DOSSIER FIDELITAS

Fidelitas

ECODELI INDUSTRIAL S.A. DE C.V.

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

MEXICO

Septiembre 2023

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

Tipo de Empresa		Servicios	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				0,490	0,490	0,727	0,727	0,963	0,963	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	1,200	1,200	1,500	1,500	1,800	1,800
						x						
2.3.1	Rentabilidad Bruta:				0,200	0,200	0,267	0,267	0,333	0,333	0,400	0,400
					x							
2.3.2	Ebit				0,020	0,020	0,073	0,073	0,127	0,127	0,180	0,180
					x							
2.3.3	Rentabilidad Neta				0,030	0,030	0,087	0,087	0,143	0,143	0,200	0,200
					x							
Total Situación Económico-Financiero		37%	11									

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	0	40	0%	10,0%	0,0
2	Situación Económico-Financiera	11	30	37%	90,0%	3,3
Resultado Final		3,3				

Según políticas de calificación de EMSEP SA DE CV.

1.2. CONCLUSIÓN:

ECODELI INDUSTRIAL S.A. DE C.V. inició sus actividades en el año 1999 con domicilio legal en Guanajuato, México, brindado servicios de limpieza, así como a la Fabricación, distribución y venta de productos relacionados. Sus accionistas son: CORPORATIVO ECODELI S.A. DE C.V. (99.99%) y AGUSTIN BUJAIDAR SOLIS (0.01%). Opera bajo normas de Calidad: ISO 9001, ISO 14001 y ISO 45001 (Vigentes). Declaran 6274 empleados registrados. La compañía está registrada en el Padrón Público de Contratistas de Servicios Especializados u Obras Especializadas. Según el Servicio de Administración Tributaria del Gobierno de México la compañía se encuentra al corriente. No se observan embargos ni cuestiones de Integridad, ni Notas de Prensa Negativas, pero se presentaron Eventos Judiciales (Ver detalle).

Desde el punto de vista contable, el ejercicio cerrado a 12/2022 mostró una aceptable performance económica, con aumento de ventas (35.92% variación interanual) y Costos de Estructura sin variación significativa, registrando una ajustada Ganancia Final de 2.63% s/ventas vs la ganancia de 2.68% del ejercicio anterior. La situación Financiera y Patrimonial resultó debilitada, mostrando a sus principales indicadores en valores insatisfactorios: la Liquidez Corriente disminuyó fuertemente, pasando de 4.36 a 0.96, el Capital de Trabajo resultó Negativo (por 2° vez en 5 periodos) y la Solvencia ingresó en valores inadecuados (pasó de 2.53 a 0.84). como contrapartida la capitalización resultó adecuada. No se informaron ventas post balance.

De acuerdo con los datos analizados, sugerimos operar con cierta cautela ante la debilitada performance Financiera y Patrimonial.

LÍMITE DE COMPRA (30% sobre ventas)	VENTAS BALANCE	VENTAS POST-BALANCE
Ventas	**ARS 928 548 640**	**N/I**
Límite de compra	**ARS 278 564 592**	**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 8
2.4.1 Constancia de inscripción Fiscal 8
2.5 MARCAS / PATENTES / LICENCIAS 10
2.6 ORGANIGRAMA DE LA COMPAÑÍA 10
2.7 ESTRUCTURA SOCIETARIA Y VINCULACIONES 10
2.7.1 Socios / Accionistas 10
2.7.2 Vinculaciones / Empresas Relacionadas 10
No se registran vinculaciones o empresas relacionadas 10
2.7.3 Directivos 10
2.7.4 Antecedentes de Principales Directivos 11
2.8 ACTIVOS 11
2.8.1 Inmuebles 11
2.8.2 Rodados 11
2.9 PUBLICACIONES OFICIALES 11
OTRAS PUBLICACIONES 11
2.10 CERTIFICACIONES 12
2.10.1 Certificaciones de Calidad 12
2.10.2 Distinciones Obtenidas 14
2.10.3 Programas de Responsabilidad Social Empresaria 14
2.11 EVOLUCIÓN MENSUAL/ DETALLE DE PERSONAL CONTRATADO 14
2.12 EVOLUCIÓN MENSUAL/ DETALLE DE PERSONAL SUB- CONTRATADO 14

3- SITUACIÓN COMERCIAL 15

3.1 PRODUCTOS/SERVICIOS Y ANTIGÚEDAD EN EL MERCADO 15
3.2 DETALLES Y EVOLUCIÓN DE COMPRAS Y VENTAS 16
3.3 VENTAS A EMSEP S.A. DE C.V. 16
3.4 COMPRAS ANUALES 16
3.5 PROVEEDORES 16
3.6 CLIENTES 16
3.7 SEGUROS CONTRATADOS 16

4- COMERCIO EXTERIOR 17

4.1 IMPORTACIONES 17
4.2 EXPORTACIONES 17

5- SITUACIÓN BANCARIA 18

5.1 CHEQUES RECHAZADOS 18
5.2 NIVEL DE ENDEUDAMIENTO INFORMADO 18

6- SITUACIÓN JUDICIAL COMERCIAL 19

6.1 FISCALES Y PREVISIONALES 19
6.1.1 Embargos 19
6.1.2 Otra información Fiscal o Previsional de Interés 20

7- INTEGRIDAD 22

7.1 INTEGRIDAD 22
7.2 INFORMACIÓN DE PRENSA NEGATIVA 22

8- ESTADOS CONTABLES 23

8.1 DATOS CONTABLES 23
8.2 ANÁLISIS VERTICAL 29
8.3 ANÁLISIS PATRIMONIAL 30
8.4 ANÁLISIS DE RENTABILIDAD 31
8.5 ANÁLISIS FINANCIERO 32
8.6 ANÁLISIS DE FLUJO DE FONDOS 33
8.7 CÁLCULO DE CAPACIDAD DE CONTRATACIÓN 34
8.8 SCORE DE BALANCE 35

2- Datos Organizacionales

2.1 CONSTITUCIÓN / STATUS JURÍDICO / DOMICILIOS / TELÉFONOS/ ESTATUTO

Razón Social	ECODELI INDUSTRIAL SA DE CV
CUIT	EIN990622I55
Domicilio	AV RESTAURADORES OTE 11 2 ALTOS LEON, 37490 GUANAJUATO
Teléfonos	477-788-9800
Fecha de inicio de actividad	22/06/1999
Ramo	7349 - BUSINESS SERVICES
Actividad	MANTENIMIENTO DE OFICINAS - SERVICIOS DE LIMPIEZA Y CONSERJERÍA
Forma Jurídica	Sociedad Anónima de Capital variable

2.2 RESEÑA HISTÓRICA / GENERALIDADES

“Somos una empresa 100% mexicana con más de 30 años de experiencia, el principal objetivo de ECODELI INDUSTRIAL es proporcionar un excelente servicio de limpieza a nuestros clientes. GRUPO ECODELI se encarga de la venta, distribución, fabricación y servició de limpieza alrededor de toda la república.”

Fuente: Empresa

2.3 MISIÓN, VISIÓN Y VALORES

Misión

ECODELI es una empresa que brinda productos ecológicos y servicios integrales de limpieza profesional, que busca y promueve su crecimiento e innovación constante, contando con cobertura nacional, permitiendo así que se cumplan los parámetros de operación que la colocan como la opción más competitiva para los clientes y basados en una plataforma de Responsabilidad Social, inclusión y no discriminación.

Visión

En ECODELI buscamos ser una empresa responsable y con solidez financiera, que supere las expectativas de los clientes innovando tácticas de limpieza, teniendo presencia en todo el país y un reconocimiento a nivel nacional en productos y servicios de limpieza basando nuestras operaciones en un sistema de gestión socialmente responsable e incluyente donde se promuevan los Derechos Humanos con toda nuestra cadena de valor.

Valores

- ✓ Honestidad
- ✓ Lealtad
- ✓ Liderazgo
- ✓ Trabajo en equipo
- ✓ Superación
- ✓ Respeto

Fuente: Empresa.

2.4 INFORMACIÓN ADICIONAL / DATOS DE INTERÉS

2.4.1 Constancia de inscripción Fiscal

CÉDULA DE IDENTIFICACIÓN FISCAL

HACIENDA
SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO

SAT
SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

EIN990622I55
Registro Federal de Contribuyentes

ECODELI INDUSTRIAL
Nombre, denominación o razón social

idCIF: 14060633287
VALIDA TU INFORMACIÓN FISCAL

CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL

Lugar y Fecha de Emisión
LEON , GUANAJUATO A 01 DE AGOSTO DE 2023

EIN990622I55

Datos de Identificación del Contribuyente:	
RFC:	EIN990622I55
Denominación/Razón Social:	ECODELI INDUSTRIAL
Régimen Capital:	SOCIEDAD ANONIMA DE CAPITAL VARIABLE
Nombre Comercial:	
Fecha inicio de operaciones:	22 DE JUNIO DE 1999
Estatus en el padrón:	ACTIVO
Fecha de último cambio de estado:	22 DE JUNIO DE 1999

Datos del domicilio registrado	
Código Postal:37490	**Tipo de Vialidad:** AVENIDA (AV.)
Nombre de Vialidad: AV. RESTAURADORES OTE	**Número Exterior:** 1001
Número Interior:2 ALTOS	**Nombre de la Colonia:** LOS ARCOS
Nombre de la Localidad:	**Nombre del Municipio o Demarcación Territorial:** LEON
Nombre de la Entidad Federativa: GUANAJUATO	**Entre Calle:** BLVD INDUSTRIALES
Y Calle: AUTOPISTA AGUASCALIENTES	

Actividades Económicas:

Página [1] de [3]

HACIENDA
SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO

SAT
SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Contacto
Av. Hidalgo 77, col. Guerrero, C.P. 06300, Ciudad de México.
Atención telefónica desde cualquier parte del país:
MarcaSAT 55 627 22 728 y para el exterior del país
(+52) 55 627 22 728

Orden	Actividad Económica	Porcentaje	Fecha Inicio	Fecha Fin
1	Servicios de limpieza de inmuebles	84	22/06/1999	
2	Autotransporte foráneo de materiales y residuos peligrosos	10	01/11/2018	
3	Servicios de instalación y mantenimiento de áreas verdes	5	01/11/2021	
3	Otros servicios de limpieza	1	24/09/2019	

Regímenes:

Régimen	Fecha Inicio	Fecha Fin
Régimen General de Ley Personas Morales	31/03/2002	

Obligaciones:

Descripción de la Obligación	Descripción Vencimiento	Fecha Inicio	Fecha Fin
Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios	A más tardar el día 17 del mes inmediato posterior al periodo que corresponda.	31/03/2002	
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	31/03/2002	
declaración informativa anual de retenciones de ISR por arrendamiento de inmuebles	A más tardar el 15 de febrero del año siguiente	31/03/2002	
Declaración informativa de IVA con la anual de ISR	Conjuntamente con la declaración anual del ejercicio.	31/03/2002	
Pago provisional mensual de ISR personas morales régimen general	A más tardar el día 17 del mes inmediato posterior al periodo que corresponda.	31/03/2002	
Pago definitivo mensual de IVA.	A más tardar el día 17 del mes inmediato posterior al periodo que corresponda.	31/03/2002	
Declaración anual de ISR del ejercicio Personas morales.	Dentro de los tres meses siguientes al cierre del ejercicio.	31/03/2002	
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 mensuales de ISR por ingresos asimilados a salarios	A más tardar el día 17 del mes inmediato posterior al periodo que corresponda.	01/11/2018	

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 ¡denúncialo! 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".

Cadena Original Sello: ||2023/08/01|EIN990622I55|CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL|20000108888880000031||

Página [2] de [3]

HACIENDA
SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO

SAT
SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

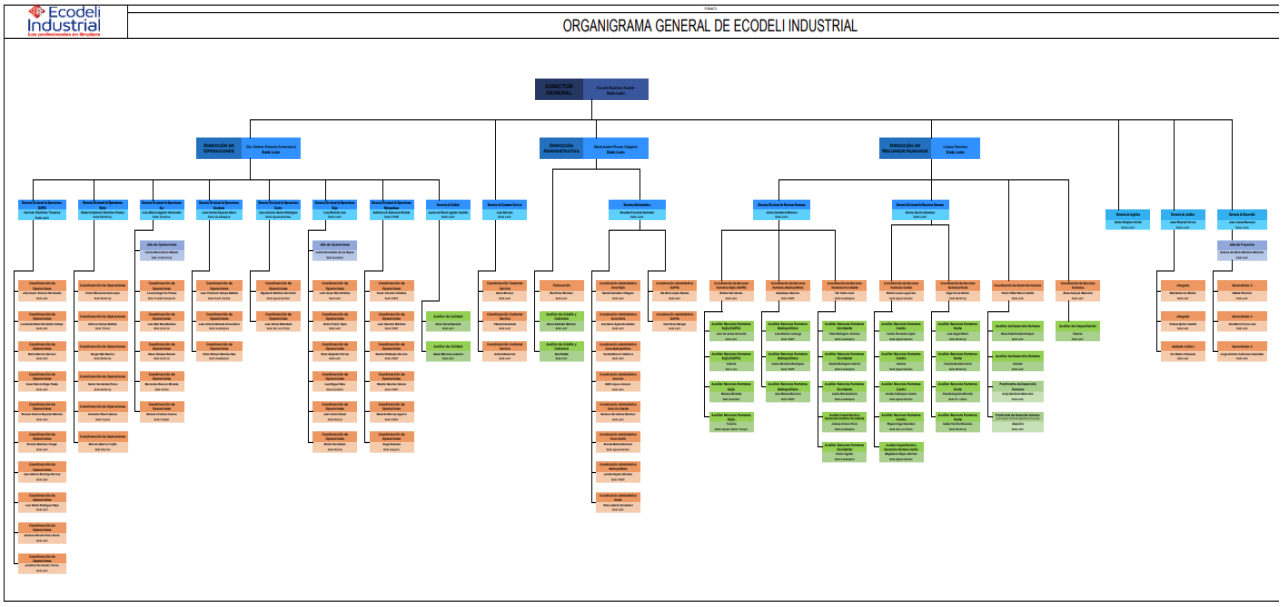
Contacto
Av. Hidalgo 77, col. Guerrero, C.P. 06300, Ciudad de México.
Atención telefónica desde cualquier parte del país:
MarcaSAT 55 627 22 728 y para el exterior del país
(+52) 55 627 22 728

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	%
CORPORATIVO ECODELI SA DE CV	México	CEC061121R41	99.99
AGUSTIN BUJAIDAR SOLIS	México	BUSA660403CV5	0.01

Fuente: Empresa.

2.7.2 Vinculaciones / Empresas Relacionadas

No se registran vinculaciones o empresas relacionadas

2.7.3 Directivos

Nombre y Apellido	Nacionalidad	Tax ID	Cargo
AGUSTIN BUJAIDAR SOLIS	México	BUSA660403CV5	ADMINISTRADOR UNICO

Fuente: Empresa.

2.7.4 Antecedentes de Principales Directivos

No se detectó información

2.8 ACTIVOS

2.8.1 Inmuebles

No se detectó información.

2.8.2 Rodados

ECODELI INDUSTRIAL S.A. DE C.V.

ACTIVOS FIJOS

CONCEPTO	INDICE	MOI
EDIFICIO	M-1	20,016,419.38
EQUIPO DE TRASPORTE	M-2	21,686,387.71
EQUIPO DE COMPUTO	M-3	1,154,242.33
EQUIPO DE OFICINA	M-4	167,461.74
EQUIPO DE LIMPIEZA	M-5	35,860,486.28
MOBILIARIO Y EQUIPO	M-6	314,259,863.38
	M-7	-
TOTAL		**393,144,860.82**

Fuente: Empresa

2.9 PUBLICACIONES OFICIALES

No se registran Publicaciones oficiales

OTRAS PUBLICACIONES

Pagará AIFA casi 120 millones de pesos en servicios de limpieza Fecha: 30/03/2022 Fuente: tiempo.com.mx
Lo anterior lo especifica el fallo de la licitación AIFA-ITP-SRM-SVS-004/2022 para la limpieza de las áreas interiores y exteriores del nuevo aeropuerto. Asimismo, otras tres empresas presentaron sus propuestas económicas para obtener el contrato de servicio de limpieza del AIFA. No obstante, tras una evaluación técnica y económica elaborada por las autoridades militares de la nueva terminal, eligieron finalmente a la empresa **Ecodeli** Industrial con sus mil 260 empleados. Eligieron a dicha empresa porque los precios que ofertaron están dentro de los precios de reserva, además de que cumplen con las especificaciones técnicas requeridas.

2.10 CERTIFICACIONES

2.10.1 Certificaciones de Calidad

N°	Certificado	Expedido por	Fecha Emisión	Fecha Vencimiento
1	ISO 9001	AMERICAN REGISTRAR OF MANAGEME	13/09/2022	11/10/2025
2	ISO 14001	AMERICAN REGISTRAR OF MANAGEME	13/09/2022	11/10/2025
3	ISO 45001	AMERICAN REGISTRAR OF MANAGEME	13/09/2022	11/10/2025

Fuente: Empresa.





Fuente: Empresa.

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
2021	5141	1	150	5292
2022	6158	1	175	6334
2023	6101	1	172	**6274**

Fuente: Empresa.

2.12 EVOLUCIÓN MENSUAL/ DETALLE DE PERSONAL SUB- CONTRATADO

Año	Personal Producción	Personal Comercial	Personal Administración	Total
2023	0	0	0	0

Fuente: Empresa.

3- Situación Comercial

3.1 PRODUCTOS/SERVICIOS Y ANTIGÚEDAD EN EL MERCADO

Contrata cualquiera de nuestros planes y obtén:

✔ **Personal capacitado:** todos nuestros operarios están preparados como técnicos profesionales en limpieza, además nosotros gestionamos pagos, atención, faltas y cubre turnos.

✔ **Herramientas y materia prima:** ahorra tiempo e inversión, te brindamos todos los materiales que necesitas; los cuales tienen carta de biodegradabilidad y ficha técnica.

✔ **Asesoría y atención constante:** estamos altamente comprometidos con la calidad que te brindamos, es por eso que realizamos evaluaciones constantes en las que tú también participas.

Servicios especiales .



Limpiezas especiales



Sistema de limpieza hygen



Tecnología en limpieza



Sanitización y desinfección

Fuente: Empresa

3.2 DETALLES Y EVOLUCIÓN DE COMPRAS Y VENTAS

No informado por la empresa.

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

Mes / Año	Ventas (montos sin impuestos)	Moneda
12/2020	$ 723 128 806	MXN
12/2021	$ 1 070 026 617	MXN
12/2022	$ 943 934 497	MXN

Fuente: Empresa.

3.4 COMPRAS ANUALES

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

3.5 PROVEEDORES

N°	Nombre y Apellido - Razón Social	Nacionalidad o País de Origen	Tax ID	Monto Anual de Compras	Moneda
1	SAJUBA SA DE CV	México	SAJ150528DF1	$ 1 000 000	MXN
2	MIGUEL ANGEL RIVERA MEZA	México	RIMM0103057F5	$ 500 000	MXN
3	PROVEEDORES INDUSTRIALES SOLUTTOR DE MÉXICO S.A. DE C.V.	México	PIS1806124V6	$ 700 000	MXN

Fuente: Empresa.

3.6 CLIENTES

N°	Nombre y Apellido - Razón Social	Nacionalidad o País de Destino	Tax ID	Monto Anual de Ventas	Moneda
1	THE HOME	México	HDM001017AS1	$ 10 750 612	MXN
2	ISAPEG	México	ISP961122JV5	$ 15 954 021	MXN
3	FLEXTRINICS	Estados Unidos	PTE960730RR6	$ 9 189 091	MXN
4	NISSAN	Japón	NME610911L71	$ 2 921 471	MXN

Fuente: Empresa.

3.7 SEGUROS CONTRATADOS

N°	Tipo de Seguro	Compañía Aseguradora	Nº Póliza	Suma Asegurada	Moneda
1	RESPONSABILIDAD CIVIL	HDI SEGUROS	179 - 3434	$ 1 000 000	USD

4- Comercio Exterior

4.1 IMPORTACIONES

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

4.2 EXPORTACIONES

No se registran operaciones de exportaciones 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 BBVA	$ 0	MXN
2	BANCO BANORTE	$ 0	MXN
3	BANCO SANTANDER	$ 0	MXN

Fuente Empresa.

6- Situación Judicial Comercial

Federal Litigation Events

Federal Litigation Events

Published Date	29/04/2010
Docket	368/09-10-01-6
Court Details	CENTRAL REGION III TAX, REGULATORY, AND ADMINISTRATIVE LAW COURT
Court Local Name	CENTRO III--SALA REGIONAL DEL CENTRO III
Judges Comments	JUDGMENT
Adverse Party	FINANZAS - ESTADO

Published Date	03/08/2017
Docket	6410/16-10-01-2
Court Details	THIRD CENTRAL REGIONAL TAX, REGULATORY AND ADMINISTRATIVE LAW COURT
Court Local Name	CENTRO III--SALA REGIONAL DEL CENTRO III
Adverse Party	INFONAVIT

Published Date	10/11/2017
Docket	1455/17-10-01-4
Court Details	THIRD CENTRAL REGIONAL ADMINISTRATIVE APPEALS COURT
Court Local Name	CENTRO III--SALA REGIONAL DEL CENTRO III
Judges Comments	JUDGMENT
Adverse Party	INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL

Show More Federal Litigations

SAT Actions

SAT Action Events

Published Date	26/05/2022
Accusation	UNDERPAYMENT OF TAXES
Claimant	SAT (MEXICAN TAX AUTHORITY)

Fuente: Medios de Consulta Externa.

6.1 FISCALES Y PREVISIONALES

6.1.1 Embargos

No se detectó información.

6.1.2 Otra información Fiscal o Previsional de Interés

REGISTRO LOCALIZADO FOLIO: 673

Nombre o Razón Social
ECODELI INDUSTRIAL SA DE CV

Entidad / Municipio
Guanajuato / León

Aviso de registro N. / Fecha de aviso de registro
AR3529 / 2023-08-08

gob.mx

Servicio de Administración Tributaria

Opinión del cumplimiento de obligaciones fiscales

Folio	Clave R.F.C.
23NC8493880	EIN990622I55

Nombre, Denominación o Razón social
ECODELI INDUSTRIAL 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 31 de agosto de 2023, a las 12:35 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 2.1.28. y 30 días naturales a partir de su emisión para trámites diferentes al señalado, de acuerdo a la regla 2.1.37. de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2023.

2.- El procedimiento para obtener la opinión se realiza conforme a lo previsto en la regla 2.1.37. de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2023 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

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 2.1.37. de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2023 y de acuerdo a lo establecido en el artículo 32-D del Código Fiscal de la Federación.

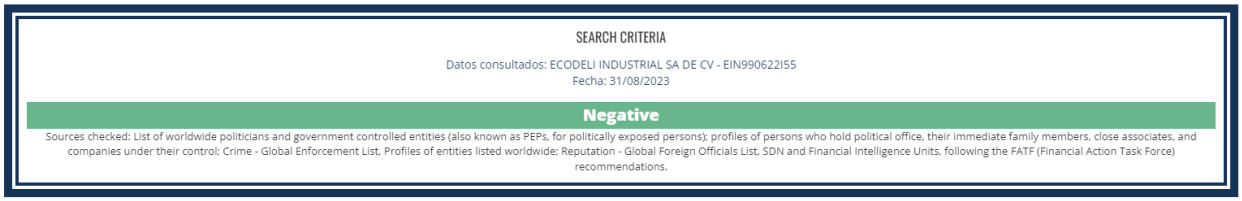
Este servicio es gratuito, en el SAT nuestra misión es servirle.

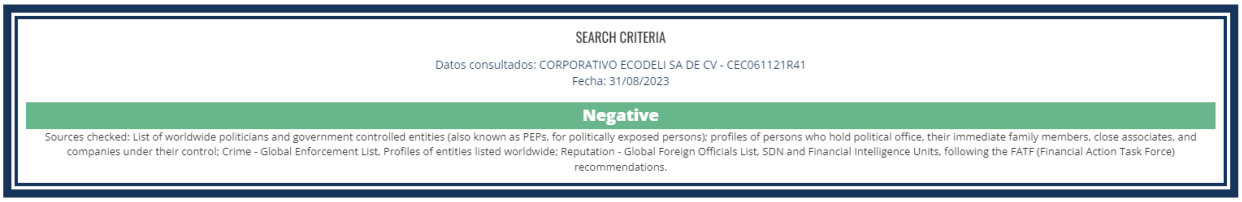
Sus datos personales son incorporados y protegidos en los sistemas del SAT, de conformidad con los lineamientos de protección de Datos Personales y con las diversas disposiciones fiscales y legales sobre confidencialidad y protección de datos, a fin de ejercer las facultades conferidas a la autoridad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

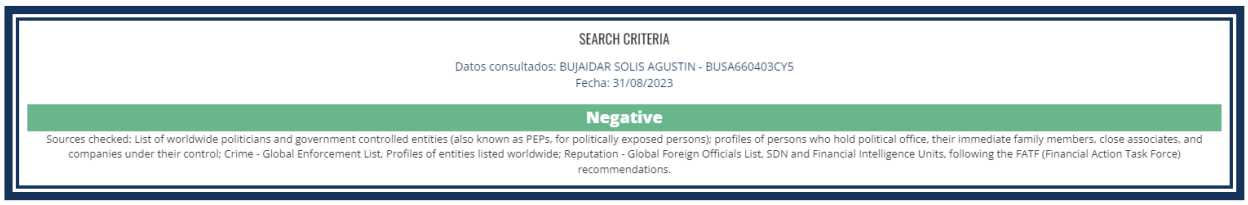
Si desea modificar o corregir sus datos personales, puede acudir a la Administración Desconcentrada de Servicios al Contribuyente de su preferencia y/o a través del Portal del SAT.

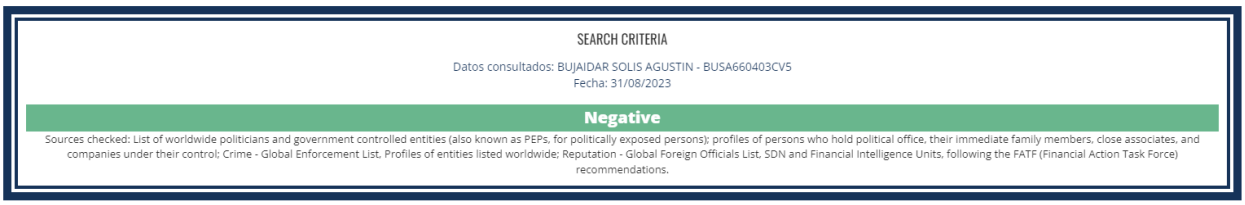
7- INTEGRIDAD

7.1 INTEGRIDAD









7.2 INFORMACIÓN DE PRENSA NEGATIVA

No se detectó información de prensa negativa.

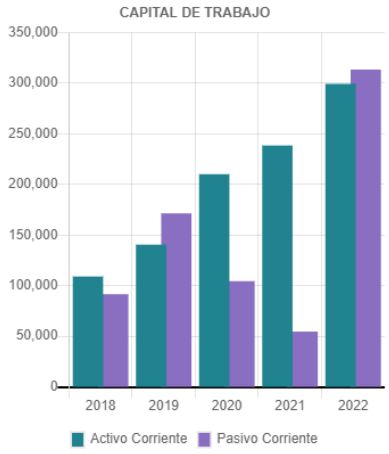
8- Estados Contables

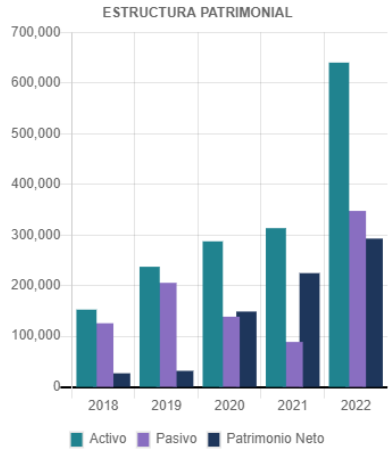
8.1 DATOS CONTABLES

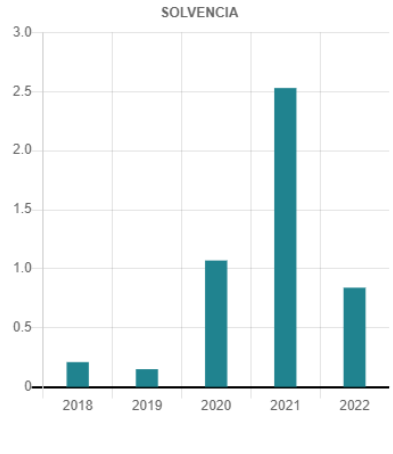
Activo

Fecha Balance	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022
Caja y Bancos	32 748	1 350	96 653	79 747	192 574
Inversión corriente	0	0	0	0	0
Ant Créditos por ventas	74 326	129 645	111 224	116 464	107 847
Otros Créditos	624	9 476	0	42 177	-1 155
Bienes Cambio	0	0	0	0	0
Bienes Intangibles	0	0	0	0	0
Otros Activos Corrientes	1 321	0	2 181	0	0
Total De Activo Corriente	109 019	140 472	210 058	238 388	299 265
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	52 018	108 191	103 003	104 913	390 027
Depreciación Acumulada	16 908	16 908	30 637	40 662	59 208
Bienes De Uso	35 110	91 283	72 366	64 251	330 819
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Otros Activos No Corrientes	8 492	5 545	5 052	10 899	10 405
Total Activo No Corriente	43 602	96 828	77 417	75 149	341 224
Total Activo	152 622	237 300	287 476	313 537	640 489

Montos expresados en miles de Pesos Mexicanos



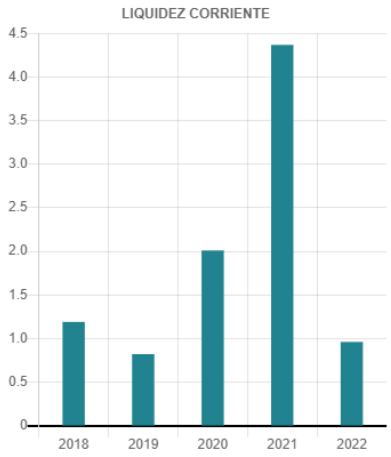


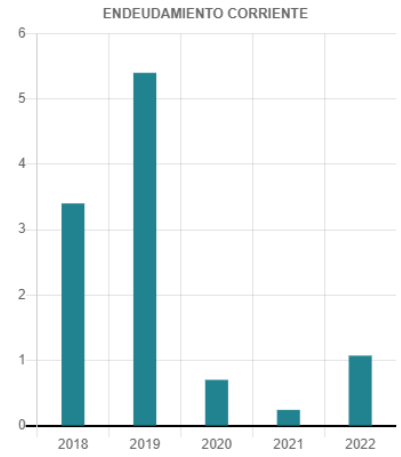


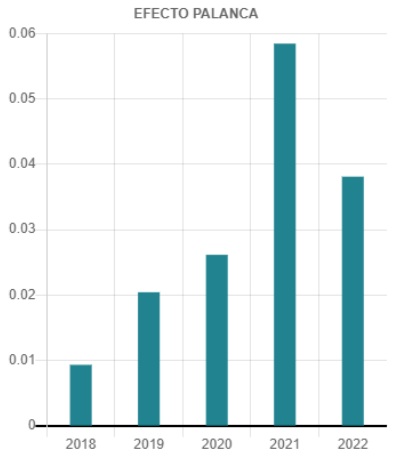
Pasivo / Patrimonio Neto

Fecha Balance	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022
Cuentas Por Pagar (Deudas Comerciales)	39 780	48 690	25 642	31 958	38 866
Préstamos (Deudas Bancarias)	0	0	0	22 655	274 497
Remuneraciones Y Cargas Sociales	0	0	0	0	0
Cargas Fiscales	0	0	0	0	0
Anticipos De Clientes	0	0	0	0	0
Otros Pasivos	51 756	122 680	78 788	0	0
Total Pasivo Corriente	91 536	171 371	104 430	54 612	313 363
Cuentas Por Pagar	0	0	0	0	0
Préstamos	34 200	34 200	34 200	34 200	34 200
Deudas Fiscales	0	0	0	0	0
Otros Pasivos (No Corrientes)	0	0	0	0	0
Previsiones	0	0	0	0	0
Total Pasivo No Corriente	34 200	34 200	34 200	34 200	34 200
Total Pasivo	125 736	205 571	138 630	88 812	347 563
Capital Social	11 900	11 900	121 665	179 415	179 415
Resultados No Asignados	14 986	19 829	27 181	45 309	113 511
Patrimonio Neto	26 886	31 729	148 846	224 725	292 927

Montos expresados en miles de Pesos Mexicanos



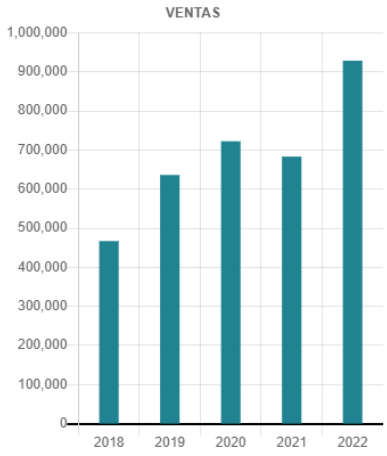


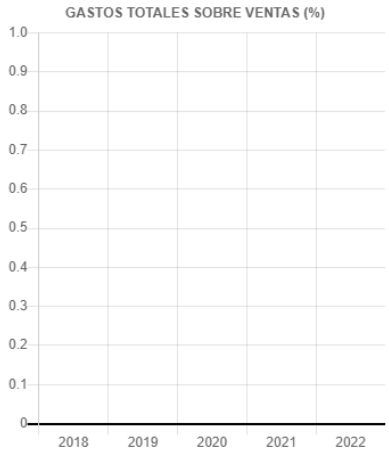


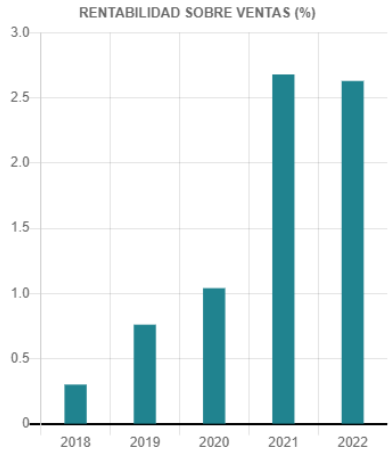
Estado de Resultados

Fecha Balance	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022
Ventas	467 069	636 107	722 325	683 176	928 549
Compras Del Ejercicio	0	0	0	0	0
Costos de las mercaderías, productos, servicios vendidos	461 031	623 969	710 957	658 541	895 864
Resultado Bruto	6 037	12 138	11 367	24 635	32 685
Amortizaciones	3 756	3 756	11 095	10 486	19 329
Gastos de Comercialización	0	0	0	0	0
Gastos de Administración	0	0	0	0	0
Gastos Financieros	0	0	0	0	0
Otros Ingresos	0	0	0	0	0
Otros Egresos	0	0	0	1 829	2 979
Resultados financieros y por tenencia (incluyendo result.por exposición a inflación)	96	-733	804	2 747	3 369
Impuesto a las Ganancias	4 715	6 562	4 659	7 223	8 673
Resultado	1 418	4 843	7 513	18 330	24 402

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 Patrimonio Neto / Pasivo Total	0,21	0,15	1,07	2,53	0,84
Endeudamiento Total Pasivo Total / Patrimonio Neto	4,68	6,48	0,93	0,40	1,19
Endeudamiento Corriente Pasivo Corriente / Patrimonio Neto	3,40	5,40	0,70	0,24	1,07
Capital de Trabajo Activo Corriente - Pasivo Corriente	17 483,84	-30 898,55	105 628,57	183 775,56	-14 097,22

Análisis Financiero

Fecha Balance	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022
Liquidez Corriente Activo Corriente / Pasivo Corriente	1,19	0,82	2,01	4,37	0,96
Liquidez Seca (Prueba Acida) (Activo Corriente – Bienes de Cambio) / Pasivo Corriente	1,19	0,82	2,01	4,37	0,96
Rotación de Créditos Ventas / Créditos por Ventas	6,28	4,91	6,49	5,87	8,61
Rotación de Pasivo Corriente (Pasivo Corriente * 365) / ((Compras + Gastos) * 1.21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rotación De Inventarios Costo Mercaderías / Bs. de Cambio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rotación de Activos Ventas / Activo Total	3,06	2,68	2,51	2,18	1,45
Rotación de Activo Fijo Ventas / Bs. de Uso	13,30	6,97	9,98	10,63	2,81
Préstamos sobre Patrimonio Neto Préstamos / Patrimonio Neto	1,27	1,08	0,23	0,25	1,05
Meses de Deuda (Préstamos (o BCRA) * 12) / Ventas	0,88	0,65	0,57	1,00	3,99
Días de Deuda (Préstamos (o BCRA) * 365) / Ventas	26,73	19,62	17,28	30,38	121,34

Análisis de Rentabilidad

Fecha Balance	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022
Margen Bruto (Resultado Bruto / Ventas) * 100	1,29	1,91	1,57	3,61	3,52
Margen Neto (Resultado Neto / Ventas) * 100	0,30	0,76	1,04	2,68	2,63
Margen Operativo (Resultado Neto + Otros Egresos – Otros Ingresos) / Ventas * 100	0,30	0,76	1,04	2,95	2,95
EBIT Resultado Bruto - Amortizacions - Gastos de comercialización - Gastos de Administración	2 280 823	8 381 177	272 430	14 149 396	13 356 381
EBIT/Ventas (EBIT/Ventas)*100	0,49	1,32	0,04	2,07	1,44
Margen s/ Patrimonio (Resultado Neto / Patrimonio Neto) * 100	0,05	0,15	0,05	0,08	0,08
Margen s/ Activo (Resultado Neto / Activo Total) * 100	0,93	2,04	2,61	5,85	3,81
EBITDA Resultado Neto + Amortizaciones + Gastos Financieros + Impuesto a las ganancias	9 889 894	15 160 742	23 266 256	36 039 286	52 403 894
EBITDA / Pasivo (Resultado Neto + Amortizaciones + Gastos Financieros + Impuesto a las ganancias) / Pasivo Total	0,08	0,07	0,17	0,41	0,15
EBITDA / Ventas (Resultado Neto + Amortizaciones + Gastos Financieros + Impuesto a las ganancias) / Ventas	0,02	0,02	0,03	0,05	0,06
EBITDA / Intereses (Resultado Neto + Amortizaciones + Gastos Financieros + Impuesto a las ganancias) / Gastos Financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Análisis de Eficiencia

Fecha Balance	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022
Gastos Financieros / Ventas Gastos Financieros / Ventas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos Comerciales / Ventas Gastos Comerciales / Ventas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos de Administración / Ventas Gastos de Administración / Ventas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos Totales / Ventas (Gastos de Administración + Gastos Financieros + Gastos Comerciales) / Ventas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversiones en Bienes De Uso (Patrimonio Neto / Bs. de Uso) * 100	0,77	0,35	2,06	3,50	0,89
Vida Restante de los Bienes de Uso Bienes de Uso / Amortizaciones	9,35	24,30	6,52	6,13	17,12

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 $928.5 Millones vs $638.2 Millones en el ejercicio anterior, evidenciándose un aumento interanual del 35.92%.
- Los Costos Directos no presentaron variaciones significativas en su incidencia sobre las Ventas pasando del 96.39% al 96.48%, y no se presentaron Gastos de Estructura.
- En la parte no operativa del cuadro de resultados imputaron Ingresos por $3.4 Millones (0.36% s/ventas) correspondientes a Resultados Financieros y Por Tenencia, y Egresos por $3.0 Millones (0.32% s/ventas) correspondientes a Otros Egresos sin Especificar.
- De acuerdo con lo expuesto en los párrafos precedentes, se registró una Ganancia Final de $24.4 Millones (2.63% s/ventas) vs la Ganancia de $18.3 Millones (2.68% s/ventas) en el ejercicio anterior.

En resumen, la compañía presentó a 12/2022 aumento de Ventas, Costos Directos sin variaciones significativas y ausencia de Gastos de Estructura, presentando un ajustada Ganancia Final.

Financieros.

- El indicador de Liquidez Corriente cayó fuertemente de 4.36 a 0.96, ingresando así en parámetros insatisfactorios.
- El Capital de Trabajo resultó negativo.

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

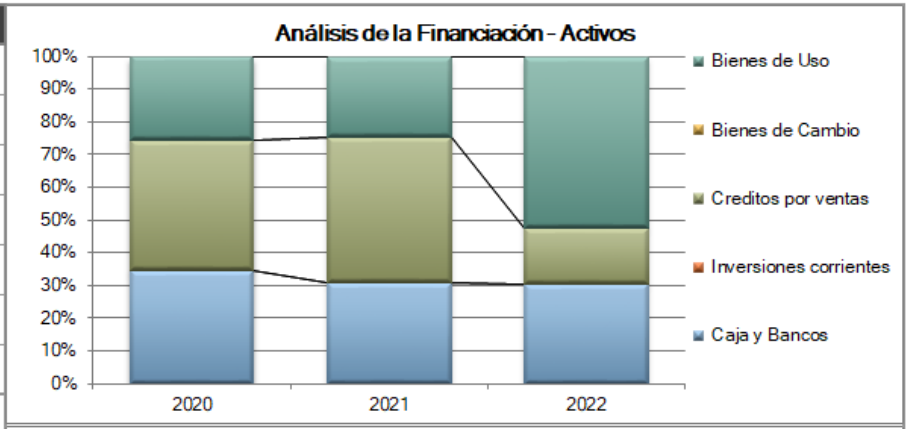
Patrimoniales:

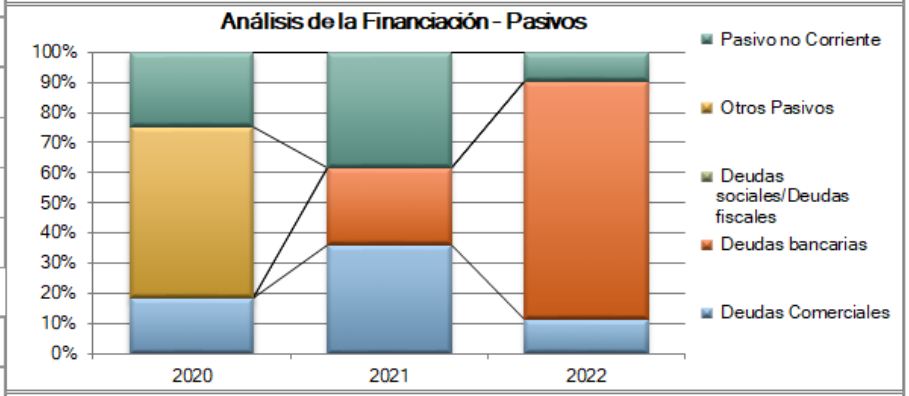
- El Patrimonio Neto a 12/2022 fue $293.0 Millones vs $225.0 Millones en el ejercicio anterior. Del total del PN $179.4 Millones corresponden a Capital y Ajuste de Capital siendo adecuada la conformación.
- La estructura de financiamiento mostraba que el Pasivo representaba el 54.27% del Activo siendo las Deudas Bancarias a corto plazo (78.98% del Pasivo Total) y Deudas Comerciales a corto plazo (11.18% del Pasivo Total) las principales fuentes de apalancamiento.
- La Solvencia Patrimonial disminuyó de 2.53 a 0.84, ingresando en valores inapropiados, mientras que el Endeudamiento Corriente aumentó de 0.24 a 1.07, pasando a parámetros altos.

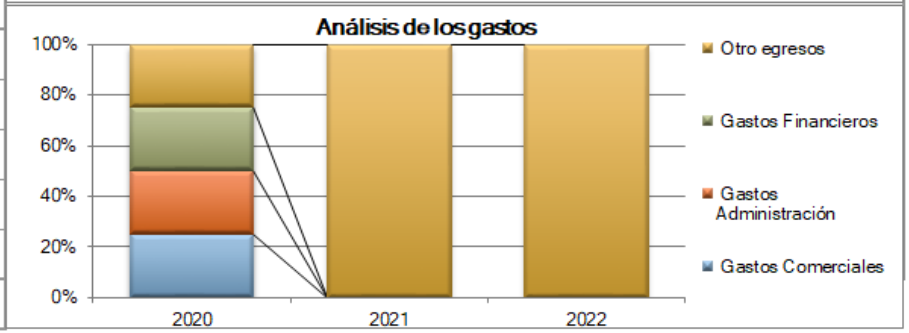
En resumen, la situación Patrimonial resultó debilitada con inadecuada Solvencia y elevado Endeudamiento Corriente, pero con adecuada capitalización.

Períodos Analizados			
Concept	dic-20	dic-21	dic-22
Caja y Bancos	96.652.538	79.747.393	192.573.744
Inversiones corrientes	0	0	0
Creditos por ventas	111.224.487	116.463.630	107.846.655
Otros Créditos	0	42.176.917	- 1.154.939
Bienes de Cambio	0	0	0
Bienes de Uso	72.365.881	64.250.607	330.818.522
Otros activos corrientes	7.232.979	10.898.570	10.405.222
Activo Corriente	**287.475.885**	**313.537.117**	**640.489.204**
Deudas Comerciales	25.641.702	31.957.584	38.866.080
Deudas bancarias	0	22.654.800	274.496.597
Deudas sociales/Deudas fiscales	0	0	0
Otros Pasivos	78.788.135	0	0
Pasivo no Corriente	34.200.000	34.200.000	34.200.000
Pasivo	**138.629.837**	**88.812.384**	**347.562.677**
Gastos Comerciales	0	0	0
Gastos Administración	0	0	0
Gastos Financieros	0	0	0
Otro egresos	0	1.828.558	2.978.974
Impuesto a las ganancias	4.658.544	7.223.200	8.673.382
Total	**4.658.544**	**9.051.758**	**11.652.356**

2020/2021/2022



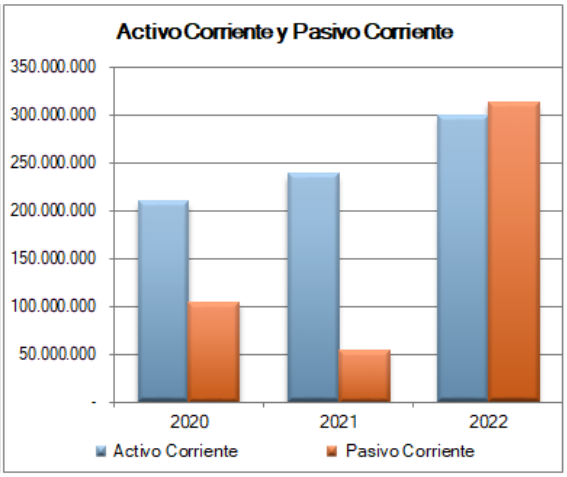




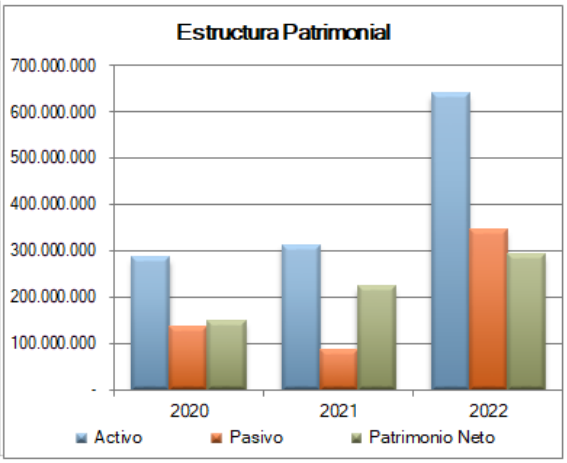
8.3 ANÁLISIS PATRIMONIAL

Períodos Analizados	2020/2021/2022

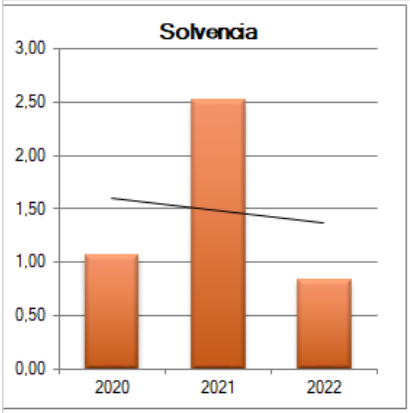
Analisis Patrimonial	dic-20	dic-21	dic-22
Solvencia	1,07	2,53	0,84
Patrimonio Neto sobre Activo	52%	72%	46%
Endeudamiento corriente	0,70	0,24	1,07
Capital corriente	0,37	0,59	-0,02
Activo no Cte sobre Activo	27%	24%	53%
Financiación del activo no cte.	2,36	3,45	0,96
Deuda bancaria sobre Pasivo	25%	64%	89%
Deudas Comerciales sobre Pasivo	18%	36%	11%

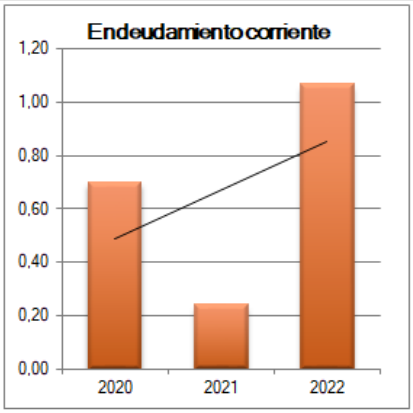


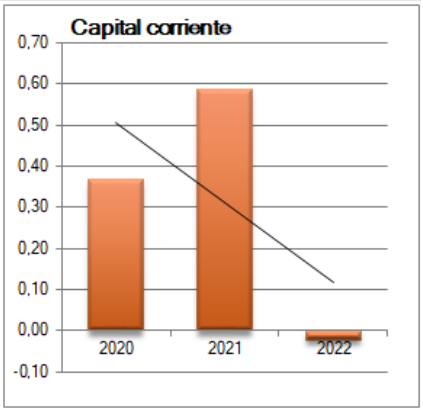
Info	dic-20	dic-21	dic-22
Activo Corriente	$ 210.058.406	$ 238.387.940	$ 299.265.460
Activo no Corriente	$ 77.417.479	$ 75.149.177	$ 341.223.744
Activo	$ 287.475.885	$ 313.537.117	$ 640.489.204
Pasivo Corriente	$ 104.429.837	$ 54.612.384	$ 313.362.677
Pasivo no Corriente	$ 34.200.000	$ 34.200.000	$ 34.200.000
Pasivo	$ 138.629.837	$ 88.812.384	$ 347.562.677
Patrimonio Neto	$ 148.846.048	$ 224.724.733	$ 292.926.527



Trends



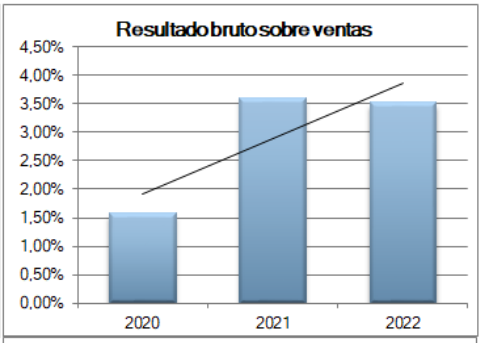




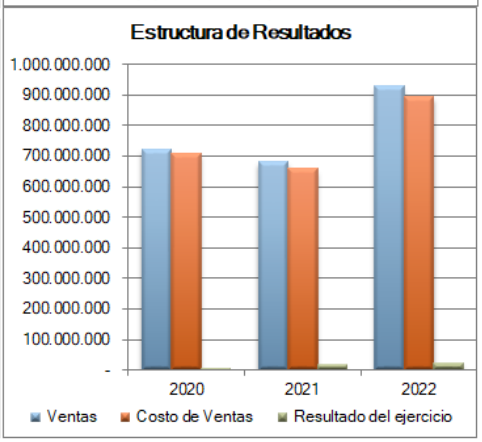
Importes Expresados en Miles de Pesos

8.4 ANÁLISIS DE RENTABILIDAD

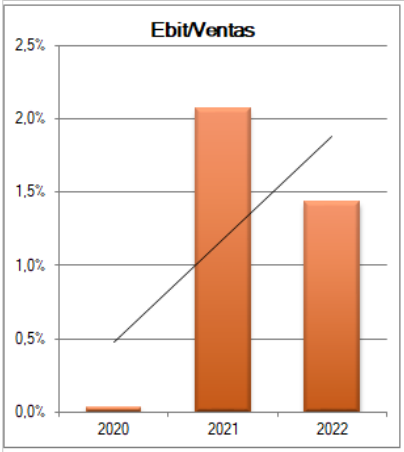
Períodos Analizados	2020/2021/2022		
Análisis de rentabilidad	dic-20	dic-21	dic-22
Rentabilidad de la inversión total	5,0%	8,2%	8,3%
Rentabilidad ordinaria de la inversión	8,2%	11,4%	11,3%
Rentabilidad ordinaria sobre el activo	4,2%	8,2%	5,2%
Resultado bruto sobre ventas	1,6%	3,6%	3,5%
Rentabilidad sobre Ventas	1,0%	2,7%	2,6%
Costo del financiamiento	0,0%	0,0%	0,0%

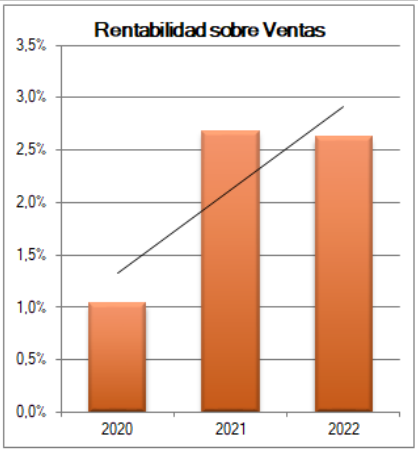


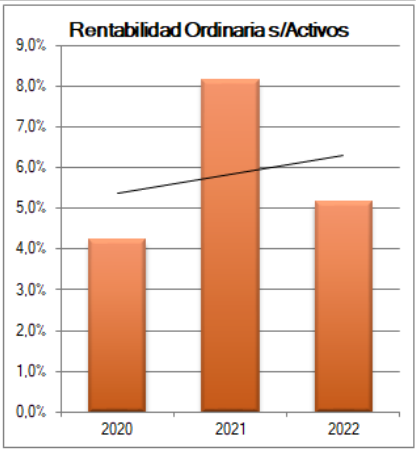
Info	dic-20	dic-21	dic-22
Ventas	$ 722.324.808	$ 683.175.815	$ 928.548.640
Costo de Ventas	$ 710.957.464	$ 658.540.505	$ 895.863.541
Resultado del ejercicio	$ 7.512.798	$ 18.330.172	$ 24.401.794
Ebit	$ 272.430	$ 14.149.396	$ 13.356.381
Ebit/Ventas	0,0%	2,1%	1,4%
EBITDA/Ventas	0,03	0,05	0,06
EBITDA/Intereses	2.326.625.601,00	3.603.928.601,00	5.240.389.401,00



Trends



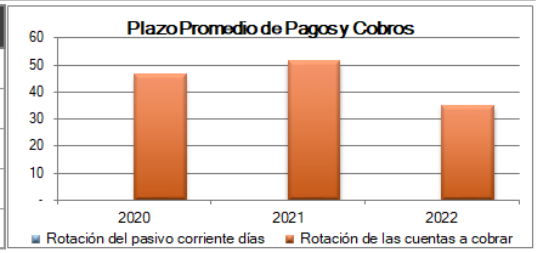




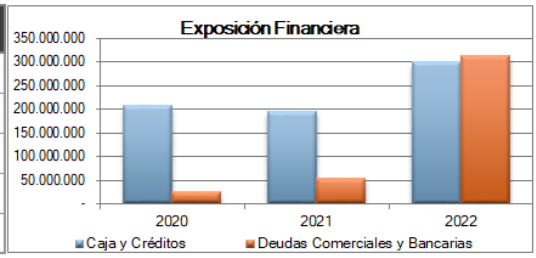
Importes Expresados en Miles de Pesos

8.5 ANÁLISIS FINANCIERO

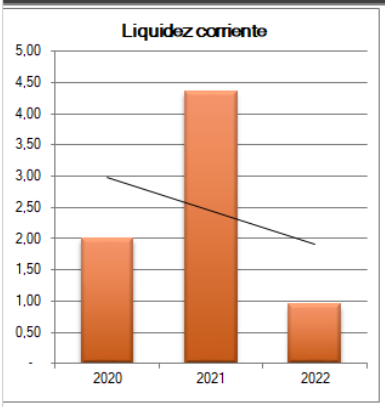
Períodos Analizados			2020/2021/2022
Analisis Financiero	dic-20	dic-21	dic-22
Liquidez corriente	2,01	4,37	0,96
Liquidez acida	2,01	4,37	0,96
Rotación del pasivo corriente días			
Rotación de las cuentas a cobrar	46	51	35
Efecto Palanca	0,03	0,06	0,04

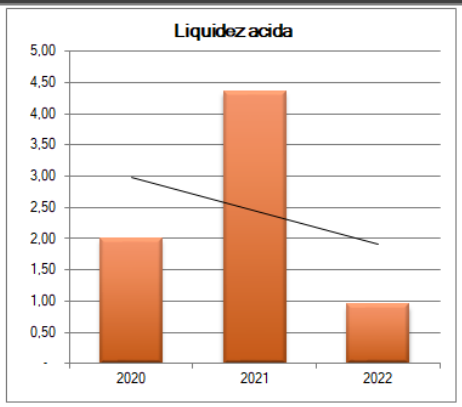


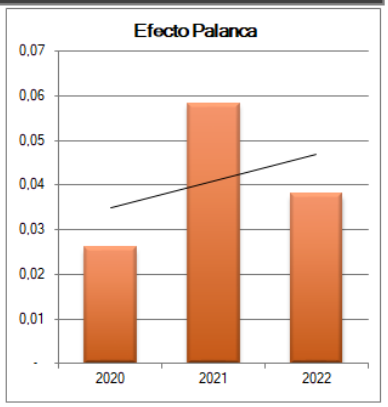
Info	dic-20	dic-21	dic-22
Caja y Bancos	96.652.538	79.747.393	192.573.744
Creditos por ventas	111.224.487	116.463.630	107.846.655
Deudas Comerciales	25.641.702	31.957.584	38.866.080
Deudas bancarias	0	22.654.800	274.496.597
Deuda Financiera s/ P.Neto	0	0	1

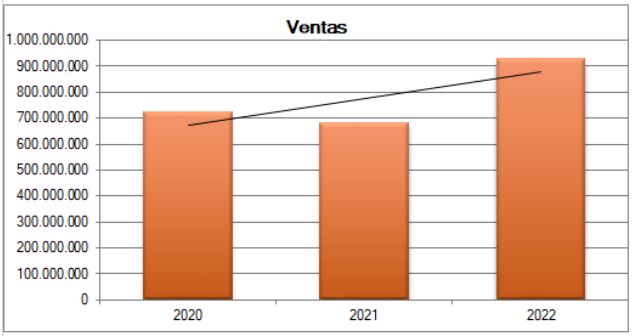


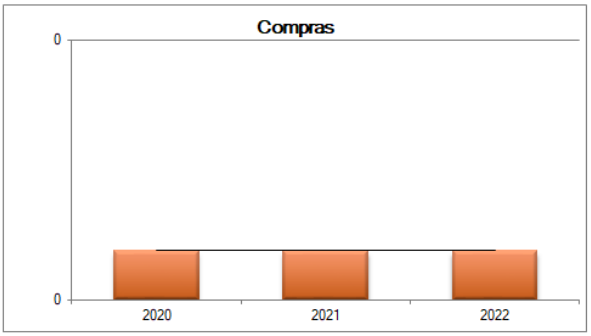
Trends







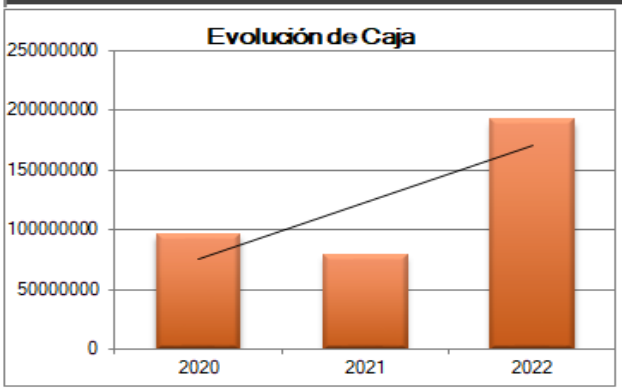


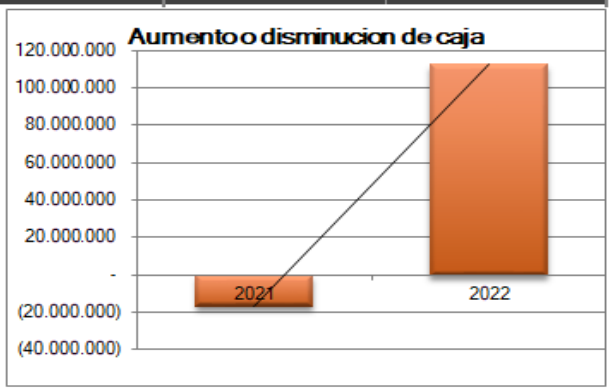


Importes Expresados en Miles de Pesos

8.6 ANÁLISIS DE FLUJO DE FONDOS

Períodos Analizados	2020/2021/2022	
Análisis del Flujo de fondos	**dic-21**	**dic-22**
Resultado del ejercicio	**$ 18.330.172,00**	**$ 24.401.794,00**
Amortizaciones de Bienes de Uso	$ 10.485.914,00	$ 19.328.718,00
Depreciacion de Intangibles	$ -	$ -
Generación interna de fondos	**$ 28.816.086,00**	**$ 43.730.512,00**
Variación de créditos por ventas	$ -5.239.143,00	$ 8.616.975,00
Variación de otros créditos	$ -42.176.916,99	$ 43.331.856,00
Variación de Bienes de Cambio	$ -	$ -
Variación de otros activos corrientes	$ -3.665.591,01	$ 493.348,00
Variación de cuentas a pagar	$ 6.315.882,00	$ 6.908.496,00
Variación de deudas sociales	$ -	$ -
Variación de deudas fiscales	$ -	$ -
Variación de otras deudas	$ -78.788.134,99	$ -
Variación de previsiones para contingencias	$ -	$ -
Ajuste		
Flujo de fondos operativos netos	**$ -94.737.817,99**	**$ 103.081.187,00**
AREA/Dividendos pagados / Honorarios	$ -201.487,00	$ 43.800.000,00
Aporte de capital / Ajustes AREA	$ 57.750.000,00	$ -
Adquisicion de Bienes de Uso	$ -2.370.640,00	$ -285.896.633,00
Flujo de fondos antes de la financiación	**$ -39.559.944,99**	**$ -139.015.446,00**
Variacion de deudas financieras corrientes	$ 22.654.799,99	$ 251.841.797,00
Variacion de deudas financieras no corrientes	$ -	$ -
Aumento o disminucion de caja	**$ -16.905.145,00**	**$ 112.826.351,00**





Importes Expresados en Miles de Pesos

8.7 CÁLCULO DE CAPACIDAD DE CONTRATACIÓN

Datos Estadísticos			Niveles de Crédito teóricos s/Balance		
Ventas Mensuales	77.379.053	$	S/Patrimonio Neto	11.076.284	$
Compras Mensuales	0	$	S/Capital de Trabajo	-431.771	$
Modo de Cobro s/Balance	39	días	S/Activos Líquidos	8.065.349	$
Modo de Pago s/Balance	3630684176	días	S/Variables Combinadas	6.318.452	$

Plazo		15	30	45	60	90	120
Dependencia Máxima Aceptada	90%	33.284.987	66.569.973	99.854.960	133.139.947	199.709.920	266.279.893
	80%	29.586.655	59.173.310	88.759.964	118.346.619	177.519.929	236.693.239
	65%	24.039.157	48.078.314	72.117.471	96.156.628	144.234.942	192.313.256
	50%	18.491.659	36.983.319	55.474.978	73.966.637	110.949.956	147.933.274
	40%	14.793.327	29.586.655	44.379.982	59.173.310	88.759.964	118.346.619
	30%	11.094.996	22.189.991	33.284.987	44.379.982	66.569.973	88.759.964
	20%	7.396.664	14.793.327	22.189.991	29.586.655	44.379.982	59.173.310
	10%	3.698.332	7.396.664	11.094.996	14.793.327	22.189.991	29.586.655
	2%	739.666	1.479.333	2.218.999	2.958.665	4.437.998	5.917.331

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	1,20	10	Liquidez corriente	ratio	1,74	10
Endeudamiento corriente	ratio	0,87	9	Liquidez acida	ratio	1,74	10
Capital corriente	%	13,9%	4	Rotación del pasivo corriente días	días		1
Activo no Cte sobre Activo	%	44,8%	8	Rotación de las cuentas a cobrar	días	39	10
Financiación del activo no cte.	ratio	1,60	10	Efecto Palanca	ratio	0,04	6
Deuda bancaria sobre Pasivo	%	77,4%	2	**Analisis de Eficiencia**			
Deudas Comerciales sobre Pasivo	%	16,9%	10	Gastos Financieros sobre Ventas	%	0,0%	10
Análisis de rentabilidad				Gastos Comerciales sobre Ventas	%	0,0%	10
Rentabilidad de la inversión total	%	8,0%	5	Gastos Administración sobre Ventas	%	0,0%	10
Rentabilidad ordinaria de la inversión	%	11,0%	4	Gastos Totales sobre Ventas	%	0,0%	10
Rentabilidad ordinaria sobre el activo	%	5,7%	3	Vida restante de Bienes de Uso	años	14	10
Resultado bruto sobre ventas	%	3,3%	1	Rotación de bienes de cambio	días	365	1
Rentabilidad sobre Ventas	%	2,5%	4	Rotación del activo	veces	1,79	1
Costo del financiamiento	%	0,0%	10	Total			
Ebit/Ventas	%	1,4%	2	72,06			
EBITDA/Ventas	%	5,3%	3				
EBITDA/Intereses	%		10				

