DOSSIER FIDELITAS

Fidelitas

# SUMINISTROS Y ALIMENTOS BISTRO S.A. DE C.V.

Informe realizado a pedido de EMSEP S.A. DE C.V.

**MEXICO**

**Enero 2024**

Esta información es confidencial y de uso exclusivo de quien la solicita. Su finalidad es meramente orientativa en decisiones crediticias. No implica juicio de valor ni de solvencia de los informados. Su evaluación y las decisiones que el cliente tome son ajenas a Fidelitas.

# 1- Resumen Ejecutivo

## 1.1 CALIFICACIÓN Y EVALUACIÓN

### Informe de Reevaluación / Ampliación de Alcance
**Anexo 3 A - Servicios**

| | | | No Aplica | No cumple / No posee / No cedio información (0) | Con irregularidades / sin planes de regularización / cedió información parcial (1) | No aplica por que contrata monotributistas. (2) | Están inscriptos en moratorias, planes de pagos, etc. y paga (3) | Se detectan caso de atraso puntuales (4) | No se detectan desvíos (5) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **1. Cumplimiento de Obligaciones Previsionales e Impositivas** | | | | | | | | | |
| **1.1** | **Como es su situación salarial y social respecto de:** | | | | | | | | |
| 1.1.1 | Presentación y pago de aportes y contribuciones | | | X | | | | | |
| **1.2** | **Como es su situación fiscal respecto de:** | | | | | | | | |
| 1.2.1 | Situacion ante el SAT | | | | | | | | X |
| **1.3** | **Como es su situación bancaria** | | | | | | | | |
| **Total Cumplimiento Previsional e Impositivo** | | **33%** | **5** | | | | | | |

| **Tipo de Empresa** | | **Comercial** | **No Aplica** | **"No cedió información / Valor por debajo del mínimo (0)"** | **Malo** | **Regular** | | **Bueno** | | **Muy Bueno** | | **Excelente** |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **2. Situación Económico-Financiera** | | | | | 1 | 2 | | 3 | | 4 | | 5 |
| 2.1.1 | **Solvencia** | | | | 0,500 | 0,500 | 0,733 | 0,733 | 0,967 | 0,967 | 1,200 | 1,200 |
| | | | | X | | | | | | | | |
| 2.1.2 | **Endeudamiento Corriente** | | | | 2,000 | 2,000 | 1,500 | 1,500 | 1,000 | 1,000 | 0,500 | 0,500 |
| | | | | | | | | | | | | X |
| 2.2.1 | **Índice de liquidez** | | | | 0,900 | 0,900 | 1,100 | 1,100 | 1,300 | 1,300 | 1,500 | 1,500 |
| | | | | | X | | | | | | | |
| 2.3.1 | **Rentabilidad Bruta** | | | | 0,300 | 0,300 | 0,467 | 0,467 | 0,633 | 0,633 | 0,800 | 0,800 |
| | | | | | | X | | | | | | |
| 2.3.2 | **Rentabilidad Operativa** | | | | 0,020 | 0,020 | 0,040 | 0,040 | 0,060 | 0,060 | 0,080 | 0,080 |
| | | | | X | | | | | | | | |
| 2.3.3 | **Rentabilidad Neta** | | | | 0,030 | 0,030 | 0,053 | 0,053 | 0,077 | 0,077 | 0,100 | 0,100 |
| | | | | X | | | | | | | | |
| **Total Situación Económico-Financiero** | | **27%** | **8** | | | | | | | | | |

### Calificación y Ponderación de la Reevaluación / Ampliación de Alcance

| **CONDICIÓN** | | **CALIFICACIÓN ECONÓMICA FINANCIERA** | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Puntaje Obtenido | | % respecto al total | Ponderación (%) | Resultado |
| 1 | **Cumplimiento Previsional y Fiscal** | 5 | 15 | 33% | 10,0% | 0,3 |
| 2 | **Situación Económico-Financiera** | 8 | 30 | 27% | 90,0% | 2,4 |
| **Resultado Final** | | **2,7** | | | | |

Según políticas de calificación de EMSEP SA DE CV.

## 1.2. CONCLUSIÓN

SUMINISTROS Y ALIMENTOS BISTRO S.A. DE C.V. inició sus actividades en el año 2005 con domicilio legal en Campeche, México, dedicada a brindar servicios de alimentación y hotelería. Sus accionistas son: SISTEMAS NAVIEROS DE MEXICO (50%) y CEMZA (50%). No declaran operar bajo certificaciones de calidad. Medios de consulta externa informan que cuenta con aproximadamente 5 empleados registrados, a su vez la empresa indica que tienen 8 empleados subcontratados. La compañía no está registrada en el Padrón Público de Contratistas de Servicios Especializados u Obras Especializadas. Está al Corriente con el Servicio de Administración Tributaria del Gobierno de México (SAT). No se pudo corroborar si se encuentra al día en las Obligaciones Fiscales en materia de Seguridad Social, ya que no se brindó información al respecto. No se observan embargos, Eventos de Integridad, Notas de Prensa Negativas ni sanciones en el directorio de proveedores y contratistas, sin embargo, se presentaron posibles cuestiones Judiciales (Ver detalle).

Desde el punto de vista contable, el ejercicio cerrado a 12/2022 mostró una deficitaria performance económica por 5° periodo consecutivo, con caída de ventas (-20% variación interanual), disminución de Gastos de Estructura e incremento de Costos Directos, registrándose una profunda pérdida final de -44.08% s/ventas vs el fuerte quebranto de -35.42% s/ventas del ejercicio anterior. La situación Financiera y Patrimonial resultó muy debilitada, el sobreendeudamiento (el Pasivo representa más del 130% del activo) y el fuerte incremento de los Resultados Acumulados Negativos, que generó un PN también negativo, impactaron de manera estrepitosa en los principales indicadores, haciendo que estos pasaran de valores satisfactorios a mostrarse en parámetros muy inadecuados: la Liquidez Corriente disminuyó de 1.90 a 0.67, el Capital de Trabajo resultó negativo, la Solvencia Patrimonial cayó abismalmente de 3.23 a -0.25, el Endeudamiento Corriente pasó de 0.31 a -1.69 y el PN resultó negativo. No se obtuvieron ventas post balance.

De acuerdo con los datos analizados, la compañía presenta una muy debilitada situación económica, financiera y patrimonial, presentando su 5° quebranto consecutivo, ante esta situación sugerimos operar con extremada cautela. Desarrollar proveedor alternativo.

| LÍMITE DE COMPRA (30% sobre ventas) | VENTAS BALANCE | VENTAS POST-BALANCE |
|---|---|---|
| Ventas | **MXN 52 483 710** | **N/I** |
| Límite de compra | **MXN 15 745 113** | **N/I** |

# Contenidos

**1- RESUMEN 2**

1.1 CALIFICACIÓN Y EVALUACIÓN 2
1.2. CONCLUSIÓN 3

**2- DATOS ORGANIZACIONALES 6**

2.1 CONSTITUCIÓN / STATUS JURÍDICO / DOMICILIOS / TELÉFONOS/ ESTATUTO 6
2.2 RESEÑA HISTÓRICA / GENERALIDADES 7
2.3 MISIÓN, VISIÓN Y VALORES 7
2.4 INFORMACIÓN ADICIONAL / DATOS DE INTERÉS 7
2.4.1 Constancia de inscripción Fiscal 7
2.5 MARCAS / PATENTES / LICENCIAS 8
2.6 ORGANIGRAMA DE LA COMPAÑÍA 9
2.7 ESTRUCTURA SOCIETARIA Y VINCULACIONES 9
2.7.1 Socios / Accionistas 9
2.7.2 Vinculaciones / Empresas Relacionadas 9
2.7.3 Directivos 9
2.8 ACTIVOS 10
2.8.1 Inmuebles 10
2.8.2 Rodados 10
2.9 PUBLICACIONES OFICIALES 10
OTRAS PUBLICACIONES 11
2.10 CERTIFICACIONES 11
2.10.1 Certificaciones de Calidad 11
2.10.2 Distinciones Obtenidas 11
2.10.3 Programas de Responsabilidad Social Empresaria 11
2.11 EVOLUCIÓN MENSUAL/ DETALLE DE PERSONAL CONTRATADO 11
2.12 EVOLUCIÓN MENSUAL/ DETALLE DE PERSONAL SUB- CONTRATADO 11

**3- SITUACIÓN COMERCIAL 12**

3.1 PRODUCTOS/SERVICIOS Y ANTIGÚEDAD EN EL MERCADO 12
3.2 DETALLES Y EVOLUCIÓN DE COMPRAS Y VENTAS 12
3.3 VENTAS A EMSEP S.A. DE C.V. 12
3.4 COMPRAS A EMSEP S.A. DE C.V. 13
3.5 PROVEEDORES 13
3.6 CLIENTES 13
3.7 SEGUROS CONTRATADOS 13

**4- COMERCIO EXTERIOR 14**

4.1 IMPORTACIONES 14
4.2 EXPORTACIONES 14

**5- SITUACIÓN BANCARIA 15**

5.1 CHEQUES RECHAZADOS 15

5.2 NIVEL DE ENDEUDAMIENTO INFORMADO 15

**6- SITUACIÓN JUDICIAL COMERCIAL 16**

6.1 CARÁTULAS DE JUICIOS COMERCIALES COMO DEMANDADO 16
6.2 CARÁTULAS DE JUICIOS COMERCIALES COMO DEMANDANTE 16
6.3 FISCALES Y PREVISIONALES 16
6.3.1 Embargos 16
6.3.2 Otra información Fiscal o Previsional de Interés 17

**7- INTEGRIDAD 19**

7.1 INTEGRIDAD 19
7.2 DIRECTORIO DE PROVEEDORES Y CONTRATISTAS SANCIONADOS 20
7.3 INFORMACIÓN DE PRENSA NEGATIVA 20

**8- ESTADOS CONTABLES 21**

8.1 DATOS CONTABLES 21
8.2 ANÁLISIS VERTICAL 27
8.3 ANÁLISIS PATRIMONIAL 28
8.4 ANÁLISIS DE RENTABILIDAD 29
8.5 ANÁLISIS FINANCIERO 30
8.6 ANÁLISIS DE FLUJO DE FONDOS 31
8.7 CÁLCULO DE CAPACIDAD DE CONTRATACIÓN 32
8.8 SCORE DE BALANCE 33

# 2- Datos Organizacionales

## 2.1 CONSTITUCIÓN / STATUS JURÍDICO / DOMICILIOS / TELÉFONOS/ ESTATUTO

| | |
|---|---|
| **Razón Social** | SUMINISTROS Y ALIMENTOS BISTRO S.A. DE C.V. |
| **Tax ID** | SAB0503183U6 |
| **Identificador Global** | MX01078271 |
| **Tipo de Empresa** | SOCIEDAD ANÓNIMA DE CAPITAL VARIABLE |
| **Domicilio** | 47 26 Y PAEZ URQUIDEZ 33 CARMEN,<br>24140 CAMPECHE |
| **Estado** | ACTIVO |
| **Código Postal** | 24140 |
| **País** | MÉXICO |
| **Teléfonos** | N/I |
| **Actividad** | COMIDA, CATERING Y SERVICIOS PARA NEGOCIOS E INSTITUCIONES |
| **Fecha de Inicio Actividad** | 18/03/2005 |
| **Web** | www.bistroalimentos.com |
| **E-mail** | VENTAS@BISTROALIMENTOS.COM |
| **Contacto** | thalia.martinez@bistroalimentacion.com |
| **Empleados** | 5 aprox. (Fuente: Medios de Consulta Externa) |

## 2.2 RESEÑA HISTÓRICA / GENERALIDADES

Nos dedicamos al servicio de alimentación y hotelería, además del suministro de alimentos para oficinas, barcos, plataformas, realizamos eventos a las medidas de sus necesidades. Somos la empresa líder como proveedor de servicios de alimentación y hotelería.

Fuente: Empresa

## 2.3 MISIÓN, VISIÓN Y VALORES

**Misión**

Personalizar soluciones integrales en alimentación y hotelería marítima.

Fuente: Empresa

## 2.4 INFORMACIÓN ADICIONAL / DATOS DE INTERÉS

### 2.4.1 Constancia de inscripción Fiscal

**CÉDULA DE IDENTIFICACIÓN FISCAL**

HACIENDA | SAT

SAB0503183U6
Registro Federal de Contribuyentes

SERVICIOS Y ALIMENTOS BISTRO
Nombre, denominación o razón social

idCIF: 14090170004
VALIDA TU INFORMACIÓN FISCAL

**CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL**

Lugar y Fecha de Emisión
**CARMEN , CAMPECHE A 22 DE ENERO DE 2024**

SAB0503183U6

| Datos de Identificación del Contribuyente: | |
|---|---|
| **RFC:** | SAB0503183U6 |
| **Denominación/Razón Social:** | SERVICIOS Y ALIMENTOS BISTRO |
| **Régimen Capital:** | SOCIEDAD ANONIMA DE CAPITAL VARIABLE |
| **Nombre Comercial:** | |
| **Fecha inicio de operaciones:** | 18 DE MARZO DE 2005 |
| **Estatus en el padrón:** | ACTIVO |
| **Fecha de último cambio de estado:** | 18 DE MARZO DE 2005 |

| Datos del domicilio registrado | |
|---|---|
| **Código Postal:** 24140 | **Tipo de Vialidad:** CALLE |
| **Nombre de Vialidad:** CALLE 47 | **Número Exterior:** 33 |
| **Número Interior:** | **Nombre de la Colonia:** PALLAS |
| **Nombre de la Localidad:** CIUDAD DEL CARMEN | **Nombre del Municipio o Demarcación Territorial:** CARMEN |
| **Nombre de la Entidad Federativa:** CAMPECHE | **Entre Calle:** CALLE 26 |
| **Y Calle:** CALLE PAEZ URQUIDEZ | |

| Actividades Económicas: |
|---|

| Orden | Actividad Económica | Porcentaje | Fecha Inicio | Fecha Fin |
|---|---|---|---|---|
| 1 | Comercio al por mayor de abarrotes | 70 | 01/11/2010 | |
| 2 | Servicios de comedor para empresas e instituciones | 10 | 01/11/2010 | |
| 3 | Comercio al por mayor de frutas y verduras frescas | 10 | 20/04/2017 | |
| 3 | Servicios de limpieza de inmuebles | 10 | 01/05/2023 | |

**Regímenes:**

| Régimen | Fecha Inicio | Fecha Fin |
|---|---|---|
| Régimen General de Ley Personas Morales | 18/03/2005 | |

**Obligaciones:**

| Descripción de la Obligación | Descripción Vencimiento | Fecha Inicio | Fecha Fin |
|---|---|---|---|
| declaración informativa anual de retenciones de ISR por arrendamiento de inmuebles | A más tardar el 15 de febrero del año siguiente | 18/03/2005 | |
| Pago definitivo mensual de IVA. | A más tardar el día 17 del mes inmediato posterior al periodo que corresponda. | 18/03/2005 | |
| Declaración informativa de IVA con la anual de ISR | Conjuntamente con la declaración anual del ejercicio. | 18/03/2005 | |
| Declaración anual de ISR del ejercicio Personas morales. | Dentro de los tres meses siguientes al cierre del ejercicio. | 18/03/2005 | |
| Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios | A más tardar el día 17 del mes inmediato posterior al periodo que corresponda. | 18/03/2005 | |
| Declaración informativa anual de pagos y retenciones de servicios profesionales. Personas Morales. Impuesto Sobre la Renta | A más tardar el 15 de febrero del año siguiente | 18/03/2005 | |
| Pago provisional mensual de ISR personas morales régimen general | A más tardar el día 17 del mes inmediato posterior al periodo que corresponda. | 01/01/2006 | |
| Declaración de proveedores de IVA | A más tardar el último día del mes inmediato posterior al periodo que corresponda. | 01/09/2006 | |
| Entero de retenciones de ISR por intereses. MENSUAL | A más tardar el día 17 del mes inmediato posterior al periodo que corresponda. | 01/11/2010 | |
| Declaración informativa anual de intereses pagados a las personas físicas. Impuesto sobre la renta. | A más tardar el 15 de febrero del año siguiente | 01/11/2010 | |

**Sus datos personales son incorporados y protegidos en los sistemas del SAT, de conformidad con los Lineamientos de Protección de Datos Personales y con diversas disposiciones fiscales y legales sobre confidencialidad y protección de datos, a fin de ejercer las facultades conferidas a la autoridad fiscal.**

**Si desea modificar o corregir sus datos personales, puede acudir a cualquier Módulo de Servicios Tributarios y/o a través de la dirección http://sat.gob.mx**

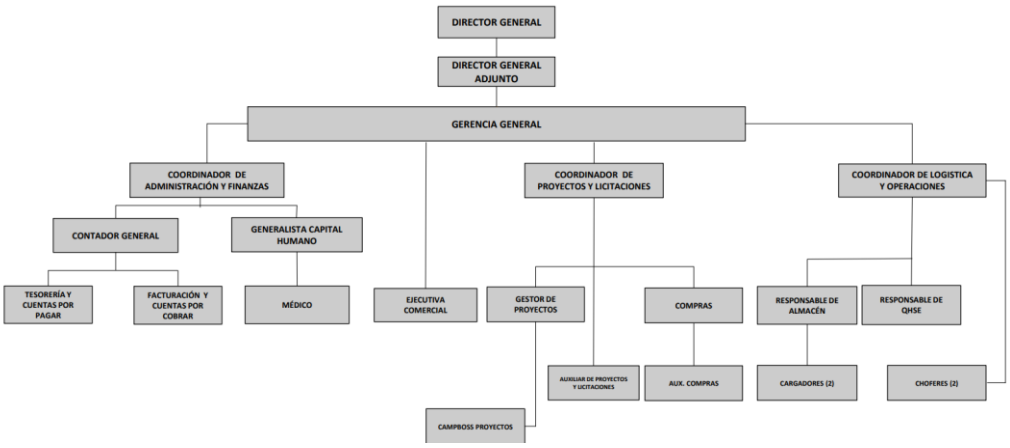
**"La corrupción tiene consecuencias ¡denúncíala! Si conoces algún posible acto de corrupción o delito presenta una queja o denuncia a través de: www.sat.gob.mx, denuncias@sat.gob.mx, desde México: (55) 8852 2222, desde el extranjero: + 55 8852 2222, SAT móvil o www.gob.mx/sfp".**

Fuente: Empresa

## 2.5 MARCAS / PATENTES / LICENCIAS

No se detectó información.

## 2.6 ORGANIGRAMA DE LA COMPAÑÍA




Fuente: Empresa

## 2.7 ESTRUCTURA SOCIETARIA Y VINCULACIONES

### 2.7.1 Socios / Accionistas

| Razón Social | Nacionalidad | Tax ID | % |
|---|---|---|---|
| **SISTEMAS NAVIEROS DE MEXICO** | México | SNM181221CE2 | 50.00 |
| **CEMZA** | México | CEM080909TB0 | 50.00 |

Fuente: Empresa.

### 2.7.2 Vinculaciones / Empresas Relacionadas

| N° | Razón Social | Nacionalidad | Tax ID | Tipo de Relación |
|---|---|---|---|---|
| 1 | **SISTEMAS NAVIEROS DE MEXICO** | México | SNM181221CE2 | N/I |
| 2 | **CEMZA** | México | CEM080909TB0 | N/I |
| 3 | **CONGLOMERADO OFFSHORE MEXICO** | México | N/I | N/I |
| 4 | **MARINSA INTERNACIONAL** | México | N/I | N/I |
| 5 | **JOSE LUIS ZAVALA SOLIS** | México | N/I | N/I |
| 6 | **JOSE ANTONIO ZAVALA SOLIS** | México | N/I | N/I |

Fuente: Empresa.

### 2.7.3 Directivos

| Nombre y Apellido | Nacionalidad | Tax ID | Cargo |
|---|---|---|---|
| **EILEEN GUADALUPE MONSERAT LARA CALAN** | México | LACE911009P56 | Gerente General |
| **RAMIRO ARMANDO ELIEZER CALDERON BEZARES** | México | CABR920702176 | Contador General |
| **SAIRA KARINA SANCHEZ BALAN** | México | SABS970630BJA | Tesorera |
| **ANGEL AMBROCIO MENDEZ ZAMORA** | México | MEZA940324JA4 | Cuentas Por Cobrar |
| **ALMA PADILLA SUAREZ** | México | PASA941027K72 | Lider De Proyectos |

Fuente: Empresa.

## 2.8 ACTIVOS

### 2.8.1 Inmuebles

No se detectó información.

### 2.8.2 Rodados

**VEHICULO 1**

| | |
|---|---|
| MARCA | ISUZU |
| MODELO | ELF100E |
| AÑO/MODELO | 2017 |
| MOTOR | 2X8274 |
| No. DE SERIE | JAA1KR773H7100514 |
| COLOR EXTERIOR | BLANCO |
| COLOR INTERIOR | NEGRO |
| CLAVE VEHICULAR | 2600111 |

**VEHICULO 2**

| | |
|---|---|
| MARCA | ISUZU |
| MODELO | FORWARD 800K |
| AÑO/MODELO | 2017 |
| MOTOR | 538164 |
| No. DE SERIE | 3MGFRR908HM000043 |
| COLOR EXTERIOR | BLANCO |
| COLOR INTERIOR | NEGRO |
| CLAVE VEHICULAR | 2600108 |

**VEHICULO 3**

| | |
|---|---|
| MARCA | CROWN |
| MODELO | SHR5520-30TL150 |
| No. CARGADOR | SCR2001226051H |
| No. BATERIA | M2601208507GA |
| COLOR EXTERIOR | NEGRO |
| COLOR INTERIOR | NEGRO |
| TIPO | MONTACARGAS |

Fuente: Empresa

## 2.9 PUBLICACIONES OFICIALES

No se detecta información.

## OTRAS PUBLICACIONES

No se detecta información.

## 2.10 CERTIFICACIONES

### 2.10.1 Certificaciones de Calidad

No se detecta información.

### 2.10.2 Distinciones Obtenidas

No se detectó información.

### 2.10.3 Programas de Responsabilidad Social Empresaria

No se detectaron programas de responsabilidad social.

## 2.11 EVOLUCIÓN MENSUAL/ DETALLE DE PERSONAL CONTRATADO

| Año | Personal Producción | Personal Comercial | Personal Administración | Total |
|---|---|---|---|---|
| 2023 | - | - | - | **5 aprox.** |

Fuente: Medio de Consulta Externa

## 2.12 EVOLUCIÓN MENSUAL/ DETALLE DE PERSONAL SUB- CONTRATADO

| Año | Personal Producción | Personal Comercial | Personal Administración | Total |
|---|---|---|---|---|
| 2024 | 0 | 1 | 7 | **8** |

Fuente: Empresa.

# 3- Situación Comercial

## 3.1 PRODUCTOS/SERVICIOS Y ANTIGÜEDAD EN EL MERCADO

Somos la empresa líder como proveedor de servicios de alimentación y hotelería.
Equipo

- Vehículos y personal especializados para el manejo adecuado de alimentos
- Almacén equipado y de grandes dimensiones para un mejor manejo de nuestros productos.
- Equipo profesional de congelación.
- Servicios integrales marítimos.

Abastecemos

Trabajamos arduamente para satisfacer a los clientes más exigentes abasteciéndoles de abarrotes, frutas y verduras, carnes, embutidos, pescados y mariscos, dulces, bebidas, botanas, lácteos y artículos de limpieza.

En busca de la satisfacción constante en Bistro mejoramos nuestros procesos para brindarte el mejor servicio.
Atendemos a clientes nacionales y extranjeros, conocemos sus gustos y necesidades.




Fuente: Empresa

## 3.2 DETALLES Y EVOLUCIÓN DE COMPRAS Y VENTAS

No se detecta información.

## 3.3 VENTAS A EMSEP S.A. DE C.V.

La empresa no informó ventas a EMSEP S.A. DE C.V.

## 3.4 COMPRAS A EMSEP S.A. DE C.V.

La empresa no informó compras a EMSEP S.A. DE C.V.

## 3.5 PROVEEDORES

No se detecta información.

## 3.6 CLIENTES

| N° | Nombre y Apellido - Razón Social | Nacionalidad o País de Destino | Tax ID | Monto Anual de Ventas | Moneda |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | ENI MEXICO S DE RL DE CV | México | EME151002N61 | $ 11 892 214 | MXN |
| 2 | HOKCHI ENERGY SA DE CV | México | HEN151106K49 | $ 8 828 032 | MXN |
| 3 | BJ SERVICES COMPANY MEXICANA | México | BSM9202142P2 | $ 231 600 | MXN |
| 4 | TMM DIVISION MARITIMA | México | TDM0704274S5 | $ 162 429 | MXN |
| 5 | COMERCIALIZADORA FACIVI | México | CFA150416A87 | $ 128 128 | MXN |
| 6 | KDM FIRE SYSTEMS SAPI DE CV | México | KME980807IE2 | $ 116 805 | MXN |
| 7 | DOWELL SCHLUMBERGER DE MEXICO | México | DSM830824AY6 | $ 80 675 | MXN |
| 8 | MOKAN INMOBILIARIA | México | MIN1110103R9 | $ 14 550 | MXN |

Fuente: Empresa.

## 3.7 SEGUROS CONTRATADOS

No se detectó información.

# 4- Comercio Exterior

## 4.1 IMPORTACIONES

No se registraron operaciones de importación vinculadas a la empresa analizada.

## 4.2 EXPORTACIONES

No se registraron operaciones de exportación vinculadas a la empresa analizada.

# 5- Situación Bancaria

## 5.1 CHEQUES RECHAZADOS

No se registraron cheques rechazados.

## 5.2 NIVEL DE ENDEUDAMIENTO INFORMADO

| N° | Entidad | Deuda | Moneda |
|---|---|---|---|
| 1 | BANCO LIBERTAD | $ 0 | MXN |

Fuente Empresa.

# 6- Situación Judicial Comercial

## 6.1 CARÁTULAS DE JUICIOS COMERCIALES COMO DEMANDADO

Federal Litigation Events

Federal Litigation Events

| | |
|---|---|
| Published Date | 01/03/2018 |
| Docket | 2104/17-16-01-6 |
| Court Details | PENINSULAR REGIONAL ADMINISTRATIVE APPEALS COURT |
| Court Local Name | PENINSULAR--SALA REGIONAL PENINSULAR |
| Adverse Party | ADMINISTRACION DESCONCENTRADA JURIDICA DE CAMPECHE 1 |

| | |
|---|---|
| Published Date | 13/06/2018 |
| Docket | 3270/16-16-01-7 |
| Court Details | PENINSULAR REGIONAL TAX, REGULATORY AND ADMINISTRATIVE LAW COURT |
| Court Local Name | SALA REGIONAL PENINSULAR |
| Adverse Party | ADMINISTRACION DESCONCENTRADA JURIDICA DE CAMPECHE |

| | |
|---|---|
| Published Date | 22/03/2021 |
| Docket | 140/20-16-01-2 |
| Court Details | PENINSULAR REGIONAL TAX, REGULATORY AND ADMINISTRATIVE LAW COURT |
| Court Local Name | SALA REGIONAL PENINSULAR |
| Adverse Party | SUBADMINISTRADOR DESCONCENTRADO JURIDICO DE LA ADMINISTRACION DESCONCENTRADA JURIDICA DE CAMPECHE 1 |

Show More Federal Litigations

SAT Actions

SAT Action Events

| | |
|---|---|
| Published Date | 12/06/2018 |
| Accusation | NON PAYMENT OF TAXES |
| Claimant | SAT (MEXICAN TAX AUTHORITY) |
| Status | TAX DEFICIENCY IN COLLECTION PROCESS |

## 6.2 CARÁTULAS DE JUICIOS COMERCIALES COMO DEMANDANTE

No se registran Juicios Comerciales como Demandante.

## 6.3 FISCALES Y PREVISIONALES

### 6.3.1 Embargos

No se detectó información.

### 6.3.2 Otra información Fiscal o Previsional de Interés

Servicio de Administración Tributaria

Opinión del cumplimiento de obligaciones fiscales

| Folio | Clave R.F.C. |
|---|---|
| 24NA3076011 | SAB0503183U6 |

Nombre, Denominación o Razón social

SERVICIOS Y ALIMENTOS BISTRO SA DE CV

Estimado contribuyente

Respuesta de opinión:

En atención a su consulta sobre el Cumplimiento de Obligaciones, se le informa lo siguiente:

En los controles electrónicos institucionales del Servicio de Administración Tributaria, se observa que en el momento en que se realiza esta revisión, se encuentra al corriente en el cumplimiento de los puntos que se revisa la opinión del cumplimiento de obligaciones fiscales, contenidos en la Resolución Miscelánea Fiscal vigente. Por lo que se emite esta opinión del cumplimiento de obligaciones fiscales, en sentido POSITIVO. La presente opinión no es una constancia del correcto entero de los impuestos declarados, para lo cual el SAT se reserva sus facultades de verificación previstas en el Código Fiscal de la Federación.

Revisión practicada el día 24 de enero de 2024, a las 07:57 horas

Notas

1.- Tratándose de estímulos o subsidios, tiene una vigencia de 3 meses contada a partir del día en que se emite según lo establecido en la regla 2.1.27. y 30 días naturales a partir de su emisión para trámites diferentes al señalado, de acuerdo a la regla 2.1.36. de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2024.

2.- El procedimiento para obtener la opinión se realiza conforme a lo previsto en la regla 2.1.36. de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2024 y de acuerdo a lo establecido en el artículo 32-D del Código Fiscal de la Federación y no constituye respuesta favorable respecto a contribuyentes que se ubican en los supuestos del artículo 69 del Código Fiscal de la Federación.

3.- Para estímulos o subsidios, la opinión que se genere indicando que es Inscrito SIN OBLIGACIONES fiscales, se tomará como Positiva cuando el monto del subsidio no rebase de 40 UMAS elevado al año, en caso contrario se considera como resultado Negativo.

4.- La opinión del cumplimiento, se genera atendiendo a la situación fiscal del contribuyente en los siguientes sentidos: POSITIVA. - Cuando el contribuyente esté inscrito y al corriente en el cumplimiento de las obligaciones que se consideran en los numerales 1 a 12 de la regla 2.1.36. de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2024; NEGATIVA. - Cuando el contribuyente esté inscrito y no se encuentre al corriente en el cumplimiento de las obligaciones que se consideran en los numerales 1 a 12 de la regla 2.1.36. de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2024; INSCRITO SIN OBLIGACIONES.- Cuando el contribuyente está inscrito en el RFC pero no tiene obligaciones fiscales.

gob.mx

Servicio de Administración Tributaria

Notas

5.- La opinión que se genere indicando que es INSCRITO SIN OBLIGACIONES fiscales, se considera Opinión Negativa para efectos de contratación de adquisiciones, arrendamientos, servicios u obra pública

6.- El procedimiento para obtener la opinión se realiza conforme a lo previsto en la regla 2.1.36. de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2024 y de acuerdo a lo establecido en el artículo 32-D del Código Fiscal de la Federación.

Este servicio es gratuito, en el SAT nuestra misión es servirle.

Sus datos personales son incorporados y protegidos en los sistemas del SAT, de conformidad con los lineamientos de protección de Datos Personales y con las diversas disposiciones fiscales y legales sobre confidencialidad y protección de datos, a fin de ejercer las facultades conferidas a la autoridad fiscal.

Si desea modificar o corregir sus datos personales, puede acudir a la Administración Desconcentrada de Servicios al Contribuyente de su preferencia y/o a través del Portal del SAT.

Fuente: https://ptsc32d.clouda.sat.gob.mx/ConsultaPublico




Fuente: https://repse.stps.gob.mx/

# 7- INTEGRIDAD

## 7.1 INTEGRIDAD

SEARCH CRITERIA

Datos consultados: SUMINISTROS Y ALIMENTOS BISTRO SA DE CV - SAB0503183U6
Fecha: 24/01/2024

**Negative**

Sources checked: List of worldwide politicians and government controlled entities (also known as PEPs, for politically exposed persons); profiles of persons who hold political office, their immediate family members, close associates, and companies under their control; Crime - Global Enforcement List, Profiles of entities listed worldwide; Reputation - Global Foreign Officials List, SDN and Financial Intelligence Units, following the FATF (Financial Action Task Force) recommendations.

SEARCH CRITERIA

Datos consultados: CEMZA - CEM080909TB0
Fecha: 24/01/2024

**Negative**

Sources checked: List of worldwide politicians and government controlled entities (also known as PEPs, for politically exposed persons); profiles of persons who hold political office, their immediate family members, close associates, and companies under their control; Crime - Global Enforcement List, Profiles of entities listed worldwide; Reputation - Global Foreign Officials List, SDN and Financial Intelligence Units, following the FATF (Financial Action Task Force) recommendations.

SEARCH CRITERIA

Datos consultados: SISTEMAS NAVIEROS DE MEXICO - SNM181221CE2
Fecha: 24/01/2024

**Negative**

Sources checked: List of worldwide politicians and government controlled entities (also known as PEPs, for politically exposed persons); profiles of persons who hold political office, their immediate family members, close associates, and companies under their control; Crime - Global Enforcement List, Profiles of entities listed worldwide; Reputation - Global Foreign Officials List, SDN and Financial Intelligence Units, following the FATF (Financial Action Task Force) recommendations.

SEARCH CRITERIA

Datos consultados: PADILLA SUAREZ ALMA - PASA941027K72
Fecha: 24/01/2024

**Negative**

Sources checked: List of worldwide politicians and government controlled entities (also known as PEPs, for politically exposed persons); profiles of persons who hold political office, their immediate family members, close associates, and companies under their control; Crime - Global Enforcement List, Profiles of entities listed worldwide; Reputation - Global Foreign Officials List, SDN and Financial Intelligence Units, following the FATF (Financial Action Task Force) recommendations.

SEARCH CRITERIA

Datos consultados: MENDEZ ZAMORA ANGEL AMBROCIO - MEZA940324JA4
Fecha: 24/01/2024

**Negative**

Sources checked: List of worldwide politicians and government controlled entities (also known as PEPs, for politically exposed persons); profiles of persons who hold political office, their immediate family members, close associates, and companies under their control; Crime - Global Enforcement List, Profiles of entities listed worldwide; Reputation - Global Foreign Officials List, SDN and Financial Intelligence Units, following the FATF (Financial Action Task Force) recommendations.

SEARCH CRITERIA

Datos consultados: SANCHEZ BALAN SAIRA KARINA - SABS970630BJA
Fecha: 24/01/2024

**Negative**

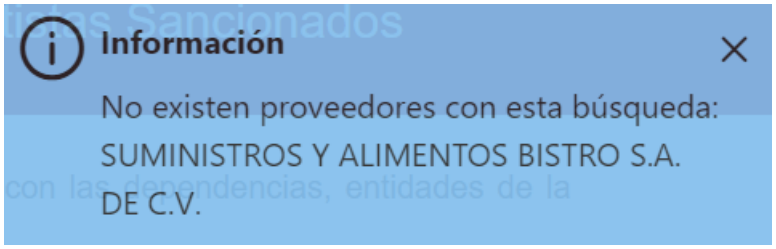
Sources checked: List of worldwide politicians and government controlled entities (also known as PEPs, for politically exposed persons); profiles of persons who hold political office, their immediate family members, close associates, and companies under their control; Crime - Global Enforcement List, Profiles of entities listed worldwide; Reputation - Global Foreign Officials List, SDN and Financial Intelligence Units, following the FATF (Financial Action Task Force) recommendations.







## 7.2 DIRECTORIO DE PROVEEDORES Y CONTRATISTAS SANCIONADOS




Fuente: https://directoriosancionados.apps.funcionpublica.gob.mx/

## 7.3 INFORMACIÓN DE PRENSA NEGATIVA

No se detectó información de prensa negativa.

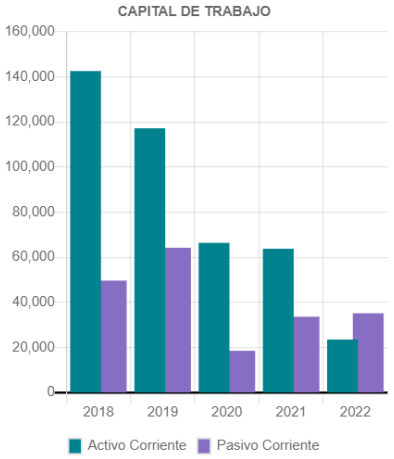
# 8- Estados Contables

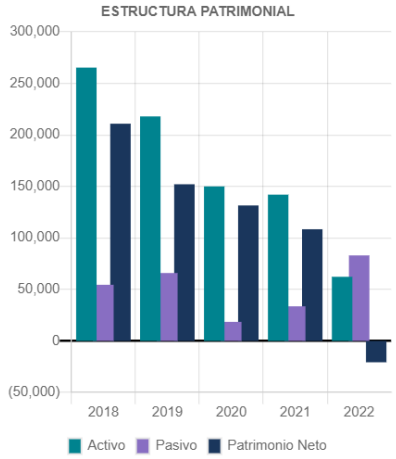
## 8.1 DATOS CONTABLES

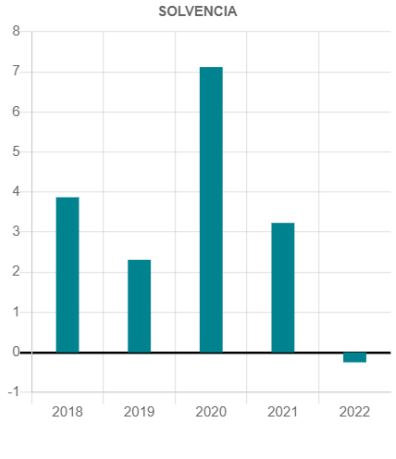
### Activo

| Fecha Balance | 31/12/2018 | 31/12/2019 | 31/12/2020 | 31/12/2021 | 31/12/2022 |
|---|---|---|---|---|---|
| Caja y Bancos | 3 549 | 12 900 | 7 897 | 12 305 | 1 105 |
| Inversión corriente | 21 669 | 28 906 | 0 | 0 | 0 |
| Ant Créditos por ventas | 92 376 | 19 012 | 25 189 | 14 884 | 8 795 |
| Otros Créditos | 11 705 | 14 596 | 3 717 | 0 | 0 |
| Bienes Cambio | 6 015 | 2 472 | 1 156 | 773 | 231 |
| Bienes Intangibles | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otros Activos Corrientes | 7 288 | 39 319 | 28 399 | 35 767 | 13 328 |
| Total De Activo Corriente | 142 603 | 117 204 | 66 357 | 63 730 | 23 459 |
| Créditos Por Ventas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otros Créditos No Corrientes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otras Inversiones No Corrientes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bienes De Uso Valor De Origen | 96 684 | 90 594 | 90 605 | 78 423 | 59 936 |
| Depreciación Acumulada | 25 924 | 31 776 | 38 861 | 31 314 | 21 464 |
| Bienes De Uso | 70 760 | 58 818 | 51 743 | 47 109 | 38 472 |
| Activos Intangibles | 50 233 | 40 667 | 31 100 | 31 100 | 0 |
| Otros Activos No Corrientes | 1 681 | 1 214 | 746 | 19 | 288 |
| Total Activo No Corriente | 122 675 | 100 698 | 83 589 | 78 229 | 38 761 |
| Total Activo | 265 277 | 217 902 | 149 946 | 141 959 | 62 220 |

**Montos expresados en miles de Pesos Mexicanos**



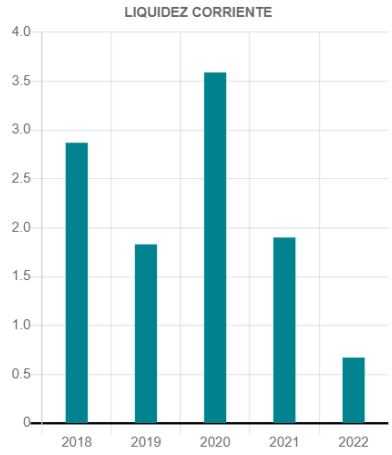



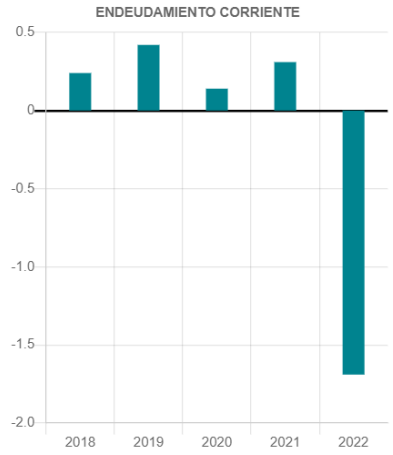



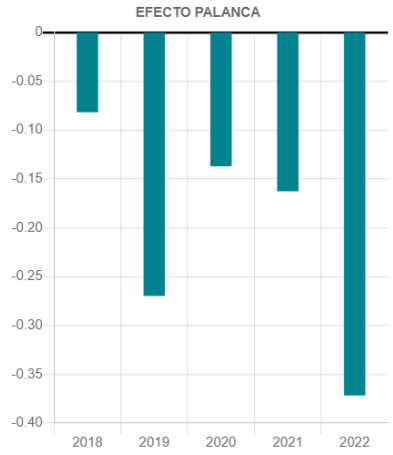
## Pasivo / Patrimonio Neto

| Fecha Balance | 31/12/2018 | 31/12/2019 | 31/12/2020 | 31/12/2021 | 31/12/2022 |
|---|---|---|---|---|---|
| Cuentas Por Pagar (Deudas Comerciales) | 9 339 | 19 898 | 11 474 | 19 970 | 17 105 |
| Préstamos (Deudas Bancarias) | 10 138 | 9 862 | 0 | 0 | 322 |
| Remuneraciones Y Cargas Sociales | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Cargas Fiscales | 594 | 72 | 686 | 11 151 | 14 851 |
| Anticipos De Clientes | 0 | 0 | 0 | 0 | 583 |
| Otros Pasivos | 29 538 | 34 362 | 6 310 | 2 457 | 2 255 |
| Total Pasivo Corriente | 49 609 | 64 194 | 18 470 | 33 577 | 35 115 |
| Cuentas Por Pagar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Préstamos | 4 849 | 1 682 | 0 | 0 | 3 000 |
| Deudas Fiscales | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otros Pasivos (No Corrientes) | 0 | 0 | 0 | 0 | 44 866 |
| Previsiones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total Pasivo No Corriente | 4 849 | 1 682 | 0 | 0 | 47 866 |
| Total Pasivo | 54 458 | 65 876 | 18 470 | 33 577 | 82 982 |
| Capital Social | 116 973 | 116 973 | 116 973 | 116 973 | 116 973 |
| Resultados No Asignados | 93 846 | 35 054 | 14 504 | -8 592 | -137 735 |
| Patrimonio Neto | 210 819 | 152 027 | 131 477 | 108 381 | -20 762 |

**Montos expresados en miles de Pesos Mexicanos**



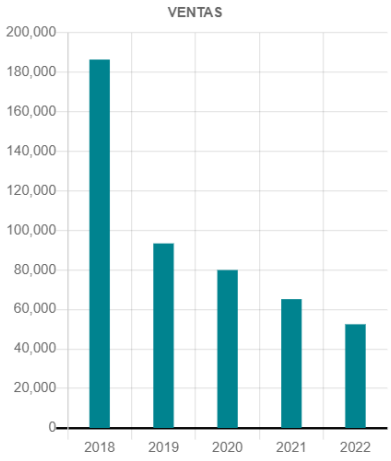



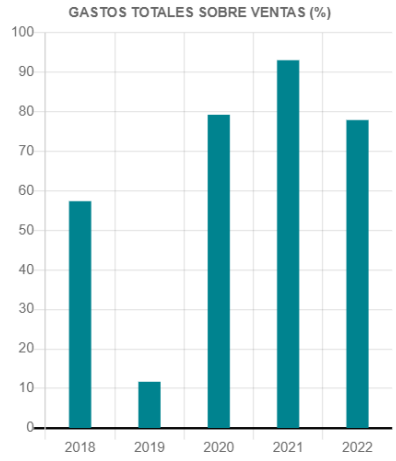



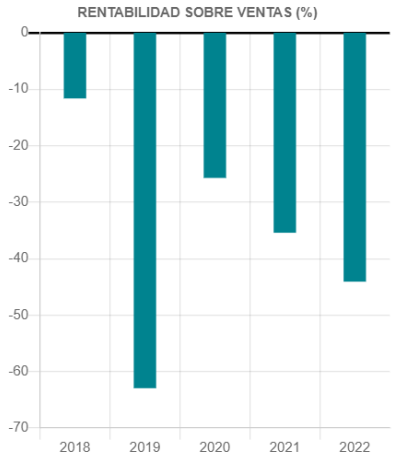
## Estado de Resultados

| Fecha Balance | 31/12/2018 | 31/12/2019 | 31/12/2020 | 31/12/2021 | 31/12/2022 |
|---|---|---|---|---|---|
| Ventas | 186 445 | 93 398 | 79 934 | 65 202 | 52 484 |
| Compras Del Ejercicio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Costos de las mercaderías, productos, servicios vendidos | 95 508 | 76 513 | 40 957 | 38 293 | 33 516 |
| Resultado Bruto | 90 937 | 16 885 | 38 977 | 26 910 | 18 968 |
| Amortizaciones | 0 | 0 | 7 554 | 0 | 0 |
| Gastos de Comercialización | 0 | 0 | 63 110 | 60 651 | 40 617 |
| Gastos de Administración | 106 959 | 9 567 | 0 | 0 | 0 |
| Gastos Financieros | 37 | 1 357 | 244 | 25 | 278 |
| Otros Ingresos | 0 | 0 | 0 | 501 | 2 |
| Otros Egresos | 1 354 | 24 019 | 2 698 | 1 413 | 19 |
| Resultados financieros y por tenencia (incluyendo result.por exposición a inflación) | -4 263 | -40 734 | 6 524 | 11 583 | -1 189 |
| Impuesto a las Ganancias | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Resultado | -21 676 | -58 792 | -20 550 | -23 096 | -23 132 |

**Montos expresados en miles de Pesos Mexicanos**



## Indices de Gestión

### Análisis Patrimonial

| Fecha Balance | 31/12/2018 | 31/12/2019 | 31/12/2020 | 31/12/2021 | 31/12/2022 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Solvencia Patrimonial**<br>Patrimonio Neto / Pasivo Total | 3,87 | 2,31 | 7,12 | 3,23 | -0,25 |
| **Endeudamiento Total**<br>Pasivo Total / Patrimonio Neto | 0,26 | 0,43 | 0,14 | 0,31 | -4,00 |
| **Endeudamiento Corriente**<br>Pasivo Corriente / Patrimonio Neto | 0,24 | 0,42 | 0,14 | 0,31 | -1,69 |
| **Capital de Trabajo**<br>Activo Corriente - Pasivo Corriente | 92 993,32 | 53 010,67 | 47 887,84 | 30 152,40 | -11 656,11 |

### Análisis Financiero

| Fecha Balance | 31/12/2018 | 31/12/2019 | 31/12/2020 | 31/12/2021 | 31/12/2022 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Liquidez Corriente**<br>Activo Corriente / Pasivo Corriente | 2,87 | 1,83 | 3,59 | 1,90 | 0,67 |
| **Liquidez Seca (Prueba Acida)**<br>(Activo Corriente – Bienes de Cambio) / Pasivo Corriente | 2,75 | 1,79 | 3,53 | 1,87 | 0,66 |
| **Rotación de Créditos**<br>Ventas / Créditos por Ventas | 2,02 | 4,91 | 3,17 | 4,38 | 5,97 |
| **Rotación de Pasivo Corriente**<br>(Pasivo Corriente * 365) / ((Compras + Gastos) * 1.21) | 139,86 | 1 772,62 | 87,94 | 166,93 | 259,03 |
| **Rotación De Inventarios**<br>Costo Mercaderías / Bs. de Cambio | 15,88 | 30,96 | 35,44 | 49,51 | 145,14 |
| **Rotación de Activos**<br>Ventas / Activo Total | 0,70 | 0,43 | 0,53 | 0,46 | 0,84 |
| **Rotación de Activo Fijo**<br>Ventas / Bs. de Uso | 2,63 | 1,59 | 1,54 | 1,38 | 1,36 |
| **Préstamos sobre Patrimonio Neto**<br>Préstamos / Patrimonio Neto | 0,07 | 0,08 | 0,00 | 0,00 | -0,16 |
| **Meses de Deuda**<br>(Préstamos (o BCRA) * 12) / Ventas | 0,96 | 1,48 | 0,00 | 0,00 | 0,76 |
| **Días de Deuda**<br>(Préstamos (o BCRA) * 365) / Ventas | 29,34 | 45,11 | 0,00 | 0,00 | 23,10 |

## Análisis de Rentabilidad

| Fecha Balance | 31/12/2018 | 31/12/2019 | 31/12/2020 | 31/12/2021 | 31/12/2022 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Margen Bruto**<br>(Resultado Bruto / Ventas) * 100 | 48,77 | 18,08 | 48,76 | 41,27 | 36,14 |
| **Margen Neto**<br>(Resultado Neto / Ventas) * 100 | -11,63 | -62,95 | -25,71 | -35,42 | -44,08 |
| **Margen Operativo**<br>(Resultado Neto + Otros Egresos – Otros Ingresos) / Ventas * 100 | -10,90 | -37,23 | -22,33 | -34,02 | -44,04 |
| **EBIT**<br>Resultado Bruto - Amortizacions - Gastos de comercialización - Gastos de Administración | -16 021 943 | 7 317 967 | -31 686 205 | -33 741 040 | -21 648 697 |
| **EBIT/Ventas**<br>(EBIT/Ventas)*100 | -8,59 | 7,84 | -39,64 | -51,75 | -41,25 |
| **Margen s/ Patrimonio**<br>(Resultado Neto / Patrimonio Neto) * 100 | -0,10 | -0,39 | -0,16 | -0,21 | 1,11 |
| **Margen s/ Activo**<br>(Resultado Neto / Activo Total) * 100 | -8,17 | -26,98 | -13,70 | -16,27 | -37,18 |
| **EBITDA**<br>Resultado Neto + Amortizaciones + Gastos Financieros + Impuesto a las ganancias | -21 638 744 | -57 434 813 | -12 752 875 | -23 070 594 | -22 854 964 |
| **EBITDA / Pasivo**<br>(Resultado Neto + Amortizaciones + Gastos Financieros + Impuesto a las ganancias) / Pasivo Total | -0,40 | -0,87 | -0,69 | -0,69 | -0,28 |
| **EBITDA / Ventas**<br>(Resultado Neto + Amortizaciones + Gastos Financieros + Impuesto a las ganancias) / Ventas | -0,12 | -0,61 | -0,16 | -0,35 | -0,44 |
| **EBITDA / Intereses**<br>(Resultado Neto + Amortizaciones + Gastos Financieros + Impuesto a las ganancias) / Gastos Financieros | -584,91 | -42,31 | -52,32 | -918,15 | -82,35 |

## Análisis de Eficiencia

| Fecha Balance | 31/12/2018 | 31/12/2019 | 31/12/2020 | 31/12/2021 | 31/12/2022 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Gastos Financieros / Ventas**<br>Gastos Financieros / Ventas | 0,00 | 0,01 | 0,00 | 0,00 | 0,01 |
| **Gastos Comerciales / Ventas**<br>Gastos Comerciales / Ventas | 0,00 | 0,00 | 0,79 | 0,93 | 0,77 |
| **Gastos de Administración / Ventas**<br>Gastos de Administración / Ventas | 0,57 | 0,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Gastos Totales / Ventas**<br>(Gastos de Administración + Gastos Financieros + Gastos Comerciales) / Ventas | 0,57 | 0,12 | 0,79 | 0,93 | 0,78 |
| **Inversiones en Bienes De Uso**<br>(Patrimonio Neto / Bs. de Uso) * 100 | 2,98 | 2,58 | 2,54 | 2,30 | -0,54 |
| **Vida Restante de los Bienes de Uso**<br>Bienes de Uso / Amortizaciones | 0,00 | 0,00 | 6,85 | 0,00 | 0,00 |

**Montos expresados en miles de Pesos Mexicanos**

SITUACIÓN ECONÓMICA FINANCIERA Y PATRIMONIAL

Para el análisis de la situación económica financiera y patrimonial de la Empresa se utilizaron los Estados Contables correspondientes a los ejercicios 2020, 2021 y 2022 (fecha de cierre 31/12) expresados en pesos mexicanos. Información auditada sin salvedades.

Principales indicadores

Económicos:

- Las Ventas del ejercicio cerrado 12/2022 alcanzaron a un total de $52.3 Millones vs $65.2 Millones en el ejercicio anterior, evidenciándose una caída interanual del -19.51%.
- Los Costos Directos aumentaron en su incidencia sobre las Ventas pasando de 58.73% al 63.86% mientras que los Gastos de Estructura disminuyeron, pasando del 93.02% al 77.39% en su participación.
- En la parte no operativa del cuadro de resultados se imputaron Egresos por $1.2 Millones (2.30% s/ventas) correspondientes mayoritariamente a Resultados Financieros y por Tenencia.
- Según lo expuesto en los párrafos precedentes, se registró una Pérdida Final de -$23.1 Millones (-44.08% s/ventas) vs el quebranto de -$23.1 Millones (-35.42% s/ventas) en el ejercicio anterior.

En resumen, la compañía presentó a 12/2022 caída de Ventas, incremento de Costos Directo y disminución de Gastos de Estructura, presentando por 5° periodo consecutivo una pérdida final.

Financieros.

- El indicador de Liquidez Corriente disminuyó de 1.90 a 0.67, ingresando en valores poco satisfactorios.
- El Capital de Trabajo fue negativo.

En resumen, la situación financiera resultó debilitada con bajo nivel de liquidez y con Capital de Trabajo negativo.

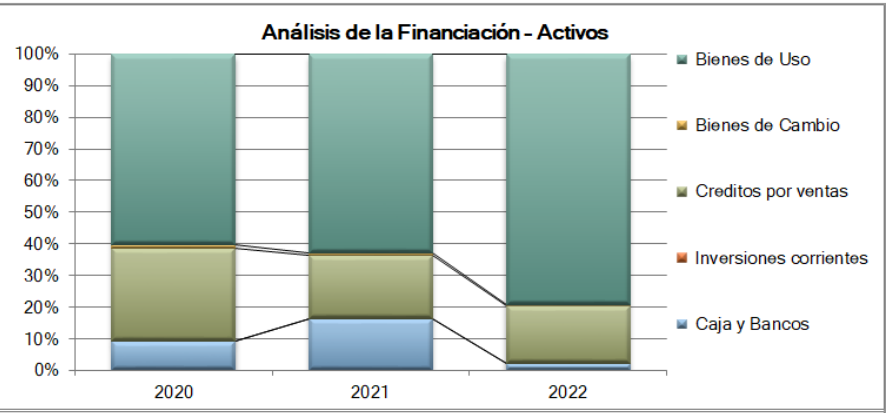
Patrimoniales:

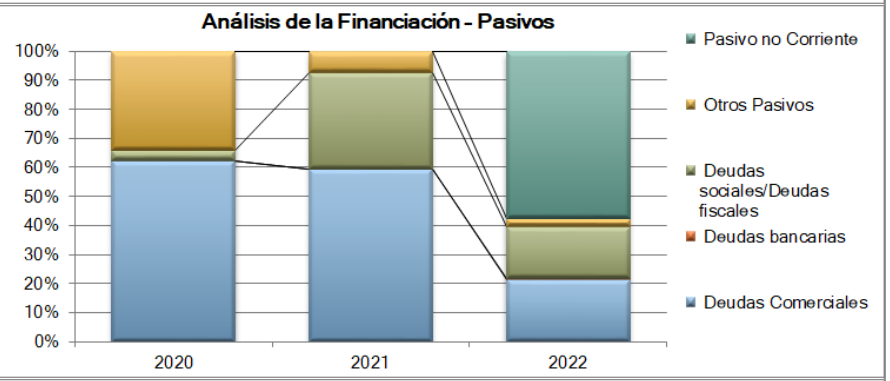
- El Patrimonio Neto a 12/2022 fue -$20.8 Millones vs $108.4 Millones en el ejercicio anterior. Del total del PN $117.0 Millones corresponden a Capital y Ajuste de Capital, viéndose fuertemente afectada por Resultados Acumulados negativos.
- La estructura de financiamiento mostraba que el Pasivo representaba el 133.37% del Activo siendo las Otros Pasivos a Largo Plazo (54.07% del Pasivo Total) y Deudas Comerciales a Corto plazo (21.32% del Pasivo Total) las principales fuentes de apalancamiento.
- La Solvencia Patrimonial disminuyó de 3.23 a -0.25, ingresando en valores muy inadecuados y el Endeudamiento Corriente pasó de 0.31 a -1.69, pasando a parámetros insatisfactorios.

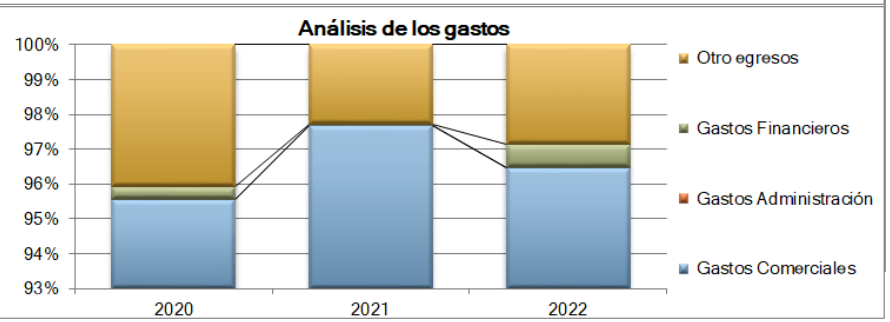
En resumen, la situación Patrimonial resultó muy debilitada con inadecuado nivel de Solvencia Patrimonial, elevado Endeudamiento Corriente y con PN negativo.

## 8.2 ANÁLISIS VERTICAL

| Períodos Analizados | | | | 2020/2021/2022 |
|---|---|---|---|---|
| Concept | dic-20 | dic-21 | dic-22 | |
| Caja y Bancos | 7.896.974 | 12.305.392 | 1.104.773 | |
| Inversiones corrientes | - | - | - | |
| Creditos por ventas | 25.188.646 | 14.883.656 | 8.794.967 | |
| Otros Créditos | 3.717.265 | - | - | |
| Bienes de Cambio | 1.155.642 | 773.414 | 230.918 | |
| Bienes de Uso | 51.743.107 | 47.109.401 | 38.472.265 | |
| Otros activos corrientes | 60.244.798 | 66.886.667 | 13.616.821 | |
| **Activo Corriente** | **149.946.432** | **141.958.530** | **62.219.744** | |
| | | | | |
| Deudas Comerciales | 11.473.929 | 19.969.679 | 17.687.589 | |
| Deudas bancarias | - | - | 321.968 | |
| Deudas sociales/Deudas fiscales | 685.683 | 11.151.231 | 14.850.597 | |
| Otros Pasivos | 6.310.014 | 2.456.535 | 2.255.099 | |
| Pasivo no Corriente | - | - | 47.866.437 | |
| **Pasivo** | **18.469.626** | **33.577.445** | **82.981.690** | |
| | | | | |
| Gastos Comerciales | 63.109.649 | 60.650.680 | 40.616.653 | |
| Gastos Administración | - | - | - | |
| Gastos Financieros | 243.730 | 25.127 | 277.533 | |
| Otro egresos | 2.697.513 | 1.413.368 | 1.208.305 | |
| Impuesto a las ganancias | - | - | - | |
| **Total** | **66.050.892** | **62.089.175** | **42.102.491** | |



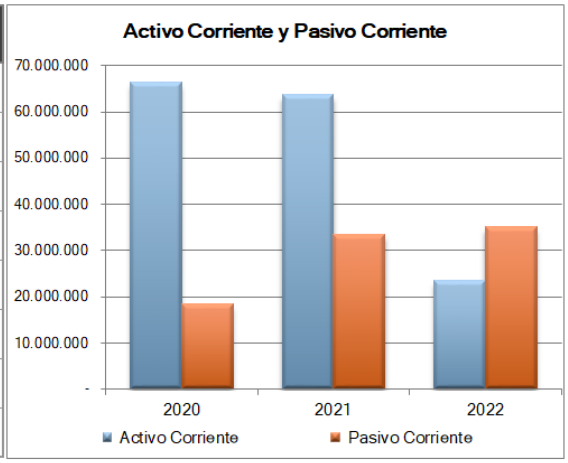



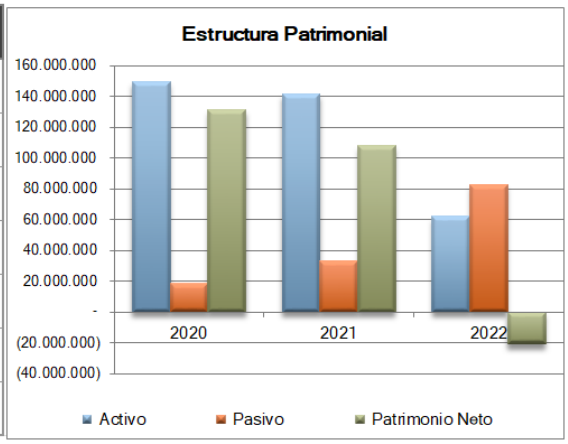
## 8.3 ANÁLISIS PATRIMONIAL

| Períodos Analizados | 2020/2021/2022 |
|---|---|

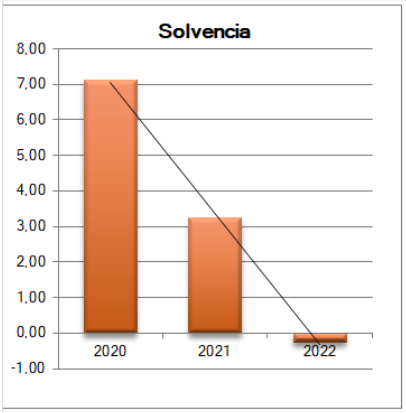
| Analisis Patrimonial | dic-20 | dic-21 | dic-22 |
|---|---|---|---|
| Solvencia | 7,12 | 3,23 | -0,25 |
| Patrimonio Neto sobre Activo | 88% | 76% | -33% |
| Endeudamiento corriente | 0,14 | 0,31 | -1,69 |
| Capital corriente | 0,32 | 0,21 | -0,19 |
| Activo no Cte sobre Activo | 56% | 55% | 62% |
| Financiación del activo no cte. | 1,57 | 1,39 | 0,70 |
| Deuda bancaria sobre Pasivo | 0% | 0% | 4% |
| Deudas Comerciales sobre Pasivo | 62% | 59% | 21% |

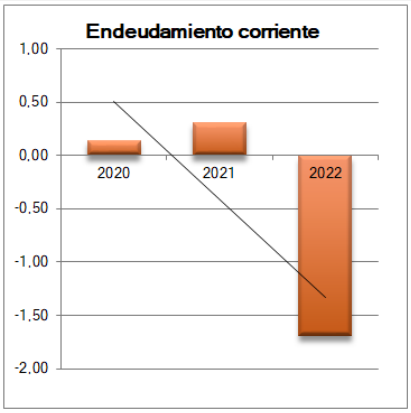


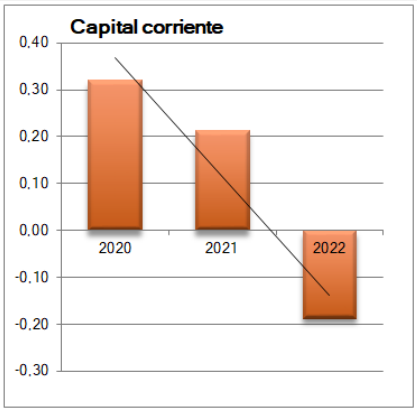

| Info | dic-20 | dic-21 | dic-22 |
|---|---|---|---|
| Activo Corriente | $ 66.357.462 | $ 63.729.840 | $ 23.459.143 |
| Activo no Corriente | $ 83.588.970 | $ 78.228.690 | $ 38.760.601 |
| Activo | $ 149.946.432 | $ 141.958.530 | $ 62.219.744 |
| Pasivo Corriente | $ 18.469.626 | $ 33.577.445 | $ 35.115.253 |
| Pasivo no Corriente | $ - | $ - | $ 47.866.437 |
| Pasivo | $ 18.469.626 | $ 33.577.445 | $ 82.981.690 |
| Patrimonio Neto | $ 131.476.806 | $ 108.381.085 | $ -20.761.946 |




**Trends**



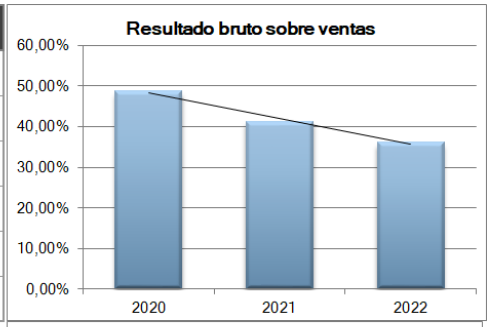



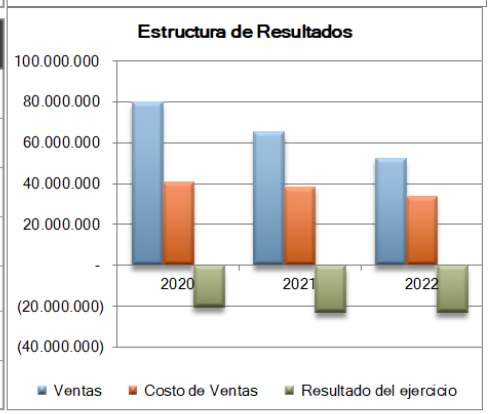

Importes Expresados en Miles de Pesos

## 8.4 ANÁLISIS DE RENTABILIDAD

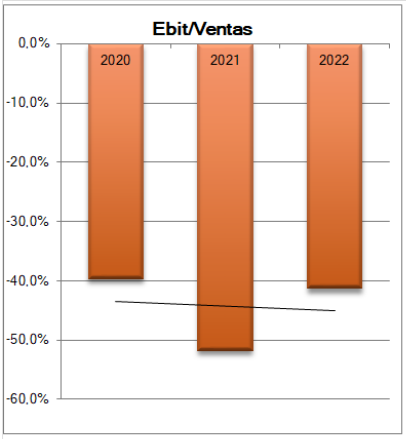
| Períodos Analizados | | | 2020/2021/2022 |
|---|---|---|---|
| Análisis de rentabilidad | dic-20 | dic-21 | dic-22 |
| Rentabilidad de la inversión total | -15,6% | -21,3% | 111,4% |
| Rentabilidad ordinaria de la inversión | -15,4% | -21,3% | 110,1% |
| Rentabilidad ordinaria sobre el activo | -13,5% | -16,3% | -36,7% |
| Resultado bruto sobre ventas | 48,8% | 41,3% | 36,1% |
| Rentabilidad sobre Ventas | -25,7% | -35,4% | -44,1% |
| Costo del financiamiento | 1,3% | 0,1% | 0,3% |

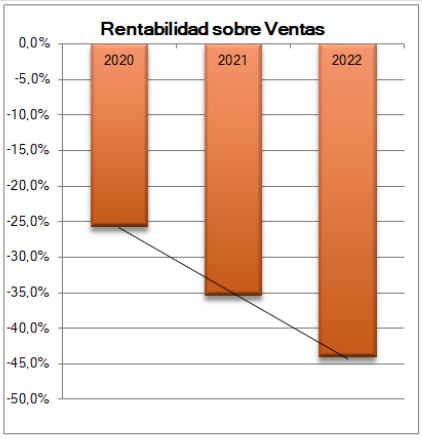


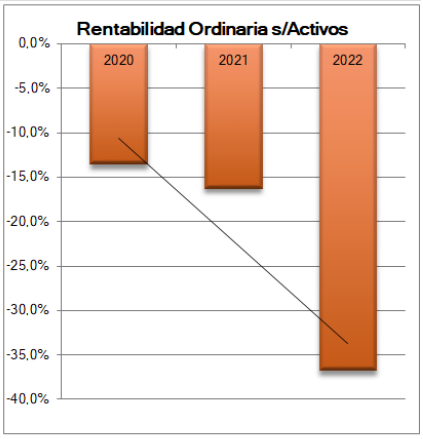

| Info | dic-20 | dic-21 | dic-22 |
|---|---|---|---|
| Ventas | $ 79.933.677 | $ 65.202.320 | $ 52.483.710 |
| Costo de Ventas | $ 40.956.728 | $ 38.292.680 | $ 33.515.754 |
| Resultado del ejercicio | $ -20.550.110 | $ -23.095.721 | $ -23.132.497 |
| Ebit | $ -31.686.205 | $ -33.741.040 | $ -21.648.697 |
| Ebit/Ventas | -39,6% | -51,7% | -41,2% |
| EBITDA/Ventas | -0,16 | -0,35 | -0,44 |
| EBITDA/Intereses | -52,32 | -918,16 | -82,35 |




**Trends**



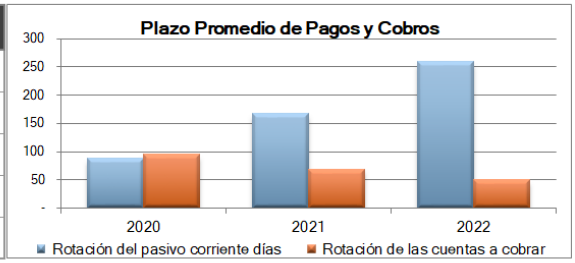




Importes Expresados en Miles de Pesos

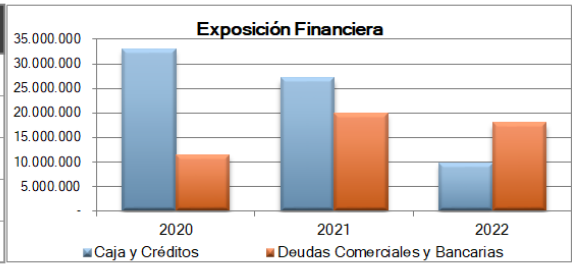
## 8.5 ANÁLISIS FINANCIERO

| Períodos Analizados | | | 2020/2021/2022 |
|---|---|---|---|

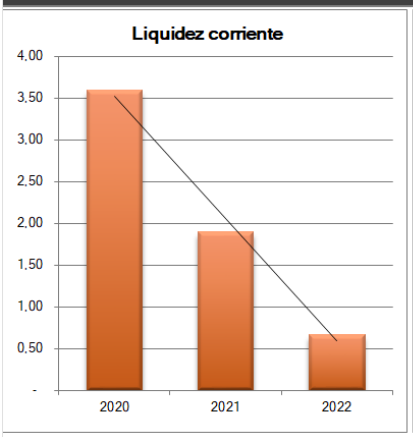
| Analisis Financiero | dic-20 | dic-21 | dic-22 |
|---|---|---|---|
| Liquidez corriente | 3,59 | 1,90 | 0,67 |
| Liquidez acida | 3,53 | 1,87 | 0,66 |
| Rotación del pasivo corriente días | 88 | 167 | 259 |
| Rotación de las cuentas a cobrar | 95 | 69 | 51 |
| Efecto Palanca | -0,14 | -0,16 | -0,37 |

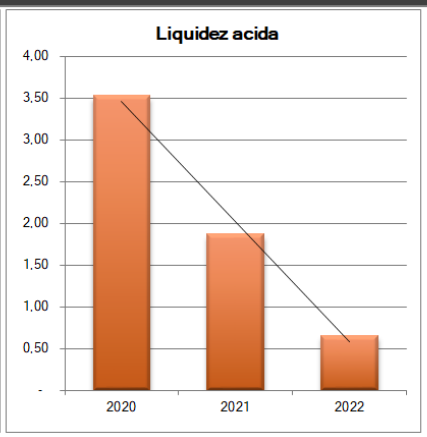


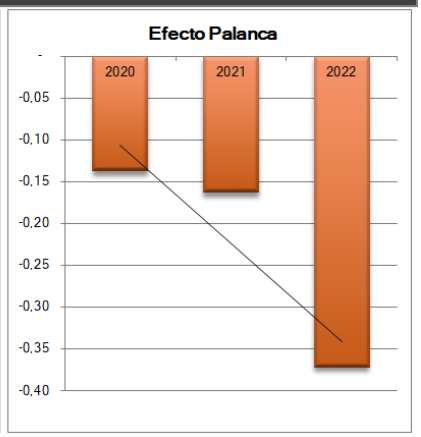

| Info | dic-20 | dic-21 | dic-22 |
|---|---|---|---|
| Caja y Bancos | 7.896.974 | 12.305.392 | 1.104.773 |
| Creditos por ventas | 25.188.646 | 14.883.656 | 8.794.967 |
| Deudas Comerciales | 11.473.929 | 19.969.679 | 17.687.589 |
| Deudas bancarias | - | - | 321.968 |
| Deuda Financiera s/ P.Neto | - | - | -0 |

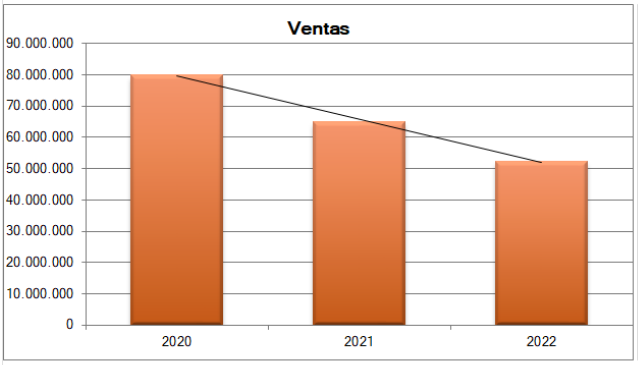


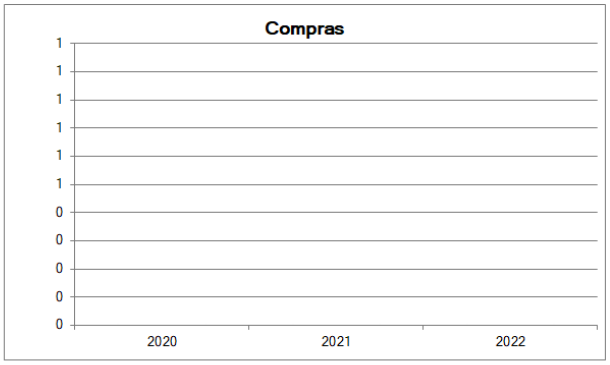

**Trends**



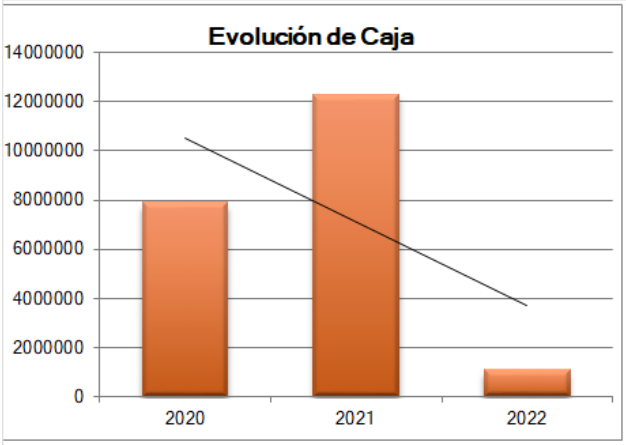



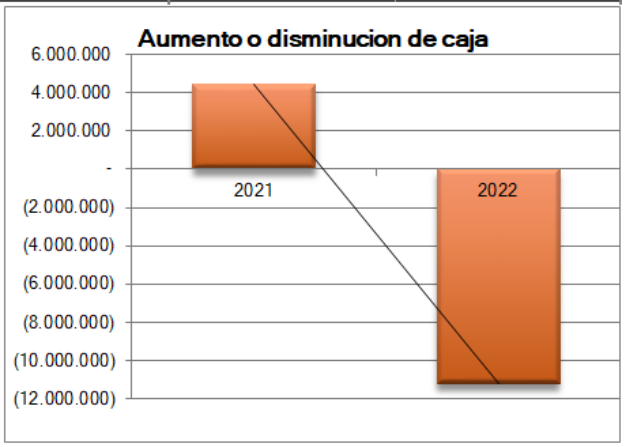




Importes Expresados en Miles de Pesos

## 8.6 ANÁLISIS DE FLUJO DE FONDOS

| Períodos Analizados | 2020/2021/2022 | |
|---|---|---|
| **Análisis del Flujo de fondos** | **dic-21** | **dic-22** |
| **Resultado del ejercicio** | **$ -23.095.721,00** | **$ -23.132.497,00** |
| Amortizaciones de Bienes de Uso | $ - | $ - |
| Depreciacion de Intangibles | $ - | $ - |
| **Generación interna de fondos** | **$ -23.095.721,00** | **$ -23.132.497,00** |
| Variación de créditos por ventas | $ 10.304.990,00 | $ 6.088.689,00 |
| Variación de otros créditos | $ 3.717.265,00 | $ - |
| Variación de Bienes de Cambio | $ 382.228,00 | $ 542.496,00 |
| Variación de otros activos corrientes | $ -6.641.869,00 | $ 53.269.846,00 |
| Variación de cuentas a pagar | $ 8.495.750,00 | $ -2.282.090,00 |
| Variación de deudas sociales | $ - | $ - |
| Variación de deudas fiscales | $ 10.465.548,00 | $ 3.699.366,00 |
| Variación de otras deudas | $ -3.853.479,00 | $ 44.665.001,00 |
| Variación de previsiones para contingencias | $ - | $ - |
| Ajuste | | |
| **Flujo de fondos operativos netos** | **$ -225.288,00** | **$ 82.850.811,00** |
| AREA/Dividendos pagados / Honorarios | $ - | $ -106.010.534,00 |
| Aporte de capital / Ajustes AREA | $ - | $ - |
| Adquisicion de Bienes de Uso | $ 4.633.706,00 | $ 8.637.136,00 |
| **Flujo de fondos antes de la financiación** | **$ 4.408.418,00** | **$ -14.522.587,00** |
| Variacion de deudas financieras corrientes | $ - | $ 321.968,00 |
| Variacion de deudas financieras no corrientes | $ - | $ 3.000.000,00 |
| **Aumento o disminucion de caja** | **$ 4.408.418,00** | **$ -11.200.619,00** |




Importes Expresados en Miles de Pesos

## 8.7 CÁLCULO DE CAPACIDAD DE CONTRATACIÓN

| Datos Estadísticos | | | Niveles de Crédito teóricos s/Balance | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Ventas Mensuales | 4.373.643 | $ | S/Patrimonio Neto | - | $ |
| Compras Mensuales | - | $ | S/Capital de Trabajo | - | $ |
| Modo de Cobro s/Balance | 59 | días | S/Activos Líquidos | - | $ |
| Modo de Pago s/Balance | 223 | días | S/Variables Combinadas | - | $ |

| Plazo | | 15 | 30 | 45 | 60 | 90 | 120 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Dependencia Máxima Aceptada | 90% | 1.143.095 | 2.286.190 | 3.429.286 | 4.572.381 | 6.858.571 | 9.144.762 |
| | 80% | 1.016.085 | 2.032.169 | 3.048.254 | 4.064.339 | 6.096.508 | 8.128.677 |
| | 65% | 825.569 | 1.651.138 | 2.476.706 | 3.302.275 | 4.953.413 | 6.604.550 |
| | 50% | 635.053 | 1.270.106 | 1.905.159 | 2.540.212 | 3.810.317 | 5.080.423 |
| | 40% | 508.042 | 1.016.085 | 1.524.127 | 2.032.169 | 3.048.254 | 4.064.339 |
| | 30% | 381.032 | 762.063 | 1.143.095 | 1.524.127 | 2.286.190 | 3.048.254 |
| | 20% | 254.021 | 508.042 | 762.063 | 1.016.085 | 1.524.127 | 2.032.169 |
| | 10% | 127.011 | 254.021 | 381.032 | 508.042 | 762.063 | 1.016.085 |
| | 2% | 25.402 | 50.804 | 76.206 | 101.608 | 152.413 | 203.217 |

**Importes Expresados en Miles de Pesos + Tax 21%**

## 8.8 SCORE DE BALANCE

| Períodos Analizados | | | | 2020/2021/2022 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Concepto | Expresado por | Valor | Grade | Concepto | Expresado por | Valor | Grade |
| **Analisis Patrimonial** | | | | **Analisis Financiero** | | | |
| Solvencia | ratio | 1,18 | 10 | Liquidez corriente | ratio | 1,21 | 7 |
| Endeudamiento corriente | ratio | - 1,11 | 1 | Liquidez acida | ratio | 1,19 | 10 |
| Capital corriente | % | -5,7% | 1 | Rotación del pasivo corriente días | días | 223 | 1 |
| Activo no Cte sobre Activo | % | 60,2% | 4 | Rotación de las cuentas a cobrar | días | 59 | 10 |
| Financiación del activo no cte. | ratio | 0,92 | 8 | Efecto Palanca | ratio | - 0,31 | 1 |
| Deuda bancaria sobre Pasivo | % | 2,8% | 10 | **Analisis de Eficiencia** | | | |
| Deudas Comerciales sobre Pasivo | % | 33,0% | 8 | Gastos Financieros sobre Ventas | % | 0,4% | 10 |
| **Análisis de rentabilidad** | | | | Gastos Comerciales sobre Ventas | % | 80,7% | 1 |
| Rentabilidad de la inversión total | % | 72,2% | 10 | Gastos Administración sobre Ventas | % | 0,0% | 10 |
| Rentabilidad ordinaria de la inversión | % | 71,3% | 10 | Gastos Totales sobre Ventas | % | 81,1% | 1 |
| Rentabilidad ordinaria sobre el activo | % | -30,3% | 1 | Vida restante de Bienes de Uso | años | 1 | 1 |
| Resultado bruto sobre ventas | % | 38,4% | 3 | Rotación de bienes de cambio | días | | 1 |
| Rentabilidad sobre Ventas | % | -40,5% | 1 | Rotación del activo | veces | 0,70 | 1 |
| Costo del financiamiento | % | 0,4% | 10 | **Total** | | | |
| Ebit/Ventas | % | -43,2% | 1 | 50,35 | | | |
| EBITDA/Ventas | % | -39,2% | 1 | | | | |
| EBITDA/Intereses | % | -246,51 | 10 | | | | |

