

ALMACENADORA INTER AMERICANA, S.A. DE C.V.,
ORGANIZACIÓN AUXILIAR DEL CRÉDITO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO DE ENERO A MARZO 2019
(Cifras expresadas en miles de pesos)

Preámbulo

Almacenedora Inter Americana, S.A. de C.V., Organización Auxiliar de Crédito, preparó la información financiera de acuerdo a las disposiciones de carácter general aplicables a las organizaciones auxiliares del crédito vigentes, publicadas en el Diario Oficial de la Federación el 19 de enero de 2009 y hasta su última modificación del 15 de noviembre de 2018, principalmente con el objeto de hacerlas consistentes con las Normas de Información Financiera establecidas tanto en México como en el extranjero.

La última reexpresión a los estados financieros según la NIF B-10 (o en su momento el boletín B-10) fue hecha al cierre del ejercicio 2007. Hoy día este reconocimiento de los efectos de la inflación no se aplica en virtud que la empresa se encuentra en un entorno no inflacionario según esta NIF.

NOTAS:

1) Efectivo y Equivalentes de efectivo

Este es el principal concepto del Estado de Situación Financiera que modificó sustancialmente su valor en el periodo:

El saldo de “Efectivo y Equivalentes de Efectivo” presenta una disminución durante el trimestre de referencia por \$76 (1%) respecto al trimestre anterior, esta disminución se ve relacionada en medida por la recuperación de la cartera de crédito, dando como resultado un acumulado para este periodo de enero a marzo de 2019 una utilidad neta por \$920 según revela el Estado de resultados de la “Compañía”.

2) Cartera de crédito

Al 31 de marzo de 2019 no se realizan operaciones de Cartera de crédito, la Almacenedora tiene establecido su tipo de Operación a un Nivel III, como lo establece la LGOAAC en sus artículos 12 y 12 Bis vigentes, solo para realizar las operaciones de Depósito Fiscal en el importe en UDIS que se encuentra vigente.

Movimientos en otros rubros del Estado de Situación Financiera

3) Inversiones en Valores (Instrumentos Financieros)

Durante el periodo, la “Compañía” no tuvo inversiones en valores para generar rendimientos propios en virtud de que no tiene activos constituidos por acciones, obligaciones, bonos, certificados y demás títulos y documentos que se emiten en serie o en masa y el almacén no tiene posición propia.

Con independencia de lo anterior, se tienen inversiones por creaciones de reservas obligatorias requeridas principalmente por la CNBV y las NIF por situaciones de contingencia, como son:

Fondos de Inversión (Monex) \$4,251 por “Perdida de Inventarios”

- Esta reserva tiene como propósito cubrir faltantes de mercancía en bodegas, Se conforma, invierte y calcula de acuerdo con las reglas emitidas por la SHCP a través de la CNBV.

Fideicomiso (Santander) \$2,353 por “Obligaciones Laborales” (NIF D-3)

- Derivado del último estudio actuarial de “Pasivos Laborales”, el despacho que realizo el cálculo sugiere ir haciendo nuevas aportaciones al fideicomiso para acercarse más al saldo del pasivo laboral total.

4) Otras Cuentas por Cobrar

En el periodo se denota un aumento en el saldo de “Otras Cuentas por Cobrar” por \$3,896 principalmente en el saldo de la cuenta de Deudores por servicios M.N. y DLLS, por servicios facturados en el periodo por la cantidad de \$2,165, así como el saldo de la cuenta de Rentas por cobrar, donde se realizó la facturación de 9 meses de renta por la cantidad total de \$1,990, el cual se encuentra en proceso de demanda, lo anterior para reconocer el importe que debe a la fecha de la rentas vencidas y no pagadas.

La estimación por irrecuperabilidad o difícil cobro disminuyó por \$16 en el periodo por la recuperación de saldos de clientes que tenían un vencimiento a más de 90 días, de los cuales se disminuyeron las estimaciones.

5) Inventarios de mercancías

En el periodo el saldo de la cuenta de “Inventarios de mercancías” presenta una disminución durante el trimestre de referencia por \$196 (9%) respecto al trimestre anterior, debido a la venta de la mercancía que se recibió en dación en pago “Equipo de iluminación”.

6) Bienes adjudicados

En el periodo el saldo de la cuenta de “Bienes adjudicados” no presenta movimientos durante el trimestre de referencia manteniendo el saldo de la cuenta por \$813.

7) Inmuebles, Mobiliario y Equipo

En el periodo la “Compañía” tuvo nuevas inversiones en activos de larga duración, se registró la compra de Equipo de cómputo por la cantidad de \$8. El efecto neto del periodo es una disminución del valor neto de estos bienes por \$312 derivado del incremento de la depreciación acumulada, quedando un saldo neto total de estos activos por \$139,870 siendo el valor más representativo el de “Terrenos y Construcciones” con prácticamente el 95% del total.

Estos bienes se registran a su costo de adquisición, reconociendo también la actualización a su valor que traen hasta la fecha, determinada mediante la aplicación de factores derivados de las Unidades de Inversión (**UDIS**) según lo revela la última auditoría al cierre del ejercicio 2018.

La depreciación se calcula por el método de línea recta en función a la vida útil de los mismos.

Así mismo, en caso de deterioro de los activos de larga duración, este se reconocerá de conformidad con los lineamientos establecidos en la NIF C-15.

8) Impuestos Diferidos

El ISR diferido se registra en base a los criterios de la NIF D-4 y se reconoce en los resultados del ejercicio. El monto proveniente de las diferencias temporales que resultan de la comparación de los valores contables y fiscales de los activos y pasivos de la empresa. El rubro que genera las diferencias temporales más

significativas es “Propiedades, Planta, y Equipo y principalmente la partida de terrenos.

9) Otros activos

En el periodo el saldo de la cuenta de “Cargos diferidos, pagos anticipados e intangibles” y “Otros activos” presenta una disminución durante el trimestre de referencia por \$428 (4%) respecto al trimestre anterior. En este rubro, el concepto que más disminuyó es “Seguros por amortizar” por la amortización de \$555.

10) Préstamos bancarios y de otros organismos

Al 31 de marzo de 2019 no se cuenta con préstamos bancarios y de otros organismos

11) Otras Cuentas por pagar

En este rubro, el concepto de “Participación de los trabajadores en las utilidades por pagar” no presenta movimientos durante el trimestre de referencia manteniendo el saldo de la cuenta por \$1,589.

El concepto de “Proveedores” aumento por \$381 (13%) respecto al trimestre anterior, debido en gran medida a la contratación de servicios de Proveedores nacionales de maniobras, servicios de seguridad, tarimas y material de empaque, en el trimestre se realizaron pagos a Proveedores en moneda dólares.

El concepto de “Acreedores diversos y otras cuentas por pagar” aumento por \$1,582 (1%) respecto al trimestre anterior, debido principalmente a que se registraron provisiones para obligaciones al retiro, provisiones diversas (bonos y aguinaldo) y pagos de honorarios.

12) Aportaciones para futuros aumentos de capital pendientes de formalizar en asamblea

En el periodo el saldo de la cuenta de “Aportaciones para futuros aumentos de capital pendientes de formalizar en asamblea” no presenta movimientos durante el trimestre de referencia manteniendo el saldo de la cuenta es por \$0.

13) Capital Contable

El Capital Contable neto al cierre de marzo de 2019 es de \$49,174 cifra que resulta superior a la que necesita la “compañía” para todo el año 2019, ya que de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 12 Bis, primer párrafo, fracción IV de la Ley General

de Organizaciones y Actividades Auxiliares del Crédito, menciona que para los Almacenes de Depósito del Nivel III, deberá tener el equivalente a 4,483,000 unidades de inversión (UDI) considerando el valor de las unidades de inversión correspondiente al 31 de diciembre del año inmediato anterior. Por lo anterior, el capital mínimo deberá ser equivalente a \$27,914, considerando que el valor de la UDI al 31 de diciembre de 2018 es de 6.226631 pesos por UDI.

Por lo anterior, la “Compañía” al 31 de marzo de 2019, cumple con lo dispuesto en el artículo antes citado, motivo por el cual solo se pueden realizar operaciones de Depósito Fiscal.

Estado de Resultados

Las principales variaciones (1er. Trimestre 2019 vs 4to. Trimestre 2018) fueron como sigue:

14) Ingresos

Ingresos por Servicios:

Los ingresos del giro preponderante de la “compañía” revelaron un aumento en comparación con el ingreso del trimestre anterior por \$1,321 (11%) que se presenta principalmente en el concepto de Almacenaje, debido al aumento de facturación de servicios por almacenamiento de mercancía y cargo único.

Ingresos por Intereses:

Los ingresos por intereses solo presentan un aumento por \$4 que representa el 5% en comparación con el trimestre anterior, debido a los intereses y rendimientos provenientes de inversiones en valores.

Comisiones y Tarifas cobradas:

Las comisiones cobradas aumentaron por \$1 significando un 229% en comparación con el trimestre anterior, debido a la comisión por financiamiento pago de impuestos.

Ganancia por Valorización:

La utilidad por diferencia cambiaria tiene una disminución por \$1,703 representando un 98% en comparación con el trimestre anterior, debido a la fluctuación cambiaria que se presentó en el trimestre.

Otros Productos:

Este concepto aumento \$1,316 que representa el 288% en comparación con el trimestre anterior, debido a que se facturaron servicios de arrendamiento del mes

de junio a diciembre de 2018, enero y febrero 2019 la “compañía” se encuentra en proceso legal para recuperar la renta.

Otras Ventas:

Este concepto disminuyo \$691 que representa el 77% en comparación con el trimestre anterior, por la venta de la mercancía recibida en dación de pago “Equipo de iluminación”.

Recuperaciones:

Este concepto aumento \$120 que representa el 731% en comparación con el trimestre anterior, debido por la recuperación de cuentas por cobrar.

Impuesto sobre la renta diferido y Participación de los trabajadores en las utilidades diferidas:

Estos conceptos en comparación con el trimestre anterior no presentan movimientos, los mismos solo se aplican en el mes de diciembre del ejercicio anterior, la cual se realiza a través del método de activos y pasivos que compara los valores contables y fiscales de los mismos, de esta comparación resulta diferencias temporales a las que se les aplica las tasas fiscales correspondientes.

15) Gastos

Perdida por Valorización:

Este concepto presenta una disminución por \$22 significando un 96% en comparación con el trimestre anterior, debido a la fluctuación cambiaria que se presentó en el trimestre.

Intereses por Préstamos Bancarios:

En este periodo se presentó una disminución por \$1,862, en comparación con el trimestre anterior, debido a la cancelación de la provisión de los intereses del aval de la cuenta de “Otros Acreedores diversos” en el cuarto trimestre.

Estimación preventiva para riesgos crediticios derivada de la metodología establecida por la administración:

Este concepto no tuvo movimientos en comparación al trimestre anterior.

Otras comisiones y tarifas pagadas:

Este gasto presento una disminución por \$4 que representa un 38% en comparación con el trimestre anterior, correspondiente a las comisiones cobradas de las cuentas bancarias.

Estimación por Irrecuperabilidad:

Este gasto presento un aumento por \$135 que representa un 50%, en comparación

con el trimestre anterior, esto derivado del vencimiento de la cartera de clientes por servicios por los saldos que pasaron a más de 90 días.

Costo de venta:

Este concepto tuvo una disminución por \$679 que representa un 77% en comparación con el trimestre anterior, por la reducción en la venta de la mercancía recibida en dación de pago “Equipo de iluminación”.

Otras pérdidas:

Este concepto no tuvo movimientos en comparación al trimestre anterior.

Afectaciones a la reserva de contingencia para cubrir reclamaciones por faltantes de mercancía:

Este gasto presento una disminución por \$25 que representa un 28% en comparación con el trimestre anterior, debido al cálculo a la reserva de contingencia para cubrir reclamaciones por faltantes de mercancía del trimestre.

Quebrantos:

Este gasto no presento movimientos en comparación con el trimestre anterior.

Participación de los trabajadores en las utilidades causada:

Este concepto en comparación con el trimestre anterior tuvo una disminución de 1,493, el mismo corresponde a que se aplica en el mes de diciembre del ejercicio anterior, el producto de la obtención de resultado fiscal favorable, generando base para PTU.

Gastos por Maniobras:

Los gastos por contratación de maniobras externas para desarrollar la operación dentro de los almacenes aumento por \$342 significando un 24% en relación al periodo anterior, debido a que la demanda de la operación del almacén, se tuvo que cubrir con personal externo.

Gastos de Administración y Operación:

Los gastos totales de administración tuvieron un aumento por \$4,753 que representa un 63% respecto del trimestre anterior, siendo los conceptos más representativos los siguientes:

- Remuneraciones y prestaciones al personal y consejeros con un aumento por \$677 (15%) en comparación al trimestre anterior, en gran medida por la cancelación de la provisión del bono de productividad.
- Honorarios con un aumento por \$449 (95%) en comparación al trimestre anterior, debido a pagos por servicios de asesoramiento y honorarios legales.

- Rentas de Inmuebles con una disminución por \$5 (0%) en comparación al trimestre anterior, debido a la disminución de renta de tarimas.
- Impuestos y derechos con un aumento por \$152 (42%) en comparación al trimestre anterior, debido al pago de tenencias, predial y derechos a la tesorería cubiertos en el primer trimestre.
- Gastos no deducibles con una disminución por \$1,551 (105%) en comparación con el trimestre anterior, debido a la cancelación de provisión de multas.
- Depreciaciones con una disminución por \$345 (52%) en comparación con el trimestre anterior, debido a la disminución del saldo pendiente de deducir en las inversiones en activos (inmuebles, mobiliario y equipo).
- Beneficios al retiro con una disminución por \$2,397 (111%) en comparación con el trimestre anterior, debido a que en cálculo para la aplicación de la NIF D-3 para el ejercicio 2018, se determinó un saldo positivo en el rubro de pensiones.
- Otros gastos de administración con una disminución por \$123 (6%) en comparación con el trimestre anterior, debido al incremento y reducción de diferentes gastos.

Estado de Resultados por el periodo de enero a marzo de 2019, y detalle de sus principales conceptos componentes:

**ESTADO DE RESULTADOS
POR EL PERIODO DE ENERO A MARZO DE 2019
(En miles de Pesos)**

CONCEPTO	IMPORTE
INGRESOS:	
INGRESOS POR SERVICIOS	13,380
INGRESOS POR INTERESES	88
UTILIDAD POR VALORIZACIÓN	31
OTRAS COMISIONES Y TARIFAS COBRADAS	1
RECUPERACIONES	136
OTROS PRODUCTOS Y BENEFICIOS	1,772
OTRAS VENTAS	212
IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO	0
PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DIFERIDA	0
TOTAL DE INGRESOS	15,620
GASTOS:	
PÉRDIDA POR VALORIZACIÓN	1
INTERESES Y PRÉSTAMOS BANCARIOS Y DE OTROS ORGANISMOS	0
ESTIMACION PREVENTIVA PARA RIESGOS CREDITICIOS DERIVADA DE LA METODOLOGIA ESTABLECIDA POR ADMON.	0
OTRAS COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS	6
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	
REMUNERACIONES Y PRESTACIONES AL PERSONAL Y CONSEJEROS	5,085

HONORARIOS	925
RENTAS	3,163
IMPUESTOS Y DERECHOS DIVERSOS	515
GASTOS NO DEDUCIBLES	78
GASTOS EN TECNOLOGÍA	0
DEPRECIACIONES	320
OTROS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	1,926
BENEFICIOS AL RETIRO	239
AFECCIONES A LA ESTIMACIÓN POR IRRECUPERABILIDAD O DIFÍCIL COBRO	402
QUEBRANTOS	0
OTRAS PERDIDAS	0
COSTO DE VENTAS	205
AFECCIONES A LA RESERVA DE CONTINGENCIA PARA CUBRIR RECLAMACIONES POR FALTANTES DE MERCANCÍAS	65
PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LA UTILIDADES CAUSADA	0
GASTOS POR MANIOBRAS	1,770
	TOTAL DE GASTOS
	14,700
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL PERIODO	920

La administración de la Almacenedora, a la fecha de la presente, no tiene conocimiento de créditos o adeudos fiscales. Por lo anterior, consideramos que la Almacenedora se encuentra al corriente en el pago de sus obligaciones fiscales.

“Los suscritos manifestamos que, en el ámbito de nuestras respectivas funciones, preparamos la información relativa a la entidad contenida en el presente reporte trimestral, la cual, a nuestro leal saber y entender, refleja razonablemente su situación”.

Lic. Max Steven Szajowicz Ramirez
Director General

C.P. Verónica García Chávez
Gerente Administrativo

L.C. Jorge David Contreras Reyes
Auditor Interno