

BODEGAS GENERALES DE DEPÓSITO, S.A.

J. ENRIQUE CAÑAS VILANOVA
CONTADOR PÚBLICO

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Señores Accionistas de
BODEGAS GENERALES DE DEPÓSITO, S.A.
Presentes.

Opinión

He auditado los estados financieros de la Sociedad **Bodegas Generales de Depósitos, S.A.**, que comprenden el Balance General al 31 de diciembre de 2017, los Estados de Resultados, de Cambios en el Patrimonio y del Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha y las notas a los estados financieros, incluyendo un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de la Sociedad **Bodegas Generales de Depósitos, S.A.**, al 31 de diciembre de 2017, y su desempeño financiero y sus flujos de efectivo para el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Bases para la Opinión

He realizado la auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad conforme a esas normas se describe con más detalle en las responsabilidades del auditor de la Auditoría, de la sección de los estados financieros de mi informe. Soy independiente de la Sociedad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores Públicos emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y he cumplido con mis responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos. Creo que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión.

Negocio en Marcha

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados utilizando las bases contables de negocio en marcha. El uso de estas bases contables es apropiado a menos que la administración tenga la intención de liquidar la Compañía o detener las operaciones o no tiene otra alternativa realista más que hacerlo. Como parte de mi auditoría de los estados financieros, he concluido que el uso de las bases contables de negocio en marcha por parte de la administración, en la preparación de los estados financieros de la Compañía es apropiado.

La administración no ha identificado una incertidumbre material que pueda dar lugar a una duda significativa sobre la capacidad de la Compañía de continuar como negocio en marcha, y por consiguiente no se revela en los estados financieros. Con base en mi auditoría de los estados financieros, tampoco he identificado dicha incertidumbre material. Sin embargo, ni la administración ni el auditor pueden garantizar la capacidad de la compañía de seguir como negocio en marcha.

Responsabilidades de la Administración y los encargados del gobierno de los Estados Financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y del control interno que la administración determina que es necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de errores materiales, ya sea por fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la empresa para continuar como negocio en marcha, la divulgación, en su caso, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y el uso continuo de la base de la contabilidad a menos que la gerencia pretenda liquidar la empresa o cesar las operaciones o que no tiene otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados del gobierno son responsables de supervisar el proceso de información financiera de la Sociedad.

Responsabilidades del auditor en la auditoría de los estados financieros

Mis objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o error, y para emitir un informe de auditoría que incluye mi opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detectará una desviación importante cuando existe. Las desviaciones importantes pueden surgir de fraude o error y se consideran material cuando, individualmente o en su conjunto, se espera que de forma razonable influyan en las decisiones económicas de los usuarios, sobre la base de estos estados financieros.



J. Enrique Cañas Vilanova
Registro Profesional No. 40

San Salvador, 08 de febrero de 2018

87ª Avenida Norte, N°705, Colonia Escalón, San Salvador
Teléfonos: 2263-3115 y 2263-3263

BODEGAS GENERALES DE DEPÓSITO, S.A. (COMPANÍA SALVADOREÑA)

BALANCES GENERALES AL 31 DE DICIEMBRE 2017 Y 2016 (EXPRESADOS EN MILES DE DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	2017	2016		2017	2016
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE		\$ 619		\$ 766	
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENCIAS	\$ 2	\$ 1		\$ 31	
BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	(NOTA 12) \$ 140	\$ 3		\$ 684	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	(NOTA 4) \$ 440	\$ -		\$ -	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADAS	(NOTA 5) \$ -	\$ -		\$ 43	
IMPUESTOS	\$ 24	\$ 7		\$ -	
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ 13	\$ -		\$ -	
ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 5,753		\$ 5,766	
MUEBLES	(NOTA 7) \$ 35	\$ 48		\$ -	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A CLIENTES				\$ 5,718	
A LARGO PLAZO	(NOTA 4) \$ 5,718	\$ -		\$ -	
INTANGIBLES	(NOTA 8) \$ -	\$ -		\$ -	
TOTAL ACTIVO		\$ 6,372		\$ 6,532	
PASIVO		\$ 70		\$ 275	
PASIVO CORRIENTE		\$ 70		\$ 275	
CUENTAS POR PAGAR	(NOTA 9) \$ 69	\$ 167		\$ 92	
PRESTAMOS CON BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ -	\$ 11		\$ 5	
IMPUESTOS POR PAGAR	\$ 1	\$ -		\$ -	
DIVIDENDOS POR PAGAR	\$ -	\$ -		\$ -	
TOTAL PASIVO		\$ 70		\$ 275	
PATRIMONIO NETO		\$ 1,371		\$ 1,371	
CAPITAL		\$ 1,371		\$ 1,371	
CAPITAL SOCIAL	(NOTA 13) \$ 1,371	\$ 1,371		\$ 274	
RESERVAS DE CAPITAL		\$ 274		\$ 1	
RESERVA LEGAL	(NOTA 13) \$ 274	\$ 274		\$ 1	
REVALUACIONES	\$ 1	\$ 1		\$ 4,616	
REVALUACIONES DE MUEBLES	(NOTA 13) \$ 1	\$ 1		\$ 4,610	
RESULTADOS		\$ 4,656		\$ 4,611	
RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 4,611	\$ 4,610		\$ -	
RESULTADOS DEL PRESENTE PERÍODO	\$ 45	\$ 1		\$ 6,257	
TOTAL PATRIMONIO		\$ 6,302		\$ 6,257	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 6,372		\$ 6,532	
CUENTAS DE ORDEN PROPIAS		\$ 4,966		\$ 6,708	
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		\$ 580		\$ 6,185	
EXISTENCIA EN BODEGAS	\$ 4,386	\$ 2,000		\$ 2,000	
EXISTENCIAS EN BODEGAS PROPIAS	\$ 580	\$ 747		\$ 1,253	
EXISTENCIAS EN BODEGAS FISCAL	\$ 4,386	\$ 111		\$ 2,257	
GARANTÍA DE IMPUESTOS FISCALES	\$ 1,074	\$ 56		\$ 145	
GARANTÍA DISPONIBLE	\$ 926	\$ 26		\$ 56	
GARANTÍA UTILIZADA	\$ 145	\$ 22		\$ 22	
FINANCIAMIENTO DE LOS BONOS DE PRENDA	\$ 34	\$ 56		\$ 34	
POR TERCEROS A CLIENTES	\$ 111	\$ 2,257		\$ 2,257	
BODEGA PROPIA	\$ 111	\$ 2,257		\$ 2,257	
BODEGA FISCAL	\$ 2,257	\$ 9,368		\$ 8,764	
EXISTENCIAS EN BODEGA CONSOLIDADA Y DESCONSOLIDADA	\$ 2,257	\$ 8,764		\$ 4,966	
EXISTENCIAS EN BODEGA DESCONSOLIDADA	\$ 2,257	\$ 8,764		\$ 523	
TOTAL		\$ 9,368		\$ 6,185	
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		\$ 4,966		\$ 2,000	
EMISIÓN DE TÍTULOS VALORES	\$ 4,966	\$ 2,000		\$ 2,000	
EMISIÓN EN BODEGA PROPIA	\$ 580	\$ 2,000		\$ 145	
EMISIÓN EN BODEGA FISCAL	\$ 4,386	\$ 2,000		\$ 56	
GARANTÍA DE IMPUESTOS FISCALES	\$ 2,000	\$ 56		\$ 2,257	
GARANTÍA DE IMPUESTOS FISCALES	\$ 2,000	\$ 2,000		\$ 2,257	
CREDITOS DE TERCEROS A CLIENTES	\$ 145	\$ 56		\$ 2,257	
A TRAVÉS DE BONOS DE PRENDA	(NOTA 10) \$ 145	\$ 56		\$ 2,257	
FINANCIADORES	\$ 56	\$ 2,257		\$ 2,257	
CONTRACUENTA EXISTENCIAS CONSOLIDADA Y DESCONSOLIDADA	\$ 2,257	\$ 2,257		\$ 2,257	
EXISTENCIAS EN BODEGA DESCONSOLIDADA	\$ 2,257	\$ 2,257		\$ 2,257	
TOTAL		\$ 9,368		\$ 8,764	

LAS NOTAS DE LA 1 A LA 19 FORMAN PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ING. JOSÉ ALFREDO MIRÓN RUIZ REPRESENTANTE LEGAL
LIC. FRANCISCO EDUARDO PEÑATE ROSALES CONTADOR GENERAL
LIC. SANTIAGO ALEXANDER ANDRADE GERENTE GENERAL
JOSÉ ENRIQUE CAÑAS VILANOVA AUDITOR EXTERNO INSCRIPCIÓN No.40

BODEGAS GENERALES DE DEPÓSITO, S.A. (COMPANÍA SALVADOREÑA)

ESTADOS DE RESULTADOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016 (EXPRESADOS EN MILES DE DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	2017	2016		2017	2016
INGRESOS		\$ 1,335		\$ 1,163	
INGRESOS DE OPERACIÓN		\$ 869		\$ 797	
INGRESOS POR SERVICIOS DE ALMACENAJE	(NOTA 14) \$ 869	\$ 797		\$ 366	
INGRESOS POR OTROS SERVICIOS	(NOTA 15) \$ 466	\$ -		\$ -	
EGRESOS		\$ 1,248		\$ 1,143	
GASTOS DE OPERACIÓN		\$ 869		\$ 777	
GASTOS DE OPERACIÓN POR SERVICIOS DE ALMACENAMIENTO	(NOTA 16) \$ 869	\$ 777		\$ 356	
GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACIÓN Y DE PERSONAL	(NOTA 17) \$ 361	\$ 10		\$ -	
GASTOS POR DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y DETERIORO	\$ 18	\$ -		\$ -	
RESULTADOS DE OPERACIÓN		\$ 87		\$ 20	
INGRESOS FINANCIEROS		\$ -		\$ -	
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	\$ -	\$ -		\$ -	
RESULTADOS ANTES DE INTERESES E IMPUESTOS, RESERVA		\$ 87		\$ 20	
IMPUESTO SOBRE LA RENTA		\$ 24		\$ 2	
IMPUESTO SOBRE LA RENTA	\$ 24	\$ 2		\$ -	
RESERVA DE CAPITAL	\$ -	\$ -		\$ -	
RESERVA DE CAPITAL	\$ -	\$ -		\$ -	
RESULTADOS DESPUÉS DE IMPUESTOS Y RESERVA		\$ 63		\$ 18	
GASTOS FINANCIEROS		\$ 18		\$ 17	
GASTOS POR OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 8	\$ 8		\$ 9	
OTROS GASTOS FINANCIEROS	\$ 10	\$ -		\$ -	
RESULTADOS DEL PERÍODO		\$ 45		\$ 1	
UTILIDADES RETENIDAS AL PRINCIPIO DEL AÑO		\$ 4,885		\$ 4,884	
RESERVA LEGAL	\$ 274	\$ 274		\$ 4,611	
RESULTADOS ACUMULADOS	\$ 4,611	\$ 4,610		\$ -	
MENOS		\$ -		\$ -	
DIVIDENDOS DECRETADOS		\$ -		\$ -	
TOTAL DE UTILIDADES RETENIDAS AL FINALIZAR EL AÑO		\$ 4,930		\$ 4,885	
UTILIDADES POR ACCIÓN		\$ 0		\$ 0	
UTILIDADES DEL EJERCICIO Y ANTES DE IMPUESTOS	\$ 87	\$ 20		\$ 45	
UTILIDADES DEL EJERCICIO Y ANTES DE PARTIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 45	\$ 1		\$ 45	
UTILIDAD DESPUÉS DE PARTIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 45	\$ 1		\$ 1,371,442	
NÚMERO DE ACCIONES COMUNES EN CIRCULACIÓN	1,371,442	1,371,442		\$ 1	
VALOR NOMINAL POR ACCIÓN	\$ 1	\$ 1		\$ 1	

LAS NOTAS DE LA 1 A LA 19 FORMAN PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ING. JOSÉ ALFREDO MIRÓN RUIZ REPRESENTANTE LEGAL
LIC. FRANCISCO EDUARDO PEÑATE ROSALES CONTADOR GENERAL
LIC. SANTIAGO ALEXANDER ANDRADE GERENTE GENERAL
JOSÉ ENRIQUE CAÑAS VILANOVA AUDITOR EXTERNO INSCRIPCIÓN No.40

BODEGAS GENERALES DE DEPÓSITO, S.A. (COMPANÍA SALVADOREÑA)

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO POR LOS PERÍODOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016 (EXPRESADOS EN MILES DE DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	2017	2016
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ENTRADAS POR SERVICIOS	\$ 869	\$ 797
ENTRADAS POR INTERESES Y DIVIDENDOS	\$ -	\$ -
OTRAS ENTRADAS RELATIVAS A OPERACIÓN	\$ 763	\$ 366
MENOS:		
PAGO POR COSTOS DE SERVICIOS	\$ 1,248	\$ 1,150
PAGO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	\$ 158	\$ 32
OTROS PAGOS RELATIVOS A OPERACIÓN	\$ 14	\$ 43
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		
PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 212	\$ (62)
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
MENOS:		
PAGOS POR COMPRA DE INMUEBLES Y EQUIPOS	\$ 5	\$ 35
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		
PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$ (5)	\$ (35)
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
MENOS:		
AMORTIZACIÓN DE PRÉSTAMOS OBTENIDOS	\$ 92	\$ -
DIVIDENDOS POR PAGAR (LIQUIDACIÓN)	\$ 5	\$ -
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		
PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	\$ 97	\$ -
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		
SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$ 110	\$ (97)
SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINALIZAR EL EJERCICIO	\$ 32	\$ 129
	\$ 142	\$ 32
CONCILIACIÓN DE RESULTADO NETO CON EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
RESULTADO DEL EJERCICIO UTILIDAD (PÉRDIDA)	\$ 45	\$ 1
MAS:		
AJUSTE AL RESULTADO DEL EJERCICIO		
BAJAS DE ACTIVO FLUJO		
BAJAS DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA	\$ 18	\$ 10
DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN DEL PERÍODO	\$ 18	\$ 10
CARGOS Y ABONOS POR CAMBIOS NETOS EN EL ACTIVO Y PASIVO:		
DISMINUCIÓN (AUMENTO) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	\$ 244	\$ (133)
DISMINUCIÓN CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADAS	\$ -	\$ -
DISMINUCIÓN (AUMENTO) IMPUESTOS POR COBRAR	\$ 18	\$ (19)
(AUMENTO) / DISMINUCIÓN GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ (6)	\$ 8
(DISMINUCIÓN) / AUMENTO CUENTAS POR PAGAR	\$ (97)	\$ 80
(DISMINUCIÓN) IMPUESTOS PROPIOS POR PAGAR	\$ (10)	\$ (9)
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		
PROVENIENTES DE ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	\$ 212	\$ (62)

LAS NOTAS DE LA 1 A LA 19 FORMAN PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ING. JOSÉ ALFREDO MIRÓN RUIZ REPRESENTANTE LEGAL
LIC. FRANCISCO EDUARDO PEÑATE ROSALES CONTADOR GENERAL
LIC. SANTIAGO ALEXANDER ANDRADE GERENTE GENERAL
JOSÉ ENRIQUE CAÑAS VILANOVA AUDITOR EXTERNO INSCRIPCIÓN No.40

BODEGAS GENERALES DE DEPÓSITO, S.A. (COMPANÍA SALVADOREÑA)

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 (EXPRESADOS EN MILES DE DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	CAPITAL	RESERVAS	REVALUACIÓN	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2015	\$ 1,371	\$ 274	\$ 1	\$ 4,610	\$ 6,256
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1	\$ 1
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2016	\$ 1,371	\$ 274	\$ 1	\$ 4,611	\$ 6,257
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 45	\$ 45
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2017	\$ 1,371	\$ 274	\$ 1	\$ 4,656	\$ 6,302
NÚMERO DE ACCIONES COMUNES	1,371,442				1,371,442
VALOR NOMINAL POR ACCIÓN	\$ 1				\$ 1

LAS NOTAS DE LA 1 A LA 19 FORMAN PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ING. JOSÉ ALFREDO MIRÓN RUIZ REPRESENTANTE LEGAL
LIC. FRANCISCO EDUARDO PEÑATE ROSALES CONTADOR GENERAL
LIC. SANTIAGO ALEXANDER ANDRADE GERENTE GENERAL
JOSÉ ENRIQUE CAÑAS VILANOVA AUDITOR EXTERNO INSCRIPCIÓN No.40

BODEGAS GENERALES DE DEPÓSITO, S.A. (COMPANÍA SALVADOREÑA)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2017 Y 2016

(Expresados en Miles de Dólares de los Estados Unidos de América)

Nota No. 1

Criterios Contables Utilizados

Operaciones:

Bodegas Generales de Depósito, S.A., es una Sociedad constituida de conformidad con las leyes mercantiles de la República de El Salvador, organizada como Sociedad Anónima. Es una empresa dedicada principalmente a Almacenamiento y Depósito.

Bodegas Generales de Depósito, S.A., fue constituida como una Sociedad Anónima de Capital Fijo, regulada bajo las leyes de la República de El Salvador y reglamento de la Superintendencia de Valores y demás Leyes tributarias; se constituyó en forma de sociedad anónima por acciones y mediante escritura pública el 7 de junio de 1975 ante los oficios del abogado y notario Carlos Ramón Dávila, inscrita en el Registro de Comercio bajo el número seis del libro ochenta y tres del registro de Sociedades. La sociedad está sujeta a la fiscalización de la Superintendencia de Valores.

La actividad principal de la compañía es el servicio de almacenaje, guarda, conservación y custodia de mercancías de terceros. Su oficina y bodegas se encuentran ubicadas en el Km. 12.2 carretera a Nuevo Cuscatlán, Departamento de La Libertad.

Principales Políticas Contables:

A continuación se presenta un resumen de las principales políticas contables utilizadas en la preparación de los estados financieros:</

Con fecha 12 de Octubre de 2010, se aprobó la resolución RCTG 28/2010 respecto al catálogo y manual contable para almacenes generales de depósito mc almacenes v1, sustituyendo en todas sus partes a la resolución RCTG 5/2010 la sustitución en referencia entra en vigencia partir del 1 de Diciembre de 2010, derogando en todas sus partes al anterior catálogo y manual aprobado el 9 de Febrero de 2010.

Nota No. 3
Riesgos Derivados de los Instrumentos Financieros

a) **Instrumentos Financieros:** Los activos y pasivos financieros son reconocidos en el balance general de la compañía cuando son requeridos como parte de los contratos suscritos:

a) **Cuentas por Cobrar Comerciales:** Las cuentas por cobrar comerciales son inicialmente registrada a sus valores nominales y reducidos apropiadamente por la estimación para cuentas de cobros dudosos o incobrables, la cual se registra con cargo a los resultados de operación.

La provisión para cuentas incobrables es establecida cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no recibirá los beneficios económicos futuros acordados en los términos originales de cobro. El valor de la provisión es la diferencia entre el valor en libros y el valor recuperable de las cuentas por cobrar y se determina con base a una evaluación de la recuperabilidad de la cartera de documentos y cuentas por cobrar, basada en el criterio de la administración sobre la capacidad de pago de los deudores. Las cuentas reconocidas como incobrables se debitan a la estimación en el período en que se efectúa dicha determinación.

b) **Préstamos Bancarios:** Inicialmente los préstamos son reconocidos en la fecha en que los fondos se reciben, neto de los costos incurridos en la transacción. Cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el monto a desembolsar se reconocen en resultados durante el plazo del préstamo.

c) **Proveedores:** Los proveedores están registrados a su valor nominal.

Nota No. 4
Saldos y transacciones Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre lo saldos son:

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo:

Concepto	2017	2016
Almacenamiento	\$ 88	\$ 131
Seguros	\$ 27	\$ 28
Anticipos a proveedores	\$ 20	\$ -
Fletes	\$ 1	\$ -
Otras Cuentas por Cobrar		
Bodesa Logistics, S.A. de C.V.	\$ 300	\$ 509
Empowerment, S.A. de C.V.	\$ -	\$ 10
Otros	\$ 4	\$ 6
Total	\$ 440	\$ 684

Cuentas por Cobrar a Largo Plazo:

Concepto	2017	2016
Otras Cuentas por Cobrar		
CAMROSE INTERNATIONAL GROUP, S.A.	\$ 5,718	\$ 5,718
Total	\$ 5,718	\$ 5,718

Deuda amparada con 4 pagarés con vencimiento en 2018.

Nota No. 5
Saldos y Transacciones con Entidades Relacionadas

Al 31 de diciembre los saldos con empresas relacionadas son las siguientes:

Concepto	2017	2016
Cuentas y Documentos por Cobrar Relacionadas		
Accionistas	\$ -	\$ -
Total Cuentas por Pagar a Relacionadas	\$ -	\$ -

Nota No. 6
Impuestos Diferidos e Impuesto sobre la Renta

El gasto por Impuesto sobre la Renta corriente es calculado sobre los resultados contables del año, ajustado por el efecto de las partidas no deducibles o no imponibles, utilizando la tasa de impuesto vigente a la fecha del balance, que para las rentas en El Salvador es del 30%; podrá ser el 25% cuando la totalidad de Ingresos gravados sea menor o igual a \$150.

El impuesto diferido es calculado con base al método de pasivo, considerando las diferencias temporales entre los valores según libros de los activos y pasivos informados para propósitos financieros, y los montos utilizados para propósitos fiscales. El monto de impuesto diferido está basado en la forma de realización de los activos y pasivos, utilizando la tasa de impuesto sobre la Renta vigente a la fecha del balance general.

El impuesto sobre la renta diferido surge por las diferencias de tiempo resultantes de ingresos y gastos que entran en la determinación de las utilidades financieras y aquellas reportadas para fines impositivos.

Los pasivos por Impuesto sobre la Renta diferido son generalmente reconocidos por todas las diferencias temporarias imponibles y los activos por Impuesto sobre la Renta diferido son reconocidos por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida que sea probable que la empresa disponga de ganancias fiscales en el futuro, para realizar el activo o pasivo por impuestos diferidos.

El valor en libros de un activo o pasivo por impuesto diferido deberá revisarse en la fecha del balance y reducirse al grado en que ya no sea probable que haya disponible suficiente utilidad gravable para permitir que sea utilizado el beneficio en parte o en su totalidad.

Los Impuestos sobre la Renta diferida son calculados usando la tasa del 30%, la cual se espera aplicar en el período en que los activos y pasivos sean realizados. El impuesto diferido es registrado en el estado de resultados, excepto cuando está relacionado con partidas registradas directamente en el patrimonio, en este caso, es registrado en el patrimonio.

El Impuesto sobre la Renta del año comprende tanto el impuesto corriente como el impuesto diferido. El Impuesto sobre la Renta es reconocido en los resultados de operaciones del año corriente.

Nota No. 7
Bienes Muebles

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre, se conformaba así:

Concepto	2017	2016
Vehículos	\$ 291	\$ 287
Mobiliario y equipo	\$ 544	\$ 543
Otros bienes de uso diversos	\$ 38	\$ 38
Depreciación acumulada	\$ (838)	\$ (820)
TOTALES	\$ 35	\$ 48

Nota No. 8
Activos Intangibles

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre, se conformaba así:

Concepto	2017	2016
Licencias y Concesiones	\$ 41	\$ 41
Otros Intangibles	\$ 3	\$ 3
Total Intangibles	\$ 44	\$ 44
Amortización acumulada	\$ (44)	\$ (44)
TOTALES	\$ -	\$ -

Nota No. 9
Cuentas por Pagar

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre, se conformaba así:

Concepto	2017	2016
Impuestos Retenidos	\$ 2	\$ -
Cuentas por Pagar por Servicios	\$ 54	\$ 94
Acreedores Varios	\$ 13	\$ 73
TOTALES	\$ 69	\$ 167

Nota No. 10
Financiadores

El saldo del valor de los financiamientos otorgados por mercaderías recibidas en depósito al 31 de diciembre, se resume a continuación así:

Concepto	2017	2016
Financiera General	\$ -	\$ 31
Banco Hipotecario	\$ 111	\$ -
Sociedad de Ahorro y Crédito Constelac.	\$ 34	\$ 25
TOTALES	\$ 145	\$ 56

Nota No. 11
Fondo Operativo

Con el objeto de asegurar constantemente las responsabilidades que la compañía asuma a favor de sus clientes, se debe contar en todo momento con el monto mínimo de capital pagado y reservas de capital que juntamente con depósitos o fianzas constituidas y aprobados, representen cuando menos, el dos y medio por ciento del valor de las mercaderías depositadas sin perjuicio del seguro contra riesgo de las mercancías depositadas por medio de compañías Salvadoreñas.

Concepto	2017	2016
Capital Social Pagado y Reservas de Capital	\$ 1,646	\$ 1,646
Capital Requerido	\$ (181)	\$ (168)
Excedentes	\$ 1,465	\$ 1,478

Existencia de mercaderías depositadas	2017	2016
Existencia en bodegas propias	\$ 580	\$ 523
Existencia en bodegas fiscal	\$ 4,386	\$ 6,185
Existencia en bodega consolidada y desconsolidada	\$ 2,257	\$ -
Excedentes	\$ 7,223	\$ 6,708

Nota No. 12
Bancos y otras instituciones financieras

El efectivo en bancos al 31 de diciembre, se detalla a continuación:

Depósitos en cuentas corrientes	2017	2016
Banco Agrícola, S.A.	\$ 5	\$ 3
Banco Davivienda	\$ 2	\$ 1
Banco CITI	\$ 1	\$ 1
Banco G & T Continental	\$ 19	\$ 25
Banco de América Central	\$ 2	\$ 1
Sociedad de Ahorro y Crédito Constelación	\$ 111	\$ -
TOTALES	\$ 140	\$ 31

Nota No. 13
Patrimonio Neto

Al 31 de diciembre, el saldo de esta cuenta se conformaba de la siguiente manera:

Concepto	2017	2016
Capital Social Mínimo Pagado	\$ 1,371	\$ 1,371
Reserva Legal y Revaluaciones	\$ 274	\$ 274
TOTALES	\$ 1,645	\$ 1,645

La compañía tiene dentro de la parte accionaria, el porcentaje de Inversión al 31 de diciembre, de acuerdo al detalle siguiente:

Accionista	Aporte (\$)	% Participacion
Aramonte, S.A.	\$ -	0.00%
Lopal, S.A. De C.V.	\$ 2	0.00%
Bodesa Holdings, Inc (Controlador)	\$ 1,326	97.00%
Empresas Palomo, S.A. De C.V.	\$ -	0.00%
Diversificación de Valores, S.A. De C.V.	\$ 16	1.00%
Accionistas Varios	\$ 27	2.00%
TOTALES	\$ 1,371	100.00%

Nota No. 14
Ingresos por Servicios de Almacenaje

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre, se conformaba así:

Ingresos Por Servicios de Almacenaje	2017	2016
Bodega Propia	\$ 39	\$ 15
Bodega Fiscal	\$ 252	\$ 326
Bodega Consolidada y Desconsolidada	\$ 500	\$ 456
Almacenaje en patio fiscal	\$ 78	\$ -
TOTALES	\$ 869	\$ 797

Nota No. 15
Ingresos por Otros Servicios

El saldo de esta cuenta estaba conformado por ingresos relacionados a los servicios de almacenaje, al 31 de diciembre se compone de la siguiente manera:

Ingresos por Otros Servicios	2017	2016
Desconsolidación de Carga (días extras)	\$ 136	\$ 70
Recinto Fiscal	\$ 45	\$ 48
Otros	\$ -	\$ -
Marchamos	\$ 3	\$ 3
Pignoraciones	\$ 1	\$ 1
Servicios Varios	\$ 10	\$ 71
Bodega Propia (seguros)	\$ 9	\$ 4
Bodega Fiscal (seguros)	\$ 70	\$ 61
Bodega Consolidada y Desconsolidada (seguros)	\$ 168	\$ 97
Trámites Aduanales	\$ 18	\$ 6
Carga y Descarga de Contenedores	\$ 5	\$ 1
Fletes a clientes	\$ -	\$ -
Otros Ingresos	\$ 1	\$ 4
TOTALES	\$ 466	\$ 366

Nota No. 16
Gastos de Operación por Servicios de Almacenaje

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre, se conformaba así:

Gastos de Operación por Servicios de Almacenaje	2017	2016
Prestaciones laborales y sociales	\$ 2	\$ -
Seguros y Fianzas	\$ 74	\$ 69
Papelaría y Útiles	\$ 4	\$ 4
Mantenimiento	\$ 20	\$ 23
Vigilancia y Control	\$ 29	\$ 21
Furnigación	\$ -	\$ -
Otros	\$ -	\$ -
Combustibles y Lubricantes	\$ 2	\$ 2
Comunicaciones	\$ 10	\$ 12
Alquileres	\$ 420	\$ 357
Aseo higiene y ornato	\$ -	\$ -
Marchamos	\$ 3	\$ 3
Servicios eventuales a clientes	\$ -	\$ -
Honorarios Profesionales	\$ 85	\$ 76
Daños por manejo mercadería	\$ 5	\$ 10
Tarimas	\$ 3	\$ 3
Fletes a clientes	\$ 5	\$ 5
Materiales de bodega	\$ -	\$ 1
Descarga de mercadería	\$ 12	\$ 15
Comisiones a consolidadores	\$ 185	\$ 174
Pruebas Poligráficas	\$ -	\$ -
Trámites aduanales	\$ 9	\$ 2
Materiales de empaque y fleje	\$ 1	\$ -
TOTALES	\$ 869	\$ 777

Nota No. 17
Gastos Generales de Administración y Personal

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre, se conformaba así:

Gastos Generales de Administración y Personal	2017	2016
Gastos de Personal	\$ 2	\$ 2
Gastos de Directorio	\$ 1	\$ 1
Gastos por Servicios Recibidos de Terceros	\$ -	\$ -
Servicios de Vigilancia y Protección	\$ 28	\$ 25
Servicios de Transporte	\$ -	\$ -
Servicios de Comunicación	\$ 8	\$ 8
Servicios de Informática	\$ 1	\$ 1
Honorarios Profesionales	\$ 275	\$ 266
Servicios de Imprenta	\$ -	\$ 1
Auditoría Externa	\$ 5	\$ 5
Servicios de Publicidad	\$ -	\$ -
Servicios de Mantenimiento de Oficina	\$ -	\$ -
Servicios de Mantenimiento de Vehículos	\$ -	\$ 1
Servicios de Mantenimiento de Muebles y Equipo	\$ 3	\$ -
Combustibles y Lubricantes	\$ 2	\$ 1
Certificaciones	\$ 1	\$ 2
Otros Gastos por Servicios	\$ 0	\$ -
Auditoría Fiscal	\$ 3	\$ 3
Auditoría Interna	\$ 4	\$ -
Impuestos y Contribuciones	\$ 19	\$ 30
Gastos Diversos	\$ -	\$ -
Arrendamiento de Bienes de Uso	\$ 1	\$ 2
Papelaría y Útiles de Escritorio	\$ 1	\$ 1
Materiales y Útiles de Limpieza	\$ -	\$ -
Multas y Sanciones	\$ -	\$ -
Otros Gastos Diversos	\$ -	\$ -
De Equipo de Oficina	\$ 1	\$ 2
Publicaciones	\$ 3	\$ 2
Combustibles y Lubricantes	\$ -	\$ -
Comunicaciones	\$ -	\$ -
Legalización de Libros	\$ -	\$ 3
Otros	\$ 3	\$ -
Refrendas y esquelas	\$ -	\$ -
Pruebas poligráficas	\$ -	\$ -
TOTALES	\$ 361	\$ 356

Nota No. 18
Gestión Integral de Riesgos

BODEGAS GENERALES DE DEPOSITO, S.A.; dando cumplimiento a las "Normas Técnicas para la Gestión Integral de Riesgos de los Mercados Bursátiles", (NRP-11), emitida por la Superintendencia del Sistema Financiero, según Art. 2 literal "g" donde nos indica establecer una buena Gestión Integral de Riesgos, para lo que se ha creado una estructura organizativa que identifica, mide, controla, monitorea y comunica los distintos tipos de riesgos a los que se encuentran expuesta la entidad.

El Comité de Riesgos y Junta Directiva atendiendo las sanas prácticas de Gobierno Corporativo, ejerce un permanente control sobre los riesgos asumidos. Por el giro del negocio la Almacenedora administra el Riesgo Operacional, Riesgo de Liquidez, Riesgo Tecnológico, Riesgo Reputacional, Riesgo de Custodia, Riesgo de Almacenaje y Riesgo Legal, que han sido aprobados por el Comité de Riesgos y Junta Directiva con sus respectivos límites de exposición para cada uno de ellos; donde los procedimientos internos, la metodología de procesos basada en riesgos, las herramientas y los esfuerzos diversos tienden a generar una cultura de cumplimiento en todo la entidad, que comienzan con los procesos operativos y administrativos de BODEGAS GENERALES DE DEPOSITO, S.A.

Bodegas Generales de Depósito, S.A., posee una estructura organizativa que monitorea las buenas prácticas en la Administración y Gestión Integral de Riesgo, donde los comités establecidos para velar por la correcta administración de los riesgos y el buen gobierno corporativo son: Comité de Auditoría, Comité de Riesgos y Comité de Prevención de Lavado de Dinero y de Activos.

- El Comité de Auditoría sesionó en 9 ocasiones durante Enero a Diciembre 2017, dándole seguimiento a los informes de Auditoría y evaluando la gestión de la administración.

- El Comité de Riesgos ha sesionado en 6 ocasiones durante Enero a Diciembre 2017, Implementando los módulos para el monitoreo y control de la Unidad de Riesgos y evaluando los procedimientos y los riesgos inmersos en ellos.

- El Comité de Prevención de Lavado de Dinero y Activos ha sesionado en 5 ocasiones durante Enero a Diciembre 2017, Propiciando un adecuado ambiente de control y gestión de la prevención del Riesgo de Lavado de Dinero y de Activos.

Nota No. 19
Otras Revelaciones Importantes

Aprobación de la Fianza

Del 1 de marzo de 2017 al 28 de febrero de 2018 se aprobó fianza a favor del Fisco y Gobierno de la República de El Salvador, Fianza contratada con Seguros del Pacífico, S.A. hasta por un total \$ 2,000 para garantizar el pago de impuestos, derechos y demás cargos fiscales que adeuden o que dieren origen a las operaciones de importación o reembarques de la mercadería que realice la sociedad de Bodegas Generales de Depósito, S.A., como Almacén Privado de Depósito Fiscal, la fianza es la número. FG-52,587 de fecha 08 de febrero de 2017.

ING. JOSÉ ALFREDO MIRÓN RUIZ
REPRESENTANTE LEGAL

LIC. SANTIAGO ALEXANDER ANDRADE
GERENTE GENERAL

LIC. FRANCISCO EDUARDO PEÑATE ROSALES
CONTADOR GENERAL

JOSÉ ENRIQUE CAÑAS VILANOVA
AUDITOR EXTERNO
INSCRIPCIÓN No.40