

BODEGAS GENERALES DE DEPÓSITO, S.A.

(COMPAÑÍA SALVADOREÑA)

BALANCE GENERAL INTERMEDIO AL 30 DE JUNIO 2020 (NO AUDITADO) Y AL 31 DE DICIEMBRE 2019

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

		Junio 2020		Diciembre 2019
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE		\$ 501,486.43		\$ 471,920.87
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		\$ 2,000.00		\$ 2,000.00
BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	(NOTA 4)	\$ 164,854.47		\$ 326,593.20
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	(NOTA 5)	\$ 276,423.13		\$ 106,514.12
IMPUESTOS		\$ 37,142.74		\$ 31,330.34
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	(NOTA 6)	\$ 21,066.09		\$ 5,483.21
ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 5,877,621.76		\$ 5,884,352.72
BIENES MUEBLES (NETO)	(NOTA 7)	\$ 39,097.21		\$ 45,823.96
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	(NOTA 5)	\$ 5,838,524.55		\$ 5,838,528.76
ACTIVOS INTANGIBLES (NETO)		\$ -		\$ -
TOTAL ACTIVO		<u>\$ 6,379,108.19</u>		<u>\$ 6,356,273.59</u>
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE		\$ 257,936.80		\$ 100,335.24
PORCION CORRIENTE DE PASIVOS A LARGO PLAZO		\$ 102.75		\$ 541.82
CUENTAS POR PAGAR	(NOTA 8)	\$ 48,189.06		\$ 38,286.87
IMPUESTOS POR PAGAR		\$ 9,717.74		\$ 1,201.11
DIVIDENDOS POR PAGAR		\$ 199,927.25		\$ 60,305.44
PASIVO CORRIENTE		\$ 23,653.25		\$ 20,617.97
INGRESOS DIFERIDOS		\$ 23,653.25		\$ 19,784.03
OBLIGACIONES BAJO ARRENDAMIENTO FINANCIERO		\$ -		\$ 833.94
TOTAL PASIVO		<u>\$ 281,590.05</u>		<u>\$ 120,953.21</u>
PATRIMONIO NETO				
CAPITAL		\$ 1,371,442.00		\$ 1,371,442.00
CAPITAL SOCIAL	(NOTA 9)	\$ 1,371,442.00		\$ 1,371,442.00
RESERVAS DE CAPITAL		\$ 274,288.40		\$ 274,288.40
RESERVAS DE CAPITAL	(NOTA 9)	\$ 274,288.40		\$ 274,288.40
REVALUACIONES		\$ 543.44		\$ 543.44
REVALUACIONES DE MUEBLES	(NOTA 9)	\$ 543.44		\$ 543.44
RESULTADOS		\$ 4,451,244.30		\$ 4,589,046.54
RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		\$ 4,314,758.14		\$ 4,558,393.03
RESULTADOS DEL PRESENTE PERIODO		\$ 136,486.16		\$ 30,653.51
TOTAL PATRIMONIO		<u>\$ 6,097,518.14</u>		<u>\$ 6,235,320.38</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>\$ 6,379,108.19</u>		<u>\$ 6,356,273.59</u>
CUENTAS DE ORDEN PROPIAS				
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS				
EXISTENCIA EN BODEGAS		\$ 8,399,844.35		\$ 4,594,379.09
EXISTENCIAS EN BODEGAS PROPIAS	(NOTA 11)	\$ 2,593,654.17		\$ 661,437.24
EXISTENCIAS EN BODEGAS FISCAL	(NOTA 11)	\$ 5,806,190.18		\$ 3,932,941.85
GARANTIA DE IMPUESTOS FISCALES		\$ 2,000,000.00		\$ 2,000,000.00
GARANTIA DISPONIBLE		\$ 305,719.79		\$ 1,043,727.38
GARANTIA UTILIZADA		\$ 1,694,280.21		\$ 956,272.62
FINANCIAMIENTO DE LOS BONOS DE PRENDA POR TERCEROS A CLIENTE!	(NOTA 10)	\$ 354,498.43		\$ 304,033.40
BODEGA PROPIA		\$ 287,784.99		\$ 135,494.04
BODEGA FISCAL		\$ 66,713.44		\$ 168,539.36
EXISTENCIAS EN BODEGA CONSOLIDADA Y DESCONSOLIDADA		\$ 3,693,880.24		\$ 2,490,961.52
EXISTENCIAS EN BODEGA DESCONSOLIDADA	(NOTA 11)	\$ 3,693,880.24		\$ 2,490,961.52
TOTAL		<u>\$ 14,448,223.02</u>		<u>\$ 9,389,374.01</u>
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS				
EMISION DE TITULOS VALORES		\$ 8,399,844.35		\$ 4,594,379.09
EMISION EN BODEGA PROPIA	(NOTA 11)	\$ 2,593,654.17		\$ 661,437.24
EMISION EN BODEGA FISCAL	(NOTA 11)	\$ 5,806,190.18		\$ 3,932,941.85
GARANTIA DE IMPUESTOS FISCALES		\$ 2,000,000.00		\$ 2,000,000.00
GARANTIA DE IMPUESTOS FISCALES		\$ 2,000,000.00		\$ 2,000,000.00
CREDITOS DE TERCEROS A CLIENTES A TRAVES DE BONOS DE PRENDA FINANCIADORES	(NOTA 10)	\$ 354,498.43		\$ 304,033.40
FINANCIADORES		\$ 354,498.43		\$ 304,033.40
EXISTENCIAS EN BODEGA CONSOLIDADA Y DESCONSOLIDADA		\$ 3,693,880.24		\$ 2,490,961.52
EXISTENCIAS EN BODEGA DESCONSOLIDADA	(NOTA 11)	\$ 3,693,880.24		\$ 2,490,961.52
TOTAL		<u>\$ 14,448,223.02</u>		<u>\$ 9,389,374.01</u>

LAS NOTAS DE LA 1 A LA 17 FORMAN PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

BODEGAS GENERALES DE DEPÓSITO, S.A.
 (COMPAÑÍA SALVADOREÑA)
ESTADO DE RESULTADOS INTERMEDIO (NO AUDITADO) DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020 Y 2019
 (Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

		Junio 2020		Junio 2019
INGRESOS				
INGRESOS DE OPERACIÓN		\$ 645,385.86		\$ 598,252.13
INGRESOS POR SERVICIOS DE ALMACENAJE	(NOTA 12)	\$ 424,694.99		\$ 395,322.00
INGRESOS POR OTROS SERVICIOS	(NOTA 13)	<u>\$ 220,690.87</u>		<u>\$ 202,930.13</u>
EGRESOS				
GASTOS DE OPERACIÓN		\$ 507,639.94		\$ 586,369.07
GASTOS DE OPERACIÓN POR SERVICIOS DE ALMACENAMIENTO	(NOTA 14)	\$ 358,534.84		\$ 431,167.61
GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION Y DE PERSONAL	(NOTA 15)	\$ 141,038.35		\$ 145,608.98
GASTOS POR DEPRECIACION, AMORTIZACION Y DETERIORO POR OPERACIONES CORRIENTES		<u>\$ 8,066.75</u>		<u>\$ 9,592.48</u>
RESULTADOS DE OPERACIÓN		<u>\$ 137,745.92</u>		<u>\$ 11,883.06</u>
MÁS:				
OTROS INGRESOS		\$ 2,125.54		\$ 1,741.07
OTROS INGRESOS		<u>\$ 2,125.54</u>		<u>\$ 1,741.07</u>
RESULTADOS ANTES DE INTERESES E IMPUESTOS, RESERVA		<u>\$ 139,871.46</u>		<u>\$ 13,624.13</u>
MENOS:				
GASTOS FINANCIEROS		\$ 3,385.30		\$ 4,635.46
GASTOS POR CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		\$ 3,318.40		\$ 3,318.40
GASTOS POR BIENES RECIBIDOS EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO		\$ 66.90		\$ 1,317.06
GASTOS FINANCIEROS POR OPERACIONES		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>
RESULTADOS DESPUES DE GASTO FINANCIERO		<u>\$ 136,486.16</u>		<u>\$ 8,988.67</u>
AJUSTES				
INGRESOS EXTRAORDINARIOS		\$ -		\$ -
INGRESOS EXTRAORDINARIOS		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>
RESULTADOS DEL PERIODO		<u>\$ 136,486.16</u>		<u>\$ 8,988.67</u>
UTILIDAD RETENIDAS AL PRINCIPIAR EL AÑO		\$ 4,589,046.54		\$ 4,832,681.43
RESERVA LEGAL	(NOTA 9)	\$ 274,288.40		\$ 274,288.40
RESULTADOS ACUMULADOS		<u>\$ 4,314,758.14</u>		<u>\$ 4,558,393.03</u>
MENOS				
DIVIDENDOS DECRETADOS		\$ 274,288.40		\$ 137,144.20
TOTAL DE UTILIDADES RETENIDAS AL FINALIZAR EL AÑO		<u>\$ 4,451,244.30</u>		<u>\$ 4,704,525.90</u>
UTILIDADES POR ACCION		\$ 0.10		\$ 0.01
UTILIDADES DEL EJERCICIO Y ANTES DE IMPUESTOS		<u>\$ 139,871.46</u>		<u>\$ 13,624.13</u>
UTILIDADES DEL EJERCICIO Y ANTES DE PARTIDAS EXTRAORDINARIAS		<u>\$ 136,486.16</u>		<u>\$ 8,988.67</u>
UTILIDAD DESPUES DE PARTIDAS EXTRAORDINARIAS		<u>\$ 136,486.16</u>		<u>\$ 8,988.67</u>
NUMERO DE ACCIONES COMUNES EN CIRCULACION		<u>1,371,442</u>		<u>1,371,442</u>
VALOR NOMINAL POR ACCION		<u>\$ 1.00</u>		<u>\$ 1.00</u>

LAS NOTAS DE LA 1 A LA 17 FORMAN PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

BODEGAS GENERALES DE DEPÓSITO, S.A.**(COMPAÑÍA SALVADOREÑA)****ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INTERMEDIO (NO AUDITADO)****POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 30 DE JUNIO DE 2020 Y 2019****(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)**

	CAPITAL	RESERVAS	REVALUACION	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2018	\$ 1,371,442.00	\$ 274,288.40	\$ 543.44	\$ 4,695,537.23	\$ 6,341,811.07
DIVIDENDOS DECRETADOS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ (137,144.20)	\$ (137,144.20)
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 8,988.67	\$ 8,988.67
SALDOS AL 30 DE JUNIO 2019	\$ 1,371,442.00	\$ 274,288.40	\$ 543.44	\$ 4,567,381.70	\$ 6,213,655.54

	CAPITAL	RESERVAS	REVALUACION	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2019	\$ 1,371,442.00	\$ 274,288.40	\$ 543.44	\$ 4,589,046.54	\$ 6,235,320.38
DIVIDENDOS DECRETADOS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ (274,288.40)	\$ (274,288.40)
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 136,486.16	\$ 136,486.16
SALDOS AL 30 DE JUNIO 2020	\$ 1,371,442.00	\$ 274,288.40	\$ 543.44	\$ 4,451,244.30	\$ 6,097,518.14

NUMERO DE ACCIONES COMUNES	<u>1,371,442</u>				<u>1,371,442</u>
VALOR NOMINAL POR ACCION	<u>\$ 1.00</u>	VALOR CONTABLE POR ACCION			<u>\$ 4.45</u>

LAS NOTAS DE LA 1 A LA 17 FORMAN PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

BODEGAS GENERALES DE DEPÓSITO, S.A.
(COMPAÑÍA SALVADOREÑA)
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO INTERMEDIO (NO AUDITADO)
POR LOS PERIODOS DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020 Y 2019
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

	Junio 2020	Junio 2019
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ENTRADAS POR SERVICIOS	\$ 557,411.72	\$ 632,806.20
OTRAS ENTRADAS RELATIVOS A OPERACIÓN	\$ -	\$ 45,000.00
MENOS:		
PAGO POR COSTOS DE SERVICIOS	\$ 558,476.24	\$ 665,669.97
PAGO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	\$ 23,833.68	\$ 18,593.84
OTROS PAGOS RELATIVOS A OPERACIÓN	\$ -	\$ -
(DISMINUCIÓN) DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>\$ (24,898.20)</u>	<u>\$ (6,457.61)</u>
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION		
MENOS:		
PAGOS POR COMPRA DE INMUEBLES Y EQUIPOS	\$ 1,340.00	\$ 37,425.07
(DISMINUCIÓN) DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSION	<u>\$ (1,340.00)</u>	<u>\$ (37,425.07)</u>
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
OTRAS ENTRADAS RELATIVOS A LA ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO	\$ -	\$ -
MENOS:		
OBLIGACIONES BAJO ARRENDAMIENTO FINANCIERO (DISMINUCION)	\$ 833.94	\$ -
DIVIDENDOS POR PAGAR (LIQUIDACIÓN)	\$ 134,666.59	\$ 4,435.40
(DISMINUCION) DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	<u>\$ (135,500.53)</u>	<u>\$ (4,435.40)</u>
DISMINUCION DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	\$ (161,738.73)	\$ (48,318.08)
SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	<u>\$ 328,593.20</u>	<u>\$ 291,453.02</u>
SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINALIZAR EL EJERCICIO	<u>\$ 166,854.47</u>	<u>\$ 243,134.94</u>
CONCILIACION DE RESULTADO NETO CON EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
RESULTADO DEL EJERCICIO UTILIDAD	\$ 136,486.16	\$ 8,988.67
MAS:		
AJUSTE AL RESULTADO DEL EJERCICIO		
DEPRECIACION Y AMORTIZACION DEL PERIODO	\$ 8,066.75	\$ 9,592.48
CARGOS Y ABONOS POR CAMBIOS NETOS EN EL ACTIVO Y PASIVO:		
(AUMENTO) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	\$ (169,909.01)	\$ (38,792.97)
DISMINUCIÓN CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	\$ 4.21	\$ 45,000.00
(AUMENTO) IMPUESTOS POR COBRAR	\$ (5,812.40)	\$ (12,790.03)
(AUMENTO) GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ (15,582.88)	\$ (14,431.62)
(DISMINUCIÓN) PORCIÓN CORRIENTE DE PASIVOS A LARGO PLAZO	\$ (439.07)	\$ -
AUMENTO (DISMINUCIÓN) CUENTAS POR PAGAR	\$ 9,902.19	\$ (4,443.66)
AUMENTO IMPUESTOS PROPIOS POR PAGAR	\$ 8,516.63	\$ 419.52
AUMENTO EN INGRESOS DIFERIDOS	\$ 3,869.22	\$ -
(DISMINUCION) AUMENTO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	<u>\$ (24,898.20)</u>	<u>\$ (6,457.61)</u>

LAS NOTAS DE LA 1 A LA 17 FORMAN PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

BODEGAS GENERALES DE DEPOSITO, S.A.
(COMPAÑÍA SALVADOREÑA)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO 2020 Y 31 DE DICIEMBRE 2019
(Expresado en 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:

a) Base de presentación:

Los estados financieros de la compañía han sido preparados con base a las normas contables emitidas por la Superintendencia de Valores, para las instituciones autorizadas para operar como almacenes generales de depósito de acuerdo a resolución RCTG-5/2010 y aquellos casos no provistos en este manual en lo referente a las revelaciones en los estados financieros, se han aplicado las Normas Internacionales de Información Financiera.

b) Período contable:

El período contable de la compañía establecido del 1 de enero al 31 de diciembre de cada año.

c) Efectivo y equivalentes de efectivo:

El Efectivo comprende la disponibilidad de efectivo en caja y en las cuentas bancarias en sus diferentes modalidades de depósitos. Los equivalentes de efectivo consisten en depósitos en bancos con vencimientos de tres meses o menos y otras inversiones altamente líquidas de corto plazo.

d) Uso de estimaciones:

La Preparación de los estados financieros requiere que la Administración de la Compañía haga algunas estimaciones y supuestos, que afectan el importe de ciertos activos y pasivos y de ciertos ingresos, costos y gastos a las fechas y períodos que se informan; así mismo, pudieran afectar la revelación de activos y pasivos contingentes. Los resultados reales pueden diferir de las estimaciones efectuadas.

e) Propiedad, planta y equipo:

Los Bienes muebles son presentados a su costo histórico menos la depreciación acumulada y las posibles pérdidas por deterioro.

Los costos de los bienes muebles comprados incluyen todos los costos directamente relacionadas con la puesta en servicio del activo para el uso al que está destinado, deduciendo cualquier eventual descuento o rebaja del precio para llegar al costo del bien.

La depreciación es calculada sobre el método de la línea recta registrada como una disminución del valor del costo de los activos con base a las vidas útiles estimadas. La compañía reconoce como propiedad, planta y equipo a los bienes con un valor superior a \$1,000.00, los bienes con valores inferiores al monto mencionado se registran a gastos, con excepción de los equipos informáticos los cuales son registrados como propiedad, planta y equipo si superan los \$500.00 En ambos casos se consideran los bienes con una vida útil mayor a un año.

Las reparaciones y mantenimientos son cargados a los resultados durante el período contable en el cual son incurridos. El costo de las renovaciones importantes es incluido en el valor en libros del activo, cuando los beneficios económicos futuros en exceso, de los originalmente previstos, que se puedan esperar de las pautas normales de rendimiento para el activo, fluyan hacia la empresa. Las renovaciones importantes son depreciadas sobre el remanente de la vida útil del activo relacionado.

f) Deterioro de activos:

A la fecha de cada balance, la empresa revisa los valores en libros de los activos tangibles e intangibles para determinar en cuál de ellos existe alguna indicación de que han sufrido una pérdida por deterioro. Si alguna de tales condiciones existe, el importe recuperable del activo es estimado para determinar el alcance de la pérdida por deterioro.

Si el importe recuperable de un activo es un estimado menor que el valor en libros, el valor en libros del activo es reducido hasta alcanzar su importe recuperable. La pérdida por deterioro es reconocida como un gasto inmediatamente.

En donde una pérdida por deterioro subsecuente ha sido revertida, el valor en Libros del activo es incrementado hasta el importe recuperable estimado, tal incremento al valor en libros no debe exceder al valor en libros que podría haberse obtenido (neto de amortización o depreciación) de no haberse reconocido la pérdida por deterioro para el activo en períodos anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro es reconocida como ingreso inmediatamente.

La Compañía ha evaluado todos los posibles indicadores de deterioro para conocer la existencia de eventos o cambios en las circunstancias que indican que el valor neto de los activos podría no ser recuperable, la

compañía no tuvo conocimiento de eventos o indicios de que los activos hayan perdido valor por lo que no fue necesario registrar algún ajuste por deterioro en el valor en libros de sus activos.

g) Reconocimiento de ingresos y gastos:

Los ingresos son reconocidos en función de que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía y los ingresos puedan ser fácilmente medidos.

- a) Venta: el ingreso es reconocido cuando los riesgos y beneficios significativos de propiedad de la mercancía han pasado al comprador.
- b) Intereses: el ingreso es reconocido en el momento en que el interés se acumula (tomando en consideración la tasa efectiva del activo) a menos que su cobrabilidad este en duda.
- c) Gasto por operaciones: los gastos del período, corresponde a las erogaciones efectuadas por servicios vendidos a su importe en libros.

h) Propiedades de inversión:

Las propiedades de inversión se reconocerán como activos cuando y solo cuando:

- a) Sea probable que los beneficios económicos futuros que estén asociados con tales propiedades de inversión fluyan hacia la entidad.
- b) El costo de las propiedades de inversión pueda ser medida de forma fiable.

Según este criterio de reconocimiento, la entidad evaluará todos los costos de sus propiedades de inversión, en el momento en que incurra en ellos. Estos costos comprenderán tanto aquellos en que se ha incurrido inicialmente para adquirir o construir una partida de propiedades, como los costos incurridos posteriormente para añadir, sustituir parte o mantener el elemento correspondiente.

En este grupo solamente estarán los bienes inmuebles como edificios y terrenos. Los cuales se registrarán por el modelo del costo.

i) Costo por intereses:

Los Costos por intereses deben ser reconocidos como gastos del período en que se incurre en ellos. Bajo el tratamiento por punto de referencia, los costos por intereses se reconocen como gastos del período en que se incurre en ellos, con dependencia de los activos a los que fuesen aplicables.

j) Moneda extranjera:

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la cuales su moneda funcional, representado con el símbolo US\$ en los estados financieros. Con base a la Ley de Integración Monetaria vigente a partir del 2001, con la cual el dólar de los Estados Unidos de América se constituye en moneda de curso legal en El Salvador, la compañía lleva sus registros contables en dólares.

Las transacciones en moneda extranjera diferentes del dólar de los Estados Unidos de América son transferidas utilizando la regla de la tasa de cambio a la fecha de la transacción. Los activos y pasivos monetarios y no monetarios denominados en moneda extranjera a la fecha del balance general son transferidas a dólares utilizando el tipo de cambio fijo es de ₡8.75 a US\$1.00 dólar de los Estados Unidos de América. El diferencial de cambio, si existiera alguno, que resulta entre el momento en que se registra la

operación y la fecha de su cancelación o la fecha de cierre contable, si no ha sido pagada, se registra contra los resultados del ejercicio.

Nota No.2

Cambios Contables

De conformidad a notificación recibida de la Superintendencia de Valores de El Salvador, en fecha 11 de febrero de 2010, se informó que el Consejo Directivo de la Superintendencia de Valores, aprobó resolución RCTG-5/2010 Manual y Catálogo de cuentas para Almacenes Generales de Depósito, el cual está elaborado sobre la base de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y que entraba en vigencia a partir del tres de mayo de dos mil diez.

Cabe mencionar que con fecha 5 de mayo de 2010, se recibió notificación de la Superintendencia de Valores en la cual prorrogaban la entrada en vigencia del manual y Catálogo de Cuentas para Almacenes Generales de Depósito, para su aplicación a partir del 1 de julio de 2010.

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 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:
 - 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 debitan a la estimación en el período 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 30 junio 2020 y 31 de diciembre 2019, se detalla a continuación:

Depósitos en cuentas corrientes	JUNIO 2020	DICIEMBRE 2019
Banco Agrícola, S.A.	\$ 29,742.73	\$ 24,756.03
Banco Davivienda	\$ 10,990.54	\$ 5,084.46
Banco CITI	\$ 23,315.68	\$ 8,318.42
Banco G & T Continental	\$ 29,035.80	\$ 60,023.23
Banco de América Central	\$ 15,273.72	\$ 24,600.17
Sociedad de Ahorro y Crédito Constelación	\$ 56,496.00	\$ 203,810.89
Total	\$ 164,854.47	\$ 326,593.20

Nota No. 5

Cuentas y documentos por cobrar

Al 30 junio 2020 y 31 de diciembre 2019 los saldos son:

Cuentas por cobrar a corto plazo:

Concepto	JUNIO 2020	DICIEMBRE 2019
Almacenamiento	\$ 234,847.07	\$ 92,554.70
Seguros	\$ 24,256.71	\$ 5,939.28
Fletes	\$ 10,416.10	\$ 949.20
Otras Cuentas por Cobrar		
Otros	\$ 6,903.25	\$ 7,070.94
Total	\$ 276,423.13	\$ 106,514.12

Cuentas por cobrar a largo plazo:

Concepto	JUNIO 2020	DICIEMBRE 2019
Otras cuentas por cobrar		
Camrose International Group S.A.	\$ 5,522,909.46	\$ 5,522,909.46
Transport Manpower , S.A. de C.V.	\$ 20,000.00	\$ 20,000.00
Bodesa Logistics , S.A. de C.V.	\$ 295,615.09	\$ 295,619.30
Total	\$ 5,838,524.55	\$ 5,838,528.76

Deuda amparada con 4 pagarés con vencimiento en 2021.

Nota No. 6
Gastos pagados por anticipado

El saldo de esta cuenta al 30 junio 2020 y 31 de diciembre 2019, se conformaba así:

Concepto	JUNIO 2020	DICIEMBRE 2019
Seguros	\$ 768.15	\$ 859.21
Primas por Fianza	\$ 19,066.68	\$ 4,333.30
Costo de Fiscalizacion	\$ 191.26	\$ 191.26
Otros Gastos por Servicios Pagados Anticipadamente	\$ -	\$ 99.44
Honorarios Aduana	\$ 1,040.00	\$ -
Total	\$ 21,066.09	\$ 5,483.21

Nota No. 7
Bienes muebles

El saldo de esta cuenta al 30 junio 2020 y 31 de diciembre 2019, se conformaba así:

Concepto	JUNIO 2020	DICIEMBRE 2019
Vehiculos	\$ 188,078.84	\$ 188,078.84
Mobiliario y equipo	\$ 369,290.07	\$ 366,836.99
Bienes tomados en arrendamiento financiero	\$ -	\$ 1,425.00
Otros bienes de uso diversos	\$ 27,805.46	\$ 27,805.46
Depreciacion acumulada	\$ (546,077.16)	\$ (538,322.33)
Total	\$ 39,097.21	\$ 45,823.96

Nota No. 8
Cuentas por pagar

El saldo de esta cuenta al 30 junio 2020 y 31 de diciembre 2019, se conformaba así:

Concepto	JUNIO 2020	DICIEMBRE 2019
Impuestos retenidos	\$ 41.33	\$ 758.98
Cuentas por pagar por servicios	\$ 40,729.12	\$ 30,180.39
Acreedores varios	\$ 7,418.61	\$ 7,347.50
Total	\$ 48,189.06	\$ 38,286.87

Nota No. 9
Patrimonio neto

Al 30 junio 2020 y 31 de diciembre 2019, el saldo de esta cuenta se conformaba de la siguiente manera:

Concepto	JUNIO 2020	DICIEMBRE 2019
Capital social mínimo pagado	\$ 1,371,442.00	\$ 1,371,442.00
Reserva legal y revaluaciones	\$ 274,831.84	\$ 274,831.84
Total	\$ 1,646,273.84	\$ 1,646,273.84

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.	327.00	0.00%
Lopal, S.A. de C.V.	1,535.00	0.00%
Bodesa Holdings, Inc (Controlador)	1,325,826.00	97.00%
Empresas Palomo, S.A. de C.V.	498.00	0.00%
Diversificación de Valores, S.A. de C.V.	16,325.00	1.00%
Accionistas Varios	26,931.00	2.00%
Total	1,371,442.00	100.00%

Nota No. 10
Financiadores

El saldo del valor de los financiamientos otorgados a nuestros clientes por mercaderías recibidas en depósito al 30 junio 2020 y 31 de diciembre 2019, se resume a continuación así:

Concepto	JUNIO 2020	DICIEMBRE 2019
Figen	\$ 39,081.41	\$ 69,322.52
Banco Hipotecario	\$ 27,239.20	\$ 32,592.20
Sociedad de Ahorro y Crédito Constelac.	\$ 288,177.82	\$ 202,118.68
Total	\$ 354,498.43	\$ 304,033.40

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	JUNIO 2020	DICIEMBRE 2019
Capital Social Pagado y Reservas de Capital	\$ 1,646,273.84	\$ 1,646,273.84
Capital Requerido	\$ (302,343.11)	\$ (177,133.52)
Excedentes	\$ 1,343,930.73	\$ 1,469,140.32

Existencia de mercaderías depositadas	JUNIO 2020	DICIEMBRE 2019
Existencia en bodegas propias	\$ 2,593,654.17	\$ 661,437.24
Existencia en bodegas fiscal	\$ 5,806,190.18	\$ 3,932,941.85
Existencia en bodega consolidada y desconsolidada	\$ 3,693,880.24	\$ 2,490,961.52
Excedentes	\$ 12,093,724.59	\$ 7,085,340.61

Nota No. 12

Ingresos por Servicios de Almacenaje

El saldo de esta cuenta al 30 junio 2020 y 2019, se conformaba así:

Ingresos por servicios de almacenaje	JUNIO 2020	JUNIO 2019
Bodega propia	\$ 68,895.67	\$ 29,129.28
Bodega fiscal	\$ 118,611.42	\$ 193,384.91
Bodega consolidada y desconsolidada	\$ 170,939.65	\$ 131,124.66
Almacenaje en patio fiscal	\$ 66,248.25	\$ 41,683.15
Total	\$ 424,694.99	\$ 395,322.00

Nota No. 13

Ingresos por otros servicios

El saldo de esta cuenta estaba conformado por ingresos relacionados a los servicios de almacenaje, al 30 junio 2020 y 2019, se compone de la siguiente manera:

Ingresos por otros servicios	JUNIO 2020	JUNIO 2019
Horas extras pagadas por cliente	\$ -	\$ -
Desconsolidación de carga (días extras)	\$ 69,171.39	\$ 46,942.69
Recinto fiscal	\$ 14,742.13	\$ 31,639.21
Marchamos	\$ 1,150.00	\$ 754.40
Pignoraciones	\$ 560.00	\$ 840.00
Servicios varios	\$ -	\$ 25,000.00
Bodega propia (seguros)	\$ 11,966.33	\$ 5,772.00
Bodega fiscal (seguros)	\$ 18,965.85	\$ 32,864.00
Bodega consolidada y desconsolidada (seguros)	\$ 76,203.21	\$ 51,600.83
Carga y descarga de contenedores	\$ 8,513.21	\$ 6,694.00
Forwarding fee	\$ 371.00	\$ 413.00
Manejo de Inventarios	\$ 4,337.75	\$ -
Fletes a clientes	\$ 14,710.00	\$ 410.00
Total	\$ 220,690.87	\$ 202,930.13

Nota No. 14

Gastos de operación por servicios de almacenamiento

El saldo de esta cuenta al 30 junio 2020 y 2019, se conformaba así:

Gastos de Operación por Servicios de Almacenaje	JUNIO 2020	JUNIO 2019
Prestaciones laborales y sociales	\$ -	\$ -
Seguros y Fianzas	\$ 27,491.51	\$ 27,362.21
Papelería y Útiles	\$ 495.70	\$ 905.06
Mantenimiento	\$ 5,504.78	\$ 6,607.70
Vigilancia y Control	\$ 14,076.48	\$ 14,076.48
Otros		
Combustibles y Lubricantes	\$ 660.57	\$ 4,564.78
Comunicaciones	\$ 1,054.00	\$ 1,168.74
Alquileres	\$ 174,000.00	\$ 270,000.00
Aseo higiene y ornato	\$ 410.18	\$ 152.70
Marchamos	\$ 1,142.50	\$ 908.40
Honorarios Profesionales	\$ 45,714.17	\$ 38,159.93
Daños por manejo mercadería	\$ 143.73	\$ 301.95
Tarimas	\$ 2,770.00	\$ 4,275.00
Fletes a clientes	\$ 9,229.75	\$ 885.00
Material de bodega	\$ -	\$ 17.52
Descarga de mercadería	\$ 8,820.00	\$ 9,230.00
Comisiones a consolidadores	\$ 58,270.45	\$ 47,733.62
Pruebas Poligráficas	\$ 30.00	\$ 30.00
Material de empaque y fleje	\$ 2,034.25	\$ 3,430.40
Atenciones al personal	\$ 246.74	\$ 391.19
Estadias contenedores	\$ 90.40	\$ 124.30
Activos menores	\$ 40.71	\$ 557.63
Uniformes	\$ 2,235.86	\$ -
Comisiones Forwarding Fee	\$ 255.00	\$ 285.00
Seguridad Industrial	\$ 3,818.06	\$ -
Total	\$ 358,534.84	\$ 431,167.61

Nota No. 15Gastos generales de administración y de personal

El saldo de esta cuenta al 30 junio 2020 y 2019, se conformaba así:

Gastos Generales de Administración y Personal	JUNIO 2020	JUNIO 2019
Gastos de Personal	\$ -	\$ 333.28
Gastos de Directorio	\$ 594.42	\$ 1,648.71
Gastos por Servicios Recibidos de Terceros		
Servicios de Vigilancia y Protección	\$ 14,044.41	\$ 14,021.28
Servicios de Comunicación	\$ 4,276.59	\$ 4,614.42
Servicios de Informática	\$ -	\$ -
Honorarios Profesionales	\$ 98,371.27	\$ 97,406.75
Auditoría Externa	\$ 2,400.00	\$ 2,400.00
Servicios de Mantenimiento de Vehículos	\$ -	\$ 475.80
Servicios de Mantenimiento de Muebles y Equipo	\$ -	\$ 1,292.24
Viaticos	\$ 36.19	\$ 80.00
Combustibles y Lubricantes	\$ 199.62	\$ 1,177.69
Certificaciones	\$ 1,000.66	\$ 1,052.65
Otros Gastos por Servicios	\$ -	\$ -
Auditoría Fiscal	\$ 1,650.00	\$ 1,650.00
Auditoría Interna	\$ 1,800.00	\$ 1,800.00
Impuestos y Contribuciones	\$ 10,039.19	\$ 9,986.80
Gastos Diversos		
Arrendamiento de Bienes de Uso	\$ 943.69	\$ 1,633.27
Papelería y Útiles de Escritorio	\$ 1,644.11	\$ 2,921.52
Materiales y Útiles de Limpieza	\$ 70.80	\$ 76.41
Multas y Sanciones	\$ -	\$ 50.00
Otros Gastos Diversos		
De Equipo de Oficina	\$ 665.60	\$ 141.84
Publicaciones	\$ 2,056.89	\$ 1,832.43
Refrendas y esquelas	\$ -	\$ 59.43
Pruebas poligráficas	\$ -	\$ 100.00
Seguimiento y control GPS de vehiculos	\$ 120.00	\$ 120.00
Activos menores	\$ 652.13	\$ 734.46
Almacenaje	\$ 198.75	\$ -
Seguridad industrial	\$ 274.03	\$ -
Total	\$ 141,038.35	\$ 145,608.98

Nota No. 16
Gestión Integral de Riesgos

Nota Gestión Integral de Riesgos a Junio de 2020.

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, con regulación para los almacenes generales de depósito según Art. 2 literal “g”.

Esta normativa indica establecer una buena Gestión Integral de Riesgos, por lo que se ha creado una estructura organizativa que identifica, mide, controla, monitorea y comunica los distintos tipos de riesgos a los que se encuentra 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 Reputacional y Riesgo de Crédito y Riesgo de Custodia, Riesgo Legal, que han sido informados por Comité de Riesgos y aprobados por Junta Directiva donde los procedimientos internos, las herramientas y los esfuerzos diversos tienden a generar una cultura de cumplimiento en toda la entidad, comenzando con los procesos operativos y administrativos de BODEGAS GENERALES DE DEPOSITO, S.A.

BODEGAS GENERALES DE DEPOSITO, S.A.; posee una estructura organizativa que monitorea la Gestión Integral de Riesgo, donde los comités establecidos para velar por la correcta administración de los riesgos y gobierno corporativo son: Comité de Auditoría, Comité de Riesgos y Comité de Prevención de Lavado de Dinero y Activos

Nota sobre gestión ante pandemia por COVID-19 a Junio de 2020.

BODEGAS GENERALES DE DEPÓSITO, S.A.; en virtud del latente riesgo ante la propagación y contagio debido a la pandemia por COVID-19, por la cual la Organización Mundial de la Salud declaró emergencia mundial y que dio inicio a la implementación de medidas en el entorno nacional. Identificando dicha situación de riesgo y con un sentido de responsabilidad, se promovió la implementación de medidas sanitarias para la protección de nuestros colaboradores, clientes y demás personal que ingresa a las instalaciones de la entidad.

Por medio de la gestión del Comité de Salud y Seguridad Ocupacional se elaboró un Protocolo de Prevención ante Pandemia por COVID-19, el cual fue aprobado en fecha 17 de marzo de 2020, en este se detallan generalidades e información relevante sobre el virus, así como las medidas sanitarias a cumplir por personal interno y externo para el ingreso y permanencia en nuestras instalaciones y recomendaciones; además se gestionaron las compras y asignación de implementos de protección necesarios para prevenir el contagio por COVID-19.

El documento en mención fue remitido en fecha 20 de marzo de 2020 a requerimiento de la Superintendencia del Sistema Financiero por medio de circular número DS-6571, de fecha 18 de marzo de 2020. El mismo ha sido

divulgado con todo el personal y actualmente se ha dado el seguimiento correspondiente, realizando actualizaciones al protocolo e implementando las medidas sanitarias conforme a los lineamientos establecidos por las autoridades y según se presentan diferentes necesidades relacionadas al desarrollo de la pandemia, tales como medidas de distanciamiento físico, uso de equipo de protección personal, abastecimiento de insumos para la higiene de manos, contratación de personal calificado para la toma de temperatura, entre otros.

Nota No. 17

Otras revelaciones importantes

Aprobación de Fianza aduanal AGD

Con fecha 07 de febrero de 2020, la Dirección General de Aduanas aprobó Fianza Aduanal número 336-254 con vigencia del 1 de marzo de 2020 al 29 de marzo de 2021, a favor del Fisco y Gobierno de El Salvador, contratada con La Central de Seguros y Fianzas, S.A., hasta por un total \$2,000,000.00 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 mercancía que realice la sociedad Bodegas Generales de Depósito, S.A., como almacén privado de depósito fiscal.