CLAVE DE COTIZACIÓN: POCHTEC TRIMESTRE: 03 AÑO: 2013

GRUPO POCHTECA, S.A.B. DE C.V.

### **ESTADO DE POSICIÓN FINANCIERA**

# AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2012

### (MILES DE PESOS)

CONSOLIDADO

		TRIMESTRE AÑO ACTUAL	CIERRE AÑO ANTERIOR	
REF	CUENTA / SUBCUENTA	IMPORTE	IMPORTE	
10000000	ACTIVOS TOTALES	2,879,576	2,476,384	
11000000	ACTIVOS CIRCULANTES	1,685,345	1,553,740	
11010000	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	59,768	361,938	
11020000	INVERSIONES A CORTO PLAZO	0	0	
11020010	INSTRUMENTOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA SU VENTA	0	0	
11020020	INSTRUMENTOS FINANCIEROS PARA NEGOCIACIÓN	0	0	
11020030	INSTRUMENTOS FINANCIEROS CONSERVADOS A SU VENCIMIENTO	0	0	
11030000	CLIENTES (NETO)	792,684	578,275	
11030010	CLIENTES	860,320	636,033	
11030020	ESTIMACIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES	-67,636	-57,758	
11040000	OTRAS CUENTAS POR COBRAR (NETO)	25,481	28,926	
11040010	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	25,481	28,926	
11040020	ESTIMACIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES	0	0	
11050000	INVENTARIOS	793,088	563,178	
11051000	ACTIVOS BIOLÓGICOS CIRCULANTES	0	0	
11060000	OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	14,324	21,423	
11060010	PAGOS ANTICIPADOS	11,773	15,967	
11060020	INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS	0	0	
11060030	ACTIVOS DISPONIBLES PARA SU VENTA	0	0	
11060040	OPERACIONES DISCONTINUAS	0	0	
11060050	DERECHOS Y LICENCIAS	0	0	
11060060	OTROS	2,551	5,456	
12000000	ACTIVOS NO CIRCULANTES	1,194,231	922,644	
12010000	CUENTAS POR COBRAR (NETO)	0	0	
12020000	INVERSIONES	4,660	4,660	
12020000	INVERSIONES EN ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS	4,660	4,660	
12020010	INVERSIONES CONSERVADAS A SU VENCIMIENTO	0	4,000	
12020020	INVERSIONES DISPONIBLES PARA SU VENTA	0	0	
12020040	OTRAS INVERSIONES	0	0	
12030000		665,950	568,016	
12030000	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (NETO)  INMUEBLES	601,543	510,267	
12030010	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	280,325	226,125	
12030020	OTROS EQUIPOS	295,478	219,682	
12030030	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-511,396	-388,058	
12030040	CONSTRUCCIONES EN PROCESO	-511,390	-366,036	
12040000	PROPIEDADES DE INVERSIÓN	0	0	
12050000	ACTIVOS BIOLÓGICOS NO CIRCULANTES	0	0	
12060000		284,898	122,548	
	ACTIVOS INTANGIBLES (NETO)			
12060010 12060020	CRÉDITO MERCANTIL  MARCAS	231,874	101,556	
		0	0	
12060030	DERECHOS Y LICENCIAS		0	
12060031 12060040	CONCESIONES	0		
	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	53,024	20,992	
12070000	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	28,808	41,889	
12080000	OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	209,915	185,531	
12080001	PAGOS ANTICIPADOS	0	0	
12080010	INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS	0	0	
12080020	BENEFICIOS A EMPLEADOS	0	0	
12080021	ACTIVOS DISPONIBLES PARA SU VENTA	209,915	185,531	
12080030	OPERACIONES DISCONTINUAS	0	0	
12080040	CARGOS DIFERIDOS (NETO)	0	0	
12080050	OTROS	0	0	
20000000	PASIVOS TOTALES	1,731,265	1,431,660	
21000000	PASIVOS CIRCULANTES	1,184,442	917,984	
21010000	CRÉDITOS BANCARIOS	1,721	4,929	
21020000	CRÉDITOS BURSÁTILES	0	0	
21030000	OTROS PASIVOS CON COSTO	0	0	
21040000	PROVEEDORES	1,073,737	788,314	
21050000	IMPUESTOS POR PAGAR	-64,555	-11,096	
21050010	IMPUESTOS A LA UTILIDAD POR PAGAR	1,691	1,521	

CLAVE DE COTIZACIÓN: POCHTEC TRIMESTRE: 03 AÑO: 2013

GRUPO POCHTECA, S.A.B. DE C.V.

### **ESTADO DE POSICIÓN FINANCIERA**

# AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2012

### (MILES DE PESOS)

CONSOLIDADO

		TRIMESTRE AÑO ACTUAL	CIERRE AÑO ANTERIOR IMPORTE	
REF	CUENTA / SUBCUENTA	IMPORTE		
21050020	OTROS IMPUESTOS POR PAGAR	-66,246	-12,617	
21060000	OTROS PASIVOS CIRCULANTES	173,539	135,837	
21060010	INTERESES POR PAGAR	2,674	3,136	
21060020	INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS	0	0	
21060030	INGRESOS DIFERIDOS	0	0	
21060050	BENEFICIOS A EMPLEADOS	0	0	
21060060	PROVISIONES	0	0	
21060061	PASIVOS RELACIONADOS CON ACTIVOS DISPONIBLES PARA SU VENTA CIRCULANTES	0	0	
21060070	OPERACIONES DISCONTINUAS	0	0	
21060080	OTROS	170,865	132,701	
22000000	PASIVOS NO CIRCULANTES	546,823	513,676	
22010000	CRÉDITOS BANCARIOS	432,801	428,892	
22020000	CRÉDITOS BURSÁTILES	0	0	
22030000	OTROS PASIVOS CON COSTO	0	0	
22040000	PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	0	0	
22050000	OTROS PASIVOS NO CIRCULANTES	114,022	84,784	
22050010	INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS	0	0	
22050020	INGRESOS DIFERIDOS	0	0	
22050040	BENEFICIOS A EMPLEADOS	4,813	4,267	
22050050	PROVISIONES	0	0	
22050051	PASIVOS RELACIONADOS CON ACTIVOS DISPONIBLES PARA SU VENTA NO CIRCULANTES	87,995	54,572	
22050060	OPERACIONES DISCONTINUAS	0	0	
22050070	OTROS	21,214	25,945	
30000000	CAPITAL CONTABLE	1,148,311	1,044,724	
30010000	CAPITAL CONTABLE DE LA PARTICIPACIÓN CONTROLADORA	1,148,311	1,044,724	
30030000	CAPITAL SOCIAL	1,106,558	1,152,121	
30040000	ACCIONES RECOMPRADAS	0	0	
30050000	PRIMA EN EMISIÓN DE ACCIONES	0	0	
30060000	APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL	0	0	
30070000	OTRO CAPITAL CONTRIBUIDO	0	0	
30080000	UTILIDADES RETENIDAS (PERDIDAS ACUMULADAS)	70,797	-78,456	
30080010	RESERVA LEGAL	0	0	
30080020	OTRAS RESERVAS	37,779	59,142	
30080030	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	823	-188,421	
30080040	RESULTADO DEL EJERCICIO	32,195	50,823	
30080050	OTROS	0	0	
30090000	OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS (NETOS DE IMPUESTOS)	-29,044	-28,941	
30090010	GANANCIAS POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES	0	0	
30090020	GANANCIAS (PERDIDAS) ACTUARIALES POR OBLIGACIONES LABORALES	0	0	
30090030	RESULTADO POR CONVERSIÓN DE MONEDAS EXTRANJERAS	-29,044	-28,941	
30090040	CAMBIOS EN LA VALUACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA SU VENTA	0	0	
30090050	CAMBIOS EN LA VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS	0	0	
30090060	CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE OTROS ACTIVOS	0	0	
30090070	PARTICIPACIÓN EN OTROS RESULTADOS INTEGRALES DE ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS	0	0	
30090080	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	0	0	
30020000	CAPITAL CONTABLE DE LA PARTICIPACIÓN NO CONTROLADORA	0	0	

CLAVE DE COTIZACIÓN: POCHTEC TRIMESTRE: 03 AÑO: 2013

GRUPO POCHTECA, S.A.B. DE C.V.

# ESTADO DE POSICIÓN FINANCIERA DATOS INFORMATIVOS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2012

(MILES DE PESOS)

CONSOLIDADO

REF	CONCEPTOS	TRIMESTRE AÑO ACTUAL	CIERRE AÑO ANTERIOR
	CONCEPTOS	IMPORTE	IMPORTE
91000010	PASIVOS MONEDA EXTRANJERA CORTO PLAZO	862,549	684,117
91000020	PASIVOS MONEDA EXTRANJERA LARGO PLAZO	0	0
91000030	CAPITAL SOCIAL NOMINAL	1,104,720	1,175,095
91000040	CAPITAL SOCIAL POR ACTUALIZACIÓN	1,838	-22,974
91000050	FONDOS PARA PENSIONES Y PRIMA DE ANTIGÜEDAD	0	0
91000060	NUMERO DE FUNCIONARIOS (*)	14	9
91000070	NUMERO DE EMPLEADOS (*)	820	627
91000080	NUMERO DE OBREROS (*)	422	347
91000090	NUMERO DE ACCIONES EN CIRCULACIÓN (*)	130,522,049	621,891,141
91000100	NUMERO DE ACCIONES RECOMPRADAS (*)	691,606	65,724
91000110	EFECTIVO RESTRINGIDO (1)	0	0
91000120	DEUDA DE ASOCIADAS GARANTIZADA	0	0

CLAVE DE COTIZACIÓN: POCHTEC TRIMESTRE: 03 AÑO: 2013

GRUPO POCHTECA, S.A.B. DE C.V.

### **ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES**

**CONSOLIDADO** 

### POR LOS PERIODOS DE NUEVE Y TRES MESES TERMINADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013 Y 2012

### (MILES DE PESOS)

REF		AÑO A	AÑO ACTUAL		AÑO ANTERIOR		
KEF	CUENTA / SUBCUENTA	ACUMULADO	TRIMESTRE	ACUMULADO	TRIMESTRE		
40010000	INGRESOS NETOS	3,205,640	1,101,025	2,815,820	931,414		
40010010	SERVICIOS	0	0	0	0		
40010020	VENTA DE BIENES	3,205,640	1,101,025	2,815,820	931,414		
40010030	INTERESES	0	0	0	0		
40010040	REGALIAS	0	0	0	0		
40010050	DIVIDENDOS	0	0	0	0		
40010060	ARRENDAMIENTO	0	0	0	0		
40010061	CONSTRUCCIÓN	0	0	0	0		
40010070	OTROS	0	0	0	0		
40020000	COSTO DE VENTAS	2,664,193	927,848	2,350,377	779,943		
40021000	UTILIDAD (PÉRDIDA) BRUTA	541,447	173,177	465,443	151,471		
40030000	GASTOS GENERALES	418,969	144,529	339,498	110,672		
40040000	UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DE OTROS INGRESOS Y GASTOS, NETO	122,478	28,648	125,945	40,799		
40050000	OTROS INGRESOS Y (GASTOS), NETO	0	0	0	0		
40060000	UTILIDAD (PÉRDIDA) DE OPERACIÓN (*)	122,478	28,648	125,945	40,799		
40070000	INGRESOS FINANCIEROS	3,250	830	13,306	10,413		
40070010	INTERESES GANADOS	3,250	830	656	265		
40070020	UTILIDAD POR FLUCTUACIÓN CAMBIARIA, NETO	0	0	12,650	10,148		
40070030	UTILIDAD POR DERIVADOS, NETO	0	0	0	0		
40070040	UTILIDAD POR CAMBIOS EN VALOR RAZONABLE DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS	0	0	0	0		
40070050	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	0	0	0	0		
40080000	GASTOS FINANCIEROS	71,540	25,748	59,335	10,761		
40080010	INTERESES PAGADOS	24,942	8,217	36,566	8,774		
40080020	PÉRDIDA POR FLUCTUACIÓN CAMBIARIA, NETO	25,717	10,126	0	0		
40080030	PÉRDIDA POR DERIVADOS, NETO	0	0	0	0		
40080050	PÉRDIDA POR CAMBIOS EN VALOR RAZONABLE DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS	0	0	0	0		
40080060	OTROS GASTOS FINANCIEROS	20,881	7,405	22,769	1,987		
40090000	INGRESOS (GASTOS) FINANCIEROS NETO	-68,290	-24,918	-46,029	-348		
40100000	PARTICIPACIÓN EN LOS RESULTADOS DE ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS	0	0	0	0		
40110000	UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD	54,188	3,730	79,916	40,451		
40120000	IMPUESTOS A LA UTILIDAD	19,997	851	11,911	7,397		
40120010	IMPUESTO CAUSADO	4,413	-1,678	13,876	3,861		
40120020	IMPUESTO DIFERIDO	15,584	2,529	-1,965	3,536		
40130000	UTILIDAD (PÉRDIDA) DE LAS OPERACIONES CONTINUAS	34,191	2,879	68,005	33,054		
40140000	UTILIDAD (PÉRDIDA) DE LAS OPERACIONES DISCONTINUAS, NETO	-1,996	945	-3,469	-939		
40150000	UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA	32,195	3,824	64,536	32,115		
40160000	PARTICIPACIÓN NO CONTROLADORA EN LA UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA	0	0	0	0		
40170000	PARTICIPACIÓN CONTROLADORA EN LA UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA	32,195	3,824	64,536	32,115		
				1			
40180000	UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA BÁSICA POR ACCIÓN	0.25	0.03	0.14	0.07		
40190000	UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA POR ACCIÓN DILUIDA	0	0	0.00	0.00		

CLAVE DE COTIZACIÓN: POCHTEC TRIMESTRE: 03 AÑO: 2013

GRUPO POCHTECA, S.A.B. DE C.V.

### ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES OTROS RESULTADOS INTEGRALES (NETOS DE IMPUESTOS)

**CONSOLIDADO** 

POR LOS PERIODOS DE NUEVE Y TRES MESES TERMINADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013 Y 2012

(MILES DE PESOS)

Impresión Final

AÑO ANTERIOR

REF	CUENTA / SUBCUENTA	ACUMULADO	TRIMESTRE	ACUMULADO	TRIMESTRE
40200000	UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA	32,195	3,824	64,536	32,115
	PARTIDAS QUE NO SERAN RECLASIFICADAS A RESULTADOS				
40210000	GANANCIAS POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES	0	0	0	0
40220000	GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACTUARIALES POR OBLIGACIONES LABORALES	0	0	0	0
40220100	PARTICIPACIÓN EN RESULTADOS POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES DE ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS	0	0	0	0
	PARTIDAS QUE PUEDEN SER RECLASIFICADAS SUBSECUENTEMENTE A RESULTADOS				
40230000	RESULTADO POR CONVERSIÓN DE MONEDAS EXTRANJERAS	0	0	0	0
40240000	CAMBIOS EN LA VALUACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA SU VENTA	0	0	0	0
40250000	CAMBIOS EN LA VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS	0	0	0	0
40260000	CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE OTROS ACTIVOS	0	0	0	0
40270000	PARTICIPACIÓN EN OTROS RESULTADOS INTEGRALES DE ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS	0	0	0	0
40280000	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	0	0	0	0
40290000	TOTAL DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES	0	0	0	0
40300000	UTILIDAD (PÉRDIDA) INTEGRAL	32,195	3,824	64,536	32,115
40320000	UTILIDAD (PÉRDIDA) INTEGRAL ATRIBUIBLE A LA PARTICIPACIÓN NO CONTROLADORA	0	0	0	0
40310000	UTILIDAD (PÉRDIDA) INTEGRAL ATRIBUIBLE A LA PARTICIPACIÓN CONTROLADORA	32,195	3,824	64,536	32,115

CLAVE DE COTIZACIÓN: POCHTEC TRIMESTRE: 03 AÑO: 2013

GRUPO POCHTECA, S.A.B. DE C.V.

# ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES DATOS INFORMATIVOS

**CONSOLIDADO** 

POR LOS PERIODOS DE NUEVE Y TRES MESES TERMINADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013 Y 2012

(MILES DE PESOS)

REF	OUENTA / OUPOUENTA	AÑO A	CTUAL	AÑO ANTERIOR		
	CUENTA / SUBCUENTA	ACUMULADO	TRIMESTRE	ACUMULADO	TRIMESTRE	
92000010	DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN OPERATIVA	42,043	15,975	29,659	9,440	
92000020	PTU CAUSADA	1,238	482	665	220	

CLAVE DE COTIZACIÓN: POCHTEC TRIMESTRE: 03 AÑO: 2013

GRUPO POCHTECA, S.A.B. DE C.V.

# ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES DATOS INFORMATIVOS (12 MESES)

**CONSOLIDADO** 

### POR LOS PERIODOS DE NUEVE Y TRES MESES TERMINADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013 Y 2012

(MILES DE PESOS)

REF	OUENTA / OUDOUENTA	AÑO			
KEF	CUENTA / SUBCUENTA	ACTUAL	ANTERIOR		
92000030	INGRESOS NETOS (**)	4,152,955	3,738,184		
92000040	UTILIDAD (PÉRDIDA) DE OPERACIÓN (**)	139,633	143,177		
92000050	PARTICIPACIÓN CONTROLADORA EN LA UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA(**)	157,211	177,213		
92000060	UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA (**)	157,211	177,213		
92000070	DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN OPERATIVA (**)	47,571	39,605		

CLAVE DE COTIZACIÓN: POCHTEC TRIMESTRE: 03 AÑO: 2013

GRUPO POCHTECA, S.A.B. DE C.V.

# ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (METODO INDIRECTO)

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013 Y 2012 (MILES DE PESOS)

CONSOLIDADO Impresión Final

REF	CUENTA/SUBCUENTA	TRIMESTRE AÑO ACTUAL IMPORTE	TRIMESTRE AÑO ANTERIOR IMPORTE	
ACTIVIDADES DE OPERACIÓ	N			
50010000	UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD	54,188	79,916	
50020000	+(-) PARTIDAS SIN IMPACTO EN EL EFECTIVO	0	0	
50020010	+ ESTIMACIÓN DEL PERIODO	0	0	
50020020	+PROVISIÓN DEL PERIODO	0	0	
50020030	+ (-) OTRAS PARTIDAS NO REALIZADAS	0	0	
50030000	+(-) PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	12,982	41,422	
50030010	+ DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN DEL PERIODO	42,043	29,659	
50030020	(-) + UTILIDAD O PERDIDA EN VENTA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	-94	-231	
50030030	+(-) PÉRDIDA (REVERSIÓN) POR DETERIORO	0	0	
50030040	(-)+PARTICIPACIÓN EN ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS	0	0	
50030050	(-)DIVIDENDOS COBRADOS	0	0	
50030060	(-)INTERESES A FAVOR	-3,250	-656	
50030070	(-)FLUCTUACIÓN CAMBIARIA	-25,717	12,650	
50030080	(-) +OTRAS PARTIDAS	0	0	
50040000	+(-) PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	50,659	23,916	
50040010	(+)INTERESES DEVENGADOS	24,942	36,566	
50040020	(+)FLUCTUACIÓN CAMBIARIA	25,717	-12,650	
50040030	(+)OPERACIONES FINANCIERAS DE DERIVADOS	0	0	
50040040	+ (-) OTRAS PARTIDAS	0	0	
50050000	FLUJO DERIVADO DEL RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD	117,829	145,254	
50060000	FLUJOS GENERADOS O UTILIZADOS EN LA OPERACIÓN	-135,487	128,054	
50060010	+ (-) DECREMENTO (INCREMENTO) EN CLIENTES	-224,287	-53,292	
50060020	+ (-) DECREMENTO (INCREMENTO) EN INVENTARIOS	-229,910	-56,953	
50060030	+ (-) DECREMENTO (INCREMENTO) EN OTRAS CUENTAS POR COBRAR Y OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	10,544	54	
50060040	+ (-) INCREMENTO (DECREMENTO) EN PROVEEDORES	285,424	246,511	
50060050	+ (-) INCREMENTO (DECREMENTO) EN OTROS PASIVOS	37,702	18,852	
50060060	+ (-)IMPUESTOS A LA UTILIDAD PAGADOS O DEVUELTOS	-14,960	-27,118	
50070000	FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-17,658	273,308	
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
50080000	FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-230,949	-38,934	
50080010	(-)INVERSIONES CON CARÁCTER PERMANENTE	0	0	
50080020	+DISPOSICIONES DE INVERSIONES CON CARÁCTER PERMANENTE	0	0	
50080030	(-)INVERSION EN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-120,127	-40,664	
50080040	+VENTA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	468	1,074	
50080050	(-) INVERSIONES TEMPORALES	0	0	
50080060	+DISPOSICION DE INVERSIONES TEMPORALES	0	0	
50080070	(-)INVERSION EN ACTIVOS INTANGIBLES	0	0	
50080080	+DISPOSICION DE ACTIVOS INTANGIBLES	0	0	
50080090	(-)ADQUISICIONES DE NEGOCIOS	-114,540	0	
50080100	+DISPOSICIONES DE NEGOCIOS	0	0	
50080110	+DIVIDENDOS COBRADOS	0	0	
50080120	+INTERESES COBRADOS	3,250	656	
50080130	+(-) DECREMENTO (INCREMENTO) ANTICIPOS Y PRESTAMOS A TERCEROS	0	0	
50080140	+ (-) OTRAS PARTIDAS	0	0	
ACTIVIDADES DE FINANCIAM	IIENTO			
50090000	FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-53,563	-60,592	
50090010	+ FINANCIAMIENTOS BANCARIOS	0	443,670	
50090020	+ FINANCIAMIENTOS BURSÁTILES	0	0	
50090030	+ OTROS FINANCIAMIENTOS	0	0	
50090040	(-) AMORTIZACIÓN DE FINANCIAMIENTOS BANCARIOS	0	-293,776	
50090050	(-) AMORTIZACIÓN DE FINANCIAMIENTOS BURSÁTILES	0	-450,000	
50090060	(-) AMORTIZACIÓN DE OTROS FINANCIAMIENTOS	0	0	
50090070	+ (-) INCREMENTO (DECREMENTO) EN EL CAPITAL SOCIAL	43,781	289,325	
50090080	(-) DIVIDENDOS PAGADOS	0	0	
50090090	+ PRIMA EN EMISIÓN DE ACCIONES	0	0	
50090100	+ APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL	0	0	
50090110	(-)INTERESES PAGADOS	-39,154	-54,284	
50090120	(-)RECOMPRA DE ACCIONES	-13,598	-2,020	
50090130	+ (-) OTRAS PARTIDAS	-44,592	6,493	
	1 1	,302	5,.00	

CLAVE DE COTIZACIÓN: POCHTEC TRIMESTRE: 03 AÑO: 2013

GRUPO POCHTECA, S.A.B. DE C.V.

# ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (METODO INDIRECTO)

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013 Y 2012

(MILES DE PESOS)

CONSOLIDADO

REF	QUENTA/QUEQUENTA	TRIMESTRE AÑO ACTUAL	TRIMESTRE AÑO ANTERIOR
	CUENTA/SUBCUENTA	IMPORTE	IMPORTE
50100000	INCREMENTO (DISMINUCION) DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	-302,170	173,782
50110000	CAMBIOS EN EL VALOR DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	0	0
50120000	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	361,938	82,102
50130000	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	59,768	255,884

CLAVE DE COTIZACIÓN: **POCHTEC GRUPO POCHTECA, S.A.B. DE C.V.** 

# ESTADOS DE VARIACIONES EN EL CAPITAL CONTABLE (MILES DE PESOS)

CONSOLIDADO

AÑO:

TRIMESTRE: 03

Impresión Final

2013

CONCEPTOS				APORTACIONES		UTILIDADES ACUML	O PÉRDIDAS ILADAS	OTROS RESULTADOS			
	CAPITAL SOCIAL	ACCIONES RECOMPRADAS	PRIMA EN EMISIÓN DE ACCIONES	PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL	OTRO CAPITAL CONTRIBUIDO	RESERVAS	UTILIDADES RETENIDAS (PÉRDIDAS ACUMULADAS)	INTEGRALES ACUMULADOS (NETOS DE IMPUESTOS)	PARTICIPACIÓN CONTROLADORA	PARTICIPACIÓN NO CONTROLADORA	TOTAL DE CAPITAL CONTABLE
SALDO INICIAL AL 1 DE ENERO DEL 2012	1,017,888	0	0	0	0	0	-401,262	-16,933	599,693	0	599,693
AJUSTES RETROSPECTIVOS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
APLICACIÓN DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES A UTILIDADES RETENIDAS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CONSTITUCIÓN DE RESERVAS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
DIVIDENDOS DECRETADOS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(DISMINUCIÓN) AUMENTOS DE CAPITAL	407,234	0	0	0	0	0	0	0	407,234	0	407,234
RECOMPRA DE ACCIONES	0	0	0	0	0	60,064	0	0	60,064	0	60,064
(DISMINUCIÓN) AUMENTO EN PRIMA EN EMISIÓN DE ACCIONES	0	0	-31,065	0	0	0	0	0	-31,065	0	-31,065
(DISMINUCIÓN) AUMENTO DE LA PARTICIPACIÓN NO CONTROLADORA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
OTROS MOVIMIENTOS	0	0	0	0	0	0	84,409	-4,351	80,058	0	80,058
RESULTADO INTEGRAL	0	0	0	0	0	0	-83,512	0	-83,512	0	-83,512
SALDO FINAL AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2012	1,425,122	0	-31,065	0	0	60,064	-400,365	-21,284	1,032,472	0	1,032,472
SALDO INICIAL AL 1 DE ENERO DEL 2013	1,152,121	0	0	0	0	0	-78,456	-28,941	1,044,724	0	1,044,724
AJUSTES RETROSPECTIVOS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
APLICACIÓN DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES A UTILIDADES RETENIDAS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CONSTITUCIÓN DE RESERVAS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
DIVIDENDOS DECRETADOS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(DISMINUCIÓN) AUMENTOS DE CAPITAL	-70,376	0	0	0	0	0	128,421	0	58,045	0	58,045
RECOMPRA DE ACCIONES	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(DISMINUCIÓN) AUMENTO EN PRIMA EN EMISIÓN DE ACCIONES	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(DISMINUCIÓN) AUMENTO DE LA PARTICIPACIÓN NO CONTROLADORA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
OTROS MOVIMIENTOS	24,813	0	0	0	0	0	-11,363	-103	13,347	0	13,347
RESULTADO INTEGRAL	0	0	0	0	0	0	32,195	0	32,195	0	32,195
SALDO FINAL AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013	1,106,558	0	0	0	0	0	70,797	-29,044	1,148,311	0	1,148,311

CLAVE DE COTIZACIÓN: POCHTEC TRIMESTRE: 03

GRUPO POCHTECA, S.A.B. DE C.V.

### COMENTARIOS Y ANALISIS DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS RESULTADOS DE OPERACIÓN Y SITUACIÓN FINANCIERA DE LA COMPAÑÍA

PAGINA 1 / 4

CONSOLIDADO

Impresión Final

2013

AÑO:

GRUPO POCHTECA, S.A.B. DE C.V.

INFORME DEL DIRECTOR GENERAL

RESULTADOS CONSOLIDADOS

ENERO - SEPTIEMBRE

CONSOLIDADO MILLONES DE PESOS20132012%VAR

VENTAS NETAS3, 2062, 81614%

UTILIDAD BRUTA54146516%

UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS5480-33%

UTILIDAD NETA3265-51%

EBITDA1651566%

A SEPTIEMBRE DEL 2013 ACUMULADO SE LOGRÓ UNA VENTA Y EBITDA DE \$3,206 MILLONES DE PESOS Y \$165 MILLONES DE PESOS, UN CRECIMIENTO DE 14.0% Y DE 6% RESPECTIVAMENTE CONTRA EL MISMO PERÍODO DEL 2012. EL AUMENTO EN VENTAS OBEDECE PRINCIPALMENTE A UN INCREMENTO EN EL VOLUMEN DE MÁS DE UN 40% EN RELACIÓN AL AÑO ANTERIOR, EL CUAL PERMITIÓ CONTRARRESTAR LA REDUCCIÓN EN LOS PRECIOS DE LAS MATERIAS PRIMAS LOS CUALES DESCENDIERON APROXIMADAMENTE UN 17% EN RELACIÓN AL AÑO ANTERIOR. ASÍ MISMO EL MES DE SEPTIEMBRE SE TUVO UN IMPACTO NEGATIVO COMO CONSECUENCIA DE LOS FENÓMENOS NATURALES (LLUVIAS E INUNDACIONES SEVERAS EN GRAN PARTE DEL PAÍS) LAS CUALES AFECTARON EL ENVÍO DE NUESTROS PRODUCTOS A LA INDUSTRIA MINERA Y PETROLERA, EN ALGUNOS CASOS CERRANDO LAS OPERACIONES DE NUESTROS CLIENTES O BIEN SUSPENDIÉNDOLAS TEMPORALMENTE. E INHIBIERON EL CONSUMO DE PINTURAS Y RECUBRIMIENTOS, AFECTANDO DIRECTAMENTE NUESTRO NEGOCIO DE SOLVENTES, PIGMENTOS Y RECUBRIMIENTOS.

POR OTRA PARTE, EL MARGEN EBITDA SE AUMENTO DEBIDO A LA OPTIMIZACIÓN DE LA MEZCLA DE PRODUCTOS RESULTANDO UN INCREMENTO SUSTANCIAL EN RELACIÓN AL MARGEN BRUTO QUE SE VENÍA ALCANZANDO.

LA EXPECTATIVA DE LA EMPRESA ES RECUPERAR EN EL ÚLTIMO TRIMESTRE DEL AÑO UNA PARTE DE LAS VENTAS PERDIDAS DURANTE EL TERCER TRIMESTRE.

LA UTILIDAD BRUTA CRECIÓ UN 16% EN FORMA ACUMULADA, DEBIDO A UNA MEJOR MEZCLA DE PRODUCTOS, A MEJORES COSTOS DE COMPRA (RESULTADO DE LAS SINERGIAS DE COMPRA ENTRE AMBAS EMPRESAS) Y, EN GENERAL, A LA MAYOR FORTALEZA DE LA OFERTA QUE SE LOGRÓ CON LA ADQUISICIÓN DE MARDUPOL.

LA UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS SE VIO AFECTADA POR EL EFECTO DEVALUATORIO DEL TIPO DE CAMBIO, ALCANZANDO UNA CIFRA DE \$54 MILLONES, LO QUE SIGNIFICA UN DECREMENTO DE 33%.

LA UTILIDAD NETA SE VIO AFECTADA POR LAS RAZONES CITADAS EN EL PÁRRAFO ANTERIOR, ALCANZANDO UNA CIFRA DE \$32 MILLONES, LO QUE SIGNIFICA UN DECREMENTO DE 51%.

CLAVE DE COTIZACIÓN: POCHTEC

TRIMESTRE: 03

AÑO: 2013

GRUPO POCHTECA, S.A.B. DE C.V.

COMENTARIOS Y ANALISIS DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS RESULTADOS DE OPERACIÓN Y SITUACIÓN FINANCIERA DE LA COMPAÑÍA

PAGINA 2 / 4

CONSOLIDADO

Impresión Final

LAS VENTAS CRECIERON 14% EN FORMA ACUMULADA RESPECTO AL AÑO ANTERIOR, AÚN Y CUANDO LOS PRECIOS PONDERADOS DE NUESTROS PRODUCTOS CAYERON MÁS DE 17% EN RELACIÓN AL MISMO PERIODO DE 2012.

MARGEN BRUTO COMO % DE VENTA

ACUM.ACUM. SEP12SEP13 16.5%16.9%

#### SOBRE EL CRECIMIENTO

LAS VENTAS ACUMULADAS CONSOLIDADAS A SEPTIEMBRE DE 2013 SE INCREMENTARON 14% CON RESPECTO AL AÑO ANTERIOR, ALCANZANDO UN NIVEL DE \$3,206 MILLONES DE PESOS. ESTE CRECIMIENTO SE LOGRÓ A TRAVÉS DE UN INCREMENTO EN EL VOLUMEN DE VENTA DE LOS PRODUCTOS HISTÓRICAMENTE DESPLAZADOS POR POCHTECA, ASÍ COMO POR UNA RECOMPOSICIÓN DE LA MEZCLA DE PRODUCTOS DEL PORTAFOLIO DE MARDUPOL, ENFATIZANDO PRODUCTOS DE MAYOR MARGEN Y VALOR AGREGADO, LO QUE PERMITIÓ ANULAR UNA PARTE SIGNIFICATIVA DEL IMPACTO NEGATIVO DE LAS CAÍDAS DE PRECIO DE LA MAYORÍA DE LOS PRODUCTOS QUE VENDEMOS. POR OTRA PARTE, LA RESTRICCIÓN EN EL GASTO PÚBLICO INCIDIÓ NEGATIVAMENTE EN EL CONSUMO DE VARIOS SECTORES A LOS QUE ATIENDE LA EMPRESA. ASÍ MISMO, EN EL MES DE SEPTIEMBRE SE PRESENTARON LLUVIAS E INUNDACIONES SEVERAS EN GRAN PARTE DEL PAÍS, QUE AFECTARON EL ENVÍO DE NUESTROS PRODUCTOS A LA INDUSTRIA MINERA Y PETROLERA, ADEMÁS DE INHIBIR EL USO DE PINTURAS Y RECUBRIMIENTOS Y, CON ELLO, EL CONSUMO DE DE SOLVENTES, MEZCLAS Y PIGMENTOS.

CONFIAMOS QUE EN ÚLTIMO TRIMESTRE RECUPEREMOS BUENA PARTE DEL VOLUMEN DE VENTA PERDIDO, COMPENSANDO LOS RESULTADOS ACUMULADOS AL FIN DE AÑO DE ACUERDO A LAS EXPECTATIVAS DE CRECIMIENTO TRAZADAS INICIALMENTE.

### EFICIENCIA Y PRODUCTIVIDAD

LA UTILIDAD DE OPERACIÓN MÁS LA DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN (EBITDA) ACUMULADA A SEPTIEMBRE DE 2013 FUE DE \$165 MILLONES DE PESOS, LO CUAL ES 6% MAYOR AL AÑO ANTERIOR. EL GASTO DE OPERACIÓN EN EL PRESENTE PERIODO PASO DE 11% AL 11.8% EN RELACIÓN AL AÑO ANTERIOR, DEBIDO A ALGUNOS GASTOS EXTRAORDINARIOS Y NO RECURRENTES POR LA ADQUISICIÓN DE MARDUPOL Y A LA CAÍDA SIGNIFICATIVA EN LOS PRECIOS DE LOS PRODUCTOS, LO CUAL IMPLICA DESPLAZAR UN VOLUMEN MUCHO MÁS QUE PROPORCIONAL AL INCREMENTO NOMINAL EN VENTAS

CONFIAMOS EN QUE LA TENDENCIA A REDUCIR EL GASTO OPERATIVO NETO DE DEPRECIACIÓN POR DEBAJO DE 11% SOBRE VENTAS SE MANTENDRÁ EN LOS PRÓXIMOS MESES, PARTICULARMENTE AL INCREMENTARSE LA VENTA TOTAL DE LA EMPRESA. (VER TABLA)

GASTO DE OPERACIÓN (NETO DE DEPRECIACIÓN)

ACUM.ACUM. SEP12SEP13 11.0%11.8%

CLAVE DE COTIZACIÓN: POCHTEC

TRIMESTRE: **03** AÑO:

GRUPO POCHTECA, S.A.B. DE C.V.

### COMENTARIOS Y ANALISIS DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS RESULTADOS DE OPERACIÓN Y SITUACIÓN FINANCIERA DE LA COMPAÑÍA

PAGINA 3 / 4

CONSOLIDADO

Impresión Final

2013

GASTOS FINANCIEROS Y UTILIDAD CAMBIARIA.

EL GASTO FINANCIERO ACUMULADO A 2013 MUESTRA UNA CIFRA DE \$42.5 MILLONES DE PESOS, LO CUAL REPRESENTA UNA DISMINUCIÓN DE 37% RESPECTO AL AÑO ANTERIOR. ESTO ES RESULTADO DE LA REESTRUCTURA DE LA DEUDA A MEJORES TASAS Y A LA AMORTIZACIÓN ANTICIPADA DE PASIVOS FINANCIEROS, REALIZADA DURANTE EL 2012.

POR LO QUE RESPECTA A LA POSICIÓN CAMBIARIA ACUMULADA EN 2013, ARROJÓ UNA PÉRDIDA DE \$25.7 MILLONES DE PESOS COMPARADA CONTRA UNA UTILIDAD DE \$12.6 MILLONES DE PESOS DEL AÑO ANTERIOR, DERIVADO DE LOS MOVIMIENTOS CAMBIARIOS DEL PESO.

### GENERACIÓN DE EFECTIVO

LA GENERACIÓN DE EFECTIVO ACUMULADA A SEPTIEMBRE DE 2013, CALCULADA DE MANERA PROFORMA, O SEA, CONSIDERANDO A MARDUPOL COMO SI SE CONSOLIDASE DESDE DICIEMBRE DE 2012, FUE DE -\$181 MILLONES DE PESOS DEBIDO A LA ACUMULACIÓN DE INVENTARIOS EN EL MES DE SEPTIEMBRE NO DESPLAZADOS POR LAS CONDICIONES CLIMATOLÓGICAS DESCRITAS EN PÁRRAFOS ANTERIORES, A LA INVERSIÓN EN UN SITE NUEVO PARA ALOJAR LOS SISTEMAS DE LA EMPRESA EN QUERÉTARO Y UN SITE ESPEJO EN LA CIUDAD DE MÉXICO, ASÍ COMO A ALGUNAS MEJORAS EN LA ESTRUCTURA DE TANQUERÍA Y ALMACENAJE DE MARDUPOL.

BALANCE GENERAL

#### CAPITAL DE TRABAJO

EN TÉRMINOS DE CAPITAL DE TRABAJO LA EMPRESA SE AVOCO A ADOPTAR LAS MISMAS POLÍTICAS EN LA NUEVA ADQUISICIÓN IMPLEMENTANDO LOS MECANISMOS DE REDUCCIÓN DE CARTERA, INVENTARIOS Y SOBRE TODO A AMPLIAR PLAZOS CON PROVEEDORES PARA OBTENER PLAZOS DE HASTA 180 DÍAS. NO OBSTANTE LO ANTERIOR EN EL MES DE SEPTIEMBRE DEBIDO A LAS CONDICIONES CLIMATOLÓGICAS TUVIMOS UNA ACUMULACIÓN DE INVENTARIOS Y CARTERA QUE RESULTÓ EN UNA DISMINUCIÓN EN EL SALDO DE CAJA, TERMINANDO CON DE \$59 MILLONES. CONFIAMOS EN QUEQUE DURANTE EL ÚLTIMO TRIMESTRE Y PARTE DEL PRIMERO DEL 2014 RECUPERAREMOS LOS NIVELES DE CAJA QUE TRADICIONALMENTE MANTIENE LA EMPRESA. DEUDA NETA

CON RELACIÓN A LA DEUDA NETA, AL CIERRE DE SEPTIEMBRE 2013 LA CIFRA ES DE \$376 MILLONES DE PESOS. LA RELACIÓN DEUDA NETA A EBITDA AL CIERRE DEL TRIMESTRE ES DE 1.89X VECES, CUMPLIENDO CON NUESTRA META INTERNA DE NO MÁS DE 2.0X VECES. ES IMPORTANTE MENCIONAR QUE LA ADQUISICIÓN DE MARDUPOL, ASÍ COMO LA DEUDA FINANCIERA DE LA ENTIDAD (\$50 MILLONES DE PESOS) SE PAGÓ CON RECURSOS PROPIOS, BAJANDO MOMENTÁNEAMENTE LA CAJA PERO MANTENIENDO EL ÍNDICE DE APALANCAMIENTO POR DEBAJO DE 2.0X VECES.

ASÍ MISMO LA COBERTURA DE INTERESES A SEPTIEMBRE DE 2013 ES DE 3.40X VECES.

POR OTRA PARTE, LOS INDICADORES DE BALANCE HAN SEGUIDO MANTENIÉNDOSE EN NIVELES POR DEMÁS ADECUADOS. EL ÍNDICE DE LIQUIDEZ SE MANTIENE EN 1.5.

ENERO - SEPTIEMBRE

20132012

CLAVE DE COTIZACIÓN: POCHTEC

TRIMESTRE:

AÑO:

2013

GRUPO POCHTECA, S.A.B. DE C.V.

### COMENTARIOS Y ANALISIS DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS RESULTADOS DE OPERACIÓN Y SITUACIÓN FINANCIERA DE LA COMPAÑÍA

PAGINA 4/4

CONSOLIDADO Impresión Final

DEUDA NETA376181

DEUDA NETA/EBITDA 12 M1.890.94

COBERTURA DE INTERESES3.403.41

ACCIONES EN CIRCULACIÓN\* 130,522,049 621,891,141

\*DESPUÉS DE SPLIT INVERSO (5 A1)

**EVENTOS SUBSECUENTES** 

GRUPO POCHTECA, S.A.B. DE C.V., SE ENCUENTRA ACTUALMENTE NEGOCIANDO LA ADQUISICIÓN DE UN PORTAFOLIO DE EMPRESAS EN LATINOAMÉRICA LAS CUALES DARÁN COMO CONSECUENCIA UN CRECIMIENTO DE MÁS DEL 50% EN SU ESTRUCTURA OPERATIVA. ESTO ES CONSISTENTE CON LAS POLÍTICAS DE EXPANSIÓN TRAZADAS ORIGINALMENTE POR EL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN.

DICHO PORTAFOLIO DE EMPRESAS SERÁ ADQUIRIDO CON BASE A LA POLÍTICA DE NO SOBREPASAR MAS DE 2.0X VECES DEUDA NETA / EBITDA.

CON ESTO, POCHTECA ESPERA SER LÍDER INDISCUTIBLE EN EL MERCADO DE LATINOAMERICANO EN LA DISTRIBUCIÓN DE MATERIAS PRIMAS.

ANALISTA INDEPENDIENTE Y COBERTURAS DE CASA DE BOLSA

GRUPO POCHTECA, S.A.B. DE C.V., SE INSCRIBIÓ AL PROGRAMA DE ANALISTA INDEPENDIENTE Y EL SUBCOMITÉ DE SELECCIÓN ACORDÓ ASIGNAR A LA EMPRESA CONSULTORA 414, S.A. DE C.V., "CONSULTORA 414", COMO RESPONSABLE DE DAR COBERTURA A LOS VALORES DE POCHTECA.

ACTUALMENTE NOS CUBRE ACTINVER CASA DE BOLSA, VECTOR CASA DE BOLSA Y BBVA BANCOMER. ESTAMOS EN PLÁTICAS CON OTROS ANALISTAS CON OBJETO DE QUE AL MENOS TENGAMOS CINCO COBERTURAS TANTO NACIONALES COMO INTERNACIONALES.

CLAVE DE COTIZACIÓN: **POCHTEC** TRIMESTRE: **03** AÑO: **2013** 

GRUPO POCHTECA, S.A.B. DE C.V.

NOTAS COMPLEMENTARIAS A LA INFORMACIÓN FINANCIERA

PAGINA 1 / 26

CONSOLIDADO

Impresión Final

Grupo Pochteca, S. A. B. de C. V. y Subsidiarias

Notas a los estados financieros consolidados intermedios condensados Por el período del 1 de enero al 30 de Septiembre de 2013 y por el año que terminó al 31 de Diciembre de 2012. (En miles de pesos)

### 1.Actividad

La actividad principal de Grupo Pochteca, S. A. B. de C. V. y Subsidiarias (la Compañía) es la comercialización de materias primas para las industrias química, de recubrimientos, plástica y alimenticia en general, así como la transformación y comercialización de papel, cartón y productos para las artes gráficas. El domicilio principal es en Manuel Reyes Veramendi 6, Colonia San Miguel Chapultepec, Delegación Miguel Hidalgo, México, Distrito Federal.

### 2. Eventos significativos

a.Con fecha 1 de febrero de 2013 la Entidad concreta la adquisición del 100% de las acciones de Productos Químicos Mardupol, S.A. de C.V., Servicios Corporativos Gilbert, S.A. de C.V. y Servicios Corporativos Mardupol, S.A. de C.V. (MARDUPOL). Con la esta adquisición la Entidad consolidara el mercado de la distribución de químicos en México, e incrementara sus márgenes operativos en virtud de que las sinergias que resulten incrementarán su posición estratégica empezando así su plataforma de crecimiento para los próximos años. La Entidad está convencida de que esta fórmula llevara hacer los líderes indiscutibles en un mercado fragmentado y susceptible de consolidación.

El objetivo primordial de la adquisición de MARDUPOL se enfoca en generar una mayor masa crítica y sobre todo obtener sinergias significativas que incrementen los márgenes y resultados a lo largo del 2013.

b.Prepago y obtención de deuda - Con fecha 21 de junio 2012 la Entidad, liquidó anticipadamente los 4,500,000 Certificados Bursátiles Fiduciarios con valor nominal de cien pesos cada uno (ver Nota 12), los cuales tenían vencimiento en agosto de 2014. Dichos Certificados fueron liquidados mediante un préstamo quirografario otorgado por HSBC México, S. A. (HSBC) por \$440,000 (deuda sindicada por HSBC y Banco Inbursa, S. A. (Inbursa) por \$190,000 y \$250,000 respectivamente). La deuda fue contratada a una tasa TIIE más un margen de 1.50% a 2.50% dependiendo del índice de apalancamiento (ver Nota 12).

Adicionalmente la Entidad liquidó anticipadamente los créditos adeudados al 31 de diciembre de 2011 por \$260,704. Dichos créditos fueron liquidados mediante el aumento de capital por \$300,000 (ver Nota 14).

c.Adquisición de inmuebles - Con fecha 25 de junio de 2012 la Entidad adquirió la planta de lubricantes de Shell en México, ubicada en la ciudad de León, Guanajuato por U\$2,539 miles de dólares americanos (\$32,977 equivalente en pesos) de los cuales durante 2012 se pagaron U\$507 miles de dólares (\$6,585 equivalente en pesos) y el remanente se pagará como sigue: U\$250 miles de dólares (\$3,247 equivalente en pesos) el 30 de Septiembre de 2013, U\$350 miles de dólares (\$4,546 equivalente en pesos) el 31 de julio de 2014 y U\$1,648 miles de dólares (\$21,404 equivalente en pesos) el 31 de julio de 2015, los cuales se encuentran registrados en el rubro de otras cuentas por pagar y

CLAVE DE COTIZACIÓN: POCHTEC TRIMESTRE: 03 AÑO: 2013

GRUPO POCHTECA, S.A.B. DE C.V.

#### NOTAS COMPLEMENTARIAS A LA INFORMACIÓN FINANCIERA

PAGINA 2 / 26

CONSOLIDADO Impresión Final

pasivos acumulados en los estados financieros consolidados adjuntos (ver Nota 9).

d.Activos disponibles para la venta - La Administración de la Entidad aprobó durante 2012 los planes de concretar en el corto plazo, la desincorporación de las subsidiarias que se ubican en el extranjero, esto en virtud de que la nueva estrategia de la Entidad es consolidar mercados en donde tenga una participación de por lo menos el 10 % del EBITDA consolidado. EBITDA, es el indicador que la entidad utiliza para medir el negocio y no es algo que se defina en las IFRS.

- 3.Bases de presentación
- a. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera

A partir del 1 de enero de 2011 la Entidad adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS, por sus siglas en inglés, en adelante IFRS ó IAS) y sus adecuaciones e interpretaciones emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés), en vigor al 31 de diciembre de 2012; consecuentemente aplica la IFRS 1, Adopción inicial de las Normas Internacionales de Información Financiera. Estos estados financieros consolidados han sido preparados de conformidad con las normas e interpretaciones emitidas y vigentes a la fecha de los mismos. El 1 de enero de 2011 es la "fecha de transición".

Transición a las IFRS

Los estados financieros consolidados al 31 de diciembre de 2011 fueron los últimos preparados conforme a Normas de Información Financiera mexicanas (NIF), dichos informes difieren en algunas áreas respecto a las IFRS. En la preparación de los estados financieros consolidados a la fecha de transición, la administración de la Entidad ha modificado ciertos métodos de presentación contable y de valuación aplicados en las normas contables de los estados financieros consolidados de NIF para cumplir con IFRS. Las cifras comparativas a la fecha de transición, al 31 de diciembre 2011 y por el año que terminó en esa fecha fueron modificadas para reflejar estas adopciones.

Las conciliaciones y descripciones de los efectos de la transición de NIF a IFRS en los estados consolidados de posición financiera, en los estados consolidados de resultados integrales y flujos de efectivo se explican en la Nota 26.

- b.Bases de medición Los estados financieros consolidados de la Entidad han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por sus inmuebles y terrenos que se valúan a su valor razonable, como se explica a mayor detalle en las políticas contables más adelante.
- i.Costo histórico El costo histórico generalmente se basa en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de activos.
- ii.Valor razonable El valor razonable se define como el precio que se recibiría por vender un activo o que se pagaría por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes en el mercado a la fecha de valuación.
- c.Bases de consolidación de estados financieros Los estados financieros consolidados incluyen los de la Entidad y los de sus subsidiarias en las que tiene control. El control se obtiene cuando la Entidad tiene el poder para gobernar las políticas financieras y operativas de una entidad a fin de obtener beneficios de sus actividades. La participación accionaria en su capital social se muestra a continuación:

CLAVE DE COTIZACIÓN: POCHTEC TRIMESTRE: 03 AÑO: 2013

GRUPO POCHTECA, S.A.B. DE C.V.

# NOTAS COMPLEMENTARIAS A LA INFORMACIÓN FINANCIERA

PAGINA 3 / 26

CONSOLIDADO Impresión Final

Subsidiaria Principal actividad

Pochteca Materias Primas, S. A. de C. V.Compra-venta de materia prima Suplia, S. A. de C. V.Compra-venta de materia prima Demser, S. A. de C. V. Prestación de servicios Servicios Administrativos Argostal, S. A. de C. V. Prestación de servicios Pochteca de Guatemala, S. A. Compra-venta de materia prima Pochteca Brasil Ltda. Compra-venta de materia prima Pochteca Papel, S. A. de C. V.Compra-venta de papel Alcoholes Desnaturalizados y Diluentes, S. A. de C. V. (2) Arrendamiento Adydsa del Sureste, S. A. de C. V.(2) Arrendamiento Adydsa del Centro, S. A. de C. V. (2) Arrendamiento Transportadora de Líquidos y Derivados, S. A. Transporte de productos químicos Pochteca de El Salvador, S. A.Compra-venta de materia prima Pochteca de Costa Rica, S. A. (4) Compra-venta de materia prima Asesoría en Lubricantes Pochteca, S. A de C. V. (3) Prestación de servicios Asesoría en Servicios Pochteca, S. A de C. V. (2) Prestación de servicios Plásticos Argostal, S. A. de C. V.Sin operaciones Químicos Argostal, S. A. de C. V.Sin operaciones Productos Químicos Mardupol, S.A. de C.V. (1) Compra-venta de materia prima Servicios Corporativos Gilbert, S.A. de C.V. (1) Prestación de servicios Servicios Corporativos Mardupol, S.A. de C.V. (1) Prestación de servicios

La participación en inversiones en todas las subsidiarias es de 100% de su capital social.

- (1) Con fecha 1 de febrero de 2013 la Entidad concreta la adquisición del 100% de las acciones de Productos Químicos Mardupol, S.A. de C.V., Servicios Corporativos Gilbert, S.A. de C.V. y Servicios Corporativos Mardupol, S.A. de C.V. El objetivo primordial de esta adquisición se enfoca en generar una mayor masa crítica y sobre todo obtener sinergias significativas que incrementen los márgenes y resultados a lo largo de ese año.
- (2) Fusión de subsidiarias Con fecha 28 de febrero de 2011, las subsidiarias Alcoholes Desnaturalizados y Diluentes, S. A. de C. V., Adydsa del Centro, S. A. de C. V. y Adydsa del Sureste, S. A. de C. V. se fusionaron con la subsidiaria Pochteca Materias Primas, S. A. de C. V., subsistiendo esta última como compañía fusionante. Dicha fusión no tuvo efecto en el estado financiero consolidado al tratarse de una fusión entre subsidiarias.

CLAVE DE COTIZACIÓN: POCHTEC TRIMESTRE: 03 AÑO: 2013

GRUPO POCHTECA, S.A.B. DE C.V.

#### NOTAS COMPLEMENTARIAS A LA INFORMACIÓN FINANCIERA

PAGINA 4 / 26

CONSOLIDADO Impresión Final

(3) Creación de nuevas subsidiarias - Con fecha 16 de agosto de 2011, se constituyó Asesoría en Servicios Pochteca, S. A. de C. V. cuya actividad es la prestación de servicios profesionales, administrativos y de personal exclusivamente a partes relacionadas.

(4) Con fecha 15 de julio y 10 de septiembre de 2010, se crearon, Pochteca de Costa Rica, S. A. y Asesoría en Lubricantes Pochteca, S. A. de C. V., respectivamente, cuya actividad es la comercialización de materias primas para las industrias química, de recubrimientos, plástica y alimenticia en general, y la prestación de servicios profesionales, administrativos y de personal exclusivamente a partes relacionadas, respectivamente.

Los saldos y operaciones importantes entre las compañías consolidadas han sido eliminados.

La participación en los resultados y cambios patrimoniales de las subsidiarias compradas o vendidas durante el ejercicio, se incluyen en los estados financieros consolidados, desde o hasta la fecha en que se llevaron a cabo las transacciones.

Subsidiarias - Las subsidiarias son todas las entidades (incluyendo las entidades con propósito especial-EPE's-) sobre las que la Entidad tiene el poder de gobernar sus políticas operativas y financieras, generalmente por ser propietaria de más de la mitad de sus acciones con derecho de voto. La existencia y efectos de los derechos potenciales de voto que son actualmente ejercibles o convertibles se consideran al evaluar si la Entidad controla a otra entidad.

Las subsidiarias se consolidan desde la fecha en que su control se transfiere a la Entidad, y se dejan de consolidar desde la fecha en la que se pierde el control. De acuerdo con el anterior Comité de Interpretaciones (SIC, por sus siglas en inglés) SIC 12, las EPE se consolidan cuando la sustancia de la relación entre la Entidad y las EPE indican que éstas son controladas por la Entidad.

Las políticas contables de las subsidiarias han sido modificadas cuando ha sido necesario, para asegurar que exista una consistencia con las políticas adoptadas por la Entidad.

d.Conversión de estados financieros de subsidiarias extranjeras - Los estados financieros individuales de cada subsidiaria de la Entidad se preparan en la moneda del ambiente económico primario en el cual opera la Entidad (su moneda funcional). Para fines de estos estados financieros consolidados, los resultados y la posición financiera de cada entidad están expresados en pesos mexicanos, la cual es la moneda funcional de la Entidad, y la moneda de presentación de los estados financieros consolidados.

Para consolidar los estados financieros de subsidiarias extranjeras, éstos se modifican en la moneda de registro para presentarse bajo IFRS. Los estados financieros se convierten a pesos mexicanos, considerando la siguiente metodología:

Las operaciones extranjeras cuya moneda de registro y funcional es la misma, convierten sus estados financieros utilizando los siguientes tipos de cambio: 1) de cierre para los activos y pasivos y 2) histórico para el capital contable y 3) promedio vigentes del periodo, a menos que éstos fluctúen en forma significativa, en cuyo caso se utilizan los tipos de cambio a la fecha en que se efectúan las transacciones para los ingresos, costos y gastos. Las diferencias en tipo de cambio que surjan, dado el caso, se reconocen en los otros resultados integrales y son acumuladas en el capital contable. Al 1 de enero de 2011, los efectos de conversión se presentan en ceros,

CLAVE DE COTIZACIÓN: POCHTEC TRIMESTRE: 03 AÑO: 2013

GRUPO POCHTECA, S.A.B. DE C.V.

#### NOTAS COMPLEMENTARIAS A LA INFORMACIÓN FINANCIERA

PAGINA 5 / 26

CONSOLIDADO Impresión Final

conforme a la exención elegida por la Entidad en su transición a IFRS.

4. Resumen de las principales políticas contables

Los estados financieros consolidados adjuntos cumplen con las IFRS emitidas por el IASB. Su preparación requiere que la administración de la Entidad efectúe ciertas estimaciones y utilice determinados supuestos para valuar algunas de las partidas de los estados financieros consolidados y para efectuar las revelaciones que se requieren en los mismos. Sin embargo, los resultados reales pueden diferir de dichas estimaciones. La administración de la Entidad, aplicando el juicio profesional, considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias. Las principales políticas contables seguidas por la Entidad son las siguientes:

a. Efectivo y equivalentes de efectivo - El efectivo incluye cuentas de cheques y depósitos bancarios, los equivalentes de efectivo consisten en inversiones altamente liquidables con vencimientos a tres meses o menos a la fecha de compra, y que están sujetas a cambios inmateriales de su valor.

b.Reclasificaciones - Los estados financieros consolidados por el año que terminó el 31 de diciembre de 2011 han sido reclasificados en ciertos rubros para conformar su presentación con la utilizada en 2012.

c.Activos financieros - Los activos financieros se reconocen cuando la Entidad se vuelve sujeta a las disposiciones contractuales de los instrumentos.

Los activos financieros se valúan inicialmente a su valor razonable. Los costos de la transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos financieros (distintos de los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados) se adicionan o deducen del valor razonable de los activos financieros, en su caso, en el reconocimiento inicial. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos financieros a su valor razonable con cambios en resultados se reconocen inmediatamente en resultados.

Los activos financieros se clasifican en las siguientes categorías: activos financieros "a valor razonable con cambios a través de resultados" (FVTPL, por sus siglas en inglés), inversiones "conservadas al vencimiento", activos financieros "disponibles para su venta" (AFS, por sus siglas en inglés) y "préstamos y cuentas por cobrar". La clasificación depende de la naturaleza y propósito de los activos financieros y se determina al momento del reconocimiento inicial. A la fecha de informe de los estados financieros consolidados la Entidad solo contaba con instrumentos financieros clasificados como FVTPL y préstamos y cuentas por cobrar (ver las categorías de instrumentos financieros en Nota 14).

-Activos financieros a FVTPL

Los activos financieros se clasifican como FVTPL cuando se conservan para ser negociados o se designan como FVTPL. Los activos financieros a FVTPL se registran a valor razonable, reconociendo cualquier ganancia o pérdida que surge de su remedición en resultados.

-Préstamos y cuentas por cobrar

Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen las cuentas por cobrar a clientes, préstamos y otras cuentas por cobrar con pagos fijos o determinables, que no se

CLAVE DE COTIZACIÓN: POCHTEC TRIMESTRE: 03 AÑO: 2013

GRUPO POCHTECA, S.A.B. DE C.V.

NOTAS COMPLEMENTARIAS A LA INFORMACIÓN FINANCIERA

PAGINA 6 / 26

CONSOLIDADO Impresión Final

negocian en un mercado activo. Se valúan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos cualquier deterioro. Los ingresos por intereses se reconocen aplicando la tasa de interés efectiva, excepto por las cuentas por cobrar a corto plazo en caso de que el reconocimiento de intereses sea poco importante.

Reserva de cuentas incobrables: Las cuentas por cobrar a clientes se sujetan a pruebas para efectos de deterioro al final de cada periodo. Se considera que están deterioradas, cuando existe evidencia objetiva que, como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después de su reconocimiento, los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero han sido afectados. La evidencia objetiva de deterioro podría incluir: i) dificultades financieras del cliente; ii) incumplimiento en el pago de facturas por parte de los clientes; iii) que el cliente entre en quiebra o en una reorganización financiera; o iv) cambios observables en las condiciones económicas nacionales y locales que se correlacionen con el incumplimiento en los pagos. Las cuentas por cobrar a clientes que no han sufrido deterioro en forma individual, se incluyen en la evaluación de deterioro sobre una base colectiva.

d.Activos disponibles para su venta - Los grupos de activos de larga duración se clasifican como disponibles para su venta si su valor en libros será recuperable a través de una operación de venta y no mediante su uso continuo. Esta condición se considera cumplida únicamente cuando la venta es altamente probable y el activo (o grupo de activos) está disponible para su venta inmediata en su condición actual. La administración debe estar comprometida con la venta, misma que se espera que califique para su reconocimiento como venta finalizada dentro del periodo de un año a partir de la fecha de clasificación.

Cuando la Entidad se encuentra comprometida con un plan de venta que involucre la pérdida de control en una subsidiaria, todos los activos y pasivos de esa subsidiaria son clasificados como disponibles para su venta cuando se cumplen los criterios descritos anteriormente, independientemente de si la Entidad conservará una participación no controladora en su anterior subsidiaria después de la venta.

Se valúan al menor entre su valor en libros anterior a la clasificación y el valor razonable menos los costos de venta.

e.Inventarios y costo de ventas - Los inventarios se valúan al menor de su costo o valor neto de realización, utilizando el método de valuación de costos promedio. El valor neto de realización representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para efectuar su venta.

f.Inmuebles planta y equipo - Las adquisiciones anteriores a la fecha de transición se valuaron a su costo asumido actualizado por inflación. Los terrenos y edificios a la fecha de transición se valuaron a valor razonable a la fecha de la revaluación menos la depreciación acumulada. Las adquisiciones posteriores se registran a su costo. El costo incluye honorarios profesionales y, en el caso de activos calificables, los costos por préstamos capitalizados.

Los terrenos no se deprecian. Los inmuebles, maquinaria y equipo se presentan a su costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro de valor.

La depreciación de estos activos, al igual que en otras propiedades, inicia cuando los activos están listos para su uso planeado. La depreciación se calcula conforme al método de línea recta con base en la vida útil remanente de los activos. Los años

CLAVE DE COTIZACIÓN: POCHTEC TRIMESTRE: 03 AÑO: 2013

GRUPO POCHTECA, S.A.B. DE C.V.

NOTAS COMPLEMENTARIAS A LA INFORMACIÓN FINANCIERA

PAGINA 7 / 26

CONSOLIDADO

Impresión Final

promedio de vida útil utilizados para calcular la depreciación al 31 de Marzo 2013 y al 31 de Diciembre 2012 son los siguientes:

Años promedio

Edificios50 y 20 Maquinaria y equipo10 Equipo de transporte4 Mobiliario y equipo de oficina10 Equipo de cómputo3.3 Adaptaciones en locales arrendados3

La ganancia o pérdida que surge de la venta o retiro de una partida de inmuebles, maquinaria y equipo, se calcula como la diferencia entre los recursos que se reciben por ventas y el valor en libros del activo, y se reconoce en los resultados.

g.Costos por préstamos - Los costos por préstamos atribuibles directamente a la adquisición, construcción o producción de activos para su uso o venta "activos calificables", los cuales constituyen activos que requieren de un periodo de tiempo substancial hasta que están listos para su uso o venta, se adicionan al costo de esos activos durante ese tiempo hasta el momento en que estén listos para su uso o venta.

Todos los otros costos por préstamos se reconocen en los resultados durante el periodo en que se incurren.

h.Inversión en acciones de asociada - Se valúan a su costo. La participación en el capital contable de la Unión de Crédito de la Industria Litográfica, S. A. de C. V. corresponde al 5%; a la fecha de transición la inversión en acciones quedó valuada a su costo asumido.

- i.Instrumentos financieros derivados La Entidad reconoce todos los activos o pasivos que surgen de las operaciones con instrumentos financieros derivados en el estado de posición financiera a valor razonable, independientemente del propósito de su tenencia. La fluctuación en el valor razonable de esos derivados se reconoce en el costo de financiamiento.
- -Instrumentos financieros derivados designados como de cobertura

La Entidad designa ciertos instrumentos como de cobertura de valor razonable. La cobertura del riesgo de moneda extranjera de un compromiso en firme se contabiliza como cobertura de flujos de efectivo. Al inicio de la cobertura, la entidad documenta la relación entre el instrumento de cobertura y la partida cubierta, así como los objetivos de la administración de riesgos y su estrategia de administración para emprender transacciones de cobertura. Adicionalmente, al inicio de la cobertura y sobre una base continua, la Entidad documenta si el instrumento de cobertura es altamente efectivo para compensar la exposición a los cambios en el valor razonable o los cambios en los flujos de efectivo de la partida cubierta.

j.Crédito mercantil - El crédito mercantil que surge por la adquisición de un negocio se reconoce como un activo a la fecha en que se adquiere el control (fecha de adquisición del negocio) y corresponde al exceso de la contraprestación transferida sobre el valor razonable a la fecha de adquisición de los activos identificables adquiridos y los pasivos asumidos. El crédito mercantil está sujeto a pruebas de deterioro por lo menos anualmente. A la fecha de transición la Entidad mantuvo el saldo

CLAVE DE COTIZACIÓN: POCHTEC TRIMESTRE: 03 AÑO: 2013

GRUPO POCHTECA, S.A.B. DE C.V.

NOTAS COMPLEMENTARIAS A LA INFORMACIÓN FINANCIERA

PAGINA 8 / 26

CONSOLIDADO Impresión Final

de crédito mercantil bajo las normas anteriores que incluyen la actualización de la inflación hasta el 31 de diciembre de 2007.

Para fines de probar el deterioro, el crédito mercantil se asigna a cada unidad generadora de efectivo (o grupos de unidades generadoras de efectivo) de la Entidad que se espera será beneficiada por las sinergias de la combinación.

k.Deterioro de activos de larga duración en uso - Al final de cada periodo sobre el cual se informa, la Entidad revisa los valores en libros de sus activos tangibles e intangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. Si existe algún indicio, se calcula el monto recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Cuando no es posible estimar el monto recuperable de un activo individual, la Entidad estima el monto recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo. Cuando se puede identificar una base razonable y consistente de distribución, los activos también se asignan a las unidades generadoras de efectivo individuales, o de lo contrario, se asignan al grupo más pequeño de unidades generadoras de efectivo para los cuales se puede identificar una base de distribución razonable y consistente.

Los activos intangibles con una vida útil indefinida o todavía no disponibles para su uso, se sujetan a pruebas para efectos de deterioro al menos cada año, y siempre que exista un indicio de que el activo podría haberse deteriorado.

Los indicios de deterioro que se consideran para estos efectos, son entre otros, las pérdidas de operación o flujos de efectivo negativos en el periodo si es que están combinados con un historial o proyección de pérdidas, depreciaciones y amortizaciones cargadas a resultados que en términos porcentuales, en relación con los ingresos, sean substancialmente superiores a las de ejercicios anteriores, efectos de obsolescencia, reducción en la demanda de los productos, competencia y otros factores económicos y legales. Al 30 de Septiembre de 2013 y al 31 de Diciembre 2012, la Entidad no tuvo efectos de deterioro sobre la posición financiera ni en los resultados de su operación.

1. Pasivos financieros e instrumentos de capital - Los pasivos financieros se reconocen cuando la Entidad se convierte en una parte de las disposiciones contractuales de los instrumentos.

Los pasivos financieros se valúan inicialmente a su valor razonable. Los costos de la transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de pasivos financieros (distintos de los pasivos financieros a FVTPL) se suman o deducen del valor razonable de los pasivos financieros, en su caso, en el reconocimiento inicial. Los costos de la transacción directamente atribuibles a la adquisición de pasivos financieros a FVTPL se reconocen inmediatamente en resultados.

-Clasificación como deuda o capital

Los instrumentos de deuda y/o capital se clasifican como pasivos financieros o como capital de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

-Instrumentos de capital

Un instrumento de capital consiste en cualquier contrato que evidencie un interés residual en los activos de la Entidad luego de deducir todos sus pasivos. Los instrumentos de capital emitidos por la Entidad se reconocen por los recursos

CLAVE DE COTIZACIÓN: POCHTEC TRIMESTRE: 03 AÑO: 2013

GRUPO POCHTECA, S.A.B. DE C.V.

#### NOTAS COMPLEMENTARIAS A LA INFORMACIÓN FINANCIERA

PAGINA 9 / 26

CONSOLIDADO Impresión Final

recibidos, neto de los costos directos de emisión.

La recompra de instrumentos de capital propio de la Entidad se reconoce y se deduce directamente en el capital. Ninguna ganancia o pérdida se reconoce en utilidad o pérdida en la compra, venta, emisión o amortización de los instrumentos de capital propio de la Entidad.

### -Pasivos financieros

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos financieros a valor razonable con cambios a través de resultados o como otros pasivos financieros.

### -Pasivos financieros a FVTPL

Un pasivo financiero a valor razonable con cambios a través de resultados es un pasivo financiero que se clasifica como mantenido con fines de negociación o se designa como a valor razonable con cambios a través de resultados.

Los pasivos financieros a FVTPL se registran a valor razonable, reconociendo cualquier ganancia o pérdida surgida de la remedición en el estado de resultados. La ganancia o pérdida neta reconocida en los resultados incluye cualquier dividendo o interés obtenido del pasivo financiero y se incluye en la partida de 'otras ganancias y pérdidas' en el estado de resultado integral.

### -Otros pasivos financieros

Otros pasivos financieros, (incluyendo los préstamos y cuentas por pagar), son valuados subsecuentemente al costo amortizado usando el método de tasa de interés efectiva.

### -Baja de pasivos financieros

La Entidad da de baja los pasivos financieros si, y solo si, las obligaciones de la Entidad se cumplen, cancelan o expiran. La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconoce en resultados.

m.Provisiones - Las provisiones se reconocen cuando se tiene una obligación presente (ya sea legal o asumida) como resultado de un evento pasado, que probablemente resulte en la salida de recursos económicos y que pueda ser estimada razonablemente.

El importe reconocido como provisión es la mejor estimación del desembolso necesario para liquidar la obligación presente, al final del periodo sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres que rodean a la obligación. Cuando se valúa una provisión usando los flujos de efectivo estimados para liquidar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dichos flujos de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de un tercero de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para liquidar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso y el monto de la cuenta por cobrar puede ser valuado confiablemente.

Las provisiones se clasifican como circulantes o no circulantes en función del período de tiempo estimado para atender las obligaciones que cubren.

CLAVE DE COTIZACIÓN: POCHTEC TRIMESTRE: 03 AÑO: 2013

GRUPO POCHTECA, S.A.B. DE C.V.

#### NOTAS COMPLEMENTARIAS A LA INFORMACIÓN FINANCIERA

PAGINA 10 / 26

CONSOLIDADO Impresión Final

n.Beneficios directos a los empleados - Se valúan en proporción a los servicios prestados, considerando los sueldos actuales y se reconoce el pasivo conforme se devengan. Incluye principalmente PTU por pagar, ausencias compensadas, como vacaciones y prima vacacional, e incentivos y se presenta dentro del rubro de otras cuentas por pagar y pasivos acumulados.

o.Costos de beneficios al retiro - Las aportaciones a los planes de beneficios al retiro de contribuciones definidas se reconocen como gastos al momento en que los empleados han prestado los servicios que les otorgan el derecho a las contribuciones

En el caso de los planes de beneficios definidos, su costo se determina utilizando el método de crédito unitario proyectado, con valuaciones actuariales que se realizan al final de cada periodo sobre el que se informa. Las ganancias y pérdidas actuariales que superan el 10% del monto mayor entre el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos de la Entidad y el valor razonable de los activos del plan al final del año anterior, se amortizan sobre la vida laboral promedio estimada restante de los empleados que participan en el plan. Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que se adquieren los beneficios; de lo contrario, se amortizan utilizando el método de línea recta sobre el periodo promedio hasta los beneficios se convierten en adquiridos.

Las obligaciones por beneficios al retiro reconocidas en el estado de posición financiera, representan el valor presente de la obligación por beneficios definidos, ajustado por las ganancias y pérdidas actuariales no reconocidas y los costos de los servicios pasados no reconocidos, menos el valor razonable de los activos del plan. Cualquier activo que surja de este cálculo se limita a las pérdidas actuariales no reconocidas y al costo de los servicios pasados, más el valor presente de los reembolsos y reducciones de contribuciones futuras al plan.

p.Participación de los trabajadores en las utilidades (PTU) - La PTU se registra en los resultados del año en que se causa y se presenta en el rubro de gastos de operación en el estado consolidado de resultados adjunto.

q.Plan de opción de compra a ejecutivos clave - La Entidad tiene constituido un fideicomiso de inversión y administración en donde aportó \$33,085 con los que se adquirieron 22,056,811 acciones de Grupo Pochteca, S. A. B. de C. V. a razón de un peso con cincuenta centavos por acción. Durante 2008 el Consejo de Administración aprobó este aumento de capital social, manteniéndose en tesorería de la Entidad 7,943,189 acciones para posteriormente ser utilizadas en el plan de opción de compra de acciones a ejecutivos clave. Las acciones fueron asignadas irrevocablemente a ciertos funcionarios y empleados de la Entidad, que se convirtieron en fideicomisarios del fideicomiso descrito. Asimismo, los ejecutivos de la Entidad se obligan a pagar el valor de las acciones asignadas en un plazo de tres años.

### r.Impuestos a la utilidad

El gasto por impuestos a la utilidad representa la suma de los impuestos a la utilidad causados y los impuestos a la utilidad diferidos.

-Impuestos a la utilidad causados

El impuesto sobre la renta (ISR) y el impuesto empresarial a tasa única (IETU) se registran en los resultados del año en que se causan.

CLAVE DE COTIZACIÓN: POCHTEC TRIMESTRE: 03 AÑO: 2013

GRUPO POCHTECA, S.A.B. DE C.V.

NOTAS COMPLEMENTARIAS A LA INFORMACIÓN FINANCIERA

PAGINA 11 / 26

CONSOLIDADO Impresión Final

-Impuestos a la utilidad diferidos

Para reconocer el impuesto diferido se determina si, con base en proyecciones financieras, la Entidad causará ISR o IETU y reconoce el impuesto diferido que corresponda al impuesto que esencialmente pagará. Los impuestos a la utilidad diferidos se reconoce sobre las diferencias temporales entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar el resultado fiscal, aplicando la tasa correspondientes a estas diferencias y en su caso se incluyen los beneficios de las pérdidas fiscales por amortizar y de algunos créditos fiscales. El pasivo por impuesto a la utilidad diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporales. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por todas las diferencias temporales deducibles, en la medida en que resulte probable que la Entidad disponga de utilidades fiscales futuras contra las que pueda aplicar esas diferencias temporales deducibles. Estos activos y pasivos no se reconocen si las diferencias temporales surgen del crédito mercantil o del reconocimiento inicial (distinto al de la combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta el resultado fiscal ni el contable.

Se reconoce un pasivo por impuestos diferidos por diferencias temporales gravables asociadas con inversiones en subsidiarias y asociadas, y participaciones en negocios conjuntos, excepto cuando la Entidad es capaz de controlar la reversión de la diferencia temporal y cuando sea probable que la diferencia temporal no se reversará en un futuro previsible. Los activos por impuestos diferidos que surgen de las diferencias temporales asociadas con dichas inversiones y participaciones se reconocen únicamente en la medida en que resulte probable que habrán utilidades fiscales futuras suficientes contra las que se utilicen esas diferencias temporales y se espera que éstas se reversarán en un futuro cercano.

El valor en libros de un activo por impuestos diferidos debe someterse a revisión al final de cada periodo sobre el que se informa y se debe reducir en la medida que se estime probable que no habrán utilidades gravables suficientes para permitir que se recupere la totalidad o una parte del activo.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valúan empleando las tasas fiscales que se espera aplicar en el período en el que el pasivo se pague o el activo se realice, basándose en las tasas (y leyes fiscales) que hayan sido aprobadas o sustancialmente aprobadas al final del periodo sobre el que se informa. La valuación de los pasivos y activos por impuestos diferidos refleja las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que la Entidad espera, al final del periodo sobre el que se informa, recuperar o liquidar el valor en libros de sus activos y pasivos.

Los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se compensan cuando existe un derecho legal para compensar activos a corto plazo con pasivos a corto plazo y cuando se refieren a impuestos a la utilidad correspondientes a la misma autoridad fiscal y la Entidad tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos sobre una base neta.

### -Impuestos causados y diferidos

Los impuestos causados y diferidos se reconocen como ingreso o gasto en resultados, excepto cuando se refieren a partidas que se reconocen fuera de los resultados, ya sea en los otros resultados integrales o directamente en el capital contable, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera de los resultados; o cuando surgen del

CLAVE DE COTIZACIÓN: POCHTEC TRIMESTRE: 03 AÑO: 2013

GRUPO POCHTECA, S.A.B. DE C.V.

#### NOTAS COMPLEMENTARIAS A LA INFORMACIÓN FINANCIERA

PAGINA 12 / 26

CONSOLIDADO Impresión Final

reconocimiento inicial de una combinación de negocios. En el caso de una combinación de negocios, el efecto fiscal se incluye dentro del reconocimiento de la combinación de negocios.

s.Reconocimiento de ingresos - Los ingresos se reconocen al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de devoluciones de clientes, rebajas y otros descuentos similares.

Los ingresos procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando la Entidad ha transferido al comprador los riesgos y beneficios significativos que se derivan de la propiedad de los bienes.

t.Operaciones en moneda extranjera - Los estados financieros individuales de cada subsidiaria de la Entidad se preparan en la moneda del ambiente económico primario en el cual opera la Entidad (su moneda funcional). Para fines de estos estados financieros consolidados, los resultados y la posición financiera de cada entidad están expresados en pesos mexicanos, la cual es la moneda funcional de la Entidad, y la moneda de presentación de los estados financieros consolidados.

Al preparar los estados financieros de cada entidad, las transacciones en moneda distinta a la moneda funcional de la entidad (moneda extranjera) se reconocen utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas en que se efectúan las operaciones. Al final de cada periodo que se informa, las partidas monetarias denominadas en moneda extranjera se reconvierten a los tipos de cambio vigentes a esa fecha. Las partidas no monetarias registradas a valor razonable, denominadas en moneda extranjera, se reconvierten a los tipos de cambio vigentes a la fecha en que se determinó el valor razonable. Las partidas no-monetarias calculadas en términos de costo histórico, en moneda extranjera, no se reconvierten.

Las diferencias en tipo de cambio se reconocen en los resultados del periodo, excepto por:

-Diferencias en tipo de cambio provenientes de préstamos denominados en moneda extranjera relacionados con los activos en construcción para su uso productivo futuro, las cuales se incluyen en el costo de dichos activos cuando se consideran como un ajuste a los costos por intereses sobre dichos préstamos denominados en moneda extranjera; y

-Diferencias en tipo de cambio provenientes de partidas monetarias por cobrar o por pagar a una operación extranjera para la cual no está planificado ni es posible que se realice el pago (formando así parte de la inversión neta en la operación extranjera), las cuales son reconocidas inicialmente en el otros resultados integrales y reclasificadas desde el capital contable a utilidades o pérdidas al vender total o parcialmente, la inversión neta.

Para fines de la presentación de los estados financieros consolidados, los activos y pasivos en moneda extranjera de la Entidad se expresan en pesos mexicanos, utilizando los tipos de cambio vigentes al final del periodo sobre el que se informa. Las partidas de ingresos y gastos se convierten a los tipos de cambio promedio vigentes del periodo, a menos que éstos fluctúen en forma significativa, en cuyo caso se utilizan los tipos de cambio a la fecha en que se efectúan las transacciones. Las diferencias en tipo de cambio que surjan, dado el caso, se reconocen en los otros resultados integrales y son acumuladas en el capital contable.

u.Utilidad integral - Es la modificación del capital contable durante el ejercicio por conceptos que no son distribuciones ni movimientos del capital contribuido; se integra

CLAVE DE COTIZACIÓN: POCHTEC TRIMESTRE: 03 AÑO: 2013

GRUPO POCHTECA, S.A.B. DE C.V.

#### NOTAS COMPLEMENTARIAS A LA INFORMACIÓN FINANCIERA

PAGINA 13 / 26

CONSOLIDADO Impresión Final

por la pérdida neta del ejercicio más otras partidas que representan una ganancia o pérdida del mismo periodo, las cuales se presentan directamente en el capital contable.

v.Clasificación de costos y gastos - Los costos y gastos presentados en el estado de resultados fueron clasificados atendiendo a su función por lo que se separó el costo de ventas de los demás costos y gastos.

w.Utilidad por acción - La utilidad básica por acción ordinaria se calcula dividiendo la utilidad neta consolidada entre el promedio ponderado de acciones ordinarias en circulación durante el ejercicio.

x. Fondo de recompra de acciones propias - Las acciones propias adquiridas se presentan como una disminución del fondo de recompra de acciones que se incluye en el estado consolidado de posición financiera en el renglón de resultados acumulados y se valúan a su costo de adquisición.

5. Juicios contables críticos y fuentes clave para la estimación de incertidumbres

En la aplicación de las políticas contables la administración de la Entidad realiza juicios, estimaciones y supuestos sobre algunos importes de los activos y pasivos de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos relativos se basan en la experiencia y otros factores que se consideran pertinentes. Los resultados reales podrían diferir de dichas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables son reconocidas en el período en que se realiza la modificación y períodos futuros si la modificación afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

A continuación se presentan juicios contables críticos y fuentes clave de incertidumbre al aplicar las políticas contables, efectuadas a la fecha de los estados financieros consolidados, y que tienen un riesgo significativo de derivar un ajuste en los valores en libros de activos y pasivos durante el siguiente período financiero son como sigue:

a.Vida útil de inmuebles, maquinaria y equipo - La Entidad revisa la vida útil estimada de sus inmuebles, maquinaria y equipo al final de cada período anual. A la fecha de transición a IFRS, la administración de la Entidad realizó algunas modificaciones a la vida útil estimada y componentes de los inmuebles, maquinaria y equipo con base en un análisis detallado. El grado de incertidumbre relacionado con las estimaciones de las vidas útiles está relacionado con la utilización de los activos.

b.Reserva de cuentas incobrables - La Entidad utiliza estimaciones para determinar la reserva de cuentas incobrables. Los factores que considera en la estimación son principalmente el riesgo de la situación financiera del cliente, las garantías otorgadas por el cliente y, los retrasos en la cobranza.

c. Valor de realización del inventario - La Entidad revisa el valor de realización de sus inventarios al final de cada período. Los factores que considera la Entidad en la estimación de inventarios son los precios de venta de sus productos, derivado de los movimientos en la demanda presentados en el mercado.

6. Efectivo y equivalentes de efectivo

Para propósitos de los estados consolidados de flujos de efectivo, el efectivo incluye efectivo y bancos e inversiones altamente liquidables. El efectivo al final del periodo

CLAVE DE COTIZACIÓN: POCHTEC TRIMESTRE: 03 AÑO: 2013

GRUPO POCHTECA, S.A.B. DE C.V.

NOTAS COMPLEMENTARIAS A LA INFORMACIÓN FINANCIERA

PAGINA 14 / 26

CONSOLIDADO Impresión Final

sobre el que se informa como se muestra en el estado de flujos de efectivo, puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado consolidado de posición financiera como sigue:

30.Sep.201331.Dic.2012

Efectivo y bancos \$59,405\$198,370 Inversiones363163,568

\$59,768\$361,938

7.Cuentas por cobrar e impuestos por recuperar 30.Sep.201331.Dic.2012

Clientes\$860,320\$636,033
Estimación para cuentas de cobro dudoso(67,636)(57,758)
792,684578,275
Otros25,48128,926
\$818,165\$607,201
8.Inventarios

30.Sep.201331.Dic.2012
Productos terminados:
Recubrimientos solventes y mezclas\$153,388\$152,784
Papel181,484130,743
Químicos y plásticos207,95596,195
Alimentos49,42147,987
Lubricantes169,249115,515
761,497543,224
Estimación para inventarios obsoletos6,9613,431
754,536539,793
Material de empaque14,970
Mercancías en tránsito23,58223,385

9. Activos disponibles para su venta

La Administración de la Entidad aprobó durante 2012 los planes de concretar en el corto plazo, la desincorporación de las subsidiarias que se ubican en el extranjero reconociendo dicha transacción como "Operaciones discontinuas". Lo anterior en virtud de que la nueva estrategia de la Entidad es consolidar mercados en donde tenga una contribución de por lo menos el 10 % del EBITDA consolidado, por lo que se tienen planes formales para venderlos. La Entidad no ha reconocido pérdida alguna por deterioro con respecto a sus negocios extranjeros, ni al clasificar dichas operaciones como mantenidas para su venta, ni al final del periodo sobre el cual se informa.

Los principales activos y pasivos de los negocios extranjeros al fin del periodo que se informa, son:

30.Sep.201331.Dic.2012

\$793,088\$563,178

Efectivo\$10,932\$18,763 Cuentas por cobrar e impuestos por recuperar - Neto122,885106,981 Inventarios - Neto65,91145,709

CLAVE DE COTIZACIÓN: POCHTEC TRIMESTRE: 03 AÑO: 2013

GRUPO POCHTECA, S.A.B. DE C.V.

NOTAS COMPLEMENTARIAS A LA INFORMACIÓN FINANCIERA

PAGINA 15 / 26

CONSOLIDADO Impresión Final

Inmuebles, maquinaria y equipo9,65010,096 Otros activos5373,982

Activos disponibles para su venta209,915185,531

Préstamos bancarios\$8,310\$9,879 Cuentas por pagar a proveedores73,61840,550 Otras cuentas por pagar y pasivos acumulados6,0674,142

Pasivos asociados directamente con activos disponibles para su venta87,99554,571

Activos netos de negocios extranjeros clasificados como disponibles para su venta\$ 121.920\$130,960

10. Inmuebles, maquinaria y equipo

Saldos al 31 de diciembre de 2012AdicionesDesinversionesAdiciones por adquisición Mardupol

ReclasificacionesSaldos al 30 de Septiembre de 2013

Inversión:

Terrenos\$190,004\$\$\$31,786\$\$221,790

Edificios y construcciones323,47025,81634,560(3,752)380,094

Maquinaria y equipo226,12539,87811513,920517280,325

Mobiliario y equipo de oficina13,3424,7599,072627,179

Equipo de transporte134,7157,4161,78424,260(33)164,574

Equipo de cómputo19,94942,258912(9,589)51,706

Equipos en contratos de arrendamiento financiero51,67751,677

Total inversión959,282120,1272,811113,598(12,851)1,177,345

Depreciación acumulada (391,266) (42,043) (85,700)

Inversión neta\$568,016\$78,084\$2,811\$27,898\$(5,237)\$665,950

7,614(511,395)

Con fecha 1 de febrero de 2013 la Entidad concreta la adquisición del 100% de las acciones de Productos Químicos Mardupol, S.A. de C.V., Servicios Corporativos Gilbert, S.A. de C.V. y Servicios Corporativos Mardupol, S.A. de C.V., dicha compra representa para la Entidad un incremento neto en el activo fijo de 23,659 al momento de la adquisición.

CLAVE DE COTIZACIÓN: POCHTEC TRIMESTRE: 03 AÑO: 2013

GRUPO POCHTECA, S.A.B. DE C.V.

NOTAS COMPLEMENTARIAS A LA INFORMACIÓN FINANCIERA

PAGINA 16 / 26

CONSOLIDADO Impresión Final

Saldos al 31 de diciembre de 2011 Adiciones<br/>Desinversiones Activos disponibles para la venta  $\,$ 

 ${\tt ReclasificacionesSaldos\ al\ 31\ de\ diciembre\ de\ 2012}$ 

Inversión:

Terrenos\$172,573\$18,878\$(1,135)\$(312)\$\$190,004

Edificios y construcciones289,23038,103(1,962)(1,901)323,470

Maquinaria y equipo197,97633,401(2,648)(2,604)226,125

Mobiliario y equipo de oficinal3,9681,342(2)(1,966)13,342

Equipo de transporte138,0195,539(5,604)(3,239)134,715

Equipo de cómputo35,215420(4,356)(11,330)19,949

Equipos en contratos de arrendamiento financiero51,677----51,677

Total inversión898,65897,683(11,351)(14,378)(11,330)959,282

Depreciación acumulada (364,295) (34,563) -7,592-(391,266)

Inversión neta\$534,363\$63,120\$(11,351)\$(6,786)\$(11,330)\$568,016

Con fecha 25 de junio de 2012 la Entidad adquirió la planta de lubricantes de Shell en México, ubicada en la ciudad de León, Guanajuato por U\$2,539 miles de dólares americanos (equivalente en pesos \$32,977). Dicha adquisición potenciará la posición de la Entidad en el mercado de lubricantes en México, al permitirle el manejo de lubricante a granel, así como el envasado acorde a las necesidades de sus clientes. La ubicación privilegiada de esta planta, en el centro de la República Mexicana, fortalece también la estructura logística de la Entidad. La capacidad de la planta, aunada a un convenio de transferencia de tecnología, permitirá a la Entidad fabricar refrigerantes y limpiadores de especialidad. Las actuales instalaciones de la Entidad en León, Guanajuato, se consolidarán con la planta de Shell, para mejorar las sinergias de este proyecto.

11. Préstamos bancarios y deuda a largo plazo

30.Sep.201331.Dic.2012

Contratos de arrendamiento financiero de equipo de transporte con Ve por Más S. A. (parte relacionada) por \$9,275, a TIIE más 9 puntos porcentuales de interés anual con vencimientos en agosto de 2013 y octubre 2014 respectivamente.2,4724,523

Contratos de arrendamiento financiero de Maquinaria con De Lage Landen S. A. de C. V. por \$10,945 al 6.15% de interés anual con vencimientos en julio y agosto de 2014 respectivamente.1,6743,048

Crédito simple celebrado con Banco Inbursa, S.A. Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Inbursa documentado con pagaré a Tasa TIIE más 1.5 puntos pagadero el 14 de Julio de 2015

CLAVE DE COTIZACIÓN: POCHTEC TRIMESTRE: 03 AÑO: 2013

GRUPO POCHTECA, S.A.B. DE C.V.

NOTAS COMPLEMENTARIAS A LA INFORMACIÓN FINANCIERA

PAGINA 17 / 26

CONSOLIDADO

Impresión Final

250,000

Crédito simple celebrado con HSBC México, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero HSBC documentado con pagaré a Tasa TIIE más 1.5 puntos pagadero el 14 de Julio de 2015

190,000

190,000

Arrendadora Atlas, S.A. de C.V. Se tiene Arrendamiento Financiero con una Tasa de 11.39%

\_

Total de Deuda444,146447,571

Menos . Comisiones Pagadas Pendientes de Amortizar9, 62413, 750

Menos - Porción circulante

1,721

4,929

Deuda a largo plazo\$

432,801\$

428,892

Los importes de la TIIE y LIBOR al 30 de Septiembre 2013 y 31 de diciembre 2012 son como sique:

Sep.2013Dic.2012

TIIE4.0327%4.850%

LIBOR-0.5%

a)Dentro del contrato de préstamo con HSBC e Inbursa, hasta por \$440,000 se establecen ciertas obligaciones y restricciones de las cuales destacan las siguientes:

-Mantener en todo momento las siguientes razones financieras:

-Índice de Cobertura de Intereses. Un Índice de Cobertura de Intereses (a) mayor a 3.0 veces a 1.0 desde la Fecha de Cierre hasta e incluyendo el 21 de junio de 2013; y (b) mayor a 3.5 veces a 1.0 desde e incluyendo el 21 de junio de 2013 y hasta e incluyendo la fecha de vencimiento.

-Índice de Apalancamiento. Un Índice de Apalancamiento (a) menor a 2.5 veces a 1.0 desde la fecha de cierre y hasta e incluyendo el 21 de junio de 2013; (b) menor a 2.0 veces a 1.0 desde e incluyendo el 21 de junio de 2013 y hasta e incluyendo el 21 de junio de 2014; y (c) menor a 1.5 veces a 1.0 desde e incluyendo el 21 de junio de 2014 hasta e incluyendo la fecha de vencimiento.

-Capital Contable. Un capital contable consolidado no menor a la suma de \$727,959.

CLAVE DE COTIZACIÓN: POCHTEC TRIMESTRE: 03 AÑO: 2013

GRUPO POCHTECA, S.A.B. DE C.V.

# NOTAS COMPLEMENTARIAS A LA INFORMACIÓN FINANCIERA

PAGINA 18 / 26

CONSOLIDADO Impresión Final

-No vender, enajenar, gravar, transferir, o arrendar o de cualquier otra forma disponer de su empresa, bienes, derechos o demás activos de su propiedad, sin el consentimiento previo por escrito del Agente.

-No fusionarse con terceros, escindirse o transformarse ni modificar su capital social, objeto social o giro de su negocio de tal forma que provoque un Cambio Sustancial Adverso, sin la autorización previa y por escrito del Agente.

-No crear, otorgar o permitir hipotecas, prendas, fideicomisos, embargos o cualquier otro tipo de gravamen o garantía real o personal, en cualquier lugar y grado, sobre su empresa, bienes, derechos y demás activos de su propiedad (salvo que se trate de actos relacionados con el curso ordinario de sus negocios).

-Los obligados Pochteca Materias Primas, S. A. de C. V. (PMP) y Pochteca Papel, S. A. de C. V. (PP) no podrán celebrar operaciones financieras derivadas de especulación o que tengan un objeto diferente al de cobertura.

-La Entidad, no podrá decretar o pagar dividendos o realizar distribuciones a sus accionistas (incluyendo reembolsos o amortización de acciones) por un monto anual superior al equivalente del 10% de la utilidad antes de financiamiento, intereses, depreciación y amortización (UAFIDA) consolidado correspondiente al ejercicio inmediato anterior.

b)El 22 de agosto de 2011 las subsidiarias PMP y PP (las subsidiarias), concluyeron una oferta privada de 1,000,000 de Certificados Bursátiles Fiduciarios con valor nominal de cien pesos cada uno.

La emisión tenía vigencia de tres años y los certificados eran pagaderos en su totalidad al vencimiento. Los intereses pagaderos mensualmente se calculaban a la TIIE a 28 días más 1.8 puntos porcentuales; hasta el cuarto mes de interés. A partir del quinto mes de interés y hasta el séptimo mes a TIIE a 28 días más 2.4 puntos porcentuales, ya a partir del octavo mes a TIIE a 28 días más 3 puntos porcentuales.

El 20 de agosto de 2010 las mismas subsidiarias, concluyeron una oferta pública de 3,500,000 Certificados Bursátiles Fiduciarios con valor nominal de cien pesos cada uno. La emisión tuvo una vigencia de cuatro años y los certificados eran pagaderos en su totalidad al vencimiento. La tasa de interés fue la TIIE a 28 días más 1.8 puntos porcentuales; los intereses se pagaban mensualmente.

Las emisiones antes mencionadas se efectuaron a través de la creación del Fideicomiso Irrevocable de Emisión, Administración y Pago No. F/301485 HSBC México, S. A. (el Fideicomiso), al cual se le transmitió la cartera de clientes a la fecha de emisión y hasta el término de la misma, conservando la titularidad de los derechos al cobro para que, con el flujo de la cobranza de la cartera, se liquidaran las cantidades adeudadas a los tenedores de los Certificados Bursátiles.

Con fecha 2 de septiembre de 2010 el Fideicomiso contrató una opción PUT con un monto nacional de 25,000,000 de dólares estadounidenses, con vencimiento el 20 de agosto de 2014, para cubrir la parte de la cartera en garantía por la primera emisión de Certificados Bursátiles. Al 31 de diciembre de 2011 el valor razonable de este instrumento era de \$5,641 (utilidad), registrados en el rubro de instrumentos financieros derivados en los estados consolidados de posición financiera adjuntos. El valor razonable fue de \$1,854 (utilidad), los cuales no fueron registrados.

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011 la Entidad ha cumplido con las restricciones

CLAVE DE COTIZACIÓN: POCHTEC TRIMESTRE: 03 AÑO: 2013

GRUPO POCHTECA, S.A.B. DE C.V.

# NOTAS COMPLEMENTARIAS A LA INFORMACIÓN FINANCIERA

PAGINA 19 / 26

**CONSOLIDADO** 

Impresión Final

financieras previstas en los contratos. Al 1 de enero de 2011, la Entidad no cumplió todas las restricciones financieras previstas en los contratos y en consecuencia se ha clasificado a corto plazo \$9,722 en los presentes estados financieros. La Entidad no obtuvo las dispensas correspondientes.

a.Los vencimientos de la porción a largo plazo de este pasivo al 31 de diciembre de 2012, son:

Año que terminará el 31 de diciembre deImporte

2014\$6,550 2015426,251

\$432,801

b.Al 30 de Septiembre de 2013, los compromisos mínimos de pago por arrendamientos capitalizables son:

Acreedores por contratos de arrendamiento\$4,439 Intereses no devengados293 Valor presente de las obligaciones4,146 Porción circulante de las obligaciones1,721

Porción a largo plazo de arrendamientos capitalizables\$2,425

Durante 2012, la Entidad realizó pagos y amortizaciones de financiamientos bancarios por \$740,300.

12.Beneficios a empleados

El costo neto del periodo por las obligaciones derivadas del plan de pensiones, ascendió a \$1,384 y \$540 en 2012 y 2011, respectivamente. Otras revelaciones que requieren las disposiciones contables se consideran poco importantes.

13. Saldos y operaciones con partes relacionadas

a.Los saldos netos por cobrar a partes relacionadas son:

30.Sep.201331.Dic.2012

Mexichem Fluor, S. A. de C. V.\$665\$2,635 Mexichem Colombia, S.A.39-Mexichem Derivados, S.A de C.V.22-

Quimir, S. A. de C. V.

117

183

CLAVE DE COTIZACIÓN: POCHTEC TRIMESTRE: 03 AÑO: 2013

GRUPO POCHTECA, S.A.B. DE C.V.

Mexichem Soluciones Integrales, S. A. de C. V.2811,992

# NOTAS COMPLEMENTARIAS A LA INFORMACIÓN FINANCIERA

PAGINA 20 / 26

CONSOLIDADO Impresión Final

```
133-
Mexichem Compuestos, S. A. de
  C. V.523210
Quimir, S.A. de C.V.46215
Mexichem Servicios Compuestos, S.A. de C.V.86029
Mexichem Resinas Vinílicas, S. A. de C. V.707392
$5,290$5,456
b.Los saldos netos por pagar a partes relacionadas son:
30.Sep.201331.Dic.2012
Quimir, S. A. de C. V.$6,036$9,860
Mexichem Derivados, S. A. de C. V.3,8935,375
Mexichem Compuestos, S. A. de C. V.2,4701,771
Mexichem Servicios Administrativos, S. A. de C. V.6248,675
Mexichem Fluor, S. A. de C. V.382,291
Kaluz, S. A. de C. V.-97
$18,110$28,069
c.Las operaciones con partes relacionadas efectuadas en el curso normal de sus
operaciones, fueron como sigue:
30.Sep.201331.Dic.2012
Mexichem Derivados, S. A. de
   C. V.:
Ventas$122$204
Compras (9, 974) (15, 892)
Quimir, S. A. de C. V.:
Ventas521-
Compras (30, 406) (38, 105)
Mexichem Fluor, S. A. de C. V.:
Ventas6,75315,905
Compras (32) (7,544)
Mexichem Resinas Vinílicas, S. A.
   de C. V.:
Ventas3,7682,491
Mexichem Soluciones Integrales, S.A. de C.V.:
Ventas3533,168
```

CLAVE DE COTIZACIÓN: POCHTEC TRIMESTRE: 03 AÑO: 2013

GRUPO POCHTECA, S.A.B. DE C.V.

# NOTAS COMPLEMENTARIAS A LA INFORMACIÓN FINANCIERA

PAGINA 21 / 26

CONSOLIDADO Impresión Final

Mexichem Compuestos, S. A. de

C. V.:

Ventas2,435399

Compras(5, 123)(705)

Mexichem Colombia, S.A. de C.V.

Ventas-1,992

Mexichem Servicios

Administrativos, S. A. de C. V.:

Servicios administrativos pagados (8,600) (13,807)

Kaluz, S. A. de C. V.:

Servicios administrativos pagados (963) (290)

Comisiones por aval(2,256)

\$ (41,146) \$ (54,440)

14. Impuestos a la utilidad

La Entidad está sujeta al ISR y al IETU.

ISR - A través de la Ley de Ingresos de la Federación para 2013, se modificó la tasa del impuesto sobre la renta aplicable a las empresas, respecto de la cual hace años se había establecido una transición que afectaba los ejercicios 2013 y 2014. Las tasas fueron 30% para 2012 y 2011 y serán: 30% para 2013; 29% para 2014 y 28% para 2015 y años posteriores.

IETU - Tanto los ingresos como las deducciones y ciertos créditos fiscales se determinan con base en flujos de efectivo de cada ejercicio. A partir de 2011 la tasa es 17.5% y para 2010 fue 17.0%. Asimismo, al entrar en vigor esta ley se abrogó la Ley del IMPAC permitiendo, bajo ciertas circunstancias, la recuperación de este impuesto pagado en los diez ejercicios inmediatos anteriores a aquél en que por primera vez se pague ISR, en los términos de las disposiciones fiscales.

El impuesto a la utilidad causado es el que resulta mayor entre el ISR y el IETU.

La Entidad causa el ISR en forma individual y en la consolidación contable se suman los resultados contables correspondientes.

Con base en proyecciones financieras, la Entidad identificó que su principal subsidiaria Pochteca Materias Primas, S. A. de C. V. esencialmente pagará ISR de manera contraria a su conclusión preliminar, por lo tanto, se canceló el pasivo de IETU diferido al 1 de enero de 2011 por \$57,989 y se registró ISR diferido activo al 31 de diciembre de 2012 y 2011. El resto de sus subsidiarias esencialmente también pagarán ISR, por lo que se reconoce a nivel consolidado únicamente el ISR diferido al 31 de diciembre de 2012 y 2011.

Régimen de otros países - El ISR de las subsidiarias extranjeras es causado siguiendo las reglas de la ley del impuesto sobre la renta de esos países.

15.Capital contable

I.En Asamblea General Ordinaria y Extraordinaria de Accionistas celebrada el 30 de

CLAVE DE COTIZACIÓN: POCHTEC TRIMESTRE: 03 AÑO: 2013

GRUPO POCHTECA, S.A.B. DE C.V.

#### NOTAS COMPLEMENTARIAS A LA INFORMACIÓN FINANCIERA

PAGINA 22 / 26

CONSOLIDADO Impresión Final

Agosto de 2013 se llevó a cabo una reducción en la parte variable del capital social para absorber las pérdidas acumuladas al 31 de Diciembre del 2011 por la cantidad \$128,421,000 quedando en consecuencia absorbidas las Pérdidas Acumuladas de la Sociedad y registrado un saldo positivo dentro del renglón de "Resultados Acumulados" equivalente a \$50,823,000. Así mismo se resolvió cancelar la reserva para recompra de acciones por la cantidad de \$60,000,000. Derivado de los acuerdos adoptados respecto a la reducción del capital social resulta necesario proceder a la conversión de 988,078 acciones de la parte variable en igual número de acciones con iguales características pero representativas de la parte mínima fija. Lo anterior con objeto de igualar el valor teórico correspondiente a las acciones representativas de ambas partes (mínima fija y variable) del capital social. Finalmente se resolvió que el monto máximo de recursos que la Sociedad pueda destinar para la compra de acciones propias o títulos de crédito que representen dichas acciones queda establecido a partir de esta fecha, en la cantidad de \$50,000,000; quedando modificada en lo conducente la resolución VI.1 de la Asamblea General Ordinaria de Accionistas celebrada el 26 de Abril del 2013.

II.En Asamblea General Ordinaria de Accionistas celebrada el 11 de enero de 2013 se incrementó el capital social en su parte variable en la cantidad de \$58,046, así como la consecuente emisión de 33,719,313 de acciones ordinarias, nominativas, sin expresión de valor nominal, Serie "B" Como resultado de este aumento se incrementó el número de acciones en 652,610,454.

III.En Asamblea General Ordinaria y Extraordinaria de Accionistas celebrada el 22 de noviembre de 2012 se aprobó la realización de un "Split inverso" de la totalidad de las acciones emitidas por la Entidad mediante la emisión y entrega a los accionistas, libre de pago, de 1 (una) nueva acción Serie "B", pagada y liberada, por cada 5 acciones de las que sean titulares sin que ello resulte en la disminución o aumento del capital social pagado de la Entidad. El canje de títulos se llevó a cabo el 26 de marzo de 2013.

IV.Con fecha 27 de abril de 2012 se celebró la asamblea general anual ordinaria y extraordinaria de accionistas en la cual se aprobó el establecimiento de un Fondo de Recompra de Acciones propias, hasta por un monto máximo autorizado de \$60,000 el cual no requirió flujo de efectivo. En el caso de venta de acciones del fondo de recompra, el importe obtenido en exceso o en déficit del costo histórico de las mismas es reconocido dentro de la prima en recolocación de acciones recompradas.

V.En Asamblea General Ordinaria de Accionistas celebrada el 15 de marzo de 2012 se incrementó el capital social en su parte variable en la cantidad de hasta \$300,000 (sin considerar costos de emisión), así como la consecuente emisión de hasta 180,000,000 (ciento ochenta millones) de acciones ordinarias, nominativas, sin expresión de valor nominal, Serie "B", que quedarán depositadas en la tesorería. Como resultado de este aumento se incrementó el número de acciones en 166,666,667

VI.En Asamblea General Ordinaria de Accionistas con fecha 29 de abril de 2011, se aprobó la conversión 764,791 acciones ordinarias, sin expresión de valor nominal, de la Serie "B", íntegramente pagadas, de las representativas de la parte variable del capital social en igual número de acciones, con iguales características pero representativas de la parte fija del capital social. Lo anterior con objeto de igualar el valor teórico correspondiente a las acciones representativas de las partes fija y variable del capital social.

VII.El capital social en fideicomiso corresponde a las acciones suscritas por el fideicomiso de inversión y administración número F/147, para el plan de opción de

CLAVE DE COTIZACIÓN: POCHTEC TRIMESTRE: 03 AÑO: 2013

GRUPO POCHTECA, S.A.B. DE C.V.

NOTAS COMPLEMENTARIAS A LA INFORMACIÓN FINANCIERA

PAGINA 23 / 26

CONSOLIDADO Impresión Final

compra a ejecutivos clave, tal como se menciona en la Nota 4q. La porción aún no exhibida por los ejecutivos al 31 de diciembre de 2012 y 2011, que asciende a \$17,538 y \$17,618, respectivamente, se presenta en el capital contable como acciones en fideicomiso y en consecuencia, se disminuye el valor del capital contribuido en ese mismo importe.

VIII.El capital social, a valor nominal, al 30 de Septiembre 2013 se integra como sique:

Número de acciones Sep.2013Dic.2012Importe Sep.2013Importe Dic.2012

Capital fijo Serie "B"9,487,84242,498,82380,304\$80,304

Capital variable Serie "B"121,034,207580,117,1581,024,4161,094,792

Total130,522,049622,615,981\$1,104,720\$1,175,096

IX.De acuerdo con la Ley General de Sociedades Mercantiles, de las utilidades netas del ejercicio debe separarse un 5% como mínimo para formar la reserva legal, hasta que su importe ascienda al 20% del capital social a valor nominal. La reserva legal puede capitalizarse, pero no debe repartirse a menos que se disuelva la sociedad, y debe ser reconstituida cuando se disminuya por cualquier motivo. Al 31 de diciembre de 2012, 2011 y 1 de enero de 2011, la Entidad no ha reservado importe alguno.

X.La distribución del capital contable, excepto por los importes actualizados del capital social aportado y de las utilidades retenidas fiscales, causará el ISR a cargo de la Entidad a la tasa vigente al momento de la distribución. El impuesto que se pague por dicha distribución, se podrá acreditar contra el ISR del ejercicio en el que se pague el impuesto sobre dividendos y en los dos ejercicios inmediatos siguientes, contra el impuesto del ejercicio y los pagos provisionales de los mismos.

#### 16. Operaciones discontinuas

La Entidad está en proceso de vender sus negocios extranjeros y espera que esta venta se realice antes que concluya el año 2013. Los resultados combinados de las operaciones discontinuas incluidos en los estados consolidados de resultados integrales se desglosan a continuación. Las utilidades y flujos de efectivo comparativos provenientes de las operaciones discontinuas han sido presentados nuevamente para incluir las operaciones clasificadas como discontinuas en el periodo actual.

30.Sep.201331.Dic2012
Resultados de operaciones discontinuas:

CLAVE DE COTIZACIÓN: POCHTEC TRIMESTRE: 03 AÑO: 2013

GRUPO POCHTECA, S.A.B. DE C.V.

# NOTAS COMPLEMENTARIAS A LA INFORMACIÓN FINANCIERA

PAGINA 24 / 26

CONSOLIDADO Impresión Final

Ventas netas\$211,200\$345,783 Costo de ventas182,944305,969 Utilidad bruta28,25639,814

Gastos de operación29,68848,367 Pérdida de operación(1,432)(8,553)

Otros gastos, neto327625 Gasto por intereses1,2953,674 Pérdida cambiaria8381,023 2,4605,322

Pérdida antes de impuestos a la utilidad(3,892)(13,875)

Impuestos a la utilidad1,8982,530

Pérdida de las operaciones discontinuas\$(1,994)\$(11,345)

#### 17.Compromisos

La Entidad arrienda el edificio donde están ubicadas sus oficinas corporativas además de inmuebles donde se ubican algunas sucursales. Los gastos por renta ascendieron a \$20,185 en 2012 y \$20,833 en 2011; los contratos de arrendamiento tienen plazos forzosos variables de 1 a 15 años y establecen los siguientes pagos mínimos:

#### AñosImporte

2013\$12,777 201410,199 20158,977 20168,904 2017 en adelante69,987 \$110,844

#### 18. Información por segmentos de negocios

A continuación se muestra un resumen de los rubros más importantes de los estados financieros por grupo de operación:

30 de Septiembre de 2013

Recubrimientos solventes y mezclasPapelQuímicos y plásticosAlimentosLubricantesTotal consolidado

Estado de resultados:

Ventas netas \$ 901,200 \$ 487,432 \$ 1,034,872 \$ 294,704 \$ 487,432 \$ 3,205,640

407,432 \$ 3,203,640

Depreciación \$ 12,837 \$ 5,979 \$ 12,494 \$ 3,920 \$ 6,813 \$ 42,043

Utilidad de operación \$ 37,397 \$ 17,417 \$ 36,396 \$

CLAVE DE COTIZACIÓN: **POCHTEC** TRIMESTRE: **03** AÑO: **2013** 

GRUPO POCHTECA, S.A.B. DE C.V.

31 de diciembre de 2012

NOTAS COMPLEMENTARIAS A LA INFORMACIÓN FINANCIERA

PAGINA 25 / 26

CONSOLIDADO Impresión Final

11,420 \$	19,848 \$	122,478			
Resultado integra 20,293 \$			20,851 \$ 68,290	9,711	\$
Utilidad neta con \$ 3,000	nsolidada \$ 2 \$		,	4,578 \$	9 <b>,</b> 567
Balance general: Activos totales \$ 466,640			409,500 \$	855 <b>,</b> 700 \$	268,498
Pasivos totales 161,427 \$			246,200 \$	514,466 \$	
(12,633) \$	(41,369) (21,956) \$	(135,488			
(21,534) \$	(37,426) \$	(230,949)	(32,843) \$		\$
(4,994) \$				, ,	

```
Recubrimientos solventes y mezclasPapelQuímicos y plásticosAlimentosLubricantesTotal
consolidado
Estado de resultados:
                1,346,402 $ 662,081 $ 604,477 $ 344,995 $
Ventas netas $
771,046 $ 3,729,001
                     12,479 $
                                     6,137 $
                                                     5,603 $
Depreciación $
               7,146 $
3,198 $
                            34,563
                             57,742 $
Utilidad de operación $
                                           28,393 $
                                                          25,924 $
          33,068 $
14,795 $
                           159,922
Resultado integral de financiamiento $
                                       (24,477) $
                                                     (12,036) $
(10,989) $ (6,272) $ (14,015) $
                                          (67,789)
                                18,962 $
                                               9,325 $
Utilidad neta consolidada $
                                                                8,513 $
         10,861 $ 52,520
4,859 $
Balance general:
      totales $ 871,
498,862 $ 2,412,636
                    871,112 $ 428,361 $ 391,092 $
Activos totales $
                                                                223,209
```

CLAVE DE COTIZACIÓN: POCHTEC TRIMESTRE: 03 AÑO: 2013

GRUPO POCHTECA, S.A.B. DE C.V.

NOTAS COMPLEMENTARIAS A LA INFORMACIÓN FINANCIERA

PAGINA 26 / 26

**CONSOLIDADO** 

Impresión Final

				• • • • • • • • • • • • • • • • • • • •
Pasivos totales	\$ 530,971	\$ 261,100	\$ 238,383 \$	136,053
\$ 304,073	\$ 1,470,580			
Estado de flujos	de efectivo:			
Operación \$	114,517 \$	56 <b>,</b> 313 \$	51,413 \$	29,343 \$
65,582 \$ 3	317,168			
Inversión \$	(32,454) \$	(15 <b>,</b> 959) \$	(14 <b>,</b> 571) \$	(8,316) \$
(18,586) \$	(89 <b>,</b> 886)			
Financiamiento \$	(46,922) \$	(23,073) \$	(21,066) \$	(12,023)
\$ (26,871)	\$ (129,955)			

Las operaciones de entidades extranjeras fueron discontinuadas el 31 de diciembre de 2012. La información por segmentos que se mencionó anteriormente no incluye ningún monto por estas operaciones discontinuas, las cuales se describen con mayor detalle en la Nota 6.

\*\*\*\*\*

CLAVE DE COTIZACIÓN **POCHTEC** TRIMESTRE **03** AÑO **2013** 

GRUPO POCHTECA, S.A.B. DE C.V.

#### INVERSIONES EN ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS (MILES DE PESOS)

CONSOLIDADO

Impresión Final

NOMBRE DE LA EMPRECA	A CTIVIDAD DDINGIDAL	NO DE ACCIONES	% DE	MONTO TOTAL		
NOMBRE DE LA EMPRESA	ACTIVIDAD PRINCIPAL	NO. DE ACCIONES	CIA	COSTO DE ADQUISICIÓN	VALOR ACTUAL	
UNION DE CREDITO DE LA IND. LITOGRAFICA	FINANCIAMIENTO	32,399	3.50	0	3,760	
CLUB DE INDUSTRIALES, AC.		0	0.00	0	900	
TOTAL DE INVERSIONES EN ASOCIA	DAS			0	4,660	

CLAVE DE COTIZACIÓN POCHTEC GRUPO POCHTECA, S.A.B. DE C.V.

TRIMESTRE 03 AÑO 2013

## **DESGLOSE DE CRÉDITOS**

CONSOLIDADO

(MILES DE PESOS)

Impresión Final

					VENCTOS. O AMORT. DENOMINADOS EN MONEDA NACIONAL						VENCTOS. O AMORT. DENOMINADOS EN MONEDA EXTRANJERA					
TIPO DE CRÉDITO / INSTITUCIÓN EXTRANJERA (SINO) FECHA DE FIRMA / CONTRATO SOBRETASA DE INTERÉS Y/O SOBRETASA				INTERÉS Y/O			INTERVALO	DE TIEMPO			INTERVALO DE TIEMPO					
					AÑO ACTUAL	HASTA 1 AÑO	HASTA 2 AÑOS	HASTA 3 AÑOS	HASTA 4 AÑOS	HASTA 5 AÑOS O MÁS	AÑO ACTUAL	HASTA 1 AÑO	HASTA 2 AÑOS	HASTA 3 AÑOS	HASTA 4 AÑOS	HASTA 5 AÑOS O MÁS
BANCARIOS																
COMERCIO EXTERIOR																
CON GARANTÍA																
BANCA COMERCIAL																
QUIROGRAFARIO / HSBC	NO		14/06/2015	6.30	0	0	0	180,376	0	0						
QUIROGRAFARIO / INBURSA	NO		14/06/2015	6.30	0	0	0	250,000	0	0						
ARRENDAMIENTO FIN. / DE LAGE	NO		31/08/2014	6.15	1,674	0	0	0	0	0						
ARRENDAMIENTO FIN. / VE POR	NO		06/12/2014	13.90	47	0	0	2,425	0	0						
	NO				0	0	0	0	0	0						
OTROS																
TOTAL BANCARIOS					1,721	0	0	432,801	0	0	0	0	0	0	0	0

CLAVE DE COTIZACIÓN **POCHTEC** GRUPO POCHTECA, S.A.B. DE C.V.

TRIMESTRE 03

AÑO

2013

## **DESGLOSE DE CRÉDITOS**

(MILES DE PESOS)

CONSOLIDADO Impresión Final

						VENCTOS. O AMORT. DENOMINADOS EN MONEDA NACIONAL					VENCTOS. O AMORT. DENOMINADOS EN MONEDA EXTRANJERA					
TIPO DE CRÉDITO / INSTITUCIÓN	: CRÉDITO / INSTITUCIÓN EXTRANJERA (SINO) FECHA DE FIRMA / CONTRATO VENCIMIENTO SOBRETASA DE SOB			TASA DE INTERÉS Y/O SOBRETASA			INTERVAL	O DE TIEMPO			INTERVALO DE TIEMPO					
					AÑO ACTUAL	HASTA 1 AÑO	HASTA 2 AÑOS	HASTA 3 AÑOS	HASTA 4 AÑOS	HASTA 5 AÑOS O MÁS	AÑO ACTUAL	HASTA 1 AÑO	HASTA 2 AÑOS	HASTA 3 AÑOS	HASTA 4 AÑOS	HASTA 5 AÑOS O MÁS
BURSÁTILES																
LISTADAS EN BOLSA (MÉXICO Y/O EXTRANJERO)																
QUIROGRAFARIOS															1	
CON GARANTÍA																
COLOCACIONES PRIVADAS																
QUIROGRAFARIOS																
CON GARANTÍA																
TOTAL BURSÁTILES					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

CLAVE DE COTIZACIÓN POCHTEC GRUPO POCHTECA, S.A.B. DE C.V.

TRIMESTRE 03 AÑO 2013

#### **DESGLOSE DE CRÉDITOS**

CONSOLIDADO

(MILES DE PESOS)

Impresión Final

					VENCTOS.	O AMORT. DENOMIN	ADOS EN MONEDA	NACIONAL		VENCTOS. O AMORT. DENOMINADOS EN MONEDA EXTRANJERA					
TIPO DE CRÉDITO / INSTITUCIÓN	INSTITUCION EXTRANJERA (SI/NO)	FECHA CONCERTACIÓN	FECHA DE VENCIMIENTO			INTERVALO	DE TIEMPO					INTERVALO	ERVALO DE TIEMPO		
				AÑO ACTUAL	HASTA 1 AÑO	HASTA 2 AÑOS	HASTA 3 AÑOS	HASTA 4 AÑOS	HASTA 5 AÑOS O MÁS	AÑO ACTUAL	HASTA 1 AÑO	HASTA 2 AÑOS	HASTA 3 AÑOS	HASTA 4 AÑOS	HASTA 5 AÑOS O MÁS
OTROS PASIVOS CIRCULANTES Y NO CIRCULANTES CON COSTO															
TOTAL OTROS PASIVOS CIRCULANTES Y NO CIRCULANTES CON COSTO				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PROVEEDORES															
DIVERSOS PROVEEDORE	NO			211,188	0										
DIVERSOS PROVEEDORES	NO									862,549	0				
TOTAL PROVEEDORES				211,188	0					862,549	0				
OTROS PASIVOS CIRCULANTES Y NO CIRCULANTES															
	NO			173,539	0	114,022	0	0	0						
TOTAL OTROS PASIVOS CIRCULANTES Y NO CIRCULANTES				173,539	0	114,022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL GENERAL				386,448	0	114,022	432,801	0	0	862,549	0	0	0	0	0

CLAVE DE COTIZACIÓN: **POCHTEC GRUPO POCHTECA, S.A.B. DE C.V.** 

TRIMESTRE:

03

AÑO:

2013

## POSICIÓN MONETARIA EN MONEDA EXTRANJERA

(MILES DE PESOS)

CONSOLIDADO Impresión Final

POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA	DÓLA	ARES	OTRAS M	ONEDAS	TOTAL MILES DE
(MILES DE PESOS)	MILES DE DÓLARES	MILES DE PESOS	MILES DE DÓLARES	MILES DE PESOS	PESOS
ACTIVO MONETARIO	33,402	439,069	0	0	439,069
CIRCULANTE	33,402	439,069	0	0	439,069
NO CIRCULANTE	0	0	0	0	0
PASIVO	65,618	862,549	0	0	862,549
CIRCULANTE	65,618	862,549	0	0	862,549
NO CIRCULANTE	0	0	0	0	0
SALDO NETO	-32,216	-423,480	0	0	-423,480

CLAVE DE COTIZACIÓN: **POCHTEC**TRIMESTRE: **03**AÑO: **2013** 

GRUPO POCHTECA, S.A.B. DE C.V.

**INSTRUMENTOS DE DEUDA** 

PAGINA 1/2

CONSOLIDADO

Impresión Final

LIMITACIONES FINANCIERAS SEGÚN CONTRATO, ESCRITURAS DE LA EMISION Y/O TITULO

CLAVE DE COTIZACIÓN: **POCHTEC**TRIMESTRE: **03**AÑO: **2013** 

GRUPO POCHTECA, S.A.B. DE C.V.

**INSTRUMENTOS DE DEUDA** 

PAGINA 2/2

CONSOLIDADO

Impresión Final

SITUACIÓN ACTUAL DE LAS LIMITACIONES FINANCIERAS

CLAVE DE COTIZACIÓN **POCHTEC GRUPO POCHTECA**, **S.A.B. DE C.V.** 

DISTRIBUCIÓN DE INGRESOS POR

PRODUCTO

CONSOLIDADO

2013

Impresión Final

AÑO

TRIMESTRE

03

INGRESOS TOTALES (MILES DE PESOS)

PRINCIPALES PRODUCTOS O LINEA	VEN	TAS	% DE PARTICIPACION EN	PRINCIPALES		
DE PRODUCTOS	VOLUMEN	IMPORTE	EL MERCADO	MARCAS	CLIENTES	
INGRESOS NACIONALES						
ALIMENTOS	20,639,054	294,704	9.19			
QUIMICOS Y PLASTICOS	104,722,993	1,054,240	32.89			
REC. SOLV. Y MEZCLAS	46,191,478	901,200	28.11			
LUBRICANTES	12,993,105	487,432	15.21			
PAPEL	27,423,124	468,064	14.60			
INGRESOS POR EXPORTACIÓN						

INGRESOS DE SUBSIDIARIAS EN EL EXTRANJERO

TOTAL 211,969,754 3,205,640
-----------------------------

CLAVE DE COTIZACIÓN POCHTEC GRUPO POCHTECA, S.A.B. DE C.V.

EL CADITAL SOCIAL

## INTEGRACIÓN DEL CAPITAL SOCIAL PAGADO CARACTERISTICAS DE LAS ACCIONES

CONSOLIDADO Impresión Final

2013

ΑÑΟ

SERIES	EDIES VALOR NOMINAL(\$)	CUPÓN		NUMERO DE	CAPITAL SOCIAL			
JERIES	VALOR NOMINAL(\$) VIG		PORCIÓN FIJA	PORCIÓN VARIABLE	MEXICANOS	LIBRE SUSCRIPCIÓN	FIJO	VARIABLE
В	0	0	9,487,842	121,034,207	0	130,522,049	80,304	1,024,416
TOTAL			9,487,842	121,034,207	0	130,522,049	80,304	1,024,416

TOTAL DE ACCIONES QUE REPRESENTAN EL CAPITAL SOCIAL PAGADO A LA FECHA DE ENVIO DE LA INFORMACIÓN:

130,522,049

03

TRIMESTRE

CLAVE DE COTIZACIÓN: POCHTEC

TRIMESTRE: 03

AÑO:

2013

**GRUPO POCHTECA, S.A.B. DE C.V.** 

**INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS** 

PAGINA 1*/* 1

> **CONSOLIDADO** Impresión Final

GRUPO POCHTECA, SAB DE CV, NO TIENE OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS.

CLAVE DE COTIZACIÓN: POCHTEC TRIMESTRE: 03 AÑO: 2013

GRUPO POCHTECA, S.A.B. DE C.V.

#### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

CONSOLIDADO

Impresión Final

91000100: A DICIEMBRE 2012 SE TIENEN 328,619 ACCIONES RECOMPRADAS, CON LOS EFECTOS DEL SPLIT INVERSO DE 5 A 1 EFECTUADO EL 21 DE MARZO DE 2013, CORRESPONDEN 65,724 ACCIONES.

EN ESTE ANEXO SE INCLUYE LAS NOTAS CORRESPONDIENTES A LAS CIFRAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS BASICOS, ASI COMO SUS DESGLOSES Y OTROS CONCEPTOS