

REPORTE TRIMESTRAL

Por el período trimestral que terminó el 31 de diciembre 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

2024-1T

REPORTE TRIMESTRAL

Número de acciones comunes en circulación al 15 de Octubre de 2024:

| | |
|----------|-------|
| 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)

| | 31 de diciembre de 2023 | 30 de septiembre de 2023 |
|--|----------------------------|-----------------------------|
| ACTIVOS | | |
| Efectivo y equivalentes – Nota 3 | 2,663 | 3,073 |
| Inversiones en acciones – Nota 4 | 312,261 | 356,351 |
| Impuestos a favor | 1,532 | 1,359 |
| Activos totales | 316,457 | 360,782 |
| PASIVOS Y CAPITAL | | |
| Impuestos por pagar | 6,124 | 6,119 |
| Pasivos totales | 6,124 | 6,119 |
| Capital de los accionistas: | | |
| Prima en emisión de acciones | (6,341) | (6,341) |
| Aportaciones de socios | 442,125 | 442,125 |
| Utilidades acumuladas | 44,179 | 45,293 |
| Otras partidas del resultado integral | (169,630) | (126,413) |
| Capital Contable de los Accionistas | 310,333 | 354,663 |
| Valor Contable por Acción | 73 | 83 |

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

| | 3 meses | |
|---|-----------------|-----------------|
| | Oct 23 a Dic 23 | Oct 22 a Dic 22 |
| Gastos de Operación | | |
| Gastos financieros | (1,155) | (812) |
| Productos financieros | - | 77 |
| Ganancia antes de impuestos y por venta de valores de capital | (1,155) | (735) |
| Ganancia por venta de valores de capital | 46 | - |
| Ganancia antes de impuestos | (1,109) | (735) |
| Impuestos a la utilidad | (9) | (27) |
| Utilidad (Pérdida) del ejercicio | (1,113) | (761) |
| Cambio en resultados integrales, incluye dividendos | (43,276) | 12,055 |
| Resultado integral del ejercicio | (44,389) | 11,293 |
| Acciones en Circulación | 4,253 | 4,253 |

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

| | 3 meses | |
|---|-----------------|-----------------|
| | Oct 23 a Dic 23 | Oct 22 a Dic 22 |
| Efectivo de actividades operativas: | | |
| Utilidad (Pérdida) del Ejercicio | (1,113) | (761) |
| Impuestos a pagar | 5 | 27 |
| Impuestos a favor | (173) | (129) |
| Ganancia por venta de valores de capital | (46) | - |
| Intereses a favor | - | 77 |
| Pago de impuestos | - | - |
| Flujos Netos de Actividades de Operación | (1,328) | (786) |
| Efectivo de Actividades de Inversión: | | |
| Compra de Inversiones en Acciones | (2,546) | (61,088) |
| Venta de Inversiones en Acciones | 3,406 | - |
| Dividendos recibidos | 59 | 54 |
| Flujos Netos de Actividades de Inversión | 919 | (61,034) |
| Efectivo de Actividades de Financiamiento: | | |
| Suscripción de Acciones | - | 47,360 |
| Flujo de Caja de Actividades de Financiamiento | - | 47,360 |
| Cambio neto de efectivo del período | (410) | (14,461) |
| Efectivo y Equivalentes al inicio del período | 3,073 | 14,763 |
| Efectivo y Equivalentes al final del período | 2,663 | 303 |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
Al 31 de diciembre 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.

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:

| | 31 de diciembre 2023 |
|--|----------------------------|
| Efectivo | 1,764.47 |
| Instrumentos de Renta Fija de Disponibilidad Inmediata | 898.51 |

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 31 de diciembre de 2023 se resumen a continuación, de acuerdo con la industria principal del negocio.

| 31 de diciembre de 2023 | Costo | Ganancias no tomadas | Pérdidas no tomadas | Valor de Mercado |
|-------------------------------------|---------|-------------------------|------------------------|---------------------|
| Bancos, Seguros y Finanzas | 4,212 | 3 | | 4,215 |
| Comerciales, Industriales y Otros** | 28,817 | - | (21,082) | 7,737 |
| Productos de Consumo | 451,938 | - | (151,629) | 300,309 |
| | 484,967 | 3 | (172,709) | 312,261 |

** Incluye un residuo de la operación “piloto”, que son 9,000 acciones de la entidad anterior a la actual empresa ICA adquiridas a un costo de \$15,316.96, además de 300 acciones de la empresa Convertidora Industrial adquiridas a un costo de \$1,507.00.

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 y las condiciones financieras de nuestros captadores de inversión favorecen nuestras decisiones y (c) nuestra opinión de que los declives de precios no son significativos, 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 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 2023 | 500 | - | 500 | 2,000,000 | 1,996,247 | 3,753 |
| Acciones enviadas a tesorería | - | - | - | - | - | - |
| Acciones emitidas | - | - | - | - | - | - |
| Balance al 31 de diciembre 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 7. Contingencias y compromisos

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