

Administración Portuaria Integral de Tamaulipas, S.A. de C.V.

Cuenta Pública 2024

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Autorización e Historia

a) Fecha de Creación

La Administración Portuaria Integral de Tamaulipas S.A. de C.V., fue creada mediante acta constitutiva contenida en la escritura número 610, de fecha ocho de septiembre del año dos mil, dada ante la fe del Licenciado Raúl Flores Morán en su carácter de Notario Público Número 226, con ejercicio en Ciudad Victoria, Tamaulipas.

b) Principales Cambios en su estructura

La Administración Portuaria Integral de Tamaulipas, definió su estructura operativa, mediante la Primera Sesión Ordinaria del Ejercicio 2014., mediante publicación en el Periódico Oficial del Estado de Tamaulipas núm. 83 tomo CXLV de fecha 09 de julio de 2020, se emitió el Acuerdo Gubernamental por el que se determina la estructura orgánica de la empresa.

2. Panorama Económico y Financiero

La Administración Portuaria Integral S. A. de C.V. en materia económica-financiera opera con recursos provenientes del Gobierno del Estado de Tamaulipas, Socio Mayoritario de la Empresa Paraestatal y con los ingresos generados por concepto de contraprestación fija derivado del contrato de cesión parcial de derechos y obligaciones celebrado con Terminal Marítima Matamoros, S.A.P.I de C.V. desde noviembre del año 2018.

3. Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

Su objeto social es la administración portuaria integral de los puertos y demás áreas localizadas en el litoral del estado de Tamaulipas, mediante el ejercicio de los derechos y el cumplimiento de las obligaciones derivadas de las concesiones que los Gobiernos Federal, Estatal y Municipal, le otorguen para el uso, aprovechamiento de los bienes de dominio público de su competencia, la construcción de obras y la administración de los bienes que integran su zona de desarrollo.

b) Principal Actividad

Sus principales actividades, son el aprovechamiento de los bienes de dominio público de su competencia, la construcción de obras y la administración de los bienes que integran su zona de desarrollo.



Administración Portuaria Integral de Tamaulipas, S.A. de C.V.

c) Inicio de Actividades en ejercicio Fiscal. **No Aplica**

d) Régimen Jurídico

La Administración Portuaria Integral de Tamaulipas, está constituida como una sociedad mercantil, bajo el régimen de anónima de capital variable, siguiendo los lineamientos que establece la Ley General de Sociedades Mercantiles.

e) Impuestos Federales

Impuesto sobre la Renta, Impuesto al Valor Agregado, Retención de Sueldos y salarios, Retención de honorarios y arrendamiento, derechos, productos, aprovechamientos 6%

Impuestos Estatales: Impuesto sobre remuneraciones al servicio personal subordinado

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

a) Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables, homologando las cuentas contables.

5. Políticas de Contabilidad Significativas **No Aplica**

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario **No Aplica**

7. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

a) Porcentajes de depreciación,

Nombre del Bien	Porcentaje	Vida Util
Mobiliario y Equipo	10%	10
Equipo de Computo	33%	3
Equipo de Transporte	25%	4
Estudios y Proyectos	0%	Diverso

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos **No Aplica**

9. Reporte de la Recaudación **No Aplica**

10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda **No Aplica**

11. Calificaciones otorgadas **No Aplica**

12. Proceso de Mejora **No Aplica**

13. Información por Segmentos **No Aplica**



Administración Portuaria Integral de Tamaulipas, S.A. de C.V.

- 14. Eventos Posteriores al Cierre **No Aplica**
- 15. Partes Relacionadas **No Aplica**
- 16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La Información contable razonable es la información formulada en base a las Normas Internacionales de Información Financiera y recae en la Administración de la empresa.

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



Lic. Gustavo Guzmán Fernández
Director General



CP. Ernesto Alejandro Vogel González
Gerente de Administración y Finanzas

Administración Portuaria Integral de Tamaulipas, S.A. de C.V.

Cuenta Pública 2024

Notas a los Estados Financieros

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios:

Ingresos		30,428,669
Aprovechamientos Multas	0	
Ingresos por venta de bienes y servicios	19,398,968	
Ingresos Financieros	11,029,701	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	

Gastos y Otras Pérdidas:

Total de Gastos y otras perdidas		94,085,210
Servicios personales	24,583,808	
Materiales y suministros	3,166,718	
Servicios Generales	63,378,152	
Estimaciones, depreciaciones y amortizaciones	1,134,876	
Provisiones	1,821,656	

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Efectivo y Equivalentes		6,646,758
Efectivo –caja chica	5,655	
Bancos- Tesorería	6,641,103	

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

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes		116,827,988
Inversiones Financieras a Corto plazo	80,480,144	
Gastos por comprobar	48,720	
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	125,358	
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	36,173,766	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		868,000
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	868,000	

Administración Portuaria Integral de Tamaulipas, S.A. de C.V.

Inventarios No Aplica

Almacenes No Aplica

Inversiones Financieras No Aplica

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

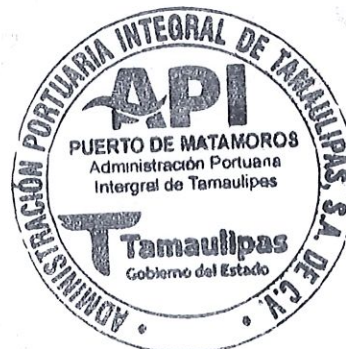
Bienes Inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso		101,241,502
Terrenos	17,613,140	
Infraestructura	790,180	
Construcciones en Proceso	82,387,628	
Otros Bienes Inmuebles	450,554	
Bienes Muebles		10,888,008
Mobiliario y Equipo de Administración	5,566,318	
Mobiliarios y Equipo Educativo y Recreativo	109,226	
Equipo de Transporte	5,212,464	
Activos Intangibles		13,930,981
Software	164,400	
Licencias	49,345	
Otros Activos Intangibles	13,717,236	

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).
No Aplica
- 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



Administración Portuaria Integral de Tamaulipas, S.A. de C.V.

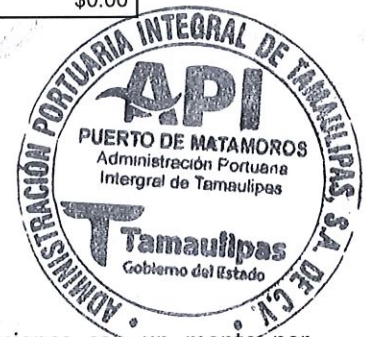
5 Otros Pasivos a corto y largo plazo que impacten en la información financiera.

Cuentas por pagar a corto plazo		1,376,015
Servicios personales por pagar	-9,715	
Proveedores por pagar	-186,771	
Impuestos por pagar (Ret de ISR e IVA plazo de pago 30 días)	1,530,441	
Otras cuentas por pagar	42,060	

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Aportaciones para futuros aumentos a capital al cierre de la cuenta pública 2024 **\$104,942,956**
(Socio Mayoritario Gobierno del Estado de Tamaulipas)

Capital Social		
Accionistas	Acciones serie "A"	Importe
Gobierno del Estado de Tamaulipas	95	47,500
Instituto Tamaulipeco de Vivienda y Urbanismo	5	2,500
Accionistas	Acciones serie "B"	Importe
Gobierno del Estado de Tamaulipas	3,000	1,500,000
Instituto Tamaulipeco de Vivienda y Urbanismo	0	\$0.00
Accionistas	Acciones serie "C"	Importe
Gobierno del Estado de Tamaulipas	340,211.00	225,355,009
Instituto Tamaulipeco de Vivienda y Urbanismo	0	\$0.00
Total capital social mínimo fijo (Acciones serie "A")	\$50,000.00	
Total capital social variable (Acciones series "B" y "C")	226,855,009	
Total capital social Acciones series "A", "B" y "C"	226,905,009	



NOTAS:

- En el ejercicio 2023 cerramos contablemente en la cuenta 311 Aportaciones con un monto por \$226,905,009
- La Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido tenía un saldo al 2023 de \$226,905.009 y se incrementó en \$104,942,956. por Aportaciones del Gobierno del Estado, quedando un saldo al cierre del 31 de diciembre del 2024 de \$331,847,966.
- La Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores teniendo un saldo de \$-36,665,363 y se afectó en ejercicio 2024 por \$ -63,656,541. La Hacienda Pública / Patrimonio Generado del ejercicio al 31 de diciembre 2024 es de \$- 100,321,904.00

Administración Portuaria Integral de Tamaulipas, S.A. de C.V.

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:

	2024	2023
Efectivo	6,646,758	4,813,492
Bancos/Tesorería	0	0
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
Total de Efectivo y Equivalentes	6,646,758	4,813,492

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	2024	2023
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	59,639.675	13,914,651
Terrenos	0	0
Viviendas	0	0
Edificios no Habitacionales	0	0
Infraestructura	0	0
Construcciones en Proceso de Bienes de Dominio Público	59,639,675	13,914,651
Construcciones en Proceso de Bienes Propios	0	0
Otros Bienes Inmuebles	0	0



je

Administración Portuaria Integral de Tamaulipas, S.A. de C.V.

Bienes Muebles	5,940,557	118,315
Mobiliario y Equipo de Administración	5,940,557	118,315
Mobiliario y Equipo Educacional 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
Total	65,580,232	14,032,966



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

	2024	2023
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	-63,656,541	-2,858,933
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	0	0
Amortización	0	0
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
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	-63,656,541	-2,858,933




Administración Portuaria Integral de Tamaulipas, S.A. de C.V.

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

Administración Portuaria Integral de Tamaulipas, S.A. de C.V.

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2024

(Cifras en pesos)

1.- Ingresos Presupuestarios	\$ 134,476,619
-------------------------------------	-----------------------

2.- Más ingresos contables no presupuestarios	0
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	0
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0



3.- Menos ingresos presupuestarios no contables.	104,047,950
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	104,047,950

4.- Total de Ingresos Contables	30,428,669
--	-------------------

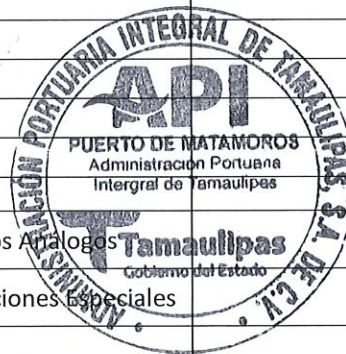
Administración Portuaria Integral de Tamaulipas, S.A. de C.V.



Administración Portuaria Integral de Tamaulipas, S.A. de C.V.
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2024
(Cifras en pesos)

1.- Total de Egresos Presupuestarios	\$ 176,282,446
---	-----------------------

2.- Menos egresos presupuestarios no contables	85,404,632
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización.	
2.2 Materiales y Suministros	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	5,940,557
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	
2.9 Activos Biológicos	
2.10 Bienes Inmuebles	59,639,675
2.11 Activos Intangibles	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	
2.15 Compra de Títulos y Valores	
2.16 Concesión de Préstamos	
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	
2.19 Amortización de la Deuda Pública	
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	19,824,400




Administración Portuaria Integral de Tamaulipas, S.A. de C.V.

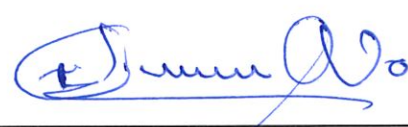
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		3,207,396
3.1	Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,134,875
3.2	Provisiones	1,821,656
3.3	Disminución de Inventarios	
3.4	Otros Gastos	
3.5	Inversión Pública No Capitalizable	
3.6	Materiales y Suministros (consumos)	
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	250,865
4. Total de Gastos Contables		94,085,210



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



Lic. Gustavo Guzmán Fernández
Director General



CP. Ernesto Alejandro Vogel González
Gerente de Administración y Finanzas

Administración Portuaria Integral de Tamaulipas, S.A. de C.V.

Cuenta Pública 2024

Notas a los Estados Financieros

c) NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Valores **No Aplica**
Emisión de obligaciones **No Aplica**
Avales y garantías **No Aplica**
Juicios **No Aplica**
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares **No Aplica**
Bienes Concesionados o en Comodato **No Aplica**

Presupuestarias:

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos		
Cuenta	Concepto	Importe
8.1.1.	Ley de Ingresos Estimada	21,537,692
8.1.2.	Ley de Ingresos por Ejecutar	11,846,347
8.1.3.	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	101,960,579
8.1.4.	Ley de Ingresos Devengada	-868,000
8.1.5.	Ley de Ingresos Recaudada	-134,476,619

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos		
Cuenta	Concepto	Importe
8.2.1.	Presupuesto de Egresos Aprobado	-21,537,692
8.2.2.	Presupuesto de Egresos por Ejercer	-43,765,106
8.2.3.	Modificaciones al Presupuesto de Egresos por Ejercer	-115,238,325
8.2.4.	Presupuesto de Egresos Comprometido	4,258,676
8.2.5.	Presupuesto de Egresos Devengado	176,282,446
8.2.6.	Presupuesto de Egresos Ejercido	48,819
8.2.7.	Presupuesto de Egresos Pagado	176,233,627

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



Lic. Gustavo Guzmán Fernández
Director General

CP. Ernesto Alejandro Vogel González
Gerente de Administración y Finanzas