

ALMACENADORA INTER AMERICANA, S.A. DE C.V.,
ORGANIZACIÓN AUXILIAR DEL CRÉDITO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO DE ABRIL A JUNIO 2018
(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 26 de abril 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 un aumento durante el trimestre de referencia por \$1,510 (22%) respecto al trimestre anterior, este aumento se ve relacionado en medida por la recuperación de la cartera de crédito, dando como resultado un acumulado para este periodo de abril a junio de 2018 una utilidad neta por \$3,352 según revela el Estado de resultados de la “Compañía”.

2) Cartera de crédito

Al 30 de junio de 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) \$4,015 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 las cuentas por cobrar, lo que ha derivado en un aumento en el saldo de “Otras Cuentas por Cobrar” por \$461 principalmente por el monto de los deudores por servicios (clientes de almacenaje en su mayoría).

La estimación por irrecuperabilidad o difícil cobro aumento por \$51 en el periodo por saldos de clientes que pasaron a más de 90 días, de los cuales se aplicaron 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 \$1,017 (21%) respecto al trimestre anterior, lo anterior debido a la venta de la mercancía que se recibió en dación en pago “Equipo de iluminación”.

6) Inmuebles, Mobiliario y Equipo

En el periodo la “Compañía” tuvo nuevas inversiones en activos de larga duración, se registró un proyecto de colocación y armado de racks por la cantidad de \$320. El efecto neto del periodo es una disminución del valor neto de estos bienes por \$7 derivado del incremento de la depreciación acumulada, quedando un saldo neto total de estos activos por \$141,156 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.

7) 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.

8) Préstamos bancarios y de otros organismos

Al 30 de junio de 2018 no se cuenta con préstamos bancarios y de otros organismos

9) Otras Cuentas por pagar

En este rubro, el concepto que más disminuyo es “Participación de los trabajadores en las utilidades por pagar” por \$721 (96%) respecto al trimestre anterior, debido a que se realizó el pago a los trabajadores, de la provisión de la PTU de ejercicios anteriores.

En este rubro, el concepto que aumento es “Acreedores diversos y otras cuentas por pagar” por \$1,445 (1%) respecto al trimestre anterior, debido principalmente a que se registraron los intereses del aval por la cantidad de \$559, correspondiente en gran parte a la cuenta de “Otros Acreedores diversos”.

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

Este rubro no tuvo movimiento alguno en el periodo de abril a junio de 2018, continuando con el mismo saldo por \$16,376 en relación al cierre del trimestre anterior.

- 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.

11) Capital Contable

El Capital Contable neto al cierre de junio de 2018 es de \$28,354 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 30 de junio 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:

12) Ingresos

Ingresos por Servicios:

Los ingresos del giro preponderante de la “compañía” revelaron un aumento en comparación con el ingreso del trimestre anterior por \$990 (8%) que se presenta principalmente en los conceptos de almacenaje.

Ingresos por Intereses:

Los ingresos por intereses solo presentan un aumento por \$34 que representa el 44% en comparación con el trimestre anterior, debido a las inversiones de la reserva de contingencia para cubrir reclamaciones por faltantes de mercancía.

Comisiones y Tarifas cobradas:

Las comisiones cobradas aumentaron \$1 significando un 180% en comparación con el trimestre anterior, debido a la comisión para pago de impuestos.

Ganancia por Valorización:

La utilidad por diferencia cambiaria tiene una significativa disminución por \$4,515 representando un 95% en comparación con el trimestre anterior, debido a la fluctuación cambiaria que se presentó en el trimestre.

Otros Productos:

Este concepto disminuyó \$140 que representa el 25% en comparación con el trimestre anterior, debido a que no se facturaron servicios de arrendamiento en el mes de junio, la “compañía” se encuentra en proceso de pleito por el pago de los mismos por parte de nuestro arrendatario.

Otras Ventas:

Este concepto aumentó \$86 que representa el 8% en comparación con el trimestre anterior, por la venta de la mercancía recibida en dación de pago “Equipo de iluminación”.

Recuperaciones:

Este concepto disminuyó \$163 que representa el 54% en comparación con el trimestre anterior, debido por las afectaciones a la estimación por irrecuperabilidad.

13) Gastos

Perdida por Valorización:

Este concepto presenta una disminución por \$481 significando un 62% 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 \$186 significando un 25% en comparación con el trimestre anterior, debido a la provisión de los intereses del aval de la cuenta de "Otros Acreedores diversos".

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 \$118 que representa un 92% en comparación con el trimestre anterior, correspondiente a las comisiones cobradas de las cuentas bancarias.

Estimación por Irrecuperabilidad:

Este gasto presento una disminución por \$86 que representa un 22%, 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 un aumento por \$32 que representa un 3% en comparación con el trimestre anterior, por 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 un aumento por \$4 que representa un 5% 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.

Gastos por Maniobras:

Los gastos por contratación de maniobras externas para desarrollar la operación dentro de los almacenes disminuyeron por \$844 significando un 46% en relación al periodo anterior, debido a que la demanda de la operación del almacén se pudo cubrir con personal interno de la “compañía”.

Gastos de Administración y Operación:

Los gastos totales de administración tuvieron un aumento por \$568 que representa un 5% respecto del trimestre anterior, siendo los conceptos más representativos los siguientes:

- Remuneraciones y prestaciones al personal y consejeros con un aumento por \$401 (8%) en comparación al trimestre anterior, por pago de sueldos y salarios y tiempo extra.
- Honorarios con un aumento por \$233 (53%) en comparación al trimestre anterior, debido al pago de honorarios profesionales por el dictamen 2017.
- Rentas de Inmuebles con un aumento por \$1 (0%) en comparación al trimestre anterior, debido a la renta de tarimas chep.
- Impuestos y derechos con una disminución por \$52 (12%) 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 \$246 (53%) en comparación con el trimestre anterior, debido a la cancelación de la provisión de una multa, debido a que la resolución por parte de la autoridad se determinó a favor de la “compañía”.
- Depreciaciones con una disminución por \$4 (1%) en comparación con el trimestre anterior, debido al saldo pendiente de deducir en las inversiones en activos (inmuebles, mobiliario y equipo).
- Beneficios al retiro no presentaron movimientos en comparación con el trimestre anterior.
- Otros gastos de administración con un aumento por \$234 (13%) en comparación con el trimestre anterior, debido al mantenimiento que se realizó a los montacargas, así como al pago de energía eléctrica del bimestre.

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

**ESTADO DE RESULTADOS
POR EL PERIODO DE ABRIL A JUNIO DE 2018
(En miles de Pesos)**

CONCEPTO	IMPORTE
INGRESOS:	
INGRESOS POR SERVICIOS	13,855
INGRESOS POR INTERESES	112
UTILIDAD POR VALORIZACIÓN	254
OTRAS COMISIONES Y TARIFAS COBRADAS	1
RECUPERACIONES	140
OTROS PRODUCTOS Y BENEFICIOS	423
OTRAS VENTAS	1,122
IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO	0
PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DIFERIDA	0
TOTAL DE INGRESOS	15,908
GASTOS:	
PÉRDIDA POR VALORIZACIÓN	297
INTERESES Y PRÉSTAMOS BANCARIOS Y DE OTROS ORGANISMOS	559
ESTIMACIÓN PREVENTIVA PARA RIESGOS CREDITICIOS DERIVADA DE LA METODOLOGÍA ESTABLECIDA POR ADMON.	0
OTRAS COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS	10
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	
REMUNERACIONES Y PRESTACIONES AL PERSONAL Y CONSEJEROS	5,369
HONORARIOS	676
RENTAS	2,981
IMPUESTOS Y DERECHOS DIVERSOS	397
GASTOS NO DEDUCIBLES	216
GASTOS EN TECNOLOGÍA	0
DEPRECIACIONES	328
OTROS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	2,036
BENEFICIOS AL RETIRO	239
AFECTACIONES A LA ESTIMACIÓN POR IRRECUPERABILIDAD O DIFÍCIL COBRO	
QUEBRANTOS	0
OTRAS PERDIDAS	0
COSTO DE VENTAS	1,060

AFECCIONES A LA RESERVA DE CONTINGENCIA PARA CUBRIR RECLAMACIONES POR FALTANTES DE MERCANCÍAS	79
PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LA UTILIDADES CAUSADA	0
GASTOS POR MANIOBRAS	987
TOTAL DE GASTOS	15,530
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL PERIODO	379

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

L.C. Fortino Martínez Rodríguez
Contador General

L.C. Jorge David Contreras Reyes
Auditor Interno