

BOLETÍN OFICIAL

Órgano de Difusión del Gobierno del Estado de Sonora • Secretaría de Gobierno • Dirección General del Boletín Oficial y Archivo del Estado

CONTENIDO:

AVISO

Dictamen y Balance de Invermérica Distribuidora de Fondos
S.A. de C.V. de Cd. Obregón, Sonora.



H. Asamblea General de Accionistas de Invermérica Distribuidora de Fondos, S.A. de C.V. (Sociedad Distribuidora Integral de Acciones de Sociedades de Inversión)

Gossler S.C. Member Crowe Horwath International. Oficina Obregón, Puebla No. 451 Norte, Entre Morelos y Yaou, Col. Centro, 85000, Cd. Obregón, Son. +52 (644) 413 9000 / 414 7386 Tel. +52 (644) 413 9009 Fax. www.crowehorwath.com.mx www.gossler.com.mx

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Invermérica Distribuidora de Fondos, S.A. de C.V., (Sociedad Distribuidora Integral de Acciones de Sociedades de Inversión), que comprenden el Balance General al 31 de diciembre de 2013 y 2012, y los estados de resultados, de cambios en el capital contable y flujos de efectivo correspondientes a los periodos comprendidos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2013 y del 01 de abril al 31 de diciembre de 2012, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos, de conformidad con los Criterios Contables para las Sociedades Distribuidoras Integrales de Acciones de Sociedades de Inversión emitidos, por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores (CNBV) y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestras auditorías. Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar dichas evaluaciones de riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable por parte de la Empresa de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Empresa. Una auditoría también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Consideramos que la evidencia que hemos obtenido de nuestra auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para expresar nuestra opinión.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros de Invermérica Distribuidora de Fondos, S.A. de C.V. (Sociedad Distribuidora Integral de Acciones de Sociedades de Inversión) al 31 de diciembre de 2013 y 2012, han sido preparados, en todos los aspectos materiales de conformidad con los Criterios Contables para las Sociedades Distribuidoras Integrales de Acciones de Sociedades de Inversión emitidos por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores (CNBV).

Gossler, S.C.

[Signature]

C.P.C. Félix Octavio Chávez Peñúñuri Socio Director Oficina Obregón

Febrero 12, 2014.



BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
 (Cifras en miles de pesos)

ESTADO DE RESULTADOS DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
 (Cifras en miles de pesos)

ACTIVO		PASIVO	
DISPONIBILIDADES:		INGRESOS:	
Caja	9	COMISIONES Y TARIFAS CORRIDAS	
Bancos	55	Servicios de distribución	3,825
TOTAL DISPONIBILIDADES	64	Servicios de custodia y tenencia	1,070
INVERSIONES EN VALORES:		Otros servicios complementarios	1,000
Títulos para Negociar sin Restricción	3,134	Comisiones y erogaciones operativas	5,080
TOTAL INVERSIONES EN VALORES	3,134	TOTAL INGRESOS (EGRESOS) POR SERVICIOS	11,055
CUENTAS POR COBRAR:		MARGEN INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO	
Deudores por liquidación de operaciones -		Cargos por Intereses	
Premios, Comisiones y Derechos por Cobrar	864	Reservado por valuación a valor razonable -	
Notas a favor de proveedores e impuestos creditables	3,146	Reservado por compra venta	
Otros Deudores	33	TOTAL MARGEN INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO	0
Estimación por irre recuperabilidad o difícil cobro		OTROS INGRESOS (EGRESOS) DE LA OPERACIÓN	
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR	4,043	Alecciones a la estimación por irre recuperabilidad	
PROPIEDADES, MOBILIARIO Y EQUIPO		Gastos de	
Propiedades, Mobiliario y Equipo	392	Operación	
Depreciación acumulada de propiedades, mobiliario y equipo	-80	Otros partidas de los ingresos (egresos) de la operación	
Maquina de Computo	1,617	TOTAL INGRESOS Y EGRESOS DE LA OPERACIÓN	6,124
Depreciación Acumulada de Equipo de Computo	-481	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	
Regalías	1,465	Honorarios	870
Depreciación Acumulada de Regalías	-185	Rentas	345
TOTAL PROPIEDADES, MOBILIARIO Y EQUIPO	2,187	Gastos de Promoción y Publicidad	46
INVERSIONES PERMANENTES		Impuestos y Derechos Diversos	132
Subsidiarias		Gastos en Dividendos	132
IMPUESTOS Y FIDUCIARIOS (A FAVOR)		Gastos en Tecnología	475
IMPUESTOS A LA UTILIDAD DIFERIDOS (A FAVOR)		Depreciaciones	475
OTROS ACTIVOS		Amortizaciones	2,276
CARGOS DIFERIDOS, PAGOS ANTECIPADOS E INANEXIBLES		Cargos de pérdida derivado de pensiones a los empleados	
Seguros por comisar	25	Otros Gastos de Administración	
TOTAL DE CARGOS DIFERIDOS	25	TOTAL GASTOS ADMINISTRACIÓN	4,276
PAGOS ANTECIPADOS		RESULTADO DE LA OPERACIÓN	
Otros pagos anticipados	11	RESULTADO DEL EJERCICIO DE SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS Y ASOCIADAS en operación:	
TOTAL DE PAGOS ANTECIPADOS	11	RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD	-4,155
INTANGIBLES:		IMPUESTO A LA UTILIDAD CAUSADOS	
Gastos de organización	7,655	IMPUESTO A LA UTILIDAD DIFERIDOS	
Revaluación de gastos de organización		RESULTADO ANTES DE OPERACIONES DISCONTINUADAS	-4,155
Amortización acumulada de gastos de organización	-476	RESULTADO NETO	-4,155
Revaluación de la amortización de gastos de organización		Activos y Pasivos Contingentes -	
TOTAL DE INTANGIBLES	7,179	Bienes en custodia	
TOTAL CARGOS DIFERIDOS PAGOS ANTECIPADOS E INTANGIBLES	7,204	Bienes en Administración	770,281
TOTAL DE ACTIVO	16,633	Caja y Bonos	98,626
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		Sociedades de Inversión en Instrumentos de Deuda	208,504
ACREDORES POR LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES		Sociedades de Inversión en Instrumentos de Deuda Separados Morales	100,292
Erogaciones en valores			
ACREDORES DIVERSOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR			
Impuesto al valor agregado	87		
Otros impuestos y derechos por pagar	45		
Impuestos y erogaciones de seguridad social retenidas por el			
Provisiones para beneficiar a los empleados			
PROVISIONES PARA OBLIGACIONES DIVERSAS			
Otros provisiones			
OTROS ACREDORES DIVERSOS			
TOTAL ACREDORES DIVERSOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	872		
TOTAL DEL PASIVO	872		
ACTIVOS RECIOS			
CAPITAL CONTRIBUIDO			
Capital social	15,000		
Incremento por Actualización del del Capital Social Pagado -	5,000		
Adopciones para Futuros Aumentos de Capital Formadas en Asamblea de Accionistas -			
Perro en Venta de Acciones			
Incremento por Amortización de la prima en Venta de Acciones -			
TOTAL CAPITAL CONTRIBUIDO	20,000		
CAPITAL GANADO			
Resultado de ejercicios anteriores	-84		
Incremento por Actualización del Resultado de Ejercicios Anteriores			
Resultado neto	-4,155		
TOTAL DE CAPITAL GANADO	-4,239		
TOTAL CAPITAL CONTRIBUIDO	15,761		
TOTAL PASIVO + CAPITAL	16,633		

Al 31 de Diciembre de 2013 el capital social es de \$15,000,000.00 (valor nominal)

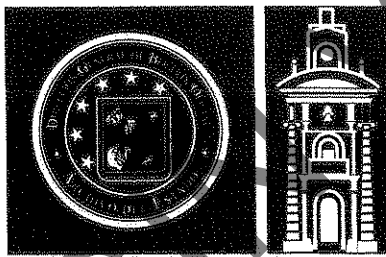
Los presentes Estados Financieros fueron formulados de conformidad con los Criterios de Contabilidad aplicables para Sociedades Distribuidoras de Acciones de Sociedades de Inversión, emitidos por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores con fundamento en lo dispuesto por los artículos 74 de la Ley de Sociedades de Inversión, de observancia general y obligatoria, aplicados de manera consistente, encontrándose reflejadas las operaciones elegidas por la Sociedad para la fecha arriba mencionada y todos los ingresos y egresos derivados de dichas operaciones por el período mencionado, los cuales se reflejaron y valoraron con arreglo a las prácticas y a las disposiciones legales y administrativas aplicables.

Los presentes estados financieros fueron elaborados por el consejo de administración bajo la responsabilidad de los funcionarios que los suscriben.

Lic. Ernesto Muñoz Rivera
 Director General

C.F. Marco Antonio Blas López
 Gerente de Administración y Finanzas

COPIA VALOR



BOLETÍN
OFICIAL

www.boletinoficial.sonora.gob.mx