuesto De Ingresos Por Ejecutar	\$ 10,111,755,929
8131	Modificaciones Al Presupuesto De Ingreso Aprobado	\$ 0
8141	Presupuesto De Ingresos Devengado	\$ 575,029
8151	Presupuesto De Ingresos Recaudado	\$ 10,111,180,899
8211	Presupuesto De Egresos Aprobado	\$ 0
8221	Presupuesto De Egresos Por Ejercer	\$ 1,028,689,015
8231	Presupuesto De Egresos Modificado	\$ 4,103,072,414
8241	Presupuesto De Egresos Comprometido	\$ 2,378,577,111
8251	Presupuesto De Egresos Devengado	\$ 575,900,162
8261	Presupuesto De Egresos Ejercido	\$ 15,139,752
8271	Presupuesto De Egresos Pagado	\$ 10,102,766,375

Autorizó:



Felipe Noe Romero Polanco.
Coordinación General de Finanzas.

Elaboró:



Elodia Carvajal Yanez.
Directora de Presupuesto y Contabilidad.