

ALMACENADORA INTER AMERICANA, S.A. DE C.V.,
ORGANIZACIÓN AUXILIAR DEL CRÉDITO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO DE ENERO A MARZO 2018
(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 10 de noviembre de 2017, 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 un aumento mínimo durante el trimestre de referencia por \$299 (5%) respecto al cierre del año 2017, este aumento se ve relacionado en medida por la recuperación de la cartera de crédito, dando como resultado un acumulado para este periodo de enero a marzo de 2018 una utilidad neta por \$2,974 según revela el Estado de resultados de la “Compañía”.

2) Cartera de crédito

Al 31 de marzo 2018 no se cuenta con Cartera de crédito vigente, 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) \$3,935 por “Pérdida 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 realizó 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 las cuentas por cobrar, lo que ha derivado en un aumento en el saldo de “Otras Cuentas por Cobrar” por \$198 principalmente por el monto de los deudores por servicios (clientes de almacenaje en su mayoría).

La estimación por irrecuperabilidad o difícil cobro disminuyó por \$9 en el periodo por saldos de clientes que pasaron a más de 90 días, de los cuales se aplicaron las estimaciones por las destrucciones de mercancía.

5) Inmuebles, Mobiliario y Equipo

En el periodo la “Compañía” no tuvo nuevas inversiones en activos de larga duración. El efecto neto del periodo es una disminución del valor neto de estos bienes por \$156 derivado del incremento de la depreciación acumulada, quedando un saldo neto total de estos activos por \$141,163 siendo el valor más representativo el de “Terrenos y Construcciones” con prácticamente el 94% 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 2017.

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.

6) 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.

7) Préstamos bancarios y de otros organismos

Al 31 de marzo 2018 no se cuenta con préstamos bancarios y de otros organismos, al cierre del 2017 la Almacenedora realizó el pago de la línea de crédito de International Bank of Commerce.

8) Otras Cuentas por pagar

En este rubro, el concepto que más se disminuyó es “Acreedores diversos y otras cuentas por pagar” por \$3,779 debido principalmente a que se realizaron pagos a los mismos, correspondiendo en gran parte a la cuenta de “Otros Acreedores diversos”.

9) Aportaciones para futuros aumentos de capital pendientes de formalizar en asamblea
Este rubro no tuvo movimiento alguno en el periodo de enero a marzo 2018, continuando con el mismo saldo por \$16,376 en relación al cierre de diciembre 2017.

- Este importe se está considerando para su capitalización formal (integrarlo al capital social contribuido) para resarcir en la medida de lo posible el capital contable necesario para continuar con la operación de la “Compañía” bajo los mismos niveles legales y regulatorios (según el Art. 12 de la Ley General de Organizaciones y Actividades Auxiliares del Crédito “LGOAAC”) en los que se ha movido los últimos años.

10) Capital Contable

El Capital Contable neto al cierre de marzo 2018 es de \$27,976 cifra que resulta superior a la que necesita la “compañía” para todo el año 2018, 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 \$26,605, considerando que el valor de la UDI al 31 de diciembre de 2017 es de 5.934551 pesos por UDI.

Por lo anterior, la “Compañía” al 31 de marzo de 2018, 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 2018 vs 4to. Trimestre 2017) fueron como sigue:

11) Ingresos

Ingresos por Servicios:

Los ingresos del giro preponderante de la “compañía” revelaron una disminución en comparación con el ingreso del último trimestre del año inmediato anterior por \$328 (2%) que se presenta principalmente en los conceptos de almacenaje y de otros ingresos por servicios.

Ingresos por Intereses:

Los ingresos por intereses solo presentan un aumento por \$10 que representa el 15%.

Comisiones y Tarifas cobradas:

Las comisiones cobradas aumentaron \$1 significando un 33%.

Ganancia por Valorización:

La utilidad por diferencia cambiaria tiene un significativo aumento por \$2,965 representando un 164%.

Otros Productos:

Este concepto disminuyo \$1,043 que representa el 65%.

Otras Ventas:

Este concepto disminuyo \$3,173 que representa el 75%.

12) Gastos

Perdida por Valorización:

Este concepto presenta una disminución por \$6,014 significando un 89%.

Intereses por Préstamos Bancarios:

En este periodo se pagaron intereses por \$266 que representan un aumento del gasto del 56%.

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 un aumento por \$117 que representa un 1096%, corresponde a la provisión de intereses de Otros Acreedores diversos.

Estimación por Irrecuperabilidad:

Este gasto presento un aumento por \$290 que representa un 314%, 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 \$3,181 que representa un 76%.

Otras pérdidas:

Este concepto tuvo una disminución por \$409 que representa un 100%.

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

Este gasto presento un aumento por \$1 que representa un 1%.

Quebrantos:

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

Gastos por Maniobras:

Los gastos por contratación de maniobras externas para desarrollar la operación dentro de los almacenes disminuyo por \$18 significando un 1% en relación al periodo anterior.

Gastos de Administración y Operación:

Los gastos totales de administración tuvieron un aumento por \$220 que representa un 2% respecto del trimestre anterior, siendo los conceptos más representativos los siguientes:

- Remuneraciones y prestaciones al personal y consejeros con un aumento por \$723 (17%)
- Honorarios con un aumento por \$34 (8%)
- Rentas de Inmuebles con una disminución por \$7 (0%)
- Impuestos y derechos con una disminución por \$15 (3%)
- Gastos no deducibles con un aumento por \$279 (152%)
- Depreciaciones con una disminución por \$155 (32%)
- Beneficios al retiro con una disminución por \$196 (45%)
- Otros gastos de administración con una disminución por \$440 (20%).

Estado de Resultados por el periodo de enero a marzo de 2018, y detalle de sus principales conceptos componentes:

**ESTADO DE RESULTADOS
POR EL PERIODO DE ENERO A MARZO DE 2018
(En miles de Pesos)**

CONCEPTO	IMPORTE
INGRESOS:	
INGRESOS POR SERVICIOS	12,865
INGRESOS POR INTERESES	78
UTILIDAD POR VALORIZACIÓN	4,770
OTRAS COMISIONES Y TARIFAS COBRADAS	1
RECUPERACIONES	303
OTROS PRODUCTOS Y BENEFICIOS	563
OTRAS VENTAS	1,036
IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO	0
PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DIFERIDA	0
TOTAL DE INGRESOS	19,615
GASTOS:	
PÉRDIDA POR VALORIZACIÓN	778
INTERESES Y PRÉSTAMOS BANCARIOS Y DE OTROS ORGANISMOS	745
ESTIMACIÓN PREVENTIVA PARA RIESGOS CREDITICIOS DERIVADA DE LA METODOLOGÍA ESTABLECIDA POR ADMON.	0
OTRAS COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS	128
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	
REMUNERACIONES Y PRESTACIONES AL PERSONAL Y CONSEJEROS	4,967
HONORARIOS	442
RENTAS	2,980
IMPUESTOS Y DERECHOS DIVERSOS	449
GASTOS NO DEDUCIBLES	463
GASTOS EN TECNOLOGÍA	0
DEPRECIACIONES	332
OTROS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	1,802
BENEFICIOS AL RETIRO	239
AFECTACIONES A LA ESTIMACIÓN POR IRRECUPERABILIDAD O DIFÍCIL COBRO	
QUEBRANTOS	0
OTRAS PERDIDAS	0
COSTO DE VENTAS	1,028

AFECCACIONES A LA RESERVA DE CONTINGENCIA PARA CUBRIR RECLAMACIONES POR FALTANTES DE MERCANCÍAS	75
PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LA UTILIDADES CAUSADA	0
GASTOS POR MANIOBRAS	1,831
TOTAL DE GASTOS	16,641
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL PERIODO	2,974

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. Abraham Neiman Cemaj
Director General

L.C. Fortino Martínez Rodríguez
Contador General

L.C. Jorge David Contreras Reyes
Auditor Interno