

ALMACENADORA INTER AMERICANA, S.A. DE C.V.,
ORGANIZACIÓN AUXILIAR DEL CRÉDITO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO DE JUNIO A SEPTIEMBRE 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos)

Preámbulo

Almacenadora 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 4 de noviembre de 2019, 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 a los estados financieros básicos

Las cifras se presentan en miles de pesos, las notas contienen los comentarios y análisis de la administración sobre los resultados de operación y situación financiera de Almacenadora Inter Americana, S.A. de C.V., Organización Auxiliar del Crédito, la información presentada facilita la comprensión de los cambios importantes ocurridos por el tercer trimestre de 2020.

Todos los eventos con un impacto sustancial en la operación y resultado en la información financiera han sido registrados oportunamente.



Almacenedora
Inter Americana
S.A. de C.V.

Almacenes Generales de Depósito
Organización Auxiliar del Crédito

Balance General

BALANCE GENERAL

AL 3ER. TRIMESTRE 2020 COMPARADO CON EL 2DO. TRIMESTRE 2020

(En miles de Pesos)

ACTIVO	3ER. TRIMESTRE 2020	2DO. TRIMESTRE 2020	VARIACIÓN
DISPONIBILIDADES	9,274	7,821	1,453
CUENTAS DE MARGEN	-	-	-
INVERSIONES EN VALORES	-	-	-
DEUDORES POR REPORTE (SALDO DEUDOR)	-	-	-
DERIVADOS	-	-	-
AJUSTES DE VALUACIÓN POR COBERTURA DE ACTIVOS FINANCIEROS	-	-	-
CARTERA DE CRÉDITO VIGENTE	-	-	-
TOTAL CARTERA DE CRÉDITO VIGENTE	-	-	-
CARTERA DE CRÉDITO VENCIDA	-	-	-
TOTAL CARTERA DE CRÉDITO VENCIDA	-	-	-
TOTAL CARTERA DE CRÉDITO	-	-	-
(-) MENOS:			
ESTIMACIÓN PREVENTIVA PARA RIESGOS CREDITICIOS	-	-	-
TOTAL CARTERA DE CRÉDITO (NETO)	-	-	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR (NETO)	11,585	13,523	- 1,938
INVENTARIO DE MERCANCÍAS	497	589	- 92
BIENES ADJUDICADOS	87	132	- 45
INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO (NETO)	139,820	139,713	107
INVERSIONES PERMANENTES	-	-	-
ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN DISPONIBLES			

PARA LA VENTA	-	-	-
IMPUESTOS Y PTU DIFERIDOS (NETO)	30,982	30,982	0
OTROS ACTIVOS	10,080	10,315	- 235
T O T A L A C T I V O	202,326	203,075	- 749

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 un incremento en el periodo correspondiente por la cantidad de \$1,453 (19%), esta diferencia se ve relacionada en gran medida en el incremento de la cobranza por servicios e inversiones del trimestre por la cantidad de \$4,722, y el incremento en el pago de los gastos por \$3,709, dando como resultado un acumulado para este periodo a septiembre de 2020 una utilidad neta por \$316 según revela el Estado de resultados de la “Compañía”.

2) Cartera de crédito

Al 30 de septiembre de 2020 no se realizan operaciones de Cartera de crédito, la Almacenadora 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, se generaron 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) \$4,645 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 decremento en el saldo de “Otras Cuentas por Cobrar” por la cantidad de \$1,938 principalmente en el saldo de las cuentas de “Deudores por servicios M.N.”, referente al cobro de servicios de almacenamiento de mercancía por la cantidad de \$1,467.

La cuenta de “Estimación por irrecuperabilidad o difícil cobro” tiene un incremento por la cantidad de \$364, lo anterior conforme a lo establecido en el Oficio Núm. P309/2020 por parte de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores con el Asunto: Se emiten criterios contables especiales, donde se indica en la fracción II, respecto de las estimaciones para cuentas por cobrar a que se refiere el párrafo 18 del Criterio A-2, contenido en el Anexo 1 de las Disposiciones, la constitución de la estimación por el importe total del adeudo, tratándose de cuentas por cobrar correspondientes a deudores identificados podrá llevarse la estimación a cabo en un plazo de 180 días naturales siguientes a su registro inicial, feneciendo su periodo de aplicación en el mes de agosto del presente, por lo cual la estimación realizada en el mes de septiembre es por la recuperación de saldos de clientes que tenían un vencimiento a más de 90 días, de los cuales se aumentaron las estimaciones.

5) Inventarios de mercancías

En el periodo el saldo de la cuenta de “Inventarios de mercancías” presenta un decremento durante el periodo correspondiente por la cantidad de \$92 (16%), debido a la venta de mercancía recibida en dación en pago “Ventiladores, confitería, pintura y licores”.

6) Bienes adjudicados

En el periodo el saldo de la cuenta de “Bienes adjudicados” presenta un decremento durante el periodo correspondiente por la cantidad de \$45 (34%), debido a la venta de mercancía adjudicada “Aparatos de ejercicio vibrador”.

7) Inmuebles, Mobiliario y Equipo

En el periodo la “Compañía” tuvo inversiones en activos, se tiene un incremento en la cuenta de “Construcciones” por la cantidad de \$348 por reparaciones y mantenimiento de la Bodega de Pelicano, de igual forma en la cuenta “Maquinaria” por la cantidad de \$143 por colocación y armado de racks.

El efecto neto del periodo es un incremento del valor neto de estos bienes por la cantidad de \$107 considerando la depreciación acumulada, quedando un saldo neto total de estos activos por \$139,820 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 2019.

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” presenta un decremento durante el periodo correspondiente por la cantidad de \$370 (28%), en este rubro, el concepto que más disminuyo es “Otros cargos diferidos” por la cantidad de \$143 por el diferimiento por colocación y armado de racks, la cantidad de \$121 por el diferimiento de tarimas; y en “Otros activos” presenta un incremento por la cantidad de \$135 en este rubro el incremento es en “Inversiones en la reserva de contingencia para cubrir reclamaciones por faltantes de mercancía”, lo anterior al cálculo de la reserva de contingencia correspondiente a este trimestre.



Almacenedora
Inter Americana
S.A. de C.V.

Almacenes Generales de Depósito
Organización Auxiliar del Crédito

BALANCE GENERAL

AL 3ER. TRIMESTRE 2020 COMPARADO CON EL 2DO. TRIMESTRE 2020

(En miles de Pesos)

PASIVO	3ER. TRIMESTRE 2020	2DO. TRIMESTRE 2020	VARIACIÓN
PASIVOS BURSÁTILES	-	-	-
PRÉSTAMOS BANCARIOS Y DE OTROS ORGANISMOS	-	-	-
COLATERALES VENDIDOS	-	-	-
DERIVADOS	-	-	-
AJUSTES DE VALUACIÓN COBERTURA DE PASIVOS FINANCIEROS	-	-	-
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			
Impuestos a la utilidad por pagar	-	-	-
Participación de los trabajadores en la utilidades por pagar	392	395	- 3
Proveedores	1,255	2,077	- 822
Aportaciones para futuros aumentos de capital pendientes de formalizar en asamblea de accionistas	-	-	-
Acreeedores por liquidación de operaciones	-	-	-
Acreeedores por cuentas de margen	-	-	-
Acreeedores por colaterales recibidos en efectivo	-	-	-
Acreeedores diversos y otras cuentas por pagar	153,836	152,398	1,438
OBLIGACIONES SUBORDINADAS EN CIRCULACIÓN	-	-	-
IMPUESTOS Y PTU DIFERIDOS (NETO)	-	-	-
CRÉDITOS DIFERIDOS Y COBROS ANTICIPADOS	-	-	-
TOTAL PASIVO	155,483	154,870	613
CAPITAL CONTRIBUIDO			
Capital Social	67,485	67,485	0
Aportaciones para futuros aumentos de capital formalizadas en asamblea de accionistas	-	-	-
Prima en venta de acciones	-	-	-
Obligaciones subordinadas en circulación	-	-	-
CAPITAL GANADO			
Reservas de capital	6,622	6,622	0
Resultado de ejercicios anteriores	- 27,579	- 27,579	0
Resultado por valuación de títulos disponibles para la venta	-	-	-

Resultados por valuación de instrumentos de cobertura de flujos de efectivo				
Resultado por tenencia de activos no monetarios	-	-		
Resultado neto	316	1,678	-	1,362
TOTAL CAPITAL CONTABLE	46,843	48,205	-	1,362
TOTAL PASIVO Y CAPITAL CONTABLE	202,326	203,075	-	749

NOTAS:

10) Préstamos bancarios y de otros organismos

Al 30 de septiembre de 2020 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” presenta una decremento por la cantidad de \$3 (1%) lo anterior corresponde a las provisiones de PTU realizadas por el trimestre.

El concepto de “Proveedores” tuvo un decremento por la cantidad de \$822 (40%), lo anterior corresponde a pagos realizados por la cantidad de \$311 compra de tarimas, \$130 compra de playo, \$190 maniobras externas y \$86 fletes.

El concepto de “Acreedores diversos y otras cuentas por pagar” tiene un incremento por la cantidad de \$1,438 (1%) en el periodo correspondiente, debido principalmente a que se registraron por la cantidad de \$1,084 anticipos de impuestos por extracción de mercancía, y la cantidad de \$614 de provisiones para las obligaciones laborales para el retiro.

12) Capital Contable

El Capital Contable neto al cierre del mes de septiembre de 2020 es por la cantidad de \$67,485 cifra que resulta superior a la que necesita la “compañía” para todo el año 2020, 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 \$28,687, considerando que el valor de la UDI al 31 de diciembre de 2019 es de 6.399018 pesos por UDI.

Por lo anterior, la “Compañía” al 30 de septiembre de 2020, cumple con lo dispuesto en el artículo antes citado, motivo por el cual solo se pueden realizar operaciones de Depósito Fiscal.

Estado de Resultados

ESTADO DE RESULTADOS
AL 3ER. TRIMESTRE 2020 COMPARADO CON EL 2DO. TRIMESTRE 2020
(En miles de Pesos)

CONCEPTO	3ER. TRIMESTRE 2020	2DO. TRIMESTRE 2020	VARIACIÓN
INGRESOS:			
INGRESOS POR SERVICIOS	15,630	16,017	- 387
INGRESOS POR INTERESES	68	75	- 7
UTILIDAD POR VALORIZACIÓN	10	140	- 130
OTRAS COMISIONES Y TARIFAS COBRADAS	7	0	7
RECUPERACIONES	53	0	53
OTROS PRODUCTOS Y BENEFICIOS	507	96	411
OTRAS VENTAS	85	7	78
IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO	0	0	0
PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DIFERIDA	0	0	0
TOTAL DE INGRESOS	16,360	16,335	25
GASTOS:			
PÉRDIDA POR VALORIZACIÓN	90	140	- 50
INTERESES Y PRÉSTAMOS BANCARIOS Y DE OTROS ORGANISMOS	0	0	0
ESTIMACIÓN PREVENTIVA PARA RIESGOS CREDITICIOS DERIVADA DE LA METODOLOGÍA ESTABLECIDA POR ADMON.	0	0	0
OTRAS COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS	14	14	0
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN			
REMUNERACIONES Y PRESTACIONES AL PERSONAL Y CONSEJEROS	4,243	4,257	- 14
HONORARIOS	2,023	2,186	- 163
GASTOS DE PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	0	0	0
RENTAS	5,124	3,626	1,498
IMPUESTOS Y DERECHOS DIVERSOS	328	414	- 86
GASTOS NO DEDUCIBLES	24	18	6
DEPRECIACIONES	420	408	12
OTROS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	2,524	2,134	390
BENEFICIOS AL RETIRO	613	683	- 70
AFECCIONES A LA ESTIMACIÓN POR IRRECUPERABILIDAD O DIFÍCIL COBRO	278	0	278
QUEBRANTOS	0	0	0
OTRAS PERDIDAS	0	18	- 18
COSTO DE VENTAS	137	7	130

AFECCIONES A LA RESERVA DE CONTINGENCIA PARA CUBRIR			
RECLAMACIONES POR FALTANTES DE MERCANCÍAS	67	58	9
PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LA UTILIDADES CAUSADA	0	0	0
GASTOS POR MANIOBRAS	1,837	2,166	- 329
TOTAL DE GASTOS	17,722	16,129	1,593
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL PERIODO	- 1,362	206	- 1,568

Notas:

13) Ingresos

Ingresos por Servicios:

Los ingresos del giro preponderante de la “compañía” revelaron un decremento en comparación con el ingreso del trimestre anterior por la cantidad de \$387 (2%) que se presenta principalmente en el concepto de servicios de almacenaje y maniobras.

Ingresos por Intereses:

Los ingresos por intereses presentaron un decremento en comparación con el trimestre anterior por la cantidad de \$7 (9%), mismos que son generados por intereses de los bancos y provenientes de inversiones en valores.

Comisiones y Tarifas cobradas:

Las comisiones y tarifas cobradas presentaron un incremento en comparación con el trimestre anterior por la cantidad de \$7 (100%), correspondientes a comisiones bancarias.

Ganancia por Valorización:

La utilidad por diferencia cambiaria tiene un decremento por la cantidad de \$130 (93%) en comparación con el trimestre anterior, debido a la fluctuación cambiaria, la cual fue desfavorable conforme al tipo de cambio.

Otros Productos:

Este concepto tiene un incremento por la cantidad de \$411 más del (100%) en comparación con el trimestre anterior, debido a la venta de “Mercancía rematada” por la cantidad de \$151 y “Otros productos y beneficios” por la cantidad de \$200 por condonación de deuda por parte de Acreedores.

Otras Ventas:

Este concepto tiene un decremento por la cantidad de \$78 más del (100%) en comparación con el trimestre anterior, debido a la “Venta de mercancías

recuperadas”.

Recuperaciones:

Este concepto tiene un incremento por la cantidad de \$53 (100%) en comparación con el trimestre anterior, debido al incremento en la reserva.

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

Estos conceptos no tuvieron movimientos, debido a que estas cuentas solo se aplican en el mes de diciembre del ejercicio anterior, por lo que respecta al cálculo del impuesto sobre la renta diferido el mismo se realiza a través del método de activos y pasivos donde se 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, de igual forma para el cálculo de la participación de los trabajadores en las utilidades diferidas, que consiste en pagar un porcentaje de las utilidades anuales del ejercicio inmediato anterior, por parte de la empresa a los trabajadores.

14) Gastos

Perdida por Valorización:

Este concepto tiene un decremento por la cantidad de \$50 más del (36%) en comparación con el trimestre anterior, debido a la fluctuación cambiaria que se presentó en el trimestre, la cual fue favorable conforme al tipo de cambio.

Intereses por Préstamos Bancarios:

Este concepto no presentó movimientos en comparación al trimestre anterior.

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

Este concepto no muestra movimientos en comparación al trimestre anterior.

Otras comisiones y tarifas pagadas:

Este concepto no presenta incremento manteniéndose por la cantidad de \$14 (0%) en comparación con el trimestre anterior, por el pago de las comisiones cobradas de las cuentas bancarias.

Estimación por Irrecuperabilidad:

Este gasto presentó un incremento por la cantidad de \$278 (100%) en comparación con el trimestre anterior, lo anterior conforme a lo establecido en el Oficio Núm. P309/2020 por parte de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores con el Asunto: Se emiten criterios contables especiales, donde se indica en la fracción II, respecto de las estimaciones para cuentas por cobrar a que se refiere

el párrafo 18 del Criterio A-2, contenido en el Anexo 1 de las Disposiciones, la constitución de la estimación por el importe total del adeudo, tratándose de cuentas por cobrar correspondientes a deudores identificados podrá llevarse a cabo en un plazo de 180 días naturales siguientes a su registro inicial, feneciendo su periodo de aplicación en el mes de agosto del presente, por lo cual la estimación realizada en el mes de septiembre es por la recuperación de saldos de clientes que tenían un vencimiento a más de 90 días, de los cuales se aumentaron las estimaciones.

Costo de venta:

Este concepto tiene un incremento por la cantidad de \$130 más del (100%) en comparación con el trimestre anterior, correspondiente al movimiento por la “Venta de mercancías recuperadas”.

Otras pérdidas:

Este concepto tuvo un decremento por la cantidad de \$18 (100%) en comparación con el trimestre anterior, esto debido a que no se presentaron movimientos en la cuenta.

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

Este gasto presento un incremento por la cantidad de \$9 (16%) en comparación con el trimestre anterior, debido al cálculo de la reserva de contingencia para cubrir reclamaciones por faltantes de mercancía del trimestre.

Participación de los trabajadores en las utilidades causada:

Este concepto no presento movimientos en comparación al trimestre anterior.

Gastos por Maniobras:

Los gastos por contratación de maniobras externas para desarrollar la operación dentro de los almacenes presento un decremento por la cantidad de \$329 (15%) en comparación con el trimestre anterior, debido a que se contrató en menor medida con proveedores externos servicios de “Maniobras de descarga externa” y “Acondicionamiento de mercancía”.

Gastos de Administración y Operación:

Los gastos totales de administración tuvieron un incremento por la cantidad de \$1,573 (11%) en comparación con del trimestre anterior, siendo los conceptos siguientes:

- Remuneraciones y prestaciones al personal y consejeros presentaron un decremento por la cantidad de \$14 (0%) en comparación al trimestre anterior, en gran medida por la disminución en el pago de contribuciones

- de seguridad social y provisiones.
- Honorarios con un decremento por la cantidad de \$163 (7%) en comparación al trimestre anterior, debido a pagos por servicios de honorarios profesionales.
 - Rentas de Inmuebles con un incremento por la cantidad de \$1,498 (41%) en comparación al trimestre anterior, debido a que concluyo el apoyo que brindo el arrendador en el pago de este servicio en nuestra bodega de Tultitlán.
 - Impuestos y derechos con un decremento por la cantidad de \$86 (21%) en comparación al trimestre anterior, debido al pago de derechos por impuesto predial.
 - Gastos no deducibles con un incremento por la cantidad de \$6 (33%) en comparación con el trimestre anterior, debido al aumento de gastos con comprobantes sin requisitos fiscales.
 - Depreciaciones con un incremento por la cantidad de \$12 (3%) en comparación con el trimestre anterior, correspondiente a adaptaciones y mejoras, por mantenimiento de Bodegas y colocación de racks.
 - Beneficios al retiro con un decremento por la cantidad de \$70 (10%) en comparación con el trimestre anterior, por aportaciones al plan de pensiones.
 - Otros gastos de administración con un incremento por \$390 (18%) en comparación con el trimestre anterior, debido al pago de suscripciones y donativo principalmente.

La administración de la Almacenedora, a la fecha de la presente, tiene conocimiento de créditos fiscales a su cargo, correspondientes a los Oficios No. 800-31-00-02-00-2019-12560, 800-31-00-02-00-2019-13197, 800-31-00-02-00-2019-13199, emitidos por parte de la Administración General de Aduanas, Administrador de la Aduana de Lázaro Cárdenas, a la fecha se encuentra en Recurso de revocación.

“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

L.C. Jorge Enrique Guerra Contreras
Director de Operaciones

L.C. Alejandro Cedillo Gutiérrez
Contador General