

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

A fin de cumplir con la promoción económica de Tamaulipas para contribuir directamente con su esfuerzo al desarrollo de las capacidades regionales, se hace necesario constituir una empresa de participación estatal mayoritaria que tenga por objeto el desarrollo económico y el fortalecimiento del sector energético del Estado de Tamaulipas, mediante las correspondientes atribuciones que se le otorguen.

2. 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.

3. 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.

4. 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 estará 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.

5. 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.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

No aplica

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No aplica

8. 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 30 de septiembre 2023. Los porcentajes de depreciación se han mantenido constantes desde la adquisición de los activos.

CONCEPTO	IMPORTE	% DEPR.	DEPRECIACIÓN	VALOR NETO
Muebles, excepto de Oficina	\$17,190.49	10%	\$7,019.34	\$10,171.15
Equipo de cómputo y de tecnología	431,783.78	30%	431,758.74	\$25.04
Otros Mobiliarios y equipos	4,816.02	10%	1,878.34	\$2,817.26
Total Mobiliario y Equipo de Administración	\$453,790.29		\$440,226.67	\$13,013.45
Equipos y aparatos audiovisuales	\$21,797.28	10%	\$9,990.32	\$11,806.96
Total Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$21,797.28		\$9,990.32	\$11,806.96
TOTAL MOBILIARIOS	\$475,587.57		\$449,672.07	\$25,915.50
CONCEPTO	IMPORTE	% DEPR.	DEPRECIACION	VALOR NETO
Software	\$75,656.03	30%	\$84,111.03	-\$8,455.00
Total Activos Intangibles	\$75,656.03		\$84,111.03	-\$8,455.00

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica

10. Reporte de la Recaudación

No aplica

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

No existe deuda pública.

12. Calificaciones otorgadas

SEVAC 2ª encuesta de 2023 con calificación de 100% de cumplimiento

13. Proceso de Mejora

No aplica

14. Información por Segmentos

No aplica

15. 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:





16. Partes Relacionadas

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

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.P. CIPRIANO BÁEZ SOTO
Jefe del Departamento de Contabilidad

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

La empresa obtuvo ingresos por el concepto de Subsidios y Subvenciones por un importe total de \$213,371.00; y por el concepto de Otros Ingresos Financieros por un importe de \$6,472.27

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	\$ 10,000,049.56
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 118,244.38
SERVICIOS GENERALES	\$ 986,716.92
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	\$ 22,971.78
OTROS GASTOS	\$10,606.90
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	48,101.55
TOTAL, GASTOS CONTABLES	\$11,186,691.09

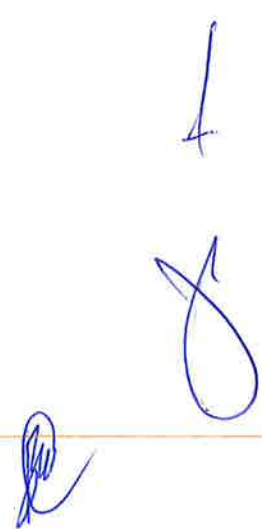
II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023
SANTANDER	18000141459	\$2,500.00
SANTANDER	18000254857	\$0.00
SANTANDER	18000254860	\$77,978.82
SANTANDER	18000254874	\$95,086.37
SANTANDER	18000254888	\$82,240.00
SANTANDER	18000254891	\$0.00
SANTANDER	18000254903	\$152,638.67
SANTANDER	18000254934	\$0.00
SANTANDER	18000254948	\$0.00
SANTANDER	18000254965	\$0.00
SANTANDER	18000255008	\$0.00
SANTANDER	18000255500	\$0.36
SANTANDER	18000257364	\$0.00
SANTANDER	18000257623	\$ 574,868.26
SANTANDER	18000259931	\$ 107,406.98



SANTANDER	18000252406	\$614,837.92
SANTANDER	18000259152	\$0.00
SUMA TOTAL DE BANCOS		\$1,707,557.38

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

CONCEPTO	IMPORTE
CUENTAS POR COBRAR	\$ 457,750.44
DEUDORES DIVERSOS	\$ -9.96
IVA ACREDITABLE	\$7,694.25
IVA A FAVOR	\$856,735.59
ISR A FAVOR	\$5,982.51
TOTAL	\$1,328,152.83

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 Julio y el de Finiquito e ISR del mismo y el saldo del IVA acreditable corresponde al pasivo de compra de papelería y viáticos.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

NO APLICA

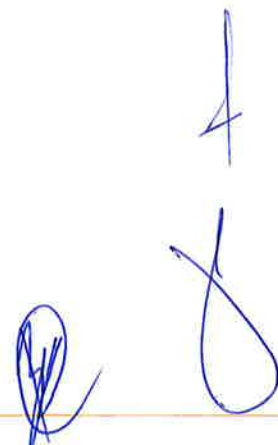
Inversiones Financieras

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
Muebles, excepto de Oficina	\$17,190.49
Equipo de cómputo y de tecnología	431,783.78
Otros Mobiliarios y equipos	4,816.02
Total Mobiliario y Equipo de Administración	\$453,790.29
Equipos y aparatos audiovisuales	\$21,797.28
Total Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$21,797.28
TOTAL MOBILIARIOS	\$ 475,587.57
CONCEPTO	IMPORTE



TOTAL MOBILIARIOS	\$ 475,587.57
CONCEPTO	IMPORTE
Software	\$75,656.03
Total Activos Intangibles	\$75,656.03

Estimaciones y Deterioros

Los saldos de los activos depreciados son:

CONCEPTO	IMPORTE	% DEPR.	DEPRECIACIÓN	VALOR NETO
Muebles, excepto de Oficina	\$17,190.49	10%	\$7,019.34	\$10,171.15
Equipo de cómputo y de tecnología	431,783.78	30%	431,758.74	\$25.04
Otros Mobiliarios y equipos	4,816.02	10%	1,998.76	\$2,817.26
Total Mobiliario y Equipo de Administración	\$453,790.29		\$440,776.84	\$13,013.45
Equipos y aparatos audiovisuales	\$21,797.28	10%	9,990.32	\$11,806.96
Total Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$21,797.28		\$9,990.32	\$11,806.96
TOTAL MOBILIARIOS	\$475,587.57		\$449,672.07	\$25,915.50
CONCEPTO	IMPORTE	% DEPR.	DEPRECIACION	VALOR NETO
Software	\$75,656.03	30%	\$84,111.03	-\$8455.00
Total Activos Intangibles	\$75,656.03		\$84,111.03	-\$8,455.00

Otros Activos

NO APLICA

Pasivo

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

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

- Retenciones y Contribuciones Pendientes de Pago por un importe de \$ 316,767.22, el cual correspondiente al ISR Retenido por concepto de Sueldos y Salarios del mes de septiembre 2023, servicios personales con un importe de -\$0.06; y de Proveedores por pagar por un importe de \$31,747.03

CONCEPTO	IMPORTE
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	\$ 316,767.22
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ -0.06
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 31,747.03
TOTAL	\$ 348,514.19



NO APLICA

Hacienda Pública/Patrimonio

La Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido se compone por \$960,000.00 correspondientes al capital social fijo y \$89,132,867.98 de Aportaciones recibidas de 2017 a la fecha por parte de Gobierno del Estado de Tamaulipas.

CONCEPTO	IMPORTE
CAPITAL SOCIAL FIJO	\$ 960,000.00
APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS	\$ 92,950,638.10
TOTAL	\$ 93,910,638.10

La Hacienda Pública/Patrimonio Generado se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-\$ 80,005,933.25
RESULTADO DEL EJERCICIO	-\$ 10,966,847.82
TOTAL	-\$ 90,972,781.07

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 \$7,886,525.86 por parte de Gobierno del Estado de Tamaulipas.

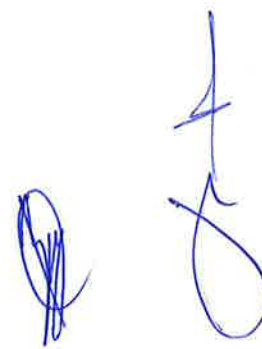
Se realizó el traspaso del Resultado del ejercicio 2022 por (\$-15,331,737.30) a la cuenta de Resultados de Ejercicios Anteriores, la cual totaliza (\$ 80,005,933.25) al cierre del ejercicio.

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:

CONCEPTO	2023	2022
Efectivo en Bancos –Tesorería	1,707,557.38	3,198,283.89
Efectivo en Bancos- Dependencias	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	\$1,707,557.38	\$3,198,283.89

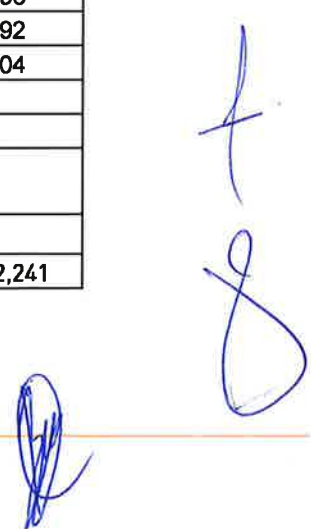


2. Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y porcentaje que se aplicó en el presupuesto Federal o Estatal según sea el caso:

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2023	2022
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$0.00	\$0.00
Terrenos	0.00	0.00
Viviendas	0.00	0.00
Edificios no Habitacionales	0.00	0.00
Infraestructura	0.00	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0.00	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	0.00
Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00
Bienes Muebles	\$0.00	\$0.00
Mobiliario y Equipo de Administración	0.00	0.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	0.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00	0.00
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00
Activos Biológicos	0.00	0.00
Otras Inversiones	\$0.00	\$0.00
Total	\$0.00	\$0.00

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

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
	2023	2022
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	-10,966,847.82	-15,331,737
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	22,971.78	89,496
Depreciación	10,282.77	69,692
Amortización	12,689.01	19,804
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles		
Incremento en cuentas por cobrar		
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	-10,943,876.04	-15,242,241



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

TAM ENERGIA ALIANZA S.A. DE C.V.	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 30 de junio de 2023 (Cifras en pesos)	
CONCEPTO	2023
1.- Ingresos Presupuestarios	\$ 0
2.- Más ingresos contables no presupuestarios	6,472.27
2.1 Ingresos Financieros	
2.2 Incremento por variación de inventarios.	
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdidas ó deterioro u obsolescencia	
2.4 Disminución del exceso de provisiones	
2.5 Otros Ingresos y beneficios varios	6,472.27
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	\$6,472.27

Los ingresos contables no presupuestarios corresponden a intereses bancarios por \$ 6,472.27

TAM ENERGIA ALIANZA S.A. DE C.V.	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de Enero al 30 de junio de 2023 (Cifras en pesos)	
CONCEPTO	2023
1.- Total de Egresos Presupuestarios	\$10,629,719.47



2.- Menos egresos presupuestarios no contables		
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 Presupuestarios No Contables	

 TAM ENERGIA ALIANZA S.A. DE C.V.

4

3. Más Gasto Contables No Presupuestarios		\$ 556,971.62
3.1	Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	22,971.78
3.2	Provisiones	

3.3	Disminución de Inventarios	
3.4	Otros gastos	10,606.90
3.5	Inversión Pública no Capitalizable	
3.6	Materiales y Suministros (consumos)	
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	523,392.94

4. Total de Gastos Contables	\$ 11,186,691.09
-------------------------------------	-------------------------

"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.P. CIPRIANO BÁEZ SOTO
Jefe del Departamento de Contabilidad

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Cuentas Fiscales

CUENTA	CONCEPTO	MONTO
7.8.2.0	Partidas No deducibles COD	\$394,893.90
7.8.2.1	Partidas No Deducibles COA	\$394,893.90
7.8.4.0	Pérdidas Fiscales pendientes de Amortizar	\$52,796,793.28
7.8.4.1	Pérdidas Fiscales Pendientes de Amortizar	\$52,796,793.28
7.8.6.0	CUCA (COD)	\$1,223,564.79
7.8.6.1	CUCA (COA)	\$1,223,564.79

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

Presupuestarias:

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos


CONCEPTO		2023
8.1.1	Ley de Ingresos Estimada	\$0.00
8.1.2	Ley de Ingresos por Ejecutar	\$0.00
8.1.3	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$0.00
8.1.4	Ley de Ingresos Devengada	\$0.00
8.1.5	Ley de Ingresos Recaudada	\$0.00

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos

CONCEPTO		2023
8.2.1	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$19,513,159.80
8.2.2	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$19,924,410.98
8.2.3	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$411,251.18
8.2.4	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$17,989,468.42
8.2.5	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$10,629,719.47
8.2.6	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$10,492,403.59
8.2.7	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$10,492,403.59

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.P. CIPRIANO BÁEZ SOTO
Jefe del Departamento de Contabilidad