

ALMACENADORA INTER AMERICANA, S.A. DE C.V.,
ORGANIZACIÓN AUXILIAR DEL CRÉDITO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO DE ENERO A MARZO 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 primer 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 1ER. TRIMESTRE 2021 COMPARADO CON EL 4TO. TRIMESTRE 2020

(En miles de Pesos)

A C T I V O	1ER. TRIMESTRE 2021	4TO. TRIMESTRE 2020	VARIACIÓN
DISPONIBILIDADES	8,389	10,099	- 1,710
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)	11,979	8,946	3,033
INVENTARIO DE MERCANCÍAS	281	420	- 139
BIENES ADJUDICADOS	0	21	- 21
INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO (NETO)	139,295	139,665	- 370
INVERSIONES PERMANENTES	-	-	-
ACTIVOS DE LARGA DURACIÓN DISPONIBLES			

PARA LA VENTA	-	-	-
IMPUESTOS Y PTU DIFERIDOS (NETO)	32,991	32,920	71
OTROS ACTIVOS	10,012	9,948	64
T O T A L A C T I V O	202,947	202,020	927

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 \$1,710 (17%), esta diferencia se ve relacionada en gran medida en el decremento de la cobranza por servicios y pago de gastos del trimestre por la cantidad de \$3,737, y el incremento en el pago de los impuestos al comercio exterior por \$1,863, dando como resultado un acumulado para este periodo a marzo de 2021 una utilidad neta por \$399 según revela el Estado de resultados de la “Compañía”.

2) Cartera de crédito

Al 31 de marzo 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) \$4,745 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 incremento en el saldo de “Otras Cuentas por Cobrar” por la cantidad de \$3,033 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 \$2,835.

La cuenta de “Estimación por irrecuperabilidad o difícil cobro” tiene un decremento por la cantidad de \$35, la estimación realizada en el mes de marzo es por la recuperación de saldos de clientes que tenían un vencimiento a más de 90 días, de los cuales por el cálculo se disminuyeron 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 \$139, 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” presenta un decremento durante el periodo correspondiente por la cantidad de \$21, debido a la venta de mercancía adjudicada “Aparatos de ejercicio vibrador”, a la fecha la cuenta se encuentra saldada.

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 \$28.

El efecto neto del periodo es un decremento del valor neto de estos bienes por la cantidad de \$370 considerando la depreciación acumulada, quedando un saldo neto total de estos activos por \$139,295 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 \$13, en este rubro, el concepto que más aumento es “Otros cargos diferidos” por la cantidad de \$95 por el mantenimiento de Bodegas y Oficinas; 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 1ER. TRIMESTRE 2021 COMPARADO CON EL 4TO. TRIMESTRE 2020

(En miles de Pesos)

PASIVO	1ER. TRIMESTRE 2021	4TO. 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 las utilidades por pagar	786	859	- 73
Proveedores	1,593	1,968	- 375
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	151,764	151,584	180
OBLIGACIONES SUBORDINADAS EN CIRCULACIÓN	-	-	-
IMPUESTOS Y PTU DIFERIDOS (NETO)	-	-	-
CRÉDITOS DIFERIDOS Y COBROS ANTICIPADOS	-	-	-
TOTAL PASIVO	154,143	154,411	- 268
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	- 25,702	- 27,579	1,877
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	399	1,081	- 682
TOTAL CAPITAL CONTABLE	48,804	47,609	1,195
TOTAL PASIVO Y CAPITAL CONTABLE	202,947	202,020	927

NOTAS:

10) Préstamos bancarios y de otros organismos

Al 31 de marzo 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 \$73 lo anterior corresponde a las provisiones de PTU realizadas por el trimestre.

El concepto de “Proveedores” tuvo un decremento por la cantidad de \$375, lo anterior corresponde a pagos realizados por la cantidad de \$322 pago mantenimiento de Bodegas y oficinas.

El concepto de “Acreedores diversos y otras cuentas por pagar” tiene un incremento por la cantidad de \$180 en el periodo correspondiente, debido principalmente a que se registraron por la cantidad de \$1,320 anticipos de impuestos por extracción de mercancía, y la disminución por la cantidad de \$500 por la provisión para obligaciones laborales al retiro y \$863 provisiones para obligaciones diversas.

12) Capital Contable

El Capital Contable neto al cierre del mes de marzo de 2021 es por la cantidad de \$48,804 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 31 de marzo 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 1ER. TRIMESTRE 2021 COMPARADO 4TO. TRIMESTRE 2020
(En miles de Pesos)

CONCEPTO	1ER. TRIMESTRE 2021	4TO. TRIMESTRE 2020	VARIACIÓN
INGRESOS			
INGRESOS POR SERVICIOS	16,144	14,834	1,310
INGRESOS POR INTERESES	199	67	132
(-) MENOS:			
GASTOS POR MANIOBRAS	1,676	2,167	-491
GASTOS POR INTERESES	68	260	-192
MARGEN FINANCIERO	14,598	12,474	2,125
(-) MENOS:			
ESTIMACIÓN FINANCIERA PARA RIESGOS CREDITICIOS	0	0	0
MARGEN FINANCIERO AJUSTADO POR RIESGOS CREDITICIOS	14,598	12,474	2,125
(+) MAS:			
COMISIONES Y TARIFAS COBRADAS	1	1	0
OTROS INGRESOS (EGRESOS) DE LA OPERACIÓN	361	-405	766
(-) MENOS:			
COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS	15	14	1
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	14,545	12,510	2,035
RESULTADO DE LA OPERACIÓN	399	-454	855
(-) MENOS:			
IMPUESTOS A LA UTILIDAD CAUSADOS	0	-0	0
(+) MAS:			
IMPUESTOS A LA UTILIDAD DIFERIDOS (NETOS)	0	1,219	-1,219
RESULTADO NETO	399	765	-365

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 \$1,310 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 \$8, mismo que son generados por intereses de los bancos y provenientes de inversiones en valores.

Utilidad por valorización

La utilidad por diferencia cambiaria tiene un incremento por la cantidad de \$138 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 no presentaron variación en comparación con el trimestre anterior, corresponden a comisiones bancarias.

Otros Ingresos (Egresos) de la operación:

Recuperaciones

Este concepto tiene un incremento por la cantidad de \$546 en comparación con el trimestre anterior, debido al incremento en la reserva.

Otros Productos y Beneficios

Este concepto tiene un incremento por la cantidad de \$487 en comparación con el trimestre anterior, los "Ingresos por arrendamiento" tuvieron que ser cancelados, lo anterior se debe a que todavía se está en proceso de demanda con el arrendatario Soluciones Integrales Almos por la cantidad de \$629 y una disminución en "Servicios facturados" por la cantidad de \$40.

Otras Ventas

Este concepto tiene un incremento por la cantidad de \$164 en comparación con el trimestre anterior, debido a la "Venta de mercancías".

Estimación por Irrecuperabilidad.

Este gasto presenta un incremento por la cantidad de \$466 en comparación con el trimestre anterior, la estimación realizada en el mes de marzo es por el aumento

de saldos de clientes que tenían un vencimiento a más de 90 días, de los cuales se aumentan las estimaciones.

Otras pérdidas

Este concepto tuvo un decremento por la cantidad de \$89 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 \$106 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 \$1 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 \$491, en comparación con el trimestre anterior, debido a que se contrató con proveedores externos servicios de “Gastos por transporte de mercancía” y “Acondicionamiento de mercancía”.

Gastos por intereses:

Perdida por Valorización

Este concepto tiene un decremento por la cantidad de \$192 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 no presenta incremento manteniéndose por la cantidad de \$1 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 \$2,035 en comparación con el trimestre anterior, siendo los conceptos siguientes:

- Remuneraciones y prestaciones al personal y consejeros presentaron un incremento por la cantidad de \$579 en comparación al trimestre anterior, en gran medida por el cálculo de la provisión de bonos de productividad.
- Honorarios con un incremento por la cantidad de \$609 en comparación al trimestre anterior, debido a pagos por servicios de honorarios profesionales.
- Gastos de promoción y publicidad con un incremento por la cantidad de \$7 en comparación al trimestre anterior, debido a provisiones realizadas por este concepto.
- Rentas de Inmuebles con un incremento por la cantidad de \$25 en comparación al trimestre anterior, debido al pago de mantenimiento.
- Impuestos y derechos con un decremento por la cantidad de \$102 en comparación al trimestre anterior, debido al pago de derechos por impuesto predial.
- Gastos no deducibles con un incremento por la cantidad de \$14 en comparación con el trimestre anterior, por el pago de multas no deducibles.
- Depreciaciones con un incremento por la cantidad de \$5 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 decremento por \$162 en comparación con el trimestre anterior, debido al pago de licencias y suscripciones, así como gastos de mantenimiento de Bodegas y oficinas.
- Beneficios al retiro con un incremento por la cantidad de \$812 en comparación con el trimestre anterior, 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 presentan un decremento por la cantidad de \$1,219 en comparación con el 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. Max Steven Szajowicz Ramirez
Director General

L.C. Jorge Enrique Guerra Contreras
Director de Operaciones

L.C. Alejandro Cedillo Gutiérrez
Contador General