

## Cuenta Pública 2023

### Notas a los Estados Financieros

#### a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

##### 1. Autorización e Historia

Mediante Decreto publicado el día 13 de Julio de 2017 en el Periódico Oficial del Estado de Tamaulipas, se crea como Entidad de la Administración Pública Estatal, la Empresa de Participación Estatal Mayoritaria TAM ENERGIA ALIANZA S.A. DE C.V. con las características y requisitos generales de una sociedad mercantil de capital variable, que tendrá personalidad jurídica y patrimonio propios en los términos de las leyes aplicables y estará sectorizada a la Comisión de Energía de Tamaulipas. Se constituye como sociedad mercantil mediante Acta 27902 del día 17 de julio 2017 ante el notario Jorge Edgar Sánchez Vázquez adscrito en funciones a la Notaria Pública 187 en Cd. Victoria Tamaulipas. Dicha acta se inscribió en el registro público de comercio el día 19 de septiembre de 2017 con el folio N-2017076395.

##### 2. Panorama Económico y Financiero

Se pretende promover y desarrollar proyectos para dinamizar el sector energético en Tamaulipas para el crecimiento y la competitividad en el estado. Entre ellos, el proyecto ejecutivo de una línea de transmisión en la zona centro norte del estado a la subestación Regiomontano en Nuevo León para medir el potencial eólico de esta zona y desarrollar un proyecto ejecutivo para un ramal de gasoducto a partir de la estación de compresión Villagrán del gasoducto Los Ramones – Cd. Victoria para poder tener disponibilidad de gas natural que soporte el desarrollo industrial en Cd. Victoria. Inicialmente contando con el financiamiento de Gobierno del Estado y posteriormente atraer inversionistas y desarrolladores a proyectos de energías renovables dentro del estado, generando ingresos propios para la empresa.

##### 3. Organización y Objeto Social

La Sociedad tendrá por objeto la participación en las actividades del sector energético en los Estados Unidos Mexicanos y en el extranjero, mediante los actos jurídicos que son permitidos por la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y por las disposiciones legales aplicables al sector energético; permitiendo el objeto social de la Sociedad de manera enunciativa más no limitativa, el desarrollo de las actividades propias del sector mediante la celebración y ejecución de toda clase de contratos, asignaciones, asociaciones, así como la implementación y desarrollo de los mismos, su operación, dirección y administración, así como la participación en las licitaciones y/o concursos que se convoquen.

La representación legal y la administración de la Sociedad estarán a cargo de un Consejo de Administración compuesto por el número de consejeros que determine la Asamblea General de Accionistas, entre los cuales se incluirá, por lo menos, a los siguientes:

- I. Un Presidente, que será el Gobernador Constitucional del Estado de Tamaulipas o la persona que éste designe;
- II. Un Vicepresidente, que será el Titular de la Comisión de Energía de Tamaulipas;
- III. El Titular de la Secretaría de Finanzas;
- IV. El Titular de la Secretaría de Administración;
- V. El Titular de la Secretaría de Desarrollo Económico;
- VI. El Titular de la Secretaría de Desarrollo Urbano y Medio Ambiente; y
- VII. Los demás que designe la Asamblea, que no deberán exceder de seis consejeros, en adición de los antes mencionados.

El órgano de vigilancia de la sociedad estará a cargo de un Comisario, que será el titular de la Contraloría Gubernamental, quien designará al Comisario Suplente.

La empresa tendrá un Director General, el cual se encargará de administrar los negocios y bienes de la misma, así como de cumplir los acuerdos del Consejo de Administración. Será nombrado por el Gobernador Constitucional del Estado de Tamaulipas.

La empresa está registrada bajo el régimen General de personas Morales, obligada al pago del ISR en forma provisional y anual, al pago del IVA en forma mensual y al entero mensual de las retenciones efectuadas a sus trabajadores por concepto de ISR.

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

La información financiera está preparada en base a las Normas de Información Financiera, a la Ley de Contabilidad Gubernamental y los lineamientos y clasificaciones emitidos por el Consejo Nacional de Armonización contable.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

No aplica.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No aplica.

7. Reporte Analítico del Activo

A continuación, se relacionan los activos con los que cuenta la empresa, detallando por cada rubro su depreciación y valor neto en libros al 31 de diciembre 2023. Los porcentajes de depreciación se han mantenido constantes desde la adquisición de los activos.

Concepto	Importe	Años de Vida Útil	% Depr.	Depreciación	Valor Neto
<b>Total Mobiliario</b>	<b>716,881</b>			<b>465,858</b>	<b>251,023</b>
<b>Total Mobiliario y Equipo de Administración</b>	<b>453,790</b>			<b>441,327</b>	<b>12,463</b>
Muebles, excepto de Oficina	17,190	10	10%	7,449	9,741
Equipo de cómputo y de tecnología	431,784	3	30%	431,759	25
Otros Mobiliarios y equipos	4,816	10	10%	2,119	2,697
<b>Total Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo</b>	<b>21,797</b>			<b>10,535</b>	<b>11,262</b>
Equipos y aparatos audiovisuales	21,797	10	10%	10,535	11,262
<b>Total Vehículos y Equipo de Transporte</b>	<b>241,294</b>			<b>13,996</b>	<b>227,298</b>
Equipo de Transporte	241,294	5	20%	13,996	227,298
<b>Concepto</b>	<b>Importe</b>	<b>Años de Vida Útil</b>	<b>% Depr.</b>	<b>Depreciación</b>	<b>Valor Neto</b>
<b>Total Activos Intangibles</b>	<b>75,656</b>			<b>75,652</b>	<b>4</b>
Software	75,656	3	30%	75,652	4

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica.

9. Reporte de la Recaudación

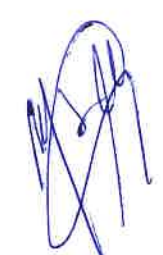
El ente recaudo por concepto de Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios un importe de \$168,103.00 durante el ejercicio.

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

No existe deuda pública.

11. Calificaciones otorgadas

SEVAC 3ª encuesta de 2023 con calificación de 100% de cumplimiento.

11. Proceso de Mejora  
No aplica.

12. Información por Segmentos  
No aplica.

13. Eventos Posteriores al Cierre

Dentro de los procesos conciliatorios prejudiciales, en los que Tam Energía Alianza, S.A. de C.V. fue parte, se cuenta con un expediente pendiente:

El expediente con número de identificación único CCLTAM/VIC/083/2022, con fecha de inicio procesal de 7 de noviembre de 2022 en dicho proceso, no se llegó a ningún acuerdo conciliatorio con la contraparte.

15. Partes Relacionadas

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

16. 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



Biól. Daniel Gómez Gámez  
Director General



C.P. María Guadalupe Olalde Montalvo  
Directora de Administración

## b) NOTAS DE DESGLOSE

### I) NOTAS AL ESTADO DE ESTADO DE ACTIVIDADES

#### Ingresos y Otros Beneficios:

La empresa obtuvo ingresos por el concepto de Ingresos por Venta de Bienes y Servicios Producido por un importe de \$168,103; Subsidios y Subvenciones por un importe total de \$213,371.00; y por el concepto de Otros Ingresos Financieros por un importe de \$15,381.

#### Gastos y Otras Pérdidas:

Los gastos del periodo se financiaron con las Aportaciones para aumentos de capital recibidas por parte de Gobierno del Estado, a través de la Secretaria de Finanzas del Gobierno de Tamaulipas.

CONCEPTO	IMPORTE
SERVICIOS PERSONALES	15,450,492
MATERIALES Y SUMINISTROS	280,867
SERVICIOS GENERALES	1,414,317
AYUDAS SOCIALES	588,102
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	22,605
OTROS GASTOS	10,607
<b>TOTAL, GASTOS CONTABLES</b>	<b>17,766,990</b>

### II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

#### Activo

##### Efectivo y Equivalentes

Al cierre del trimestre la empresa TAM ENERGIA ALIANZA S.A. DE C.V. tiene abiertas las siguientes cuentas bancarias:

BANCO	CUENTA	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
SANTANDER	18000141459	2,500
SANTANDER	18000254857	1
SANTANDER	18000254860	89,139
SANTANDER	18000254874	88,799
SANTANDER	18000254888	93,893
SANTANDER	18000254903	59,222
SANTANDER	18000255500	22,629
SANTANDER	18000257637	92,688
SANTANDER	18000257623	576,396
SANTANDER	18000259931	89,619
SANTANDER	18000262406	1,423,836
<b>SUMA TOTAL DE BANCOS</b>		<b>2'538,722</b>




**Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

CONCEPTO	IMPORTE
CUENTAS POR COBRAR	72,578
DEUDORES DIVERSOS	-10
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZA	1,023,189
<b>TOTAL</b>	<b>1,095,757</b>

**Inventarios**

No aplica.

**Almacenes**

No aplica.

**Inversiones Financieras**

No aplica.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Durante el trimestre, se adquirieron bienes por concepto de Vehículos y no hubo bajas de los que ya se tenían, por lo cual se integran de la siguiente manera:

Concepto	Importe
<b>Total Mobiliario</b>	<b>716,881</b>
<b>Total Mobiliario y Equipo de Administración</b>	<b>453,790</b>
Muebles, excepto de Oficina	17,190
Equipo de cómputo y de tecnología	431,784
Otros Mobiliarios y equipos	4,816
<b>Total Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo</b>	<b>21,797</b>
Equipos y aparatos audiovisuales	21,797
<b>Total Vehículos y Equipo de Transporte</b>	<b>241,294</b>
Equipo de Transporte	241,294
Concepto	Importe
<b>Total Activos Intangibles</b>	<b>75,656</b>
Software	75,656

**Estimaciones y Deterioros**

No aplica.

**Otros Activos**

No aplica.



**Pasivo**

1. Cuentas y Documentos por pagar, por fecha de vencimiento (a corto y a largo plazo y factibilidad de pago).

Las cuentas por pagar a corto plazo se integran como se detalla a continuación:

- Retenciones y Contribuciones Pendientes de Pago por un importe de \$1'114,501, el cual correspondiente al ISR Retenido por concepto de Sueldos y Salarios del mes de diciembre 2023.
2. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto y Largo Plazo.  
No aplica.
  3. Pasivos Diferidos.  
No aplica.
  4. Provisiones.  
No aplica.
  5. Otros Pasivos a corto y largo plazo que impacten en la información financiera.  
No aplica.

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

Durante el trimestre se recibieron Aportaciones para Futuros Aumentos de Capital por un importe de \$17'940,731 por parte de Gobierno del Estado de Tamaulipas.

Se realizó el traspaso del Resultado del ejercicio 2022 por (\$-15,331,737) a la cuenta de Resultados de Ejercicios Anteriores, la cual totaliza (\$ 80,005,933) al cierre del ejercicio.

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**Efectivo y equivalentes**

1. El análisis de los saldos inicial y final, del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes:

	2023	2022
Efectivo	0	0
Bancos/Tesorería	2,538,722	3,198,284
Bancos/Dependencias y Otros	0	0
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con Afectación Específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>2,538,722</b>	<b>3,198,284</b>




2. Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y porcentaje que se aplicó en el presupuesto Federal o Estatal según sea el caso:

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2023	2022
<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Terrenos	0	0
Viviendas	0	0
Edificios no Habitacionales	0	0
Infraestructura	0	0
Construcciones en Proceso de Bienes de Dominio Público	0	0
Construcciones en Proceso de Bienes Propios	0	0
Otros Bienes Inmuebles	0	0
<b>Bienes Muebles</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	0	0
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	0	0
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	0
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0
Activos Biológicos	0	0
Otras Inversiones	0	0
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios:

	2023	2022
<b>Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro</b>	<b>-17,370,135</b>	<b>-15,331,737</b>
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	22,605	89,496
Depreciación	22,605	69,692
Amortización	0	19,804
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	(0)	(0)
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	(0)	(0)
Incremento en cuentas por cobrar	(0)	(0)
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>(-17,347,530)</b>	<b>(-15,242,241)</b>

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

**Tam Energía Alianza, S.A. de C.V.**  
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables  
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2023  
(Cifras en pesos)

<b>1.- Ingresos Presupuestarios</b>	<b>\$168,103</b>
-------------------------------------	------------------

<b>2.- Más ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>\$228,752</b>
2.1 Ingresos Financieros	0
2.2 Incremento por Variación de Inventarios.	0
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdidas o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	15,381
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	213,371

<b>3.- Menos ingresos presupuestarios no contables.</b>	<b>\$0</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0

<b>4.- Total de Ingresos Contables</b>	<b>\$396,855</b>
--	------------------

**Tam Energía Alianza, S.A. de C.V.**  
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables  
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2023  
(Cifras en pesos)

<b>1.- Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>\$17,210,385</b>
<b>2.- Menos egresos presupuestarios no contables</b>	<b>0</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización.	0
2.2 Materiales y Suministros	0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0





2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	0
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0
2.9	Activos Biológicos	0
2.10	Bienes Inmuebles	0
2.11	Activos Intangibles	0
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13	Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14	Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15	Compra de Títulos y Valores	0
2.16	Concesión de Préstamos	0
2.17	Inversiones en Fideicomisos. Mandatos y Otros Análogos	0
2.18	Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19	Amortización de la Deuda Pública	0
2.20	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21	Otros Egresos Presupuestales No Contables	0
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>\$556,605</b>
3.1	Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	22,605
3.2	Provisiones	0
3.3	Disminución de Inventarios	0
3.4	Otros Gastos	10,607
3.5	Inversión Pública No Capitalizable	0
3.6	Materiales y Suministros (consumos)	0
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	523,393
<b>4. Total de Gastos Contables</b>		<b>\$17,766,990</b>

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



Biól. Daniel Gómez Gámez  
Director General



C.P. María Guadalupe Olalde Montalvo  
Directora de Administración

### c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

#### Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

##### Contables:

Valores  
Ala Sur Piso 1 Edificio Tecnotam \$1.00 (aún no se nos proporciona el valor del inmueble para registrarlo correctamente)  
Emisión de obligaciones  
No aplica.  
Avales y garantías  
No aplica.  
Juicios  
No aplica.

##### Presupuestarias:

Cuentas de ingresos		
8.1.1.	Ley de Ingresos Estimada	\$0
8.1.2.	Ley de Ingresos por Ejecutar	\$0
8.1.3.	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$168,103
8.1.4.	Ley de Ingresos Devengada	\$168,103
8.1.5.	Ley de Ingresos Recaudada	\$168,103
Cuentas de egresos		
8.2.1.	Presupuesto de Egresos Aprobado	\$19,513,160
8.2.2.	Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$740,598
8.2.3.	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$17,950,983
8.2.4.	Presupuesto de Egresos Comprometido	\$17,210,385
8.2.5.	Presupuesto de Egresos Devengado	\$17,210,385
8.2.6.	Presupuesto de Egresos Ejercido	\$16,834,506
8.2.7.	Presupuesto de Egresos Pagado	\$16,834,506

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



Biól. Daniel Gómez Gámez  
Director General



C.P. María Guadalupe Olalde Montalvo  
Directora de Administración