

Cuenta Pública 2024

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 Notaría 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 2024. Los porcentajes de depreciación se han mantenido constantes desde la adquisición de los activos.

CONCEPTO	IMPORTE	% DEPR.	DEPRECIACIÓN	VALOR NETO
Muebles, excepto de Oficina	\$17,190	10%	\$9,168	\$8,022
Equipo de cómputo y de tecnología	\$431,784	30%	\$431,759	\$26
Otros Mobiliarios y equipos	\$4,816	10%	\$2,601	\$2,215
Total Mobiliario y Equipo de Administración	\$453,790		\$443,528	\$10,262
Equipos y aparatos audiovisuales	\$21,798	10%	\$12,715	\$9,082
Total Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$21,798		\$12,715	\$9,082
Total Mobiliarios	\$475,589		\$456,243	\$19,345
CONCEPTO	IMPORTE	% DEPR.	DEPRECIACION	VALOR NETO
Software	\$82,844	30%	\$75,652	\$7,192
Total Activos Intangibles	\$82,844		\$75,652	\$7,192

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

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

12. Proceso de Mejora

No aplica.

13. Información por Segmentos

No aplica.

14. 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.

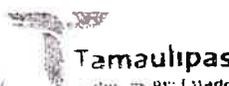
16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

Se está realizando la anotación en los estados financieros

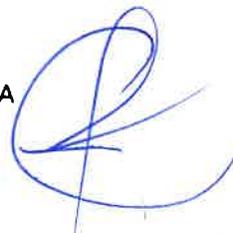
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor



Lic. Carlos Irán Ramírez González
Subsecretario de Inversión, Entidades y
Fideicomisos y Liquidador de la Empresa de
Participación Estatal TAM Energía Alianza, S.A.
de C.V.



TAM ENERGIA
ALIANZA
S A DE C V



Lic. Carlos Irán Ramírez González
Subsecretario de Inversión, Entidades y
Fideicomisos y Liquidador de la Empresa de
Participación Estatal TAM Energía Alianza, 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:

La empresa obtuvo ingresos por el concepto de Otros Ingresos Financieros por un importe de \$9,588.91.

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	\$ 1,043,982
Servicios generales	\$ 6,011
Depreciaciones y amortizaciones	\$ 32,370
Otros Gastos	\$39,114
Total, Gastos Contables	\$1,121,477

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	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
SANTANDER	\$406
SANTANDER	\$1.00
SANTANDER	\$89,139
SANTANDER	\$88,799
SANTANDER	\$80,415
SANTANDER	\$50,885
SANTANDER	\$1
SANTANDER	\$87,424
SANTANDER	\$185,303
SANTANDER	\$89,446
SANTANDER	\$3,031
Suma Total de Bancos	\$674,851



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

CONCEPTO	IMPORTE
Cuentas por cobrar	\$ 0
Deudores Diversos	\$ -10
IVA Acreditable	\$29,060
IVA a Favor	\$990,285
ISR a Favor	\$5,562
Total	\$1,024,897

El saldo de Iva a favor es el total manifestado ante la Secretaría de Hacienda desde 2017 a la fecha en las declaraciones mensuales. El saldo de ISR a favor, es el retenido por el banco, cuyo saldo viene desde el ejercicio 2019; el saldo de ISR a favor pagado corresponde a lo entregado a los trabajadores como resultado del cálculo anual de ISR. El saldo de cuentas por cobrar corresponde a Aportaciones para futuro aumento de capital de recibos del 3% Sobre Nómina del mes de Diciembre y el de Finiquito e ISR del mismo y el saldo del IVA acreditable corresponde al pasivo de viáticos.

Inventarios

No Aplica

Almacenes

No Aplica

Inversiones Financieras

No Aplica

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

CONCEPTO	IMPORTE
Muebles, excepto de Oficina	\$17,190
Equipo de cómputo y de tecnología	\$431,784
Otros Mobiliarios y equipos	\$4,816
Total Mobiliario y Equipo de Administración	\$453,790
Equipos y aparatos audiovisuales	\$21,798
Total Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$21,798
Total Mobiliarios	\$475,589
CONCEPTO	IMPORTE
Software	\$82,844
Total Activos Intangibles	\$82,844



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 \$67,169, el cual correspondiente al pago de retenciones de ISR por honorarios y liquidaciones pagadas .

CONCEPTO	IMPORTE
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$ 67,169
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$ 0
Total	\$ 67,169

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 año no se recibieron Aportaciones para Futuros Aumentos de Capital.

Se realizó el traspaso del Resultado del ejercicio 2023 por (\$-17,370,134.0) a la cuenta de Resultados de Ejercicios Anteriores, la cual totaliza (\$- 97,376,068.04) 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:

	2024	2023
Efectivo	0	0
Bancos/Tesorería	674,851	2,538,722
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	674,851	2,538,722

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	0	0
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
Bienes Muebles	0	0
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
Total	0	0

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	-1,111,888	-17,370,135
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	39,114	10,607
Depreciación	32,370	18,375
Amortización	0	4,230
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	-1,040,404	-17,336,923

4

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 2024
 (Cifras en pesos)

1.- Ingresos Presupuestarios	\$ 0
-------------------------------------	-------------

2.- Más ingresos contables no presupuestarios	9,589
2.1 Ingresos Financieros	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios.	
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdidas o Deterioro u Obsolescencia	
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	9,589
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	

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

4.- Total de Ingresos Contables	9,589
--	--------------

4

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 2024

(Cifras en pesos)

1.- Total de Egresos Presupuestarios

\$ 1,049,993

2.- Menos egresos presupuestarios no contables		0
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización.	
2.2	Materiales y Suministros	
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	
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	
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	

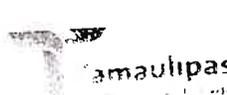


3. Más Gasto Contables No Presupuestales		\$71,484
3.1	Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	32,370
3.2	Provisiones	
3.3	Disminución de Inventarios	
3.4	Otros Gastos	39,114
3.5	Inversión Pública No Capitalizable	
3.6	Materiales y Suministros (consumos)	
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	
4. Total de Gastos Contables		\$1,121,477

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



Lic. Carlos Irán Ramírez González
Subsecretario de Inversión, Entidades y
Fideicomisos y Liquidador de la Empresa de
Participación Estatal TAM Energía Alianza, S.A.
de C.V.



TAM ENERGIA
ALIANZA
S A DE C V



Lic. Carlos Irán Ramírez González
Subsecretario de Inversión, Entidades y
Fideicomisos y Liquidador de la Empresa de
Participación Estatal TAM Energía Alianza, 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

Ala Sur Piso 1 Edificio Tecnotam \$1.00 (aún no se nos proporciona el valor del inmueble para registrarlo correctamente)

Emisión de obligaciones

Avales y garantías

Juicios

Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

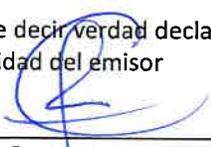
Bienes Concesionados o en Comodato

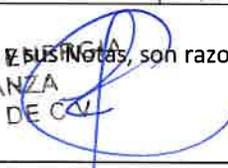
Presupuestarias:

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos		
Cuenta	Concepto	Importe
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	0
8.1.4.	Ley de Ingresos Devengada	0
8.1.5.	Ley de Ingresos Recaudada	0

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos		
Cuenta	Concepto	Importe
8.2.1.	Presupuesto de Egresos Aprobado	0
8.2.2.	Presupuesto de Egresos por Ejercer	0
8.2.3.	Modificaciones al Presupuesto de Egresos por Ejercer	0
8.2.4.	Presupuesto de Egresos Comprometido	\$480,536.29
8.2.5.	Presupuesto de Egresos Devengado	\$663,860.51
8.2.6.	Presupuesto de Egresos Ejercido	\$375,880.53
8.2.7.	Presupuesto de Egresos Pagado	\$1,706,830.33

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


 Lic. Carlos Irán Ramírez González
 Subsecretario de Inversión, Entidades y
 Fideicomisos y Liquidador de la Empresa de
 Participación Estatal TAM Energía Alianza, S.A.
 de C.V.


 Lic. Carlos Irán Ramírez González
 Subsecretario de Inversión, Entidades y
 Fideicomisos y Liquidador de la Empresa de
 Participación Estatal TAM Energía Alianza, S.A.
 de C.V.