

BODEGAS GENERALES DE DEPÓSITO, S.A

No obstante, debido a que la compañía siempre ha sido observadora de la normativa, a la fecha ya se había implementado el cambio indicado en notificación del 11 de febrero de 2010, por lo que se consultó a la entidad reguladora sobre la aplicación del mismo y se recibió confirmación verbal que se debería continuar con la nueva base de aplicación contable.

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 y almacenes v.l., 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:

I. 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 detallan a la estimación en el periodo en que se efectúa dicha determinación.

II. 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.

III. Proveedores: Los proveedores están registrados a su valor nominal.

Nota No. 4 Bancos y otras instituciones financieras

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

Depósitos en cuentas corrientes	2018	2017
Banco Agrícola, S.A.	\$ 8	\$ 5
Banco Davivienda	\$ 1	\$ 2
Banco CFI	\$ -	\$ 1
Banco G & T Continental	\$ 34	\$ 19
Banco de América Central	\$ 7	\$ 2
Sociedad de Ahorro y Crédito Constelación	\$ 240	\$ 111
TOTALES	\$ 290	\$ 140

Nota No. 5 Cuentas y Documentos por Cobrar

Al 31 de diciembre los saldos son:

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo:

Concepto	2018	2017
Almacenamiento	\$ 129	\$ 88
Seguros	\$ 15	\$ 27
Fletes	\$ 1	\$ 1
Otras Cuentas por Cobrar		
Anticipos a proveedores	\$ 20	\$ 20
Bodega Logística, S.A. de C.V.	\$ 296	\$ 300
Empowerment, S.A. de C.V.	\$ -	\$ -
Otros	\$ 5	\$ 4
Total	\$ 466	\$ 440

Cuentas por Cobrar a Largo Plazo:

Concepto	2018	2017
Otras Cuentas por Cobrar		
CAMROSE INTERNATIONAL GROUP, S.A.	\$ 5,568	\$ 5,718
Total	\$ 5,568	\$ 5,718

Deuda Amparada con 4 Pagares con Vencimiento 2021

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 \$150,000.

El impuesto diferido es calculado con base al método de pascio, 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 temporales imponibles y los activos por impuesto sobre la Renta diferido son reconocidos por todas las diferencias temporales 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 periodo 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	2018	2017
Vehículos	\$ 298	\$ 291
Mobiliario y equipo	\$ 544	\$ 544
Otros bienes de uso diversos	\$ 38	\$ 38
Depreciación Acumulada	\$ (851)	\$ (838)
TOTALES	\$ 29	\$ 35

Nota No. 8 Cuentas por Pagar

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

Concepto	2018	2017
Impuestos Retenidos	\$ 1	\$ 2
Cuentas por Pagar por Servicios	\$ 32	\$ 54
Provisiones por Pagar	\$ 5	\$ -
Acreedores Varios	\$ 6	\$ 13
TOTALES	\$ 44	\$ 69

Nota No. 9 Patrimonio Neto

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

Concepto	2018	2017
Capital Social Mínimo Pagado	\$ 1,371	\$ 1,371
Reserva Legal y Revaluaciones	\$ 275	\$ 275
TOTALES	\$ 1,646	\$ 1,646

La compañía tiene dentro de la parte accionaria, el porcentaje de inversión al 31 de diciembre de 2018, de acuerdo al detalle siguiente:

Accionista	Aporte (\$)	% Participación
Aramonte, S.A.	-	0.00%
Lopal, S.A. De C.V.	2	0.00%
Bodega 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. 10 Financiamientos

El saldo del valor de los financiamientos otorgados a nuestros clientes por mercaderías recibidas en depósito al 31 de diciembre 2018 y 2017, se resume a continuación así:

Concepto	2018	2017
Figen	\$ 175	\$ -
Banco Hipotecario	\$ 31	\$ 111
Sociedad de Ahorro y Crédito Constelac.	\$ 194	\$ 34
TOTALES	\$ 400	\$ 145

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	2018	2017
Capital Social Pagado y Reservas de Capital	\$ 1,646	\$ 1,646
Capital Requerido	\$ (219)	\$ (181)
Excedentes	\$ 1,427	\$ 1,465

Existencia de mercaderías depositadas	2018	2017
Existencia en bodegas propias	\$ 533	\$ 580
Existencia en bodegas físcal	\$ 6,226	\$ 4,386
Existencia en bodega consolidada y desconsolidada	\$ 2,004	\$ 2,257
Excedentes	\$ 8,763	\$ 7,223

Nota No. 12 Ingresos por Servicios de Almacenaje

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

Ingresos Por Servicios de Almacenaje	2018	2017
Bodega Propia	\$ 43	\$ 39
Bodega Fiscal	\$ 399	\$ 252
Bodega Consolidada y Desconsolidada	\$ 396	\$ 500
Almacenaje en patio físcal	\$ 94	\$ 78
TOTALES	\$ 932	\$ 869

Nota No. 13 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	2018	2017
Horas Extras Pagadas por cliente	\$ -	\$ -
Desconsolidación de Carga (ultras extras)	\$ 111	\$ 136
Reclito Fiscal	\$ 52	\$ 45
Marchamos	\$ 2	\$ 3
Pignoraciones	\$ 2	\$ 1
Servicios Varios	\$ -	\$ 10
Bodega Propia (seguros)	\$ 11	\$ 9
Bodega Fiscal (seguros)	\$ 72	\$ 70
Bodega Consolidada y Desconsolidada (seguros)	\$ 150	\$ 168
Trámites Aduanales	\$ -	\$ 18
Carga y Descarga de Contenedores	\$ 10	\$ 5
Fletes a clientes	\$ 4	\$ -
Otros Ingresos	\$ 14	\$ 1
TOTALES	\$ 428	\$ 466

Nota No. 14

Gastos de Operación por Servicios de Almacenamiento,

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

Gastos de Operación por Servicios de Almacenaje	2018	2017
Prestaciones laborales y sociales	\$ -	\$ 2
Seguros y Fianzas	\$ 60	\$ 74
Papelaría y Útiles	\$ 1	\$ 4
Mantenimiento	\$ 21	\$ 20
Vigilancia y Control	\$ 29	\$ 29
Otros	\$ -	\$ -
Combustibles y Lubricantes	\$ 5	\$ 2
Comunicaciones	\$ 6	\$ 10
Ajuileres	\$ 555	\$ 420
Aseo higiénico y ornato	\$ -	\$ -
Marchamos	\$ 3	\$ 3
Servicios eventuales a clientes	\$ -	\$ -
Honorarios Profesionales	\$ 85	\$ 85
Daños por manejo mercadería	\$ 4	\$ 5
Tarimas	\$ 3	\$ 3
Fletes a clientes	\$ 6	\$ 5
Materiales de bodega	\$ 1	\$ -
Descarga de mercadería	\$ 17	\$ 12
Comisiones a consolidadores	\$ 146	\$ 185
Pruebas Poligráficas	\$ -	\$ -
Trámites aduanales	\$ -	\$ 9
Materiales de empaque y flete	\$ 6	\$ 1
Atenciones al personal	\$ 2	\$ -
Estadías contenedores	\$ 1	\$ -
Activos menores	\$ 2	\$ -
Uniformes	\$ 2	\$ -
Permisos de funcionamiento	\$ -	\$ -
TOTALES	\$ 955	\$ 869

Nota No. 15 Gastos Generales de Administración y de Personal

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

Gastos Generales de Administración y Personal	2018	2017
Gastos de Personal	\$ -	\$ 2
Gastos de Directorio	\$ 2	\$ 1
Gastos por Servicios Recibidos de Terceros	\$ -	\$ -
Servicios de Vigilancia y Protección	\$ 27	\$ 28
Servicios de Comunicación	\$ 5	\$ 8
Servicios de Informática	\$ -	\$ 1
Honorarios Profesionales	\$ 232	\$ 275
Auditoría Externa	\$ 5	\$ 5
Servicios de Mantenimiento de Oficina	\$ -	\$ -
Servicios de Mantenimiento de Vehículos	\$ -	\$ -
Servicios de Mantenimiento de Muebles y Equipo	\$ 3	\$ 3
Viajeros	\$ -	\$ -
Suscripciones	\$ 2	\$ -
Combustibles y Lubricantes	\$ 2	\$ 2
Certificaciones	\$ 1	\$ 1
Otros Gastos por Servicios	\$ -	\$ -
Auditoría Fiscal	\$ 3	\$ 3
Auditoría Interna	\$ 4	\$ 4
Impuestos y Contribuciones	\$ 19	\$ 19
Gastos Diversos		
Arrendamiento de Bienes de Uso	\$ 2	\$ 1
Papelaría y Útiles de Escritorio	\$ 3	\$ 1
Materiales y Útiles de Limpieza	\$ -	\$ -
Otros Gastos Diversos		
De Equipo de Oficina	\$ -	\$ 1
Publicaciones	\$ 4	\$ 3
Legalización de Libros	\$ -	\$ -
Otros	\$ 5	\$ 3
Referendas y esquelas	\$ -	\$ -
Pruebas poligráficas	\$ -	\$ -
Seguimiento y control GPS de vehículos	\$ -	\$ -
Activos menores	\$ 1	\$ -
TOTALES	\$ 320	\$ 361

Nota No. 16 Gestión Integral de Riesgos

BODEGAS GENERALES DE DEPÓSITO, 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 Almacenadora 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 toda la entidad, que comienzan con los procesos operativos y administrativos de BODEGAS GENERALES DE DEPÓSITO, 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.

Nota No. 17 Otras Revelaciones Importantes

Aprobación de la Fianza

Del 1 de marzo de 2018 al 28 de febrero de 2019 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 \$ 2,000,000, para garantizar el pago de impuestos, derechos y demás cargos fiscales que adeuden o que deriven 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 2018.

LIC. PEDRO ANTONIO IGLESIAS CARRANZA
REPRESENTANTE LEGAL

LIC. JOSE MODESTO REYES AQUINO
GERENTE GENERAL

LIC. FRANCISCO EDUARDO PEÑATE ROSALES
CONTADOR GENERAL

CONSULTORES INTEGRALES, S.A. DE C.V.
AUDITOR EXTERNO
INSCRIPCIÓN No.4889