

a) NOTAS DE DESGLOSE

i) NOTAS AL ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

<b>Efectivo y Equivalentes</b>	<b>13,853,463</b>
Efectivo –caja chica	6,478
Bancos- Tesorería	13,846,985

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

<b>Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes</b>	<b>82,573,354</b>
Inversiones Financieras a Corto plazo	6,101,988
Gastos por comprobar	462,466
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	125,358
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	75,883,542
<b>Derechos a Recibir Bienes o Servicios</b>	<b>14,381,914</b>
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	14,381,914

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios) No aplica

Inversiones Financieras No aplica

Estimaciones y Deterioros No aplica

Otros Activos No aplica

Bienes Inmuebles, muebles e intangibles

<b>Bienes Inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso</b>	<b>102,369,761</b>
Terrenos	17,613,140
Infraestructura	790,180
Construcciones en Proceso	83,515,887
Otros Bienes Inmuebles	450,554
<b>Bienes Muebles</b>	<b>41,039,310</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	33,306,758
Mobiliarios y Equipo Educativo y Recreativo	109,226
Equipo de Transporte	7,623,326
<b>Activos Intangibles</b>	<b>13,930,981</b>
Software	164,400
Licencias	49,345
Otros Activos Intangibles	13,717,236



Relación de Bienes Muebles e Inmuebles e Intangibles

	Saldo 31-dic	% Dep	Acum 2024	Ejercicio
<b>Bienes Inmuebles</b>				
Terrenos	17,613,140			
Infraestructura	790,180			
Construcciones Proceso	83,515,887			
Otros Bienes Inmuebles	450,554			
	<b>102,369,761</b>			
<b>Bienes Muebles</b>				
Mobiliario y Equipo de Oficina	524,426	10	462,490	1,915,304
Equipo de Cómputo y Tecn.	885,225	30	490,813	95,405
Otros Mobiliarios y Equipos	36,403	10		
Maquinaria y Otros Equipos y Herramientas	31,860,704	10		
Mobiliario y Equipo Educ	109,226	10		
Equipo de Transporte	7,623,326	25	3,619,788	830,282
	<b>41,039,310</b>		<b>4,573,090</b>	<b>2,840,990</b>
<b>Intangibles</b>			Amort.	
Activos Intangibles	13,930,981		12,928,070	624,948
	<b>13,930,981</b>		<b>12,928,070</b>	<b>624,948</b>

Método de depreciación: Método de línea recta

17,501,160 3,465,938

Nota: Tanto el Equipo de oficina, de Transporte, de Cómputo y Educativo y Recreativo se encuentran en buen estado físico



**Pasivo**

1. Relación de Cuentas por pagar, por fecha de vencimiento ( a corto y a largo plazo) No Aplica
2. Relación de fondos y bienes de Terceros en Garantía y/o Adquisición a Corto y Largo plazo No Aplica
3. Relación del resto de las cuentas de pasivo a corto y largo plazo que impacten en la información financiera

Cuentas por pagar a corto plazo		5,964,730
Servicios personales por pagar	69,870	
Proveedores por pagar	2,065,592	
Impuestos por pagar (Ret de ISR e IVA plazo de pago 30 días)	1,965,552	
Otras cuentas por pagar	1,863,716	

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos de Gestión**

Ingresos		25,018,674
Aprovechamientos Multas	0	
Ingresos por venta de bienes y servicios	20,298,611	
Ingresos Financieros	4,720,063	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	

**Gastos y Otras Pérdidas:**

Total de Gastos y otras perdidas		289,573,684
Servicios personales	34,248,823	
Materiales y suministros	17,485,081	
Servicios Generales	230,186,749	
Estimaciones, depreciaciones y amortizaciones	3,465,938	
Provisiones	4,187,093	
Inversion Publica no Capitalizable	0	

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA CUENTA PUBLICA**

Aportaciones para futuros aumentos a capital en el 4to trimestre 2025 \$274,947,384  
(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	330,297,966
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")	331,797,966	
Total capital social Acciones series "A", "B" y "C"	331,847,966	

**NOTAS:**

1. En el ejercicio 2024 cerramos contablemente en la cuenta 311 Aportaciones con un monto por \$331,847,965
2. La Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido tenía un saldo al 2024 de \$331,847,965 y se incrementó en \$274,947,384 por Aportaciones del Gobierno del Estado, quedando un saldo al cierre del 31 de diciembre del 2025 de \$606,795,350.  
La Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores teniendo un saldo de \$101,023,385 y se afectó en este cuarto trimestre de 2025 por \$ -2647,555,010 La Hacienda Pública / Patrimonio Generado del ejercicio al 31 de diciembre de 2025 es de \$-365,578,396.00



260

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO 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	2025	2024
Efectivo en Bancos –Tesorería	13,853,463	6,646,758
Efectivo en Bancos- Dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	13,853,463	6,646,758

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 con Recurso Estatal

CONCEPTO	IMPORTE GLOBAL	PAGADO	% SUBS.
Bienes Muebles	30,151,303	30,151,303	0
Inmuebles	1,128,259	0	
Total Bienes Muebles e Inmuebles	31,279,562	30,151,303	
Total de Bienes Intangibles	0	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:

CONCEPTO	2025	2024
Ahorro/Desahorro antes de rubros	-264,555,010	-63,656,491
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	0.00	0.00
Depreciación	0.00	0.00
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00
Partidas extraordinarias	0.00	0.00
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	-264,555,010	-63,656,491



- Y) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables:

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TAMAULIPAS SA DE CV		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre del 2025		
(Cifras en pesos)		

1.- Ingresos Presupuestarios	285,574,467
2.- Más Ingresos contables no presupuestarios	0
Incremento por variación de inventarios.	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdidas ó deterioro u obsolescencia	
Disminución del exceso de provisiones	
Ingresos por venta de bienes y servicios	
Otros Ingresos y beneficios varios	0
Otros ingresos contables no presupuestarios	0




3.- Menos Ingresos presupuestarios no contables.		260,666,793
Productos de capital	0	
Aprovechamiento de capital	0	
Ingresos devueltos de financiamiento	0	
Otros ingresos devueltos de financiamiento	0	
Otros ingresos presupuestarios no contables	260,555,793	

4.- Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)		25,018,674
---------------------------------------	--	------------

ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE TAMAULIPAS SA DE CV

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre del 2025

(Cifras en pesos)

1.- Total de Egresos ( Presupuestarios no contables)		355,627,942
--	--	-------------

2.- Menos egresos presupuestarios no contables		74,061,666
Mobiliario y equipo de administración	30,151,303	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas		
Activos Biológicos		
Bienes Inmuebles	1,128,260	
Activos Intangibles		
Obra pública no capitalizable		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables	42,781,994	

3. Más Gasto Contables No Presupuestales		8,007,298
Estimaciones, Depreciaciones y deterioros, obsolescencia y	3,465,938	
Provisiones	4,187,093	
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales	354,267	

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		289,573,684
--	--	-------------

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  
Titular de la Entidad

CP. Ernesto Alejandro Vogel González  
Gerente de Administración y Finanzas  
Titular del área Financiera

CPA. Juan Manuel Saiza Mayorga  
Jefe del Depto de Contabilidad  
Responsable de Elaboración





B) 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

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos

Cuentas de Egresos

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
811	Ley de ingresos estimada	50,181,931
812	Ley de ingresos por ejecutar	-5,045,266
813	Modificación a la Ley de Ingresos	254,819,715
814	Ley de ingresos devengada	285,574,467
815	Ley de ingresos recaudada	-285,574,467

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
821	Presupuesto de Egresos aprobado	-22,282,930
822	Presupuesto de Egresos por ejercer	-42,777,008
823	Presupuesto de Egresos Modificado	-302,876,853
824	Presupuesto de Egresos comprometido	12,308,849
825	Presupuesto de Egresos devengado	355,627,942
826	Presupuesto de Egresos ejercido	2,896,498
827	Presupuesto de Egresos pagado	352,731,444

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  
Titular de la Entidad

CP. Ernesto Alejandro Vogel González  
Gerente de Administración y Finanzas  
Titular del área Financiera

CPA. Juan Manuel Baizé Mayorga  
Jefe del Depto de Contabilidad  
Responsable de Elaboración



### c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

#### 1 Introducción

#### 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 Autorización e Historia

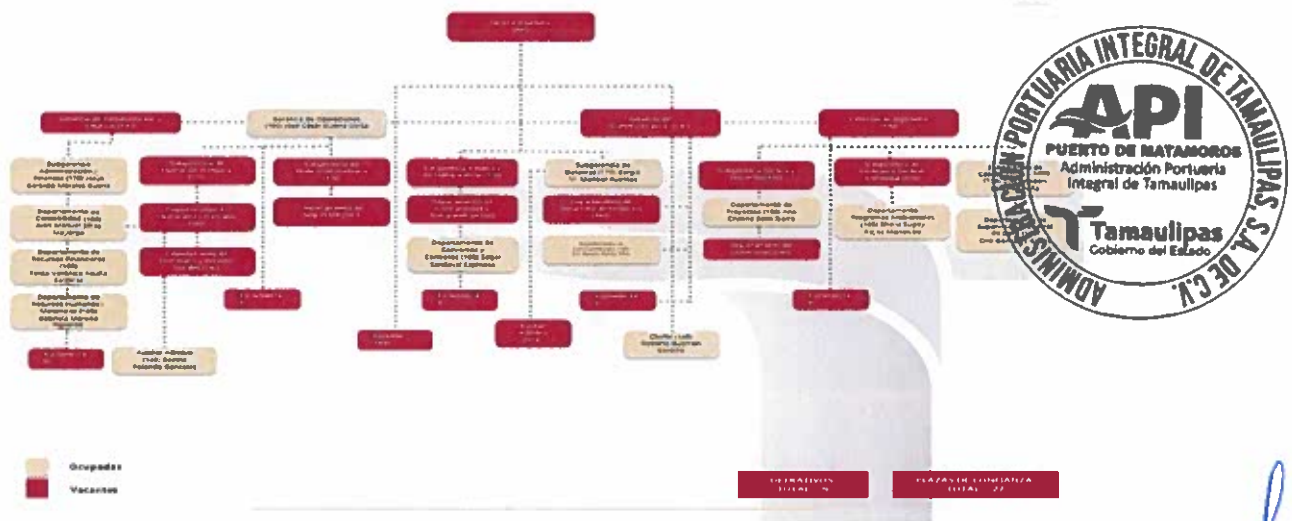
##### a) Fecha de creación.

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 quedando de la siguiente manera:

#### ACCIONES PRIORITARIAS API TAMAULIPAS



#### 4 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.

##### c) Inicio de actividades en Ejercicio Fiscal. No aplica

d) Régimen Jurídico

La Administración Portuaria Integral de Tamaulipas, esta 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

5 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

6 Políticas de Contabilidad Significativas **No aplica**

7 Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario **No aplica**

8 Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

a) Porcentajes de depreciación,

- Mobiliario y Equipo 10%
- Equipo de Cómputo 30%
- Equipo de Transporte 25%
- Estudios y proyectos Diverso de acuerdo a determinacion de vida util.

b) Inversión mesa de dinero: Se maneja las cuentas a corto plazo

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 aplica**

12 Calificaciones otorgadas **No aplica**

13 Proceso de Mejora **No aplica**

14 Información por Segmentos **No aplica**

15 Eventos Posteriores al Cierre **No aplica**

16 Partes Relacionadas **No aplica**

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.

Lic. Gustavo Guzmán Hernández  
Director General  
Titular de la Entidad

CPA. Juan Manuel Saiza Mayorga  
Jefe del Depto de Contabilidad  
Responsable de Elaboración

CP. Ernesto Alejandro Vogel González  
Gerente de Administración y Finanzas  
Titular del área Financiera

