

ALMACENADORA INTER AMERICANA, S.A. DE C.V.,
ORGANIZACIÓN AUXILIAR DEL CRÉDITO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO DE ABRIL A JUNIO 2021
(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 9 de noviembre de 2020, 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 Almacenedora Inter Americana, S.A. de C.V., Organización Auxiliar del Crédito, la información presentada facilita la comprensión de los cambios importantes ocurridos por el segundo trimestre de 2021.

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

Balance General

BALANCE GENERAL

AL 2DO. TRIMESTRE 2021 COMPARADO CON EL 1ER. TRIMESTRE 2021

(En miles de Pesos)

A C T I V O	2DO. TRIMESTRE 2021	1ER. TRIMESTRE 2021	VARIACIÓN
DISPONIBILIDADES	7,777	8,255	- 478
CUENTAS DE MARGEN	-	-	-
INVERSIONES EN VALORES	-	-	-
DEUDORES POR REPORTO (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)	10,194	12,971	- 2,777
INVENTARIO DE MERCANCÍAS	87	281	- 194
BIENES ADJUDICADOS	-	-	-
INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO (NETO)	139,016	139,295	- 279
INVERSIONES PERMANENTES	-	-	-
ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN DISPONIBLES			

PARA LA VENTA	-	-	-
IMPUESTOS Y PTU DIFERIDOS (NETO)	32,920	32,920	-
OTROS ACTIVOS	10,398	10,012	386
T O T A L A C T I V O	200,392	203,734	- 3,342

NOTAS:

1) Efectivo y Equivalentes de efectivo

El saldo de “Efectivo y Equivalentes de Efectivo” presenta un decremento en el periodo correspondiente por la cantidad de \$478 (6%), esta diferencia se ve relacionada en el incremento en el pago de los impuestos al comercio exterior por la cantidad de \$2,096 y un decremento en la cobranza por servicios y gastos por la cantidad de \$1,518, dando como resultado un acumulado para este periodo a junio de 2021 una pérdida neta por \$3,206 según revea el Estado de resultados de la “Compañía”.

2) Cartera de crédito

Al 30 de junio de 2021 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, 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) \$4,799 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 decremento en el saldo de “Otras Cuentas por Cobrar” por la cantidad de \$2,777 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 \$2,630.

La cuenta de “Estimación por irrecuperabilidad o difícil cobro” tiene un incremento por la cantidad de \$204, la estimación realizada en el mes de junio es por la aplicación de saldos de clientes que tienen un vencimiento a más de 90 días, de los cuales por el cálculo se determina un incremento en la estimación.

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 \$194, debido a la venta de mercancía recibida en dación en pago “Equipo eléctrico”.

6) Bienes adjudicados

En el periodo el saldo de la cuenta de “Bienes adjudicados” se encuentra sin movimientos.

7) Inmuebles, Mobiliario y Equipo

En el periodo la “Compañía” tuvo inversiones en activos, en las cuentas “Equipo de Computo” y “Mobiliario” por la cantidad de \$92.

El efecto neto del periodo es un decremento del valor neto de estos bienes por la cantidad de \$279 considerando la depreciación acumulada, quedando un saldo neto total de estos activos por \$139,016 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 2020.

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 incremento durante el periodo correspondiente por la cantidad de \$333, en este rubro, el concepto que más aumento es “Otros cargos diferidos” por la cantidad de \$178 por el mantenimiento de Bodegas y Oficinas; y en “Otros activos” presenta un incremento por la cantidad de \$53 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.

BALANCE GENERAL

AL 2DO. TRIMESTRE 2021 COMPARADO CON EL 1ER. TRIMESTRE 2021

(En miles de Pesos)

PASIVO	2DO. TRIMESTRE 2021	1ER. TRIMESTRE 2021	VARIACIÓN
PASIVOS BURSÁTILES	-	-	-
PRÉSTAMOS BANCARIOS Y DE OTROS ORGANISMOS	-	-	-
COLATERALES VENDIDOS	-	-	-
DERIVADOS	-	-	-
AJUSTES DE VALUACIÓN COBERTURA DE PASIVOS FINANC.	-	-	-

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Impuestos a la utilidad por pagar	-	-	-
Participación de los trabajadores en la utilidades por pagar	461	859	- 398
Proveedores	2,141	1,593	548
Aportaciones para futuros aumentos de capital pendientes de formalizar en asamblea de accionistas	-	-	-
Acreedores por liquidación de operaciones	-	-	-
Acreedores por cuentas de margen	-	-	-
Acreedores por colaterales recibidos en efectivo	-	-	-
Acreedores diversos y otras cuentas por pagar	153,387	151,783	1,604
OBLIGACIONES SUBORDINADAS EN CIRCULACIÓN	-	-	-
IMPUESTOS Y PTU DIFERIDOS (NETO)	-	-	-
CRÉDITOS DIFERIDOS Y COBROS ANTICIPADOS	-	-	-
TOTAL PASIVO	155,989	154,235	1,754

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	6,730	6,622	108
Resultado de ejercicios anteriores	- 26,607	- 26,498	- 108
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	- 3,206	1,890	- 5,096
TOTAL CAPITAL CONTABLE	44,403	49,499	- 5,096
TOTAL PASIVO Y CAPITAL CONTABLE	200,392	203,734	- 3,342

NOTAS:

10) Préstamos bancarios y de otros organismos

Al 30 de junio de 2021 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 un decremento por la cantidad de \$398 lo anterior a los pagos realizados de las utilidades correspondientes al ejercicio 2020.

El concepto de “Proveedores” tuvo un incremento por la cantidad de \$548, lo anterior corresponde a servicios realizados por la cantidad de \$94 por mantenimiento de Bodegas, por la cantidad de \$184 por servicios de marbetación y etiquetas y \$156 por honorarios de auditoría.

El concepto de “Acreedores diversos y otras cuentas por pagar” tiene un incremento por la cantidad de \$1,604 en el periodo correspondiente, debido principalmente a que se registró un aumento por la cantidad de \$775 anticipos de impuestos por extracción de mercancía, \$709 por provisiones de obligaciones laborales al retiro y \$245 honorarios y rentas.

12) Capital Contable

El Capital Contable neto al cierre del mes de junio de 2021 es por la cantidad de \$44,403 cifra que resulta superior a la que necesita la “compañía” para todo el año 2021, 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 \$29,607, considerando que el valor de la UDI al 31 de diciembre de 2020 es de 6.604207 pesos por UDI.

Por lo anterior, la “Compañía” al 30 de junio de 2021, 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 2DO. TRIMESTRE 2021 COMPARADO 1ER. TRIMESTRE 2021
(En miles de Pesos)

CONCEPTO	2DO. TRIMESTRE 2021	1ER. TRIMESTRE 2021	VARIACIÓN
INGRESOS			
INGRESOS POR SERVICIOS	14,323	17,887	-3,564
INGRESOS POR INTERESES	96	199	-103
(-) MENOS:			
GASTOS POR MANIOBRAS	1,620	1,676	-56
GASTOS POR INTERESES	89	68	21
MARGEN FINANCIERO	12,710	16,342	-3,632
(-) MENOS:			
ESTIMACIÓN FINANCIERA PARA RIESGOS CREDITICIOS	0	0	0
MARGEN FINANCIERO AJUSTADO POR RIESGOS CREDITICIOS	12,710	16,342	-3,632
(+) MAS:			
COMISIONES Y TARIFAS COBRADAS	14	1	13
OTROS INGRESOS (EGRESOS) DE LA OPERACIÓN	-2,628	108	-2,736
(-) MENOS:			
COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS	11	15	-4
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	15,181	14,546	635
RESULTADO DE LA OPERACIÓN	-5,096	1,890	-6,986
(-) MENOS:			
IMPUESTOS A LA UTILIDAD CAUSADOS	0	0	0
(+) MAS:			
IMPUESTOS A LA UTILIDAD DIFERIDOS (NETOS)	0	0	0
RESULTADO NETO	-5,096	1,890	-6,986

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 \$3,564 que se presenta principalmente en el concepto de servicios de almacenaje y seguro.

Ingresos por Intereses:

Ingresos por intereses

Los ingresos por intereses presentaron un decremento en comparación con el trimestre anterior por la cantidad de \$103, mismo que son generados por intereses de los bancos y provenientes de inversiones en valores por la cantidad de \$2.

Utilidad por valorización

La utilidad por diferencia cambiaria tiene un decremento por la cantidad de \$101 en comparación con el trimestre anterior, debido a la fluctuación cambiaria, la cual fue desfavorable conforme al tipo de cambio.

Comisiones y Tarifas cobradas:

Las comisiones y tarifas cobradas presentaron un incremento por la cantidad de \$13 en comparación con el trimestre anterior, los cuales corresponden a comisiones bancarias.

Otros Ingresos (Egresos) de la operación:

Recuperaciones

Este concepto tiene un decremento por la cantidad de \$167 en comparación con el trimestre anterior, debido a la disminución en la reserva.

Otros Productos y Beneficios

Este concepto tiene un incremento por la cantidad de \$12 en comparación con el trimestre anterior, los “Servicios facturados” y “Otros productos y beneficios” tuvieron un incremento por la cantidad de \$105 y la “Utilidad en venta de inmuebles, mobiliario y equipo” y “Utilidad en venta de bienes adjudicados” una disminución por la cantidad de \$78, lo anterior por que no se presentaron movimientos en estas cuentas en el trimestre.

Otras Ventas

Este concepto tiene un decremento por la cantidad de \$243 en comparación con el trimestre anterior, debido a que no se presentaron movimientos en esta cuenta en el trimestre.

Estimación por Irrecuperabilidad.

Este gasto presento un incremento por la cantidad de \$2,303 en comparación con el trimestre anterior, la estimación realizada en el mes de junio es por el aumento de saldos de clientes que tienen un vencimiento a más de 90 días.

Otras pérdidas

Este concepto tuvo un incremento por la cantidad de \$21 en comparación con el trimestre anterior, esto debido a la valuación de bienes adjudicados.

Costo de venta

Este concepto tiene un incremento por la cantidad de \$55 más en comparación con el trimestre anterior, correspondiente al movimiento por la “Venta de mercancías recuperadas”.

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

Este gasto presento un incremento por la cantidad de \$3 en comparación con el trimestre anterior, debido al cálculo de la reserva de contingencia para cubrir reclamaciones por faltantes de mercancía del trimestre.

14) Gastos

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 \$56, en comparación con el trimestre anterior, debido a que se contrató en menor medida los servicios de “Acondicionamiento de mercancía” y “Renta de grúas por maniobras”.

Gastos por intereses:

Perdida por Valorización

Este concepto tiene un incremento por la cantidad de \$21 en comparación con el trimestre anterior, debido a la fluctuación cambiaria que se presentó en el trimestre, conforme al tipo de cambio.

Intereses por Préstamos Bancarios

Este concepto no presento 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 presenta un decremento por la cantidad de \$4 en comparación con el trimestre anterior, por el pago de las comisiones cobradas de las cuentas bancarias.

Gastos de Administración y Operación:

Los gastos totales de administración tuvieron un incremento por la cantidad de \$635 en comparación con el trimestre anterior, siendo los conceptos siguientes:

- Remuneraciones y prestaciones al personal y consejeros presentaron un incremento por la cantidad de \$139 en comparación al trimestre anterior, en gran medida para el pago de "Remuneraciones al personal" y "Contribuciones en seguridad social".
- Honorarios con un incremento por la cantidad de \$231 en comparación al trimestre anterior, debido a pagos por servicios de honorarios profesionales.
- Gastos de promoción y publicidad con un decremento por la cantidad de \$2 en comparación al trimestre anterior, debido a provisiones realizadas por este concepto.
- Rentas de Inmuebles con un incremento por la cantidad de \$51 en comparación al trimestre anterior, debido al pago de mantenimientos.
- Impuestos y derechos con un incremento por la cantidad de \$4 en comparación al trimestre anterior, debido al aumento del pago de impuestos sobre nómina, así como la disminución en el pago del agua y derechos a la tesorería.
- Gastos no deducibles con un incremento por la cantidad de \$3 en comparación con el trimestre anterior, por el aumento en el pago de comprobantes sin requisitos fiscales y la disminución de multas no deducibles.
- Depreciaciones con un incremento por la cantidad de \$1 en comparación con el trimestre anterior, correspondiente a adaptaciones y mejoras, por mantenimiento de Bodegas y colocación de racks.

- Otros gastos de administración con un incremento por \$118 en comparación con el trimestre anterior, debido al pago de insumos, servicios de seguridad privada, combustible y energía eléctrica.
- Beneficios al retiro con un incremento por la cantidad de \$89 en comparación con el trimestre anterior, debido al cálculo de aportaciones al plan de pensiones.

Participación de los trabajadores en las utilidades causada:

Este concepto no presento movimientos en comparación al trimestre anterior.

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

Estos conceptos no presentaron movimientos en comparación al trimestre anterior, 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 utilidad anual del ejercicio inmediato anterior, por parte de la empresa a los trabajadores.

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. Daniel Méndez Roldán
Director General

L.C. Jorge Enrique Guerra Contreras
Director de Operaciones

L.C. Alejandro Cedillo Gutiérrez
Contador General