

REPORTE TRIMESTRAL

Por el período trimestral que terminó el 30 de junio de 2023

BINA ORMASEL, S.A.P.I. DE CV

Jalisco

Estado de Incorporación:

BOR-141001-QM8

Registro Federal de Contribuyentes

Tecnológico 309, Olga Margarita, C.P. 34270, Durango, Durango

Dirección de oficina principal

2023

REPORTE TRIMESTRAL

Número de acciones comunes en circulación al 12 de Septiembre de 2023:

Serie A:	500
Clase C:	3,753
Total:	4,253

Parte I. Información Financiera
Elemento I. Estados Financieros
BINA ORMASEL, SAPI de CV
Balance General Consolidado
(pesos mexicanos)

	Al 30 de junio de 2023	Al 30 de septiembre de 2022
ACTIVOS		
Efectivo y equivalentes – Nota 3	4,379	14,765
Inversiones en acciones – Nota 4	338,406	192,616
Impuestos a favor	1,188	479
Activos totales	343,974	207,860
PASIVOS Y CAPITAL		
Impuestos por pagar	6,199	3,533
Pasivos totales	6,199	3,533
Capital de los accionistas:		
Prima en emisión de acciones	(6,341)	3,924
Aportaciones de socios	442,125	330,925
Utilidad neta del ejercicio		
Utilidades acumuladas	46,433	27,826
Otras partidas del resultado integral	(144,362)	(158,349)
Capital Contable de los Accionistas	337,855	204,327
Valor Contable por Acción	79	65

BINA ORMASEL, SAPI de CV
Estado de Resultados Consolidado
(pesos mexicanos)

	9 meses finalizados	
	1 Oct 22 a 30 Jun 23	1 Oct 21 a 30 Jun 22
Gastos de Operación		
Gastos financieros	(4,432)	(1,762)
Productos financieros	95	371
Ganancia antes de impuestos y por venta de valores de capital	(4,337)	(1,390)
Ganancia por venta de valores de capital	25,523	32,044
Ganancia antes de impuestos	21,185	30,654
Impuestos a la utilidad	(2,579)	(3,344)
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	18,606	27,310
Cambio por revalorización de acciones	13,830	(83,075)
Resultado integral del ejercicio	32,436	(55,764)
Acciones en Circulación	4,253	3,040

BINA ORMASEL, SAPI de CV
Estado de Flujo de Caja Consolidado
(pesos mexicanos)

	9 meses finalizados	
	1 Oct 22 a 30 Jun 23	1 Oct 21 a 30 Jun 22
Efectivo de actividades operativas:		
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	18,606	27,310
Impuestos a pagar	2,579	3,344
Impuestos a favor	(708)	(282)
Ganancia por venta de valores de capital	(25,524)	(32,044)
Intereses a favor	95	371
Flujos Netos de Actividades de Operación	(4,952)	(1,301)
Efectivo de Actividades de Inversión:		
Compra de Inversiones en Acciones	(288,125)	(329,361)
Venta de Inversiones en Acciones	181,602	214,754
Dividendos recibidos	156	179
Flujos Netos de Actividades de Inversión	(106,367)	(114,428)
Efectivo de Actividades de Financiamiento:		
Suscripción de Acciones	100,935	82,185
Flujo de Caja de Actividades de Financiamiento	100,935	82,185
Cambio neto de efectivo del período	(10,384)	(33,543)
Efectivo y Equivalentes al inicio del año	14,765	40,062
Efectivo y Equivalentes al final del período	4,379	6,518

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
Al 30 de junio de 2023

Nota 1. General

Los estados financieros consolidados no auditados presentados en este documento incluyen las cuentas de Bina Ormasel, SAPI de CV (“Bina” o “Compañía”) en las que Bina tiene un interés de control financiero a la fecha del estado financiero. En estas notas los términos “nosotros”, “nuestro”, y “nos” se refiere a Bina y a sus subsidiarias consolidadas.

Para el año 2022 se tomó la decisión de ajustar la operación de inversión de Bina al calendario natural, esto es, la temporada de invierno del 1 de Octubre al 31 de Marzo, y la temporada de verano del 1 de Abril al 30 de septiembre.

Por lo tanto, se considera que para Bina, del 1 de octubre de 2022 al 30 de junio de 2023 corresponde a los nueve meses de 2023.

Nota 2. Procedimientos contables

Actualmente evaluamos los efectos de adoptar los estándares contables de las Normas Financieras Internacionales (NIF) para nuestros Estados Financieros Consolidados.

Nota 3. Instrumentos de Renta Fija de Disponibilidad Inmediata

Las inversiones en instrumentos de renta fija se reflejan en nuestro Balance General Consolidado en pesos:

	30 de junio de 2023
Efectivo	15.42
Instrumentos de Renta Fija de Disponibilidad Inmediata	-

Los recursos líquidos de Bina se invierten de forma automática en un instrumento en el que el mayor porcentaje está invertido a la vista, con un porcentaje de cartera invertido en deuda AAA del tipo corporativa, bancaria y gubernamental de alta calidad crediticia.

Nota 4. Inversiones en capital

Las inversiones en acciones de capital al día 30 de junio de 2023 se resumen a continuación, de acuerdo con la industria principal del negocio.

30 de junio de 2023	Costo	Ganancias no tomadas	Pérdidas no tomadas	Valor de Mercado
Bancos, Seguros y Finanzas	7,582	-	(1,388)	6,194
Comerciales, Industriales y Otros**	28,768	-	(20,772)	7,996
Productos de Consumo	449,381	-	(125,164)	324,217
	485,731	-	(147,325)	338,406

** Incluye un residuo de la operación “piloto”.

Al respecto, es oportuno mencionar que Bina piensa que no tiene “pérdidas no tomadas” que no sean temporales debido a: (a) nuestra habilidad e intención de mantenernos en las acciones que compramos hasta que se recuperen (b) nuestra valoración de que los negocios subyacentes (c) nuestra opinión de que los declives de precios no son definitivos, y (d) nuestra creencia de que los precios del mercado van a aumentar y exceder nuestros costos.

Nuestra estrategia de adquisición de negocios es participar de un negocio a precios sensibles, con un poder adquisitivo consistente, buenos rendimientos sobre el capital invertido y buenas gerencias.

Nota 5. Acciones comunes

Los cambios en el número de acciones emitidas, en tesorería y en circulación durante el noveno trimestre de 2023 se muestran a continuación:

	Serie A, \$100 Valor Nominal (500 acciones autorizadas)			Serie C, \$100 Valor Nominal (2'000,000 acciones autorizadas)		
	Emitidas	Tesorería a	En Circulación	Emitidas	Tesorería	En Circulación
Balance al 30 de septiembre de 2022	500	-	500	2,000,000	1,997,359	2,641
Acciones enviadas a tesorería				-		
Acciones emitidas		-	-	-	(1,112)	1,112
Balance al 31 de marzo de 2023	500	-	500	2,000,000	1,996,247	3,753

Cada acción común clase A tiene un voto por acción. Las acciones Clase C poseen derechos de dividendo y distribución equivalentes a 1:1 de los derechos de las acciones Clase A. Las acciones comunes clase C no tienen derecho a voto en las decisiones administrativas de la sociedad.

Nota 6. Dividendos recibidos

A continuación, un saldo de los dividendos que Bina ha recibido en total, desde su reinicio de operaciones:

	Al 31 de diciembre de 2021	Al 31 de diciembre de 2022	Al 30 de junio de 2023
Entidades mexicanas	382.01	382.01	382.01
Entidades extranjeras	227.63	437.34	539.31
Total	609.64	819.35	921.32

Nota 7. Contingencias y compromisos

Por el momento no existen situaciones que afecten el curso normal de los negocios de Bina Ormasel.