

BODEGAS GENERALES DE DEPÓSITO, S.A.

Estados Financieros Intermedios (No Auditados)
(Expresados en miles de dólares de los Estados Unidos de América)

Al 30 de junio de 2021

Contenido

	<i>Página</i>
Informe de revisión de información financiera intermedio	1
Balance general	2
Estado de resultados	3
Estado de cambios en el patrimonio	4
Estado de flujos de efectivo	5
Notas a los estados financieros	6

Informe intermedio de los auditores independientes

**A la junta directiva y a los accionistas de
BODEGAS GENERALES DE DEPÓSITO, S.A.**

Introducción

Hemos revisado los estados financieros que se acompañan de la compañía **BODEGAS GENERALES DE DEPÓSITO, S.A.**, que comprenden el balance general al 30 de junio de 2021, el correspondiente estado de resultados, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo por el período de seis meses que terminó en esa fecha. La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos Estados Financieros.

Alcance

Efectuamos nuestra revisión de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Una revisión de la información financiera intermedia consiste principalmente en obtener un conocimiento sobre los procedimientos seguidos por la administración para preparar su información financiera intermedia, aplicando procedimientos de revisión analítica a los datos financieros e indagaciones con el personal responsable de los asuntos contables, operativos y financieros. Dicha revisión es sustancialmente menor en alcance que el requerido por las Normas Internacionales de Auditoría, para expresar una opinión sobre los estados financieros tomados en conjunto; por lo tanto, no expresamos tal opinión.

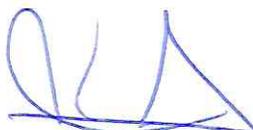
Como se describe en la nota 1, los estados financieros y sus notas fueron preparados de conformidad con las prácticas contables contenidas en el manual de contabilidad aprobado por la Superintendencia del Sistema Financiero para las entidades que están autorizadas para operar como Almacenes Generales de Depósito.

Conclusión

Basado en nuestra revisión, no ha surgido a nuestra atención nada que nos haga creer que los estados financieros intermedios de **BODEGAS GENERALES DE DEPÓSITO, S.A.**, al 30 de junio de 2021, que se acompañan no estén presentados razonablemente respecto de todo lo importante, de acuerdo a las prácticas contables emitidas por la Superintendencia del Sistema Financiero.

CONSULTORES INTEGRALES, S.A. DE C.V.

Registro N° 4889



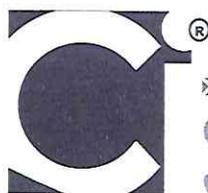
José Ever Landaverde López

Socio

Registro N° 5768



San Salvador, 18 de agosto de 2021



✉ auditores@dma.com.sv

📍 1a. Calle poniente N° 2904. Condominio Monte María, edificio "C", tercer nivel, local 5, San Salvador, El Salvador.

☎ 2260-5342

BODEGAS GENERALES DE DEPÓSITO, S.A.

(Compañía Salvadoreña)

Balance general

Al 30 de junio de 2021 (no auditado) y al 31 de diciembre 2020 (auditado)

(Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América)- Nota 1)

	2021	2020
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE	\$ 465	\$ 499
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	2	2
BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS (NOTA 4)	177	185
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR (NOTA 5)	225	281
IMPUESTOS POR COBRAR	36	26
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO (NOTA 6)	25	5
ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 5,836	\$ 5,830
BIENES MUEBLES (NETO) (NOTA 7)	39	34
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO (NOTA 5)	5,797	5,796
ACTIVOS INTANGIBLES (NETO)	-	-
TOTAL ACTIVO	\$ 6,301	\$ 6,329
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE	\$ 4,150	\$ 130
PORCION CORRIENTE DE PASIVOS A LARGO PLAZO	-	-
CUENTAS POR PAGAR (NOTA 8)	64	52
IMPUESTOS POR PAGAR	2	77
DIVIDENDOS POR PAGAR (NOTA 9)	4,084	1
PASIVO NO CORRIENTE	\$ 12	\$ 12
INGRESOS DIFERIDOS	12	12
OBLIGACIONES BAJO ARRENDAMIENTO FINANCIERO	-	-
TOTAL PASIVO	4,162	142
PATRIMONIO NETO		
CAPITAL	\$ 1,371	\$ 1,371
CAPITAL SOCIAL (NOTA 10)	1,371	1,371
RESERVAS DE CAPITAL	\$ 274	\$ 274
RESERVAS DE CAPITAL (NOTA 10)	274	274
REVALUACIONES	\$ 1	\$ 1
REVALUACIONES DE MUEBLES (NOTA 10)	1	1
RESULTADOS	\$ 493	\$ 4,541
RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	426	4,315
RESULTADOS DEL PRESENTE PERIODO	67	226
TOTAL PATRIMONIO	2,139	6,187
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 6,301	\$ 6,329
CUENTAS DE ORDEN PROPIAS		
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		
EXISTENCIA EN BODEGAS	\$ 3,959	\$ 5,726
EXISTENCIAS EN BODEGAS PROPIAS (NOTA 12)	2,239	3,547
EXISTENCIA EN BODEGA FISCAL (NOTA 12)	1,720	2,179
GARANTIA DE IMPUESTOS FISCALES	\$ 2,000	\$ 2,000
GARANTIA DISPONIBLE	1,578	1,405
GARANTIA UTILIZADA	422	595
FINANCIAMIENTO DE LOS BONOS DE PRENDA POR TERCEROS A (NOTA 11)	\$ 137	\$ 107
BODEGA PROPIA	70	107
BODEGA FISCAL	67	-
EXISTENCIAS EN BODEGA CONSOLIDADA Y DESCONSOLIDADA	\$ 1,228	\$ 1,041
EXISTENCIAS EN BODEGA DESCONSOLIDADA (NOTA 12)	1,228	1,041
TOTAL	\$ 7,324	\$ 8,874
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		
EMISION DE TITULOS VALORES	\$ 3,959	\$ 5,726
EMISION EN BODEGA PROPIA (NOTA 12)	2,239	3,547
EMISION EN BODEGA FISCAL (NOTA 12)	1,720	2,179
GARANTIA DE IMPUESTOS FISCALES	\$ 2,000	\$ 2,000
GARANTIA DE IMPUESTOS FISCALES	2,000	2,000
CREDITOS DE TERCEROS A CLIENTES A TRAVES DE BONOS DE PRENDA	\$ 137	\$ 107
FINANCIADORES (NOTA 11)	137	107
EXISTENCIAS EN BODEGA CONSOLIDADA Y DESCONSOLIDADA	\$ 1,228	\$ 1,041
EXISTENCIAS EN BODEGA DESCONSOLIDADA (NOTA 12)	1,228	1,041
TOTAL	\$ 7,324	\$ 8,874

Las notas de la 1 a la 18 son parte integral de estos Estados Financieros



BODEGAS GENERALES DE DEPÓSITO, S.A.

(Compañía Salvadoreña)

Estado de resultados intermedio (no auditados)

Del 1 de enero al 30 de junio de 2021 y 2020

(Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América - Nota 1)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
INGRESOS		
INGRESOS DE OPERACIÓN	\$ 653	\$ 645
INGRESOS POR SERVICIO DE ALMACENAJE	(NOTA 13) \$ 431	\$ 425
INGRESOS POR OTROS SERVICIOS	(NOTA 14) \$ 222	\$ 220
EGRESOS		
GASTOS DE OPERACIÓN	\$ 591	\$ 508
GASTOS DE OPERACIÓN POR SERVICIOS DE ALMACENAMIENTO	(NOTA 15) \$ 437	\$ 359
GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION Y DE PERSONAL	(NOTA 16) \$ 145	\$ 141
GASTOS POR DEPRECIACION, AMORTIZACION Y DETERIORO POR OPERACIONES CORRIENTES	\$ 9	\$ 8
RESULTADOS DE OPERACIÓN	\$ 62	\$ 137
MAS:		
INGRESOS FINANCIEROS	\$ 8	\$ 2
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	\$ 8	\$ 2
RESULTADOS ANTES DE INTERESES E IMPUESTOS, RESERVA	\$ 70	\$ 139
MENOS:		
GASTOS FINANCIEROS	\$ 3	\$ 3
GASTOS POR CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ 3	\$ 3
GASTOS POR BIENES RECIBIDOS EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	\$ -	\$ -
OTROS GASTOS FINANCIEROS	\$ -	\$ -
RESULTADOS DESPUES DE GASTO FINANCIERO	\$ 67	\$ 136
AJUSTES		
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	\$ -	\$ -
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	\$ -	\$ -
RESULTADOS DEL PERIODO	\$ 67	\$ 136
UTILIDADES RETENIDAS AL PRINCIPIAR EL AÑO	\$ 4,814	\$ 4,589
RESERVA LEGAL	(NOTA 10) \$ 274	\$ 274
RESULTADOS ACUMULADOS	\$ 4,540	\$ 4,315
MENOS:		
DIVIDENDOS DECRETADOS	\$ 4,114	\$ 274
TOTAL DE UTILIDADES RETENIDAS AL FINALIZAR EL AÑO	\$ 767	\$ 4,451
UTILIDADES POR ACCION		
UTILIDADES DEL EJERCICIO Y ANTES DE IMPUESTOS	\$ 70	\$ 139
UTILIDAD DEL EJERCICIO Y ANTES DE PARTIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 67	\$ 136
UTILIDAD DESPUES DE PARTIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 67	\$ 136
NUMERO DE ACCIONES COMUNES EN CIRCULACION	\$ 1,371,442	\$ 1,371,442
VALOR NOMINAL POR ACCION	\$ -	\$ -

Las notas de la 1 a la 18 son parte integral de estos 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 2021 y 2020

(Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América - Nota 1)

	CAPITAL	RESERVAS	REVALUACION	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2019	\$ 1,371	\$ 274	\$ 1	\$ 4,589	\$ 6,235
DIVIDENDOS DECRETADOS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ (274)	\$ (274)
RESULTADO DEL PERIODO	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 136	\$ 136
SALDOS AL 30 DE JUNIO 2020	\$ 1,371	\$ 274	\$ 1	\$ 4,451	\$ 6,097

	CAPITAL	RESERVAS	REVALUACION	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2020	\$ 1,371	\$ 274	\$ 1	\$ 4,540	\$ 6,186
DIVIDENDOS DECRETADOS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ (4,114)	\$ (4,114)
RESULTADO DEL PERIODO	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 67	\$ 67
SALDOS AL 30 DE JUNIO 2021	\$ 1,371	\$ 274	\$ 1	\$ 493	\$ 2,139

NUMERO DE ACCIONES COMUNES	\$ 1,371,442			\$ 1,371,442
VALOR NOMINAL POR ACCION	\$ -	VALOR CONTABLE POR ACCION		\$ -

Las notas de la 1 a la 18 son parte integral de estos Estados Financieros



BODEGAS GENERALES DE DEPÓSITO, S.A.

(Compañía Salvadoreña)

Estado de flujos de efectivo intermedio (no auditado)

Por los periodos del 1 de enero al 30 de junio de 2021 y 2020

(Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América – Nota1)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ENTRADA POR SERVICIOS	\$ 799	\$ 557
OTRAS ENTRADAS RELATIVOS A OPERACIÓN	\$ -	\$ -
MENOS:		
PAGO POR COSTOS DE SERVICIOS	\$ 667	\$ 558
PAGO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	\$ 95	\$ 24
OTROS PAGOS RELATIVOS A OPERACIÓN	\$ -	\$ -
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO O PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>\$ 37</u>	<u>\$ (25)</u>
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
MENOS:		
PAGOS DE COMPRA DE INMUEBLES Y EQUIPOS	\$ 14	\$ 1
(DISMINUCIÓN) DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>\$ (14)</u>	<u>\$ (1)</u>
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
OTRAS ENTRADAS RELATIVOS A LA ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO	\$ -	\$ -
MENOS:		
OBLIGACIONES BAJO ARRENDAMIENTO FINANCIERO (DISMINUCIÓN)	\$ -	\$ (1)
DIVIDENDOS POR PAGAR (LIQUIDACIÓN)	\$ (31)	\$ (135)
(DISMINUCIÓN) DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	<u>\$ (31)</u>	<u>\$ (136)</u>
(DISMINUCIÓN) DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	\$ (8)	\$ (162)
SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$ 187	\$ 329
SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINALIZAR EL EJERCICIO	<u>\$ 179</u>	<u>\$ 167</u>
CONCILIACION DE RESULTADO NETO CON EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
RESULTADO DEL EJERCICIO UTILIDAD	\$ 67	\$ 136
MAS:		
AJUSTE AL RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ -	\$ -
DEPRECIACION Y AMORTIZACION DEL PERIODO	\$ 9	\$ 8
CARGOS Y ABONOS POR CAMBIOS NETOS EN EL ACTIVO Y PASIVO:		
DISMINUCIÓN (AUMENTO) EN CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	\$ 56	\$ (170)
(AUMENTO) DISMINUCIÓN EN CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	\$ (1)	\$ -
(AUMENTO) EN IMPUESTOS POR COBRAR	\$ (10)	\$ (6)
(AUMENTO) EN GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ (20)	\$ (16)
(DISMINUCIÓN) EN PORCIÓN CORRIENTE DE PASIVOS A LARGO PLAZO	\$ -	\$ -
AUMENTO EN CUENTAS POR PAGAR	\$ 11	\$ 10
(DISMINUCIÓN) AUMENTO EN IMPUESTOS PROPIOS POR PAGAR	\$ (75)	\$ 9
AUMENTO EN INGRESOS DIFERIDOS	\$ -	\$ 4
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>\$ 37</u>	<u>\$ (25)</u>

Las notas de la 1 a la 18 son parte integral de estos Estados Financieros.



BODEGAS GENERALES DE DEPÓSITO, S.A.

(Compañía Salvadoreña)

Notas a los estados financieros intermedio

Al 30 de junio 2021 (no auditado) y Al 31 de diciembre 2020 (auditado)

(Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América - Nota 1)

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-28/2010 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.



BODEGAS GENERALES DE DEPÓSITO, S.A.

(Compañía Salvadoreña)

Notas a los estados financieros intermedio

Al 30 de junio 2021 (no auditado) y Al 31 de diciembre 2020 (auditado)

(Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América - Nota 1)

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 US\$ 1, 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 US\$ 0.5. 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.



BODEGAS GENERALES DE DEPÓSITO, S.A.

(Compañía Salvadoreña)

Notas a los estados financieros intermedio

Al 30 de junio 2021 (no auditado) y Al 31 de diciembre 2020 (auditado)

(Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América - Nota 1)

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.

- i. Venta: el ingreso es reconocido cuando los riesgos y beneficios significativos de propiedad de la mercancía han pasado al comprador.
- ii. 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.
- iii. Gasto por operaciones: los gastos del período, corresponde a las erogaciones efectuadas por servicios vendidos a su importe en libros.



BODEGAS GENERALES DE DEPÓSITO, S.A.

(Compañía Salvadoreña)

Notas a los estados financieros intermedio

Al 30 de junio 2021 (no auditado) y Al 31 de diciembre 2020 (auditado)

(Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América - Nota 1)

h) **Propiedades de inversión:**

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

- i. Sea probable que los beneficios económicos futuros que estén asociados con tales propiedades de inversión fluyan hacia la entidad.
- ii. 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.



BODEGAS GENERALES DE DEPÓSITO, S.A.

(Compañía Salvadoreña)

Notas a los estados financieros intermedio

Al 30 de junio 2021 (no auditado) y Al 31 de diciembre 2020 (auditado)

(Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América - Nota 1)

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 saldo de esta cuenta al 30 de junio 2021 y 31 de diciembre de 2021 se conformaba así:

	<u>2021</u>		<u>2021</u>
Depósitos en cuentas corrientes:			
Banco Agrícola, S.A.	\$ 23	\$	39
Banco Davivienda	\$ 2	\$	13
Banco CITI	\$ 10	\$	2
Banco G & T Continental	\$ 22	\$	33
Banco América Central	\$ 48	\$	23
Sociedades de Ahorro y Crédito Constelación	\$ 72	\$	75
Total	\$ 177	\$	185



BODEGAS GENERALES DE DEPÓSITO, S.A.

(Compañía Salvadoreña)

Notas a los estados financieros intermedio

Al 30 de junio 2021 (no auditado) y Al 31 de diciembre 2020 (auditado)

(Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América - Nota 1)

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:



BODEGAS GENERALES DE DEPÓSITO, S.A.

(Compañía Salvadoreña)

Notas a los estados financieros intermedio

Al 30 de junio 2021 (no auditado) y Al 31 de diciembre 2020 (auditado)

(Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América - Nota 1)

Nota No. 5

Cuentas y documentos por cobrar

El saldo de esta cuenta al 30 de junio 2021 y 31 de diciembre de 2020 se conformaba así:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Cuentas por cobrar a corto plazo:		
Almacenamiento	\$ 133	\$ 177
Seguros	\$ 23	\$ 19
Fletes	\$ 32	\$ 42
<u>Otras cuentas por cobrar</u>		
Anticipos a proveedores	\$ 2	\$ 2
Otros	\$ 35	\$ 41
Total	\$ 225	\$ 281
Cuentas por cobrar a largo plazo:		
<u>Otras cuentas por cobrar</u>		
*Camrose International Group, S.A.	\$ 5,523	\$ 5,523
Transport Manpower, S.A. de C.V.	\$ 20	\$ 9
**Bodesa Logistics, S.A. de C.V.	\$ 254	\$ 264
Total	\$ 5,797	\$ 5,796

*Deuda amparada con 4 pagarés con vencimiento en 2021.

**Deuda amparada con contrato con vencimiento a 6 años.

Nota No. 6

Gastos pagados por anticipado

El saldo de esta cuenta al 30 de junio 2021 y 31 de diciembre de 2020 se conformaba así:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Gastos pagados por anticipados por servicios		
Seguros	\$ 1	\$ 1
Primas por fianza	\$ 19	\$ 4
Reparación y mantenimiento de vehículos	\$ 1	\$ -
Otros gastos de servicios pagados anticipadamente	\$ 4	\$ -
Total	\$ 25	\$ 5



BODEGAS GENERALES DE DEPÓSITO, S.A.

(Compañía Salvadoreña)

Notas a los estados financieros intermedio

Al 30 de junio 2021 (no auditado) y Al 31 de diciembre 2020 (auditado)

(Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América - Nota 1)

Nota No. 7

Bienes muebles

El saldo de esta cuenta al 30 de junio 2021 y 31 de diciembre 2020 se conformaba así:

	<u>2021</u>		<u>2020</u>
Vehículos	\$ 191	\$	191
Mobiliario y equipo	\$ 381	\$	369
Otros bienes de uso diversos	\$ 31	\$	28
Depreciación acumulada	\$ (564)	\$	(554)
Total	\$ 39	\$	34

Nota No. 8

Cuentas por pagar

El saldo de esta cuenta al 30 de junio 2021 y 31 de diciembre de 2020 se conformaba así:

	<u>2021</u>		<u>2020</u>
Cuentas por pagar por servicios	\$ 58	\$	47
Provisiones por pagar por servicios	\$ 3	\$	-
Acreeedores varios	\$ 3	\$	5
Total	\$ 64	\$	52

Nota No. 9

Dividendos por pagar

Según acta #59 del Libro de Junta General de Accionistas, de fecha 12 de febrero de 2021, en sesión ordinaria, dicha junta acordó en punto sexto el reparto de dividendos de US\$ 0.003 por acción y que serán pagados de acuerdo a la disponibilidad de la sociedad, lo que fue aprobado por unanimidad por el pleno de los accionistas. Al 30 de junio de 2021 y al 31 de diciembre 2020 el monto en concepto de dividendos por pagar es de US\$ 4,084 y US\$ 1 respectivamente.



BODEGAS GENERALES DE DEPÓSITO, S.A.

(Compañía Salvadoreña)

Notas a los estados financieros intermedio

Al 30 de junio 2021 (no auditado) y Al 31 de diciembre 2020 (auditado)

(Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América - Nota 1)

Nota No. 10

Patrimonio neto

El saldo de esta cuenta al 30 de junio 2021 y 31 de diciembre de 2020 se conformaba así:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Capital social pagado	\$ 1,371	\$ 1,371
Reservas de capital y revaluaciones	\$ 275	\$ 275
Total	\$ 1,646	\$ 1,646

La compañía tiene dentro de la parte accionaria, el porcentaje de Inversión al 30 de junio de 2021, de acuerdo con el detalle siguiente:

<u>Accionista</u>	<u>Aporte</u>	<u>% Participación</u>
ARAMONTE, S. A.	\$ -	0%
LOPAL, S. A. DE C. V.	\$ 2	0%
BODESA HOLDINGS, INC	\$ 1,326	97%
EMPRESAS PALOMO, S. A. DE C.V.	\$ -	0%
DIVERSIFICACION DE VALORES, S. A. DE C. V.	\$ 16	1%
ACCIONISTAS VARIOS	\$ 27	2%
Total	\$ 1,371	100%

Nota No. 11

Financiadores

El saldo del valor de los financiamientos otorgados nuestros clientes por mercaderías recibidas en depósito al 30 de junio 2021 y 31 de diciembre 2020, se resume a continuación así:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
FIGEN, S.A.	\$ -	\$ 24
Banco Hipotecaria	\$ 24	\$ 23
Sociedad de Ahorro y Crédito Constelación	\$ 113	\$ 60
Total	\$ 137	\$ 107



BODEGAS GENERALES DE DEPÓSITO, S.A.

(Compañía Salvadoreña)

Notas a los estados financieros intermedio

Al 30 de junio 2021 (no auditado) y Al 31 de diciembre 2020 (auditado)

(Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América - Nota 1)

Nota No. 12

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.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Capital social pagado y reservas de capital	\$ 1,646	\$ 1,646
Capital requerido	\$ (130)	\$ (169)
Excedente	\$ 1,516	\$ 1,477

Existencia de mercaderías depositadas	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Existencias en bodega propia	\$ 2,239	\$ 3,547
Existencias en bodega fiscal	\$ 1,720	\$ 2,179
Existencia en bodega consolidada y desconsolidada	\$ 1,228	\$ 1,041
Total	\$ 5,187	\$ 6,767

Nota No. 13

Ingresos por servicios de almacenaje

El saldo de esta cuenta al 30 junio 2021 y 2020, se conformaba así:

Ingresos por servicios de almacenaje	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bodega propia	\$ 119	\$ 69
Bodega fiscal	\$ 125	\$ 119
Bodega consolidada y desconsolidada	\$ 162	\$ 171
Almacenaje en patio fiscal	\$ 25	\$ 66
Total	\$ 431	\$ 425



BODEGAS GENERALES DE DEPÓSITO, S.A.

(Compañía Salvadoreña)

Notas a los estados financieros intermedio

Al 30 de junio 2021 (no auditado) y Al 31 de diciembre 2020 (auditado)

(Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América - Nota 1)

Nota No. 14

Ingresos por otros servicios

El saldo de esta cuenta estaba conformado por ingresos relacionados a los servicios de almacenaje, al 30 junio 2021 y 2020 se compone de la siguiente manera:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Ingresos por otros servicios		
Desconsolidación de carga (días extras)	\$ 22	\$ 69
Recinto fiscal	\$ 13	\$ 15
Marchamos	\$ 1	\$ 1
Pignoraciones	\$ 1	\$ 1
Servicios varios	\$ -	\$ -
Bodega propia (seguros)	\$ 14	\$ 12
Bodega fiscal (seguros)	\$ 15	\$ 19
Bodega consolidada y desconsolidada (seguros)	\$ 42	\$ 76
Carga y descarga de contenedores	\$ 21	\$ 8
Forwarding free	\$ -	\$ -
Manejo de inventarios	\$ 6	\$ 4
Fletes a clientes	\$ 86	\$ 15
Otros ingresos	\$ 1	\$ -
Total	\$ 222	\$ 220



BODEGAS GENERALES DE DEPÓSITO, S.A.

(Compañía Salvadoreña)

Notas a los estados financieros intermedio

Al 30 de junio 2021 (no auditado) y Al 31 de diciembre 2020 (auditado)

(Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América - Nota 1)

Nota No. 15

Gastos de operación por servicios de almacenamiento

El saldo de esta cuenta al 30 junio 2021 y 2020, se conformaba así:

	<u>2021</u>		<u>2020</u>
Gastos de operación por servicios de almacenaje			
Seguros y fianzas	\$ 24	\$	28
Papelería y útiles	\$ 2	\$	1
Mantenimiento	\$ 9	\$	6
Vigilancia y control	\$ 14	\$	14
Otros			
Combustibles y lubricantes	\$ 7	\$	1
Comunicaciones	\$ 1	\$	1
Alquileres	\$ 210	\$	174
Aseo higiene y ornato	\$ 1	\$	-
Marchamos	\$ 1	\$	1
Honorarios profesionales	\$ 42	\$	46
Daños por manejo mercadería	\$ 4	\$	-
Tarimas	\$ 2	\$	3
Fletes a clientes	\$ 63	\$	9
Descarga de mercadería	\$ 18	\$	9
Comisiones a consolidadores	\$ 32	\$	58
Pruebas poligráficas	\$ -	\$	-
Material de empaque y fleje	\$ 4	\$	2
Atenciones al personal	\$ 1	\$	-
Estadías contenedoras	\$ -	\$	-
Activos menores	\$ 1	\$	-
Uniformes	\$ -	\$	2
Permisos de funcionamiento	\$ -	\$	-
Comisiones forwarding free	\$ -	\$	-
Seguridad industrial	\$ 1	\$	4
Total	\$ 437	\$	359



BODEGAS GENERALES DE DEPÓSITO, S.A.

(Compañía Salvadoreña)

Notas a los estados financieros intermedio

Al 30 de junio 2021 (no auditado) y Al 31 de diciembre 2020 (auditado)

(Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América - Nota 1)

Nota No. 16

Gastos generales de administración y de personal

El saldo de esta cuenta al 30 de junio 2021 y 2020 se conformaba así:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Gastos generales de administración y de personal		
Gastos de personal	\$ -	\$ -
Gastos de directorio	\$ -	\$ 1
Gastos por servicios recibidos de terceros		
Servicios de vigilancia y protección	\$ 14	\$ 14
Servicios de comunicación	\$ 4	\$ 4
Honorarios profesionales	\$ 98	\$ 98
Auditoría externa	\$ 2	\$ 2
Servicios de mantenimiento de oficina	\$ -	\$ -
Servicios de mantenimiento de instalaciones	\$ 4	\$ -
Servicios de mantenimiento de vehículos	\$ -	\$ -
Viáticos	\$ -	\$ -
Combustibles y lubricantes	\$ -	\$ -
Certificaciones	\$ 2	\$ 1
Auditoría fiscal	\$ 2	\$ 2
Auditoría interna	\$ 2	\$ 2
Impuestos y contribuciones	\$ 10	\$ 10
Gastos diversos		
Arrendamiento de bienes de uso	\$ -	\$ 1
Papelería y útiles de escritorio	\$ 2	\$ 2
Materiales y útiles de limpieza	\$ -	\$ -
Multas y sanciones	\$ -	\$ -
Otros gastos diversos		
De equipo de oficina	\$ -	\$ 1
Publicaciones	\$ 2	\$ 2
Combustibles y lubricantes	\$ -	\$ -
Legalización de libros	\$ -	\$ -
Otros	\$ 2	\$ -
Refrendas y esquelas	\$ -	\$ -
Pruebas poligráficas	\$ -	\$ -
Seguimiento y control gps de vehículos	\$ -	\$ -



BODEGAS GENERALES DE DEPÓSITO, S.A.

(Compañía Salvadoreña)

Notas a los estados financieros intermedio

Al 30 de junio 2021 (no auditado) y Al 31 de diciembre 2020 (auditado)

(Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América - Nota 1)

		<u>2021</u>		<u>2020</u>
Activos menores	\$	-	\$	1
Almacenaje	\$	1	\$	-
Seguridad industrial	\$	-	\$	-
Total	\$	145	\$	141

Nota No. 17

Gestión integral de riesgo

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 Custodia, Riesgo de Contraparte y Riesgo de Liquidez, que han sido aprobados por el Comité de Riesgos y 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



BODEGAS GENERALES DE DEPÓSITO, S.A.

(Compañía Salvadoreña)

Notas a los estados financieros intermedio

Al 30 de junio 2021 (no auditado) y Al 31 de diciembre 2020 (auditado)

(Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América - Nota 1)

Nota No. 18

Otras revelaciones importantes

Aprobación de Fianza aduanal AGD

Aprobación de Fianza aduanal AGD

Con fecha 08 de febrero de 2021, la Dirección General de Aduanas aprobó Fianza Aduanal número 348-405 con vigencia del 1 de marzo de 2021 al 28 de febrero de 2022, a favor del Fisco y Gobierno de El Salvador, contratada con La Central de Seguros y Fianzas, S.A., hasta por un total US\$ 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 mercancía que realice la sociedad Bodegas Generales de Depósito, S.A., como almacén privado de depósito fiscal.