**DOSSIER FIDELITAS**

Fidelitas

# INDUSTRIAL ACURA S.A. DE C.V.

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

**MEXICO**

**Agosto 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

| | | | 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** | | | | | | | | x |
| **Total Cumplimiento Previsional e Impositivo** | | **100%** | **15** | | | | | | |

| **Tipo de Empresa** | | **Comercial** | **No Aplica** | **"No cedió información / Valor por debajo del mínimo (0)"** | **Malo** 1 | **Regular** 2 | | **Bueno** 3 | | **Muy Bueno** 4 | | **Excelente** 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **2. Situación Económico-Financiera** | | | | | | | | | | | | |
| 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** | | **97%** | **29** | | | | | | | | | |

**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** | 15 | **15** | **100%** | **10,0%** | **1,0** |
| 2 | **Situación Económico-Financiera** | 29 | **30** | **97%** | **90,0%** | **8,7** |
| **Resultado Final** | | **9,7** | | | | |

Según políticas de calificación de EMSEP SA DE CV.

## 1.2 CONCLUSIÓN

INDUSTRIAL ACURA S.A. DE C.V. inició sus actividades en el año 1988 en Cuautitlan Izcalli, México. Es una empresa dedicada a brindar servicios industriales, tecnológicos y soluciones integradas, dentro de las industrias Automotriz, Aeronáutica, Química y de Consumo Masivo. Sus accionistas son: FARID ARTURO ASSMAR GONZALEZ (99.99%) y GLORIA ESTELA GONZALEZ RAMÍREZ (0.01%). No declara operar bajo certificaciones de calidad. Informan 145 empleados contratados. Opera normalmente con el sistema financiero, no se registran cheques rechazados por falta de fondos. La compañía está registrada en el Padrón Público de Contratistas de Servicios Especializados u Obras Especializadas. Se encuentra al corriente con el Servicio de Administración Tributaria del Gobierno de México (SAT). No se observan embargos ni sanciones en el directorio de proveedores y contratistas, sin embargo, se obtuvieron Cuestiones Judiciales, Notas de Prensa Negativas y Eventos de Integridad (a evaluar por el área Gestión de Proveedores).

Desde el punto de vista contable, el ejercicio cerrado a 12/2023 demostró un excelente desempeño económico con alza en las ventas del 3% en comparación al periodo anterior. Este leve ascenso se acompañó de un alza en los Gastos de Estructura y una caída en los Costos Directos, lo que llevó a una extraordinaria ganancia final del 18.79% sobre las ventas. Esto representó una significativa mejora frente a la exigua ganancia de 3.50% s/ventas obtenida en el ejercicio anterior. La situación Financiera y Patrimonial se mantuvo satisfactoria, mostrando una adecuada estructura de financiamiento (el Pasivo representó el 32% del activo) continuando así por 3° periodo consecutivo sus principales indicadores dentro de valores saludables: el índice de Liquidez Corriente pasó de 2.28 a 2.93, el Capital de trabajo fue equivalente al 61% del activo, siendo buena la conformación, la Solvencia Patrimonial aumentó de 1.70 a 2.15 y el Endeudamiento Corriente continuó en parámetros bajos (pasando de 0.59 a 0.46). Por su parte la capitalización sigue siendo escasa. No informan ventas post balance.

De acuerdo con los datos analizados, la compañía no presenta mayores inconvenientes, sugerimos operar con normalidad.

| LÍMITE DE COMPRA (30% sobre ventas) | VENTAS BALANCE | VENTAS POST-BALANCE |
|---|---|---|
| Ventas | **MXN 218 355 576** | **N/I** |
| Límite de compra | **MXN 65 506 673** | **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 11
2.6 ORGANIGRAMA DE LA COMPAÑÍA 11
2.7 ESTRUCTURA SOCIETARIA Y VINCULACIONES 11
2.7.1 Socios / Accionistas 11
2.7.2 Vinculaciones / Empresas Relacionadas 11
2.7.3 Directivos 11
2.8 ACTIVOS 12
2.8.1 Inmuebles 12
2.8.2 Rodados 12
2.9 PUBLICACIONES OFICIALES 12
OTRAS PUBLICACIONES 12
2.10 CERTIFICACIONES 13
2.10.1 Certificaciones 13
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 15
3.3 VENTAS A EMSEP S.A. DE C.V. 15
3.4 COMPRAS A EMSEP S.A. DE C.V. 15
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 CARÁTULAS DE JUICIOS COMERCIALES COMO DEMANDADO 19
6.2 CARÁTULAS DE JUICIOS COMERCIALES COMO DEMANDANTE 19
6.3 FISCALES Y PREVISIONALES 19
6.3.1 Embargos 19
6.3.2 Otra información Fiscal o Previsional de Interés 20

**7- INTEGRIDAD 23**

7.1 INTEGRIDAD 23
7.2 DIRECTORIO DE PROVEEDORES Y CONTRATISTAS SANCIONADOS 24
7.3 INFORMACIÓN DE PRENSA NEGATIVA 24

**8- ESTADOS CONTABLES 26**

8.1 DATOS CONTABLES 26
8.2 ANÁLISIS VERTICAL 32
8.3 ANÁLISIS PATRIMONIAL 33
8.4 ANÁLISIS DE RENTABILIDAD 34
8.5 ANÁLISIS FINANCIERO 35
8.6 ANÁLISIS DE FLUJO DE FONDOS 36
8.7 CÁLCULO DE CAPACIDAD DE CONTRATACIÓN 37
8.8 SCORE DE BALANCE 38

# 2- Datos Organizacionales

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

| | |
|---|---|
| **Razón Social** | INDUSTRIAL ACURA S.A. DE C.V. |
| **Tax ID** | IAC881123AS2 |
| **Identificador Global** | MX00639612 |
| **Tipo de Empresa** | SOCIEDAD ANONIMA DE CAPITAL VARIABLE |
| **Domicilio** | CONDOR 11 - CUAUTITLAN IZCALLI |
| **Estado** | ESTADO DE MÉXICO |
| **Código Postal** | 54760 |
| **País** | MÉXICO |
| **Teléfonos** | 5558938134 |
| **Actividad** | FABRICACIÓN DE TANQUES METÁLICOS DE CALIBRE GRUESO.<br>ALQUILER DE EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE OTRAS MÁQUINAS Y MOBILIARIO DE OFICINA.<br>ALQUILER DE AUTOMÓVILES SIN CHOFER. |
| **Fecha de Inicio Actividad** | 22/11/1988 |
| **Web** | www.grupoacura.com |
| **Contacto** | ALEJANDRO HERNANDEZ – 5530327935 - ahernandez@grupoacura.com |
| **Empleados** | 145 (Fuente: Empresa) |

Company Identification

| | |
|---|---|
| Business Name | INDUSTRIAL ACURA SA DE CV |
| Registered Name | INDUSTRIAL ACURA SA DE CV |
| Registration Number | IAC881123AS2 |
| VAT Number | - |
| Date of Starting Operations | 23/11/1988 |
| Legal Form | - |
| Company Status | Other - Insufficient Information |
| Contact Address | AVENIDA AZCAPOTZALCO 696 AZCAPOTZALCO, 02000 MEXICO DF (CDMX) |

## 2.2 RESEÑA HISTÓRICA / GENERALIDADES

Grupo Acura es una empresa manufacturera de ingeniería especializada en la excelencia operacional, garantizamos las mejores opciones industriales para tu negocio.

Atendemos a industrias de diversos sectores y damos soluciones con tecnología de valor superior, a nivel de producto y servicio, para apoyar y acelerar las ventajas competitivas de nuestros clientes.

- ✓ **HISTORIA**

Grupo Acura fue fundado en 1988 en la Ciudad de México prestando servicios de importación de productos. Debido al crecimiento y a las necesidades del mercado para el almacenamiento de líquidos industriales, nueve años más tarde nos consolidamos adquiriendo una planta metalmecánica ubicada en un centro logístico México, Salamanca, Guanajuato, donde comenzamos con la fabricación de tanques metálicos.

Esta ubicación privilegiada por el crecimiento económico, tecnológico e industrial nos ha permitido ser parte de la expansión acelerada de diversas industrias, convirtiéndonos en una empresa con conocimiento profundo de las necesidades y requerimientos del sector.

Nuestras instalaciones tienen una superficie total de 10.000 m2, con una superficie construida de 3.200 m2, para la producción asignamos 3.000 m2 y contamos con un patio de maniobras de 2.000 m2.




Fuente: Empresa

## 2.3 MISIÓN, VISIÓN Y VALORES

**MISION**

"Proveemos soluciones de valor superior, productos y servicios, que apoyan, aceleran y brindan ventajas competitivas a los negocios de nuestros clientes industriales. Nuestros clientes nos consideran socios estratégicos para su éxito y nos recompensan como líderes en nuestro segmento, permitiendo a nuestro negocio y a nuestra gente prosperar"

**VISION**

"Ser reconocidos como el mejor socio estratégico para servicios industriales, tecnología y soluciones integradas, en México. Servimos a los líderes de las industrias Automotriz y Aeronáutica, Química y de Consumo Masivo. Somos clave para la ventaja competitiva de nuestros clientes y esto resulta en crecimiento sostenible para Grupo ACURA."

Fuente: Empresa

## 2.4 INFORMACIÓN ADICIONAL / DATOS DE INTERÉS

### 2.4.1 Constancia de inscripción Fiscal

**CÉDULA DE IDENTIFICACIÓN FISCAL**

HACIENDA SAT

IAC881123AS2
Registro Federal de Contribuyentes

INDUSTRIAL ACURA
Nombre, denominación o razón social

idCIF: 14110728582
VALIDA TU INFORMACIÓN FISCAL

**CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL**

Lugar y Fecha de Emisión
**CUAUTITLAN IZCALLI , MEXICO A 02 DE MAYO DE 2024**

IAC881123AS2

| Datos de Identificación del Contribuyente: | |
|---|---|
| **RFC:** | IAC881123AS2 |
| **Denominación/Razón Social:** | INDUSTRIAL ACURA |
| **Régimen Capital:** | SOCIEDAD ANONIMA DE CAPITAL VARIABLE |
| **Nombre Comercial:** | |
| **Fecha inicio de operaciones:** | 23 DE DICIEMBRE DE 1988 |
| **Estatus en el padrón:** | ACTIVO |
| **Fecha de último cambio de estado:** | 28 DE DICIEMBRE DE 1988 |

| Datos del domicilio registrado | |
|---|---|
| **Código Postal:** 54760 | **Tipo de Vialidad:** CERRADA (CDA) O PRIVADA (PRIV) |
| **Nombre de Vialidad:** CALLE CONDOR | **Número Exterior:** 11 |
| **Número Interior:** | **Nombre de la Colonia:** LAGO DE GUADALUPE |
| **Nombre de la Localidad:** CUAUTITLAN IZCALLI | **Nombre del Municipio o Demarcación Territorial:** CUAUTITLAN IZCALLI |
| **Nombre de la Entidad Federativa:** MEXICO | **Entre Calle:** AGUILAS |
| **Y Calle:** CISNES | |

**Actividades Económicas:**

**Página [1] de [3]**

HACIENDA SAT

**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 | Fabricación de tanques metálicos de calibre grueso | 98 | 13/03/2003 | |
| 3 | Alquiler de equipo de cómputo y de otras máquinas y mobiliario de oficina | 1 | 01/01/2020 | |
| 2 | Alquiler de automóviles sin chofer | 1 | 01/01/2020 | |

**Regimenes:**

| 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 |
|---|---|---|---|
| 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 anual de ISR del ejercicio Personas morales. | Dentro de los tres meses siguientes al cierre 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 | |
| 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 | |
| Pago definitivo mensual de IVA. | A más tardar el día 17 del mes inmediato posterior al periodo que corresponda. | 31/03/2002 | |
| Declaración informativa de IVA con la anual de ISR | Conjuntamente con la declaración anual del ejercicio. | 31/03/2002 | |
| 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. | 01/08/2002 | |
| Declaración de proveedores de IVA | A más tardar el último día del mes inmediato posterior al periodo que corresponda. | 01/09/2006 | |
| Pago provisional trimestral de ISR de personas morales por inicio de segundo ejercicio. Régimen General. | A más tardar el día 17 del mes inmediato posterior al periodo que corresponda. | 01/01/2020 | |

**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:** ||2024/05/02|IAC881123AS2|CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL|20000108888888000000031||



HACIENDA SAT

**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

**Sello Digital:**

GPmBdJfhd2X5Gbnodqj+K2VUSKQzggPvx9mgbi82v29zNxsoeben1QYExGnaO0Fhm6yYmNDGRKbSSaSZ3m
RBDF03khYk+0Bx2r+0d1CpC1jnVdKVjJKyyjJM0Q98ZHvgPHIAMa3v4OWG/KHu+SpFQMUG8MvfSIT5C/8faLD
S4=



HACIENDA SAT

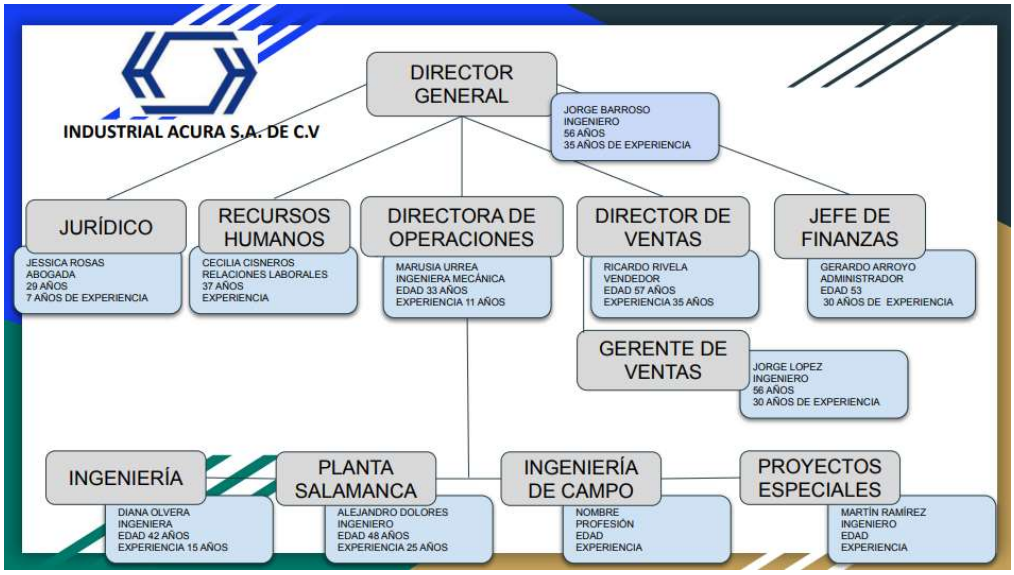
Contacto
Av. Hidalgo 77, col. Guerrero, C.P. 06300, Ciudad de México.
Atención telefónica desde cualquier parte del país:
MarcaSAT 55 627 22 728 y para el exterior del país:
(+52) 55 627 22 728

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 | % |
|---|---|---|---|
| **FARID ARTURO ASSMAR GONZALEZ** | México | AAGF821110647 | 99.99 |
| **GLORIA ESTELA GONZALEZ RAMÍREZ** | México | GORG520312SHA | 0.01 |

Fuente: Empresa.

### 2.7.2 Vinculaciones / Empresas Relacionadas

No se detectó información.

### 2.7.3 Directivos

| Nombre y Apellido | Nacionalidad | Tax ID | Cargo |
|---|---|---|---|
| **JORGE BARROSO SPECIA** | México | BASJ670624BY9 | Director General |
| **GUADALUPE HURTADO TORRES** | México | HUTG890416GYA | Representante Legal |
| **GERARDO ARROYO MARTÍNEZ** | México | AOMG7007278Q3 | Representante Legal |

Fuente: Empresa.

## 2.8 ACTIVOS

### 2.8.1 Inmuebles

No se detectó información.

### 2.8.2 Rodados

No se detectó información.

## 2.9 PUBLICACIONES OFICIALES

No se detectó información.

## OTRAS PUBLICACIONES

Las sumas y restas de AMLO
Fuente: eluniversal.com.mx Fecha: 23/11/2018

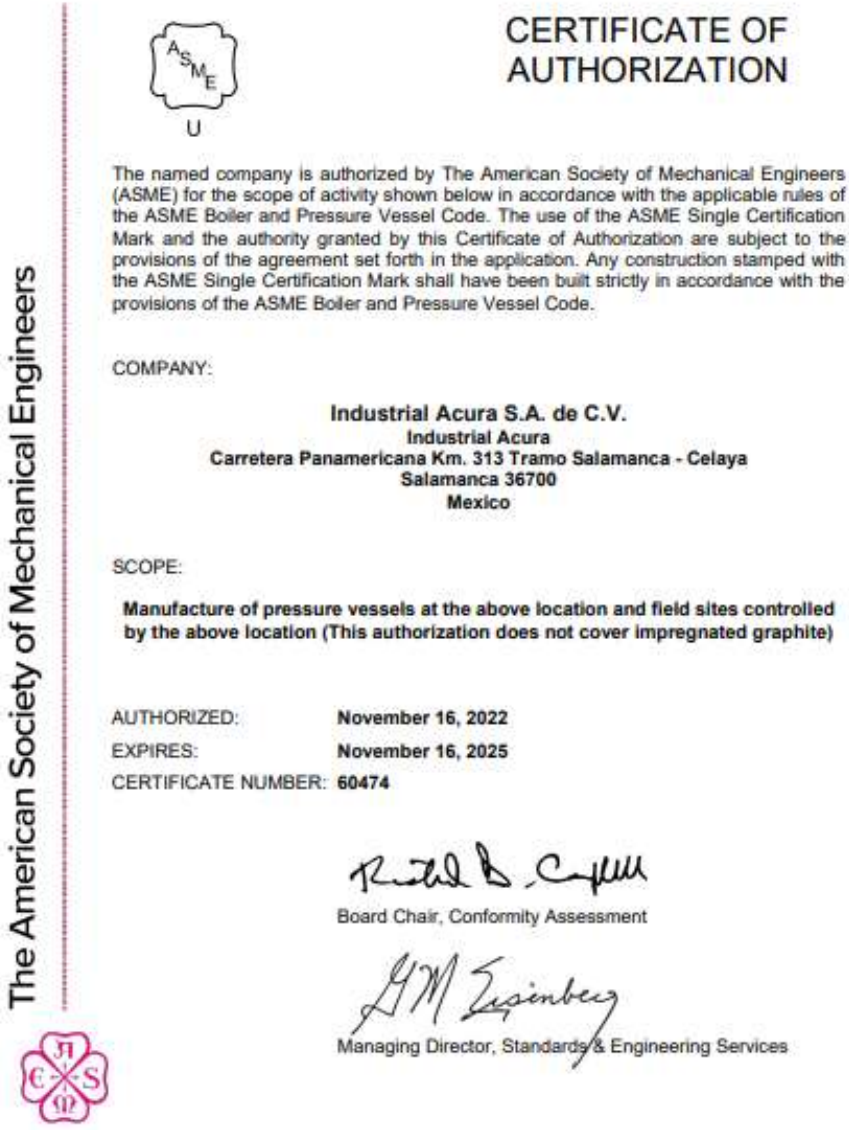
Entre los mercados y los sectores productivos hay una gran expectativa sobre el contenido del discurso que AMLO pronunciará de hoy en ocho al tomar posesión de la Presidencia de la República y sobre la Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos que propondrá al Congreso días después.
De ello dependerá, estiman, que cese la incertidumbre provocada por algunas de las decisiones tomadas por el presidente electo en obras públicas y seguridad; la viabilidad de los programas prometidos en su agenda social y algunas de las leyes ya aprobadas por la mayoría de Morena en el Congreso.
Sobre los ingresos y gastos del gobierno que iniciará el próximo primero de diciembre ha trabajado muy discretamente el equipo económico del presidente electo: Carlos Urzúa, Arturo Herrera y Gerardo Esquivel. Nada han adelantado de sus respectivos montos. AMLO sí, en un video que subió a sus redes desde Palenque el pasado primero de noviembre (youtu.be/sfWzKGI7SQc) y que, pese a su contenido, pasó prácticamente desapercibido.
Play Video
De acuerdo con algunas de las cuentas que hace, dos terceras partes del gasto ya están comprometidas, lo que quiere decir que sólo tendrá una tercera parte para financiar sus planes.
AMLO asegura que se mantendrán los equilibrios macroeconómicos, que no habrá déficit ni endeudará al país y que, tampoco, cobrará nuevos impuestos, lo que sugiere que el monto total de gasto (que no precisa en el video de marras) podría ser similar al aprobado para el año que está por concluir, es decir, cinco billones 279 mil 667 millones de pesos.
Esta cifra serviría de referencia frente a otra que sí da a conocer el presidente electo en el video de marras: los gastos fijos, inamovibles, suman tres billones 642 mil millones de pesos, esto es 68.9% del total. ¿Cuáles son esos gastos comprometidos? 725 mil millones de pesos por el costo financiero de una deuda calculada en 10 billones de pesos; 703 mil millones por participaciones federales a los estados; 36 mil millones por adeudos de ejercicios fiscales anteriores (Adefas); un billón 250 mil millones por servicios personales (sobre todo sueldos al aparato burocrático); y 928 mil millones por pensiones y jubilaciones.
La pregunta es: ¿le alcanzará el billón 637 mil 667 millones restante para cubrir el gasto de operación, el de inversión y los subsidios? Él asegura que sí y hace estas otras cuentas: Se gastarán 120 mil millones de pesos para adultos mayores; 12 mil millones para un millón de discapacitados pobres; 35 mil millones para becas a alumnos de primaria y secundaria; 115 mil 200 millones para todos los estudiantes de preparatoria; 8 mil 640 millones en becas para 300 mil universitarios de escasos recursos; 86 mil 400 millones para el programa de jóvenes aprendices; y 50 mil millones para el primer año de construcción de la refinería de Dos Bocas en Tabasco. Hasta ahí van 427 mil 40 millones y faltan otros programas que no cuantificó como la siembra de 500 mil hectáreas, del total de un millón, de árboles frutales y maderables, el Tren Maya, el transístmico, la rehabilitación de los puertos de Coatzacoalcos y Salina Cruz, las 100 universidades públicas y los precios de garantía, entre otros. ¿Le alcanzará con el billón 209 mil millones de pesos restantes? Ya veremos.
INSTANTÁNEAS: 1. COYOTES. La empresa Envases y Laminados, vendida a principios de este año a Elsa Schutz, es una de las varias estafadas por los coyotes de lujo de Pemex de los que le contaba aquí en la entrega pasada. Los anteriores dueños de Envases y Laminados señalan directamente a los hermanos René y **Farid Assmar González de Grupo Acura** o Industrial Acura, Esta última ha sido contratista de Pemex con fuerte presencia en Salamanca, Guanajuato. Los ex dueños de Envases y Laminados señalan que además de la legítima participación empresarial de Acura, sus directivos cobraban por usar sus buenas relaciones con directivos de la petrolera y garantizar contratos que a la mera hora no se concretaban. Sobre estos señalamientos buscamos la respuesta de los directivos de Acura sin que hasta ahora se haya obtenido.
2. CONSULTA. Apenas viene la de este fin de semana sobre diez programas prioritarios del gobierno electo y AMLO ya fijó el 21 de marzo próximo para consultar sobre la Guardia Nacional y el juicio a los ex presidentes. Este ejercicio ya se haría conforme al artículo 35 constitucional, para entonces probablemente reformado para flexibilizar los requisitos para llevarla a cabo y que su resultado sea obligatorio. Las organizaría el INE.

3. FISCAL. La ley orgánica de la Fiscalía General de la República, aprobada hace ocho días en el Senado bajo protesta de la oposición, pero con la mayoría de Morena, será discutida en la Cámara de Diputados el próximo 5 de diciembre. De confirmarse su aprobación, se designará a cualquiera de los tres aspirantes ya propuestos por el gobierno electo: Juan Luis González Alcántara Carrancá (apoyado de la ministra de la Corte en retiro Olga Sánchez Cordero), Eva Verónica de Gyves Zárate (respaldada por Julio Scherer Ibarra) y Bernardo Bátiz (con todo el apoyo de AMLO). ¿Quién cree usted que vaya a ser?

## 2.10 CERTIFICACIONES

### 2.10.1 Certificaciones

| N° | Certificado | Expedido por | Fecha Emisión | Fecha Vencimiento |
|---|---|---|---|---|
| 1 | ASME | THE AMERICAN SOCIETY OF MECHAN | 16/11/2022 | 16/11/2025 |



The American Society of Mechanical Engineers

U

CERTIFICATE OF AUTHORIZATION

The named company is authorized by The American Society of Mechanical Engineers (ASME) for the scope of activity shown below in accordance with the applicable rules of the ASME Boiler and Pressure Vessel Code. The use of the ASME Single Certification Mark and the authority granted by this Certificate of Authorization are subject to the provisions of the agreement set forth in the application. Any construction stamped with the ASME Single Certification Mark shall have been built strictly in accordance with the provisions of the ASME Boiler and Pressure Vessel Code.

COMPANY:

**Industrial Acura S.A. de C.V.**
**Industrial Acura**
**Carretera Panamericana Km. 313 Tramo Salamanca - Celaya**
**Salamanca 36700**
**Mexico**

SCOPE:

**Manufacture of pressure vessels at the above location and field sites controlled by the above location (This authorization does not cover impregnated graphite)**

AUTHORIZED: **November 16, 2022**
EXPIRES: **November 16, 2025**
CERTIFICATE NUMBER: **60474**

Board Chair, Conformity Assessment

Managing Director, Standards & Engineering Services

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 | 95 | 25 | 30 | 150 |
| 2022 | 70 | 23 | 32 | 125 |
| 2023 | 95 | 25 | 25 | **145** |

Fuente: Empresa.

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

| Año | Personal Producción | Personal Comercial | Personal Administración | Total |
|---|---|---|---|---|
| 2021 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2022 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2023 | 0 | 0 | 0 | **0** |

Fuente: Empresa.

# 3- Situación Comercial

## 3.1 PRODUCTOS/SERVICIOS Y ANTIGÚEDAD EN EL MERCADO

### Nuestras líneas de negocio



Ingeniería, diseño y fabricación de tanques



Sistemas de tratamiento de agua sin químicos



Sistemas de lubricación centralizada



Tratamiento superficial a metales



Acutotes, contenedores intermedios transportables y de proceso



Consultoría en eficiencia energética y uso del agua

Fuente: Empresa.

## 3.2 DETALLES Y EVOLUCIÓN DE COMPRAS Y VENTAS

La empresa no informó detalle de compras y ventas.

## 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

| N° | Nombre y Apellido - Razón Social | Nacionalidad o País de Origen | Tax ID | Monto Anual de Compras | Moneda |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | TANQUES Y EQUIPOS INDUSTRIALES EFISA | México | N/I | $ 2 902 825 | MXN |
| 2 | DSM INDUSTRIALS SOLUTIONS SA DE CV | México | N/I | $ 1 194 781 | MXN |
| 3 | SWISS RE CORPORATE SOLUTIONS MEXICO SEGUROS | México | N/I | $ 1 181 010 | 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 | PETROQUIMIA DEL GOLFO | México | N/I | $ 61 788 378 | MXN |
| 2 | TERMICA APPS | México | N/I | $ 2 681 134 | MXN |
| 3 | PROCTER & GAMBLE MANUFACTURING MEXICO | México | N/I | $ 1 723 768 | MXN |
| 4 | COMMERCIAL BEVERAGE CONCEPTS LLC | México | N/I | $ 1 348 360 | MXN |
| 5 | POLICAUCHO INDUSTRIAL SA DE CV | México | N/I | $ 1 132 539 | MXN |
| 6 | SC JOHNSON AND SON | México | N/I | $ 1 052 670 | MXN |
| 7 | UNILEVER MANUFACTURERA | México | N/I | $ 904 123 | MXN |
| 8 | ALVEG DISTRIBUCION QUIMICA | México | N/I | $ 697 103 | MXN |
| 9 | SANBORN HERMANOS | México | N/I | $ 697 103 | MXN |
| 10 | ARVID ANTICIR LTD | México | N/I | $ 289 553 | MXN |

Fuente: Empresa.

## 3.7 SEGUROS CONTRATADOS

| N° | Tipo de Seguro | Compañía Aseguradora | Nº Póliza | Suma Asegurada | Moneda |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | RESPONSABILIDAD CIVIL DE DAÑOS | GNP | 552668360 | $ 1 000 000 | USD |
| 2 | MULTIRIESGO PROTEGIDO | GNP | 558428777 | $ 1 000 000 | USD |

Fuente: Empresa.

# 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 | BANAMEX | $ 7 000 000 | FONDO REVOLVENTE MXN |
| 2 | BBVA | $ 7 000 000 | CUENTA CORRIENTE MXN |

Fuente Empresa.

# 6- Situación Judicial Comercial

## 6.1 CARÁTULAS DE JUICIOS COMERCIALES COMO DEMANDADO

Federal Litigation Events

Federal Litigation Events

| | |
|---|---|
| Published Date | 04/02/2009 |
| Docket | 2763/08-11-02-4 |
| Court Details | HIDALGO-MEXICO REGION, SECOND TAX, REGULATORY, AND ADMINISTRATIVE LAW COURT |
| Court Local Name | HIDALGO-MEXICO--SEGUNDA SALA REGIONAL HIDALGO-MEXICO |
| Judges Comments | JUDGMENT |
| Adverse Party | SERVICIO DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA - SAT |

Fuente Medios de Consulta Externa.

## 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

gob mx

Servicio de Administración Tributaria

Opinión del cumplimiento de obligaciones fiscales

| Folio | Clave R.F.C. |
|---|---|
| 24ND4990622 | IAC881123AS2 |

| Nombre, Denominación o Razón social |
|---|
| INDUSTRIAL ACURA 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 22 de agosto de 2024, a las 09:55 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.

**Cadena Original**
||IAC881123AS2|24ND4990622|22-08-2024|P||00001088888800000031||

**Sello Digital**
U8O/Peq+BY+iSWlXFq51IZQ7PBSL2UE/mYlsN06qiuhPsd6dzX575+NxUVhKpqq2g5RGFrQkD1hskoZtsu2cFxzY2
1DYKDQ55QSKM2Q5IpGb3yyn60iv/Ue6mOsSeGbBn9pFbn4COMkRRfc/QavPCWwSrf7+aqN/nwdDBWjyYGVAhTS1yg
MpCMdzjK2qVacmhl6T6lv1QkJEKoYX4MohprUd7qClbp1U7EU3GE2j9YdYytq7bi1dgu1HFD6QCOGkkyJTID1l+Ej
5fYBbDCKxq8p7Lb+GV08KrA/iqb6zXqdH3bkmJrNMaKDN2b78JvJ+kekGiyxAbJXDNdFR+tg==

**Contacto:**
Av. Hidalgo 77, col. Guerrero, c.p. 06300, Ciudad de México. Atención telefónica 01 55 627 22 728, desde Estados Unidos y Canadá 01 877 44 88 728.

Página 1 de 2

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.

**Cadena Original**

||IAC881123AS2|24ND4990622|22-08-2024|P||00001088888800000031||

**Sello Digital**

U8O/Peq+BY+iSWlXFq51IZQ7PBSL2UE/mYlsN06qiuhPsd6dzX575+NxUVhKpqq2g5RGFrQkD1hskoZtsu2cFxzY2
1DYKDQ55QSKM2Q5IpGb3yyn60iv/Ue6mOsSeGbBn9pFbn4COMkRRfc/QavPCWwSrf7+aqN/nwdDBWjyYGVAhTS1yg
MpCMdzjK2qVacmhI6T6Iv1QkJEKoYX4MohprUd7qClbp1U7EU3GE2j9YdYytq7bi1dgu1HFD6QCOGkkyJTID1I+Ej
5fYBbDCKxq8p7Lb+GV08KrA/iqb6zXqdH3bkmJrNMaKDN2b78JvJ+kekGiyxAbJXDNdFR+tg==

GOBIERNO DE MÉXICO | HACIENDA | SAT

**Contacto:**
Av. Hidalgo 77, col. Guerrero, c.p. 06300, Ciudad de México. Atención telefónica 01 55 627 22 728, desde Estados Unidos y Canadá 01 877 44 88 728.

Página 2 de 2

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




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

# 7- INTEGRIDAD

## 7.1 INTEGRIDAD

SEARCH CRITERIA

Datos consultados: INDUSTRIAL ACURA SA DE CV - IAC881123AS2
Fecha: 22/08/2024

**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: ASSMAR GONZALEZ FARID ARTURO - AAGF821110647
Fecha: 22/08/2024

**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: GONZALEZ RAMIREZ GLORIA ESTELA - GORG520312SHA
Fecha: 22/08/2024

**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: ARROYO MARTINEZ GERARDO - AOMG7007278Q3
Fecha: 22/08/2024

**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: HURTADO TORRES GUADALUPE - HUTG890416GYA
Fecha: 22/08/2024

**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

| Crearon los Hurtado plan para defraudar en Sagarpa ¡y los cacharon!<br>Fuente: elrio.mx Fecha: No indica |
|---|
| En México hay menos de 5 casos en los que la defraudación de recursos públicos termina en cárcel para los culpables y miembros de la familia de Chuy y Julio Hurtado se encuentran en la deshonrosa lista, por un fraude cometido a la Secretaría de Agricultura del Gobierno Federal.<br>¿Quiénes se involucraron?. Hermanos, cuñados y el hijo de Chuy Hurtado, varios de los cuales terminaron detenidos y sentenciados.<br>Para hacer su fraude, los Hurtado crearon la asociación civil "Juntos por Jalisco" que resultó ser una agrupación para robar, situación descubierta por la Auditoría Superior de la Federación que dio parte a la Procuraduría General de la República, abriéndose un proceso que terminó con personas en la cárcel y la obligación de resarcir el daño causado al erario.<br>En la asociación estuvieron involucrados Maria Dolores Luna Peña como presidenta, Joel Hurtado López, **Maria Guadalupe Hurtado Torres,** Guadalupe Monserrat Herrera Hurtado y José Martinez Barajas.<br>Fue el jueves 6 de abril de 2017 cuando la PGR hizo una serie de detenciones a estas personas por el fraude, lo que quedó publicado a detalle en la Revista Proceso y que se puede leer aquí: https://data.proceso.com.mx/?p=416207<br>En el desfalco también intervino Julio Hurtado con una empresa fantasma, el hoy candidato a diputado al Congreso de Jalisco por el distrito 02. |

Para quedarse con 2 millones 250 mil pesos, los Hurtado, cuñados, tías y parientes, reportaron ante el Gobierno Federal compras no realizadas, domicilios falsos, cursos inexistentes, facturas ilegales y pagos por bienes y servicios a empresas que en realidad no existían, como a "Oferta de Servicios Integrales de Occidente", de Julio César Hurtado Luna.
De acuerdo a una investigación del diario El Universal, en 22 años la Fiscalía General de la República (antes PGR) ha recibido de la Auditoría Superior de la Federación (ASF) mil tres denuncias asociadas a desvíos y malos manejos de recursos públicos en el país, pero sólo en cinco causas penales ha logrado sentencias condenatorias definitivas, una de ellas de los Hurtado.
La investigación del diario El Universal en la que se menciona la defraudación de la familia Hurtado se puede leer aquí: https://www.eluniversal.com.mx/periodismo-de-investigacion/de-mil-denuncias-por-desvio-de-recursos-solo-hay-5-condenas
En este caso, con su empresa fantasma, Julio Hurtado hizo la simulación de la venta de mobiliario a la Asociación Civil de sus parientes, y también simuló el otorgamiento de servicios para eventos de "Juntos por Jalisco".
Cuando se hizo la revisión, la Auditoría Superior no encontró ni el mobiliario ni las evidencias de los eventos por los que le pagaron a la empresa de Julio Hurtado.
Cabe subrayar que en la investigación de la auditoría se buscó físicamente a la empresa de Julio Hurtado pero nunca fue encontrada por no existir el domicilio que supuestamente debía ser en Parque Nacional Morelos #25 Col. Parques del Sur, León, Guanajuato.
El siguientes es el documento de la Auditoría Superior de la Federación donde incluyen a Juntos por Jalisco en la lista de defraudadores a Sagarpa: https://www.asf.gob.mx/Trans/Informes/IR2010i/Grupos/Gasto_Federalizado/2010_0805_a.pdf
El 3 de mayo de 2012 fue que se interpuso la denuncia de la Auditoría ante la PGR, mientras que en el año 2018 se dieron las sentencias contra cuatro miembros de la AC de los Hurtado.
En total cinco personas de la AC fueron sancionadas con al menos dos años de cárcel.
En el expediente de la investigación, la autoridad judicial señala que en este caso los integrantes de la Asociación Civil "fraguaron diversas maquinaciones para lograr engañar a la Sagarpa para obtener un lucro indebido".

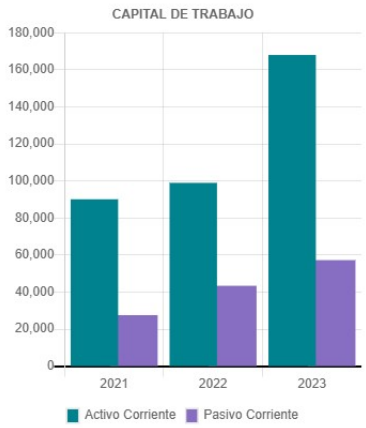
# 8- Estados Contables

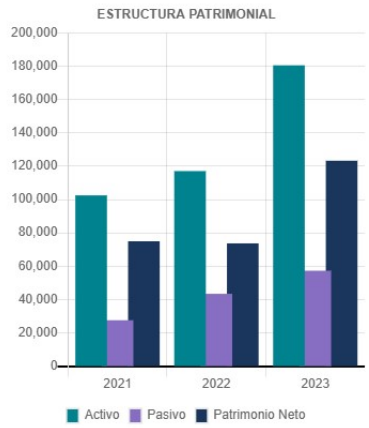
## 8.1 DATOS CONTABLES

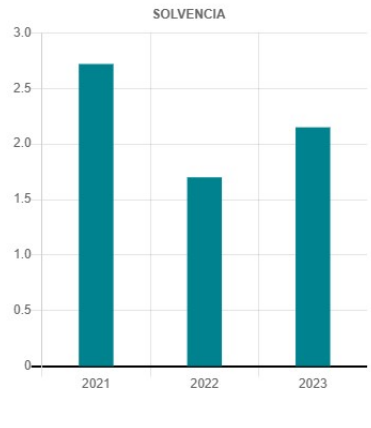
### Activo

| Fecha Balance | 31/12/2021 | 31/12/2022 | 31/12/2023 |
|---|---|---|---|
| Caja y Bancos | 14 452 | 6 333 | 761 |
| Inversión corriente | 3 393 | 2 319 | 1 058 |
| Ant Créditos por ventas | 48 024 | 59 840 | 78 946 |
| Otros Créditos | 1 828 | 5 088 | 1 729 |
| Bienes Cambio | 6 227 | 19 228 | 82 055 |
| Bienes Intangibles | 0 | 0 | 0 |
| Otros Activos Corrientes | 16 203 | 6 193 | 3 511 |
| Total De Activo Corriente | 90 126 | 99 000 | 168 059 |
| Créditos Por Ventas | 0 | 0 | 0 |
| Otros Créditos No Corrientes | 0 | 0 | 0 |
| Otras Inversiones No Corrientes | 0 | 0 | 0 |
| Bienes De Uso Valor De Origen | 16 535 | 25 236 | 25 896 |
| Depreciación Acumulada | 4 855 | 7 810 | 13 420 |
| Bienes De Uso | 11 679 | 17 426 | 12 476 |
| Activos Intangibles | 0 | 0 | 0 |
| Otros Activos No Corrientes | 681 | 638 | 0 |
| Total Activo No Corriente | 12 361 | 18 064 | 12 476 |
| Total Activo | 102 487 | 117 064 | 180 535 |

Montos expresados en miles de Pesos Mexicanos



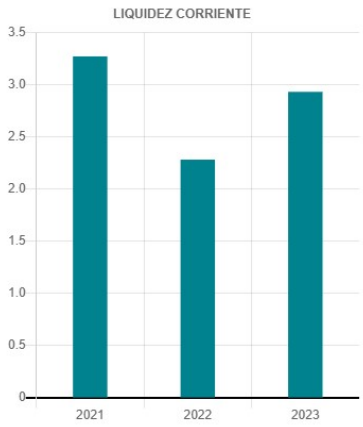



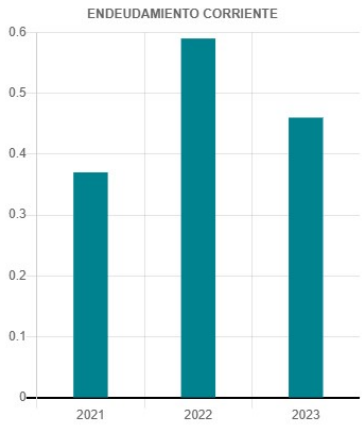



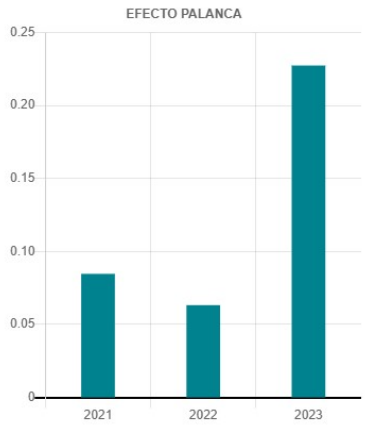
## Pasivo / Patrimonio Neto

| Fecha Balance | 31/12/2021 | 31/12/2022 | 31/12/2023 |
|---|---|---|---|
| Cuentas Por Pagar (Deudas Comerciales) | 17 307 | 12 842 | 42 183 |
| Préstamos (Deudas Bancarias) | 0 | 0 | 0 |
| Remuneraciones Y Cargas Sociales | 0 | 0 | 0 |
| Cargas Fiscales | 842 | 11 930 | 12 659 |
| Anticipos De Clientes | 240 | 240 | 0 |
| Otros Pasivos | 9 157 | 18 385 | 2 421 |
| Total Pasivo Corriente | 27 545 | 43 397 | 57 263 |
| Cuentas Por Pagar | 0 | 0 | 0 |
| Préstamos | 0 | 0 | 0 |
| Deudas Fiscales | 0 | 0 | 0 |
| Otros Pasivos (No Corrientes) | 0 | 0 | 0 |
| Previsiones | 0 | 0 | 0 |
| Total Pasivo No Corriente | 0 | 0 | 0 |
| Total Pasivo | 27 545 | 43 397 | 57 263 |
| Capital Social | 5 100 | 5 100 | 5 100 |
| Resultados No Asignados | 69 842 | 68 568 | 118 172 |
| Patrimonio Neto | 74 942 | 73 668 | 123 272 |

**Montos expresados en miles de Pesos Mexicanos**



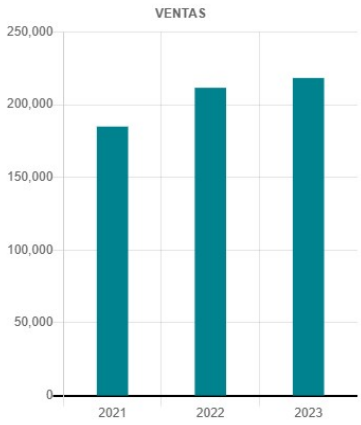



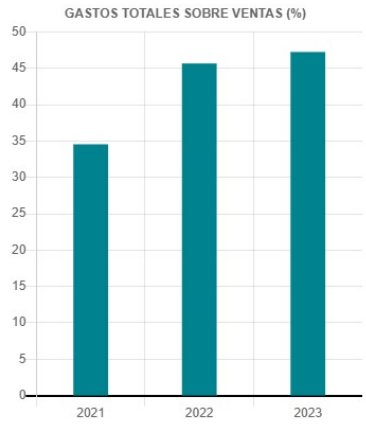



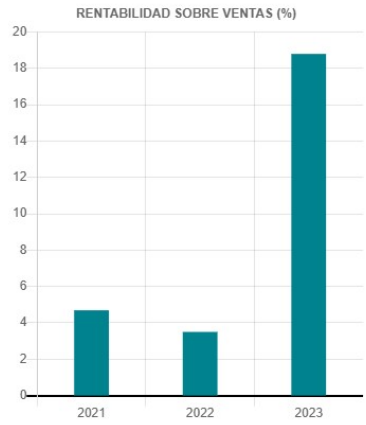
## Estado de Resultados

| Fecha Balance | 31/12/2021 | 31/12/2022 | 31/12/2023 |
|---|---|---|---|
| Ventas | 184 935 | 211 597 | 218 356 |
| Compras Del Ejercicio | 0 | 0 | 135 101 |
| Costos de las mercaderías, productos, servicios vendidos | 110 436 | 105 056 | 72 274 |
| Resultado Bruto | 74 500 | 106 542 | 146 081 |
| Amortizaciones | 7 608 | 7 810 | 5 610 |
| Gastos de Comercialización | 0 | 0 | 0 |
| Gastos de Administración | 63 894 | 96 615 | 103 150 |
| Gastos Financieros | 0 | 0 | 0 |
| Otros Ingresos | 0 | 0 | 0 |
| Otros Egresos | 8 449 | 0 | 165 |
| Resultados financieros y por tenencia (incluyendo result.por exposición a inflación) | 6 518 | -2 526 | -1 728 |
| Impuesto a las Ganancias | 0 | 0 | 0 |
| Resultado | 8 675 | 7 400 | 41 038 |

**Montos expresados en miles de Pesos Mexicanos**



## Indices de Gestión

### Análisis Patrimonial

| Fecha Balance | 31/12/2021 | 31/12/2022 | 31/12/2023 |
|---|---|---|---|
| **Solvencia Patrimonial**<br>Patrimonio Neto / Pasivo Total | 2,72 | 1,70 | 2,15 |
| **Endeudamiento Total**<br>Pasivo Total / Patrimonio Neto | 0,37 | 0,59 | 0,46 |
| **Endeudamiento Corriente**<br>Pasivo Corriente / Patrimonio Neto | 0,37 | 0,59 | 0,46 |
| **Capital de Trabajo**<br>Activo Corriente - Pasivo Corriente | 62 581,30 | 55 603,36 | 110 796,41 |

### Análisis Financiero

| Fecha Balance | 31/12/2021 | 31/12/2022 | 31/12/2023 |
|---|---|---|---|
| **Liquidez Corriente**<br>Activo Corriente / Pasivo Corriente | 3,27 | 2,28 | 2,93 |
| **Liquidez Seca (Prueba Acida)**<br>(Activo Corriente – Bienes de Cambio) / Pasivo Corriente | 3,05 | 1,84 | 1,50 |
| **Rotación de Créditos**<br>Ventas / Créditos por Ventas | 3,85 | 3,54 | 2,77 |
| **Rotación de Pasivo Corriente**<br>(Pasivo Corriente * 365) / ((Compras + Gastos) * 1.21) | 130,04 | 135,49 | 72,50 |
| **Rotación De Inventarios**<br>Costo Mercaderías / Bs. de Cambio | 17,73 | 5,46 | 0,88 |
| **Rotación de Activos**<br>Ventas / Activo Total | 1,80 | 1,81 | 1,21 |
| **Rotación de Activo Fijo**<br>Ventas / Bs. de Uso | 15,83 | 12,14 | 17,50 |
| **Préstamos sobre Patrimonio Neto**<br>Préstamos / Patrimonio Neto | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Meses de Deuda**<br>(Préstamos (o BCRA) * 12) / Ventas | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Días de Deuda**<br>(Préstamos (o BCRA) * 365) / Ventas | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

## Análisis de Rentabilidad

| Fecha Balance | 31/12/2021 | 31/12/2022 | 31/12/2023 |
|---|---|---|---|
| **Margen Bruto**<br>(Resultado Bruto / Ventas) * 100 | 40,28 | 50,35 | 66,90 |
| **Margen Neto**<br>(Resultado Neto / Ventas) * 100 | 4,69 | 3,50 | 18,79 |
| **Margen Operativo**<br>(Resultado Neto + Otros Egresos – Otros Ingresos) / Ventas * 100 | 9,26 | 3,50 | 18,87 |
| **EBIT**<br>Resultado Bruto - Amortizacions - Gastos de comercialización - Gastos de Administración | 2 998 014 | 2 116 618 | 37 321 244 |
| **EBIT/Ventas**<br>(EBIT/Ventas)*100 | 1,62 | 1,00 | 17,09 |
| **Margen s/ Patrimonio**<br>(Resultado Neto / Patrimonio Neto) * 100 | 0,12 | 0,10 | 0,33 |
| **Margen s/ Activo**<br>(Resultado Neto / Activo Total) * 100 | 8,46 | 6,32 | 22,73 |
| **EBITDA**<br>Resultado Neto + Amortizaciones + Gastos Financieros + Impuesto a las ganancias | 16 282 569 | 15 210 043 | 46 648 649 |
| **EBITDA / Pasivo**<br>(Resultado Neto + Amortizaciones + Gastos Financieros + Impuesto a las ganancias) / Pasivo Total | 0,59 | 0,35 | 0,81 |
| **EBITDA / Ventas**<br>(Resultado Neto + Amortizaciones + Gastos Financieros + Impuesto a las ganancias) / Ventas | 0,09 | 0,07 | 0,21 |
| **EBITDA / Intereses**<br>(Resultado Neto + Amortizaciones + Gastos Financieros + Impuesto a las ganancias) / Gastos Financieros | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

## Análisis de Eficiencia

| Fecha Balance | 31/12/2021 | 31/12/2022 | 31/12/2023 |
|---|---|---|---|
| **Gastos Financieros / Ventas**<br>Gastos Financieros / Ventas | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Gastos Comerciales / Ventas**<br>Gastos Comerciales / Ventas | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Gastos de Administración / Ventas**<br>Gastos de Administración / Ventas | 0,35 | 0,46 | 0,47 |
| **Gastos Totales / Ventas**<br>(Gastos de Administración + Gastos Financieros + Gastos Comerciales) / Ventas | 0,35 | 0,46 | 0,47 |
| **Inversiones en Bienes De Uso**<br>(Patrimonio Neto / Bs. de Uso) * 100 | 6,42 | 4,23 | 9,88 |
| **Vida Restante de los Bienes de Uso**<br>Bienes de Uso / Amortizaciones | 1,54 | 2,23 | 2,22 |

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 2021, 2022 y 2023 (fecha de cierre 31/12) expresados en pesos mexicanos. Información auditada sin salvedades.

Principales indicadores

Económicos:

- Las Ventas del ejercicio cerrado 12/2023 alcanzaron a un total de $218.4 Millones vs $211.6 Millones en el ejercicio anterior, evidenciándose un alza interanual del 3.19%.
- Los Costos Directos disminuyeron en su incidencia sobre las Ventas pasando del 49.65% al 33.10%, y los Gastos de Estructura aumentaron, pasando de 45.66% al 47.24%.
- En la parte no operativa del cuadro de resultados se imputaron Egresos Netos por $1.9 Millones (0.87% s/ventas) correspondientes mayormente a Resultados Financieros y por Tenencia.
- De acuerdo con lo expuesto en los párrafos precedentes, se registró una ganancia Final de $41.0 Millones (18.79% s/ventas) vs la ganancia final de $7.4 Millones (3.50% s/ventas) en el ejercicio anterior.

En resumen, la compañía presentó a 12/2023 alza de Ventas, caída de Costos Directos y aumento de Gastos de Estructura, presentando una excelsa ganancia final.

Financieros.

- El indicador de Liquidez Corriente pasó de 2.28 a 2.93, profundizando en valores elevados.
- El Capital de Trabajo fue $110.8 Millones siendo equivalente al 61.37% del activo, siendo adecuada la conformación.

En resumen, la situación financiera resultó satisfactoria, con adecuado nivel de liquidez y Capital de Trabajo en buena conformación con el Activo.

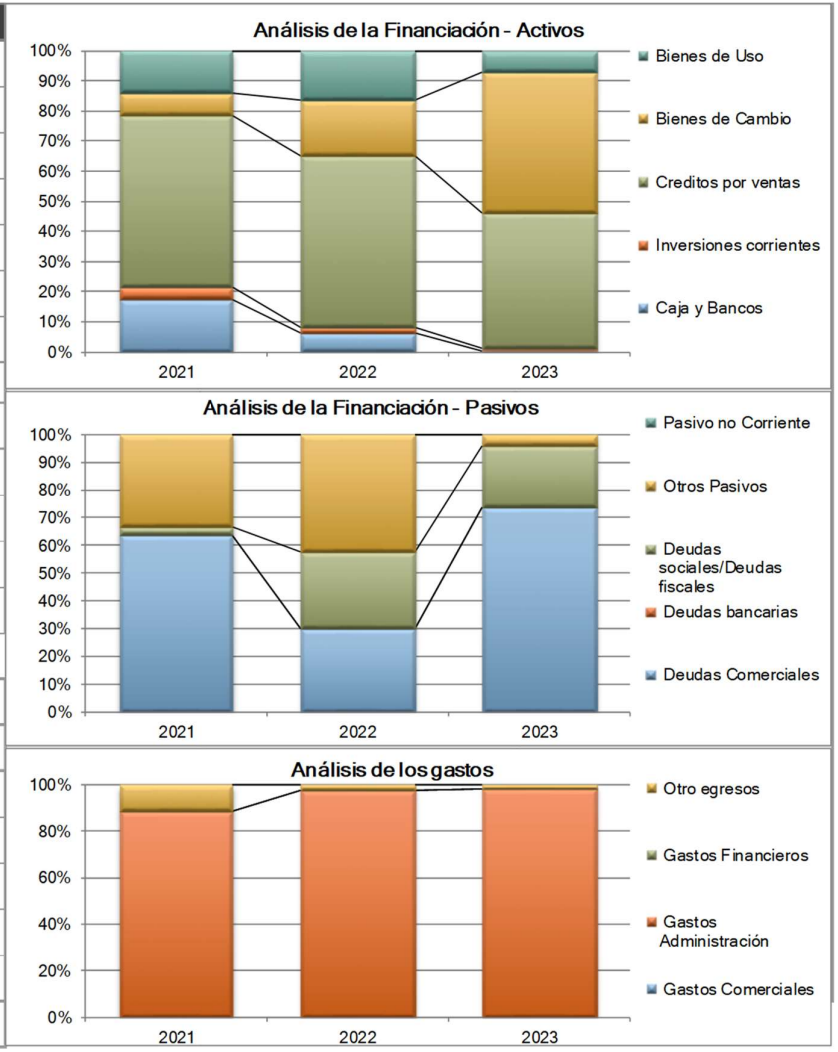
Patrimoniales:

- El Patrimonio Neto a 12/2023 fue $123.3 Millones vs $73.7 Millones en el ejercicio anterior. Del total del PN $5.1Millones corresponden a Capital y Ajuste de Capital, resultando en exigua conformación.
- La estructura de financiamiento mostraba que el Pasivo representaba el 31.72% del Activo siendo Deudas Comerciales a corto plazo (73.67% del Pasivo Total) y Deudas Fiscales a corto plazo (22.11% del Pasivo Total) las principales fuentes de apalancamiento.
- La Solvencia Patrimonial continua en valores elevados (pasó de 1.70 a 2.15), mientras que el Endeudamiento Corriente disminuyó de 0.59 a 0.46, profundizando en valores bajos.

En resumen, la situación Patrimonial resultó adecuada, con bajo Endeudamiento Corriente y excelente Solvencia Patrimonial, pero con escasa capitalización.

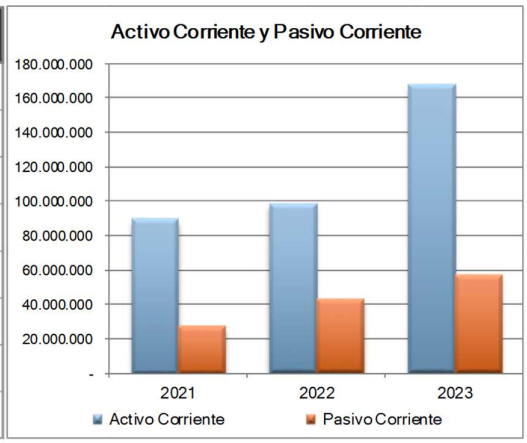
| Períodos Analizados | | | |
|---|---|---|---|
| Concept | dic-21 | dic-22 | dic-23 |
| Caja y Bancos | 14.451.552 | 6.332.768 | 760.620 |
| Inversiones corrientes | 3.392.829 | 2.318.986 | 1.057.530 |
| Creditos por ventas | 48.023.845 | 59.840.175 | 78.946.222 |
| Otros Créditos | 1.828.129 | 5.087.571 | 1.729.438 |
| Bienes de Cambio | 6.227.289 | 19.227.899 | 82.054.591 |
| Bienes de Uso | 11.679.477 | 17.426.346 | 12.476.074 |
| Otros activos corrientes | 16.883.760 | 6.830.582 | 3.510.907 |
| **Activo Corriente** | **102.486.881** | **117.064.327** | **180.535.382** |
| | | | |
| Deudas Comerciales | 17.546.356 | 13.081.603 | 42.183.024 |
| Deudas bancarias | - | - | - |
| Deudas sociales/Deudas fiscales | 841.577 | 11.929.946 | 12.659.373 |
| Otros Pasivos | 9.157.057 | 18.385.212 | 2.420.504 |
| Pasivo no Corriente | 0 | 0 | 0 |
| **Pasivo** | **27.544.990** | **43.396.761** | **57.262.901** |
| | | | |
| Gastos Comerciales | - | - | - |
| Gastos Administración | 63.893.953 | 96.615.441 | 103.149.940 |
| Gastos Financieros | 0 | 0 | 0 |
| Otro egresos | 8.448.878 | 2.525.686 | 1.893.181 |
| Impuesto a las ganancias | - | - | - |
| **Total** | **72.342.831** | **99.141.127** | **105.043.121** |

2021/2022/2023

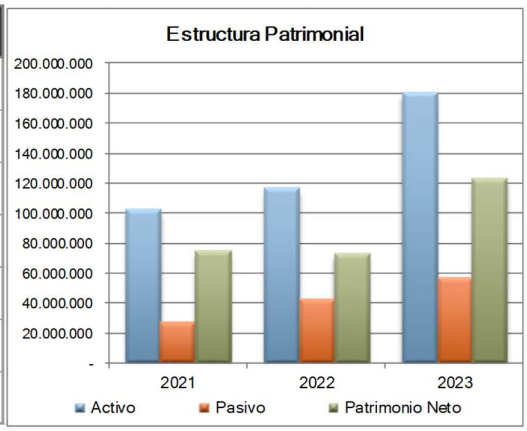


## 8.3 ANÁLISIS PATRIMONIAL

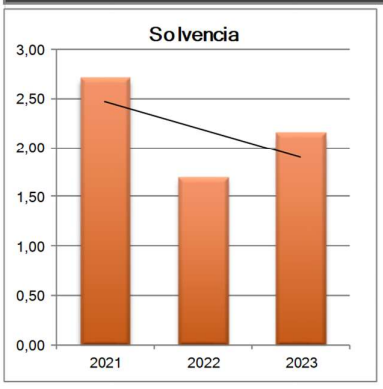
| Períodos Analizados | 2021/2022/2023 | | |
|---|---|---|---|
| Analisis Patrimonial | dic-21 | dic-22 | dic-23 |
| Solvencia | 2,72 | 1,70 | 2,15 |
| Patrimonio Neto sobre Activo | 73% | 63% | 68% |
| Endeudamiento corriente | 0,37 | 0,59 | 0,46 |
| Capital corriente | 0,61 | 0,47 | 0,61 |
| Activo no Cte sobre Activo | 12% | 15% | 7% |
| Financiación del activo no cte. | 6,06 | 4,08 | 9,88 |
| Deuda bancaria sobre Pasivo | 0% | 0% | 0% |
| Deudas Comerciales sobre Pasivo | 64% | 30% | 74% |

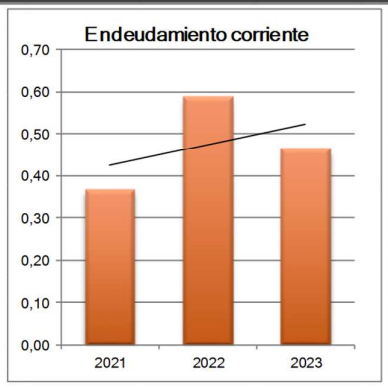


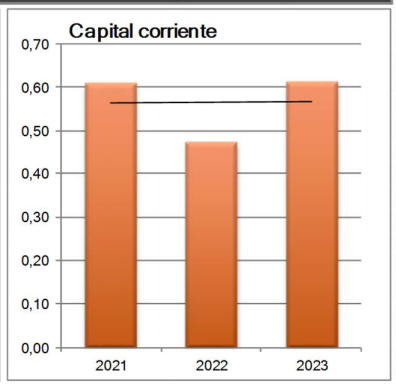

| Info | dic-21 | dic-22 | dic-23 |
|---|---|---|---|
| Activo Corriente | $ 90.126.289 | $ 99.000.123 | $ 168.059.308 |
| Activo no Corriente | $ 12.360.592 | $ 18.064.204 | $ 12.476.074 |
| Activo | $ 102.486.881 | $ 117.064.327 | $ 180.535.382 |
| Pasivo Corriente | $ 27.544.990 | $ 43.396.761 | $ 57.262.901 |
| Pasivo no Corriente | $ 0 | $ 0 | $ 0 |
| Pasivo | $ 27.544.990 | $ 43.396.761 | $ 57.262.901 |
| Patrimonio Neto | $ 74.941.891 | $ 73.667.566 | $ 123.272.481 |




### Trends



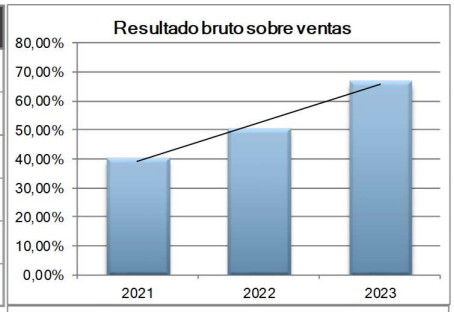



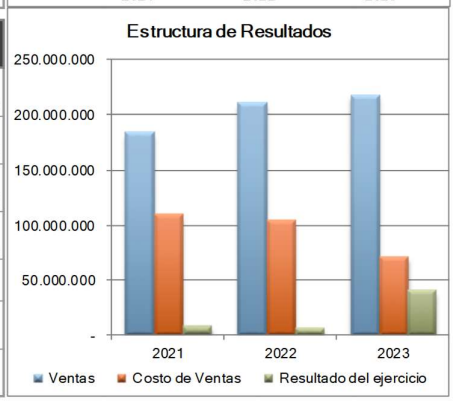

Importes Expresados en Miles de Pesos

## 8.4 ANÁLISIS DE RENTABILIDAD

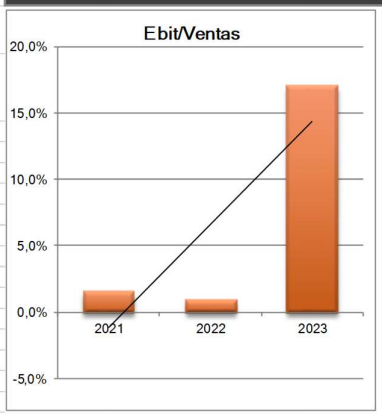
| Períodos Analizados | | | 2021/2022/2023 |
|---|---|---|---|
| Análisis de rentabilidad | dic-21 | dic-22 | dic-23 |
| Rentabilidad de la inversión total | 11,6% | 10,0% | 33,3% |
| Rentabilidad ordinaria de la inversión | 11,6% | 10,0% | 33,3% |
| Rentabilidad ordinaria sobre el activo | 8,5% | 6,3% | 22,7% |
| Resultado bruto sobre ventas | 40,3% | 50,4% | 66,9% |
| Rentabilidad sobre Ventas | 4,7% | 3,5% | 18,8% |
| Costo del financiamiento | 0,0% | 0,0% | 0,0% |

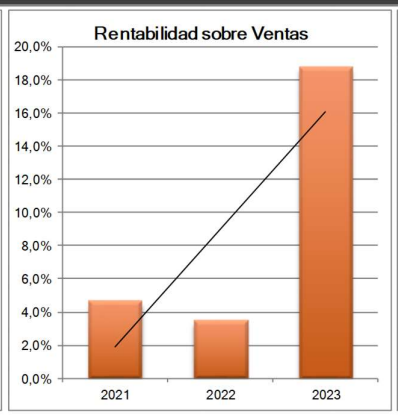


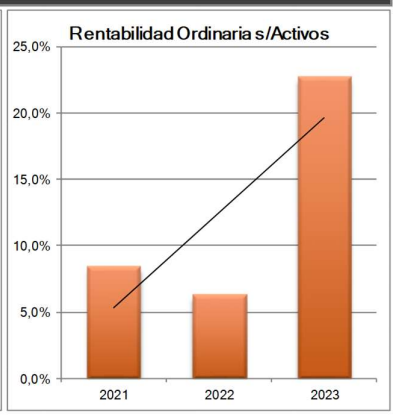

| Info | dic-21 | dic-22 | dic-23 |
|---|---|---|---|
| Ventas | $ 184.935.367 | $ 211.597.224 | $ 218.355.576 |
| Costo de Ventas | $ 110.435.653 | $ 105.055.619 | $ 72.274.099 |
| Resultado del ejercicio | $ 8.674.822 | $ 7.400.497 | $ 41.038.356 |
| Ebit | $ 2.998.014 | $ 2.116.618 | $ 37.321.244 |
| Ebit/Ventas | 1,6% | 1,0% | 17,1% |
| EBITDA/Ventas | 0,09 | 0,07 | 0,21 |
| EBITDA/Intereses | 162.825.691,00 | 152.100.431,00 | 466.486.491,00 |




### Trends



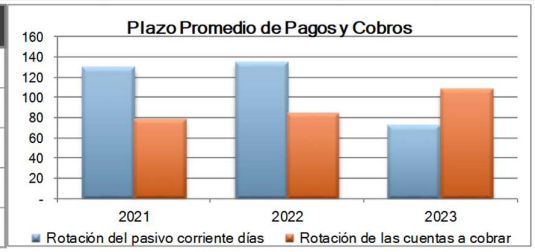




Importes Expresados en Miles de Pesos

## 8.5 ANÁLISIS FINANCIERO

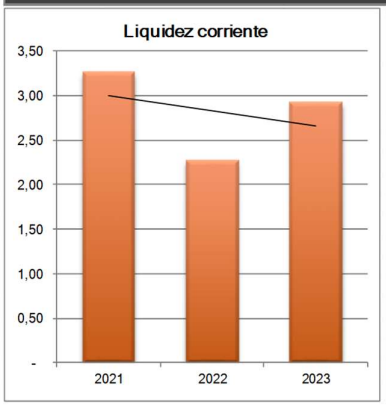
| Períodos Analizados | | | 2021/2022/2023 |
|---|---|---|---|
| Analisis Financiero | dic-21 | dic-22 | dic-23 |
| Liquidez corriente | 3,27 | 2,28 | 2,93 |
| Liquidez acida | 3,05 | 1,84 | 1,50 |
| Rotación del pasivo corriente días | 130 | 135 | 73 |
| Rotación de las cuentas a cobrar | 78 | 85 | 109 |
| Efecto Palanca | 0,08 | 0,06 | 0,23 |

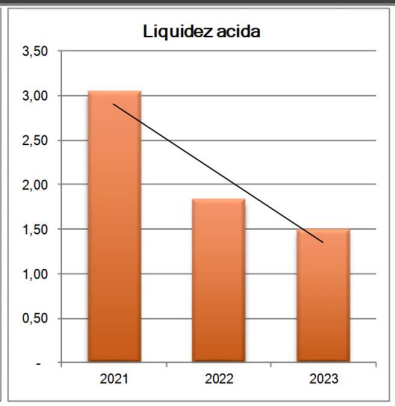


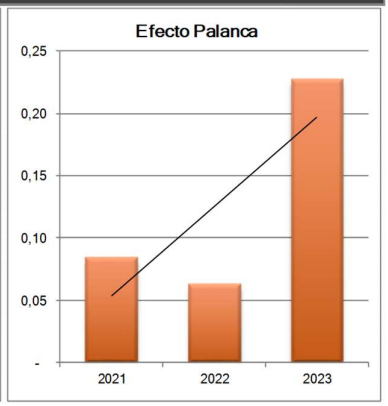

| Info | dic-21 | dic-22 | dic-23 |
|---|---|---|---|
| Caja y Bancos | 14.451.552 | 6.332.768 | 760.620 |
| Creditos por ventas | 48.023.845 | 59.840.175 | 78.946.222 |
| Deudas Comerciales | 17.546.356 | 13.081.603 | 42.183.024 |
| Deudas bancarias | - | - | - |
| Deuda Financiera s/ P.Neto | - | - | - |

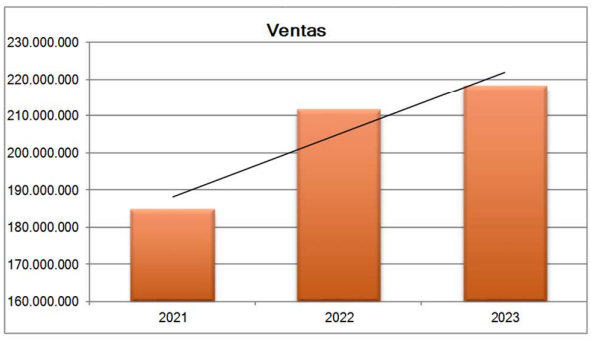


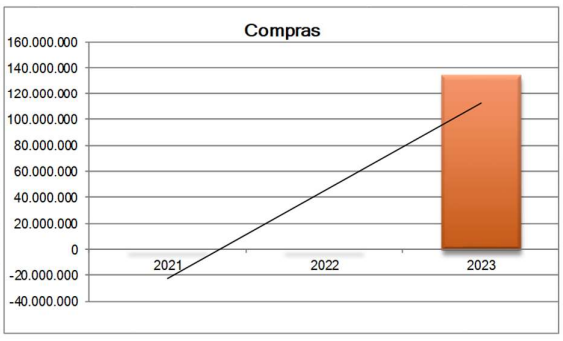

**Trends**



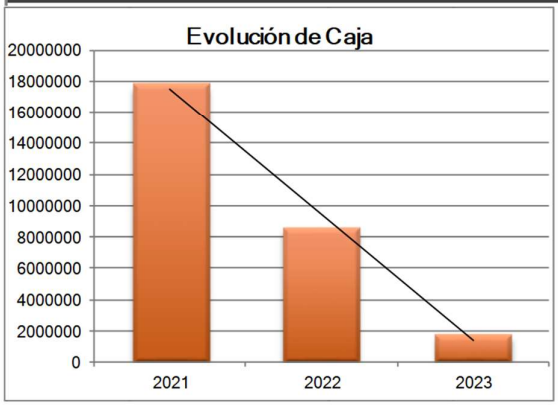



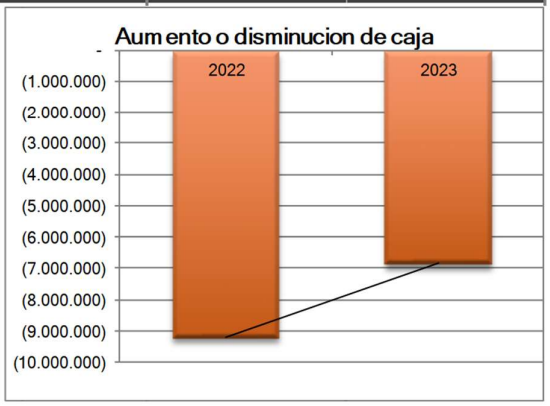




Importes Expresados en Miles de Pesos

## 8.6 ANÁLISIS DE FLUJO DE FONDOS

| Períodos Analizados | 2021/2022/2023 | |
|---|---|---|
| **Análisis del Flujo de fondos** | **dic-22** | **dic-23** |
| **Resultado del ejercicio** | **$ 7.400.497,00** | **$ 41.038.356,00** |
| Amortizaciones de Bienes de Uso | $ 7.809.546,00 | $ 5.610.293,00 |
| Depreciacion de Intangibles | $ - | $ - |
| **Generación interna de fondos** | **$ 15.210.043,00** | **$ 46.648.649,00** |
| Variación de créditos por ventas | $ -11.816.330,00 | $ -19.106.047,00 |
| Variación de otros créditos | $ -3.259.442,00 | $ 3.358.133,00 |
| Variación de Bienes de Cambio | $ -13.000.610,00 | $ -62.826.692,00 |
| Variación de otros activos corrientes | $ 10.053.178,00 | $ 3.319.675,00 |
| Variación de cuentas a pagar | $ -4.464.753,00 | $ 29.101.421,00 |
| Variación de deudas sociales | $ - | $ - |
| Variación de deudas fiscales | $ 11.088.369,00 | $ 729.427,00 |
| Variación de otras deudas | $ 9.228.155,00 | $ -15.964.708,00 |
| Variación de previsiones para contingencias | $ - | $ - |
| Ajuste | | |
| **Flujo de fondos operativos netos** | **$ 13.038.610,00** | **$ -14.740.142,00** |
| AREA/Dividendos pagados / Honorarios | $ -8.674.822,00 | $ 8.566.559,00 |
| Aporte de capital / Ajustes AREA | $ - | $ - |
| Adquisicion de Bienes de Uso | $ -13.556.415,00 | $ -660.021,00 |
| **Flujo de fondos antes de la financiación** | **$ -9.192.627,00** | **$ -6.833.604,00** |
| Variacion de deudas financieras corrientes | $ - | $ - |
| Variacion de deudas financieras no corrientes | $ - | $ - |
| **Aumento o disminucion de caja** | **$ -9.192.627,00** | **$ -6.833.604,00** |




Importes Expresados en Miles de Pesos

## 8.7 CÁLCULO DE CAPACIDAD DE CONTRATACIÓN

| Datos Estadísticos | | | Niveles de Crédito teóricos s/Balance | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Ventas Mensuales | 18.196.298 | $ | S/Patrimonio Neto | 5.041.598 | $ |
| Compras Mensuales | 11.258.399 | $ | S/Capital de Trabajo | 3.670.395 | $ |
| Modo de Cobro s/Balance | 101 | días | S/Activos Líquidos | 2.314.494 | $ |
| Modo de Pago s/Balance | 91 | días | S/Variables Combinadas | 3.266.838 | $ |

| Plazo | | 15 | 30 | 45 | 60 | 90 | 120 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Dependencia Máxima Aceptada | 90% | 8.917.096 | 17.834.192 | 26.751.288 | 35.668.383 | 53.502.575 | 71.336.767 |
| | 80% | 7.926.307 | 15.852.615 | 23.778.922 | 31.705.230 | 47.557.844 | 63.410.459 |
| | 65% | 6.440.125 | 12.880.250 | 19.320.374 | 25.760.499 | 38.640.749 | 51.520.998 |
| | 50% | 4.953.942 | 9.907.884 | 14.861.826 | 19.815.769 | 29.723.653 | 39.631.537 |
| | 40% | 3.963.154 | 7.926.307 | 11.889.461 | 15.852.615 | 23.778.922 | 31.705.230 |
| | 30% | 2.972.365 | 5.944.731 | 8.917.096 | 11.889.461 | 17.834.192 | 23.778.922 |
| | 20% | 1.981.577 | 3.963.154 | 5.944.731 | 7.926.307 | 11.889.461 | 15.852.615 |
| | 10% | 990.788 | 1.981.577 | 2.972.365 | 3.963.154 | 5.944.731 | 7.926.307 |
| | 2% | 198.158 | 396.315 | 594.473 | 792.631 | 1.188.946 | 1.585.261 |

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

## 8.8 SCORE DE BALANCE

| Períodos Analizados | | | | 2021/2022/2023 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Concepto | Expresado por | Valor | Grade | Concepto | Expresado por | Valor | Grade |
| **Analisis Patrimonial** | | | | **Analisis Financiero** | | | |
| Solvencia | ratio | 2,12 | 10 | Liquidez corriente | ratio | 2,84 | 10 |
| Endeudamiento corriente | ratio | 0,48 | 10 | Liquidez acida | ratio | 1,72 | 10 |
| Capital corriente | % | 58,6% | 10 | Rotación del pasivo corriente días | días | 91 | 8 |
| Activo no Cte sobre Activo | % | 9,1% | 10 | Rotación de las cuentas a cobrar | días | 101 | 8 |
| Financiación del activo no cte. | ratio | 8,34 | 10 | Efecto Palanca | ratio | 0,18 | 10 |
| Deuda bancaria sobre Pasivo | % | 0,0% | 10 | **Analisis de Eficiencia** | | | |
| Deudas Comerciales sobre Pasivo | % | 64,0% | 4 | Gastos Financieros sobre Ventas | % | 0,0% | 10 |
| **Análisis de rentabilidad** | | | | Gastos Comerciales sobre Ventas | % | 0,0% | 10 |
| Rentabilidad de la inversión total | % | 26,5% | 10 | Gastos Administración sobre Ventas | % | 45,7% | 1 |
| Rentabilidad ordinaria de la inversión | % | 26,5% | 10 | Gastos Totales sobre Ventas | % | 45,7% | 6 |
| Rentabilidad ordinaria sobre el activo | % | 18,0% | 8 | Vida restante de Bienes de Uso | años | 2 | 2 |
| Resultado bruto sobre ventas | % | 60,9% | 8 | Rotación de bienes de cambio | días | | 1 |
| Rentabilidad sobre Ventas | % | 14,3% | 10 | Rotación del activo | veces | 1,45 | 6 |
| Costo del financiamiento | % | 0,0% | 10 | Total | | | |
| Ebit/Ventas | % | 12,3% | 10 | 88,37 | | | |
| EBITDA/Ventas | % | 17,3% | 7 | | | | |
| EBITDA/Intereses | % | | 10 | | | | |

