

REPORTE TRIMESTRAL

Por el período trimestral que terminó el 31 de marzo de 2024

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

2024-2T

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 marzo de 2024	30 de septiembre de 2023
ACTIVOS		
Efectivo y equivalentes – Nota 3	476	3,073
Inversiones en acciones – Nota 4	288,156	356,351
Impuestos a favor	1,705	1,359
Activos totales	290,338	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	43,028	45,293
Otras partidas del resultado integral	(194,598)	(126,413)
Capital Contable de los Accionistas	284,214	354,663
Valor Contable por Acción	67	83

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

	6 meses	
	Oct 23 a Mar 24	Oct 22 a Mar 23
Gastos de Operación		
Gastos financieros	(2,307)	(2,566)
Productos financieros	-	95
Ganancia antes de impuestos y por venta de valores de capital	(2,307)	(2,471)
Ganancia por venta de valores de capital	46	11,400
Ganancia antes de impuestos	(2,260)	8,929
Impuestos a la utilidad	(5)	(1,167)
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	(2,265)	7,762
Cambio en resultados integrales, incluye dividendos	(72,080)	63,435
Resultado integral del ejercicio	(74,345)	71,197
Acciones en Circulación	4,253	4,253

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

	6 meses	
	Oct 23 a Mar 24	Oct 22 a Mar 23
Efectivo de actividades operativas:		
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	(2,265)	7,762
Impuestos a pagar	5	1,167
Impuestos a favor	(346)	(409)
Ganancia por venta de valores de capital	(46)	(11,402)
Intereses a favor	-	95
Pago de impuestos	-	-
Flujos Netos de Actividades de Operación	(2,653)	(2,788)
Efectivo de Actividades de Inversión:		
Compra de Inversiones en Acciones	(7,245)	(160,803)
Venta de Inversiones en Acciones	3,406	53,588
Dividendos recibidos	3,895	106
Flujos Netos de Actividades de Inversión	57	(107,109)
Efectivo de Actividades de Financiamiento:		
Suscripción de Acciones	-	95,150
Flujo de Caja de Actividades de Financiamiento	-	95,150
Cambio neto de efectivo del período	(2,596)	(14,747)
Efectivo y Equivalentes al inicio del período	3,073	14,763
Efectivo y Equivalentes al final del período	476	17

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
Al 31 de marzo de 2024

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 marzo 2024
Efectivo	476.42
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 31 de marzo de 2024 se resumen a continuación, de acuerdo con la industria principal del negocio.

31 de marzo de 2024	Costo	Ganancias no tomadas	Pérdidas no tomadas	Valor de Mercado
Bancos, Seguros y Finanzas	4,212	-	(447)	3,765
Comerciales, Industriales y Otros**	29,939	-	(20,131)	9,808
Productos de Consumo	455,515	-	(180,932)	274,583
	489,665	-	(201,510)	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 2024 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 marzo de 2024	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.