

ALMACENADORA INTER AMERICANA, S.A. DE C.V.,
ORGANIZACIÓN AUXILIAR DEL CRÉDITO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO DE JULIO A SEPTIEMBRE 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 tercer 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 3ER. TRIMESTRE 2021 COMPARADO CON EL 2DO. TRIMESTRE 2021

(En miles de Pesos)

A C T I V O	3ER. TRIMESTRE 2021	2DO. TRIMESTRE 2021	VARIACIÓN
DISPONIBILIDADES	11,172	7,777	3,395
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)	9,582	10,194	- 612
INVENTARIO DE MERCANCÍAS	-	87	- 87
BIENES ADJUDICADOS	-	-	-
INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO (NETO)	138,651	139,016	- 365
INVERSIONES PERMANENTES	-	-	-

ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN DISPONIBLES
PARA LA VENTA

IMPUESTOS Y PTU DIFERIDOS (NETO)	32,920	32,920	-
OTROS ACTIVOS	10,352	10,398	- 46
T O T A L A C T I V O	202,676	200,392	2,284

NOTAS:

1) Efectivo y Equivalentes de efectivo

El saldo de “Efectivo y Equivalentes de Efectivo” presenta un incremento en el periodo correspondiente por la cantidad de \$3,395 (44%), esta diferencia se ve relacionada en el incremento en el depósito de impuestos al comercio exterior por la cantidad de \$3,145, un incremento en la cobranza por servicios por la cantidad de \$3,943 y gastos por la cantidad de \$2,504, dando como resultado un acumulado para este periodo a septiembre de 2021 con una pérdida neta por \$3,859 según revela el Estado de resultados de la “Compañía”.

2) Cartera de crédito

Al 30 de septiembre 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) \$4,849 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 \$612 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 \$641.

La cuenta de “Estimación por irrecuperabilidad o difícil cobro” tiene un incremento por la cantidad de \$19, la estimación realizada en el mes de septiembre 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 por la cantidad de \$87, debido a la venta de mercancía recibida en dación en pago correspondiente a “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 \$44.

El efecto neto del periodo es un decremento del valor neto de estos bienes por la cantidad de \$365 considerando la depreciación acumulada, quedando un saldo neto total de estos activos por \$138,651 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 decremento durante el periodo correspondiente por la cantidad de \$97, en este rubro, el concepto que más disminuyo es “Pagos anticipados” por la cantidad de \$64 correspondiente al Impuesto al valor agregado; y en “Otros activos” presenta un incremento por la cantidad de \$51 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 3ER. TRIMESTRE 2021 COMPARADO CON EL 2DO. TRIMESTRE 2021

(En miles de Pesos)

PASIVO	3ER. TRIMESTRE 2021	2DO. TRIMESTRE 2021	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 las utilidades por pagar	448	461	- 13
Proveedores	1,574	2,141	- 567
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	156,905	153,387	3,518
OBLIGACIONES SUBORDINADAS EN CIRCULACIÓN	-	-	-
IMPUESTOS Y PTU DIFERIDOS (NETO)	-	-	-
CRÉDITOS DIFERIDOS Y COBROS ANTICIPADOS	-	-	-
TOTAL PASIVO	158,927	155,989	2,938
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	6,730	-
Resultado de ejercicios anteriores	- 26,607	- 26,607	-
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	- 3,859	- 3,206	- 653
TOTAL CAPITAL CONTABLE	43,750	44,403	- 653
TOTAL PASIVO Y CAPITAL CONTABLE	202,676	200,392	2,284

NOTAS:

10) Préstamos bancarios y de otros organismos

Al 30 de septiembre 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 \$13 lo anterior a las provisiones realizadas de las utilidades correspondientes al ejercicio.

El concepto de “Proveedores” tuvo un decremento por la cantidad de \$567, lo anterior corresponde a servicios realizados por la cantidad de \$117 por servicios de validación, por la cantidad de \$92 por maniobras de descarga y \$88 por mantenimiento de bodegas.

El concepto de “Acreedores diversos y otras cuentas por pagar” tiene un incremento por la cantidad de \$3,518 en el periodo correspondiente, debido principalmente a que se registró un aumento por la cantidad de \$3,919 anticipos de impuestos por extracción de mercancía, \$499 por provisiones de obligaciones laborables al retiro.

12) Capital Contable

El Capital Contable neto al cierre del mes de septiembre de 2021 es por la cantidad de \$43,750 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 septiembre 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 3ER. TRIMESTRE 2021 COMPARADO 2DO. TRIMESTRE 2021
(En miles de Pesos)

CONCEPTO	3ER. TRIMESTRE 2021	2DO. TRIMESTRE 2021	VARIACIÓN
INGRESOS			
INGRESOS POR SERVICIOS	16,964	14,323	2,641
INGRESOS POR INTERESES	301	96	205
(-) MENOS:			
GASTOS POR MANIOBRAS	1,799	1,620	179
GASTOS POR INTERESES	93	89	4
MARGEN FINANCIERO	15,373	12,710	2,663
(-) MENOS:			
ESTIMACIÓN FINANCIERA PARA RIESGOS CREDITICIOS	0	0	0
MARGEN FINANCIERO AJUSTADO POR RIESGOS CREDITICIOS	15,373	12,710	2,663
(+) MAS:			
COMISIONES Y TARIFAS COBRADAS	0	14	-14
OTROS INGRESOS (EGRESOS) DE LA OPERACIÓN	-375	-2,628	2,253
(-) MENOS:			
COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS	13	11	2
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	15,638	15,181	457
RESULTADO DE LA OPERACIÓN	-653	-5,096	4,443
(-) MENOS:			
IMPUESTOS A LA UTILIDAD CAUSADOS	0	0	0
(+) MAS:			
IMPUESTOS A LA UTILIDAD DIFERIDOS (NETOS)	0	0	0
RESULTADO NETO	-653	-5,096	4,443

Notas:

13) Ingresos

Ingresos por Servicios:

Los ingresos del giro preponderante de la “compañía” revelaron un incremento en comparación con el ingreso del trimestre anterior por la cantidad de \$2,641 que se presenta principalmente en el concepto de servicios de almacenaje y tiempo extra, así como emisión de dictámenes.

Ingresos por Intereses:

Ingresos por intereses

Los ingresos por intereses presentaron un incremento en comparación con el trimestre anterior por la cantidad de \$205, mismo que son generados por intereses de los bancos y provenientes de inversiones en valores por la cantidad de \$8.

Utilidad por valorización

La utilidad por diferencia cambiaria tiene un incremento por la cantidad de \$197 en comparación con el trimestre anterior, debido a la fluctuación cambiaria, la cual fue favorable conforme al tipo de cambio.

Comisiones y Tarifas cobradas:

Las comisiones y tarifas cobradas presentaron un decremento por la cantidad de \$14 en comparación con el trimestre anterior, los cuales corresponden a comisiones bancarias, lo anterior debido a que no se presentaron movimientos en el periodo.

Otros Ingresos (Egresos) de la operación:

Recuperaciones

Este concepto tiene un decremento por la cantidad de \$88 en comparación con el trimestre anterior, debido a la disminución en la reserva, lo anterior debido a que no se presentaron movimientos en el periodo.

Otros Productos y Beneficios

Este concepto tiene un decremento por la cantidad de \$72 en comparación con el trimestre anterior, los “Servicios facturados” y “Otros productos y beneficios” tuvieron un decremento por la cantidad de \$53 y así como los “Ingresos por moratorios” por la cantidad de \$14.

Otras Ventas

Este concepto tiene un incremento por la cantidad de \$88 en comparación con el trimestre anterior, lo anterior debido a que se realizó la venta del inventario de

mercancías.

Estimación por Irrecuperabilidad.

Este gasto presento un decremento por la cantidad de \$2,215 en comparación con el trimestre anterior, la estimación realizada en el mes de septiembre es por la disminución de saldos de clientes que tienen un vencimiento a más de 90 días.

Otras pérdidas

Este concepto no presenta movimientos en comparación con el trimestre anterior.

Costo de venta

Este concepto tiene una disminución por la cantidad de \$107 en comparación con el trimestre anterior, correspondiente a movimientos por la “Venta de mercancías recuperadas”.

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

Este gasto presento un decremento 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 incremento por la cantidad de \$179, en comparación con el trimestre anterior, debido a que se contrataron los servicios de “Marbetación y etiquetado”.

Gastos por intereses:

Perdida por Valorización

Este concepto tiene un incremento por la cantidad de \$4 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 incremento por la cantidad de \$2 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 \$457 en comparación con el trimestre anterior, siendo los conceptos siguientes:

- Remuneraciones y prestaciones al personal y consejeros presentaron un decremento por la cantidad de \$184 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 \$228 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 \$201 en comparación al trimestre anterior, debido al pago de mantenimientos.
- Impuestos y derechos con un decremento por la cantidad de \$23 en comparación al trimestre anterior, debido al aumento del pago de impuestos sobre nómina, así como la disminución en el pago del predial.
- Gastos no deducibles con un incremento por la cantidad de \$21 en comparación con el trimestre anterior, por el aumento en el pago de comprobantes sin requisitos fiscales.
- Depreciaciones con un incremento por la cantidad de \$9 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 \$297 en comparación con el trimestre anterior, debido al mantenimiento de bodega y suscripciones.
- Beneficios al retiro con un decremento por la cantidad de \$88 en comparación con el trimestre anterior, debido al cálculo de aportaciones al plan de término de la relación laboral.

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