

A la Junta Directiva y a los Accionistas de
ALMACENES DE DESARROLLO, S. A.

INFORME DE REVISION DE INFORMACION FINANCIERA INTERMEDIA

Introducción

Hemos revisado los estados financieros intermedios de **ALMACENES DE DESARROLLO, S. A.**, que comprenden el Balance General al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo por el periodo de seis meses que terminó el 30 de junio de 2022 y 2021 y un resumen de las principales políticas contables y sus notas. La administración es la responsable de la preparación y presentación razonable de la información financiera intermedia. Nuestra responsabilidad es expresar una conclusión sobre esta información financiera intermedia con base a nuestra revisión.

Alcance de la Revisión

Efectuamos nuestra revisión de conformidad con la Norma Internacional Revisión de Información Financiera Intermedia. Una revisión de 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.

Los Estados financieros han sido preparados de conformidad a las prácticas contables y a las Normas de Contabilidad aprobadas por la Superintendencia del Sistema Financiero de El Salvador para las entidades que están autorizadas para operar como almacenes generales de depósito.

Conclusión

Basados en nuestra revisión, nada ha llegado a nuestra atención que nos haga creer que la información financiera intermedia que se acompaña no presenta razonablemente, respecto a todo lo importante, la situación financiera de Almacenes de Desarrollo, S.A. al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021, los resultados de operación por el periodo del 1 de enero al 30 de junio de 2022 y 2021, de conformidad con las Normas de Contabilidad ya mencionadas emitidas por la Superintendencia del Sistema Financiero.

Benjamín Wilfrido Navarrete y Compañía
Inscripción N° 1089
Auditores Externos



Lic. Juan Benjamín Navarrete
Inscripción N° 745
Socio



San Salvador, 24 de agosto de 2022.


ALMACENES DE DESARROLLO, S.A.
 BALANCE GENERAL
 COMPAÑÍA SALVADOREÑA
 AL 30 DE JUNIO DE 2022 Y 31 DICIEMBRE DE 2021
 (Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América) (Nota 2)


	<u>NOTAS</u>	<u>JUNIO</u> <u>2022</u>	<u>DICIEMBRE</u> <u>2021</u>
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE		892	642
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		0	-
BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		82	42
INVERSIONES FINANCIERAS	NOTA 3	448	377
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	NOTA 4	249	173
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADAS	NOTA 5	4	3
RENDIMIENTOS		0	1
IMPUESTOS	NOTA 6	22	26
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	NOTA 7	86	21
ACTIVO NO CORRIENTE		3,366	3,425
INMUEBLES	NOTA 8	3,062	3,079
MUEBLES	NOTA 8	191	206
MEJORAS EN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	NOTA 8	101	109
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	NOTA 9	-	18
ACTIVOS INTANGIBLES	NOTA 10	5	6
OBRAS DE CONSTRUCCION EN PROCESO		-	-
ACTIVOS DE LARGO PLAZO POSEIDOS PARA LA VENTA	NOTA 11	7	7
TOTAL ACTIVO		<u>4,257</u>	<u>4,067</u>
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE		178	171
PRESTAMOS Y SOBREGIROS CON BANCOS LOCALES		21	21
CUENTAS POR PAGAR	NOTA 12	125	79
IMPUESTOS POR PAGAR	NOTA 13	13	55
DIVIDENDOS POR PAGAR		19	17
PASIVO NO CORRIENTE		-	-
TOTAL PASIVO		<u>178</u>	<u>171</u>
PATRIMONIO NETO		4,079	3,896
CAPITAL		3,360	3,360
CAPITAL SOCIAL	NOTA 16	3,360	3,360
RESERVAS DE CAPITAL		357	357
RESERVA LEGAL		357	357
REVALUACIONES		56	56
REVALUACIONES DE INMUEBLES		56	56
RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		8	2
RESULTADOS DEL PRESENTE PERIODO		298	121
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>4,257</u>	<u>4,067</u>
PASA...		-	-

ALMACENES DE DESARROLLO, S.A.
BALANCE GENERAL
COMPAÑÍA SALVADOREÑA
AL 30 DE JUNIO DE 2022 Y 31 DICIEMBRE DE 2021
(Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América) (Nota 2)

	<u>NOTAS</u>	<u>JUNIO</u> <u>2022</u>	<u>DICIEMBRE</u> <u>2021</u>
VIENE...			
CUENTAS DE CONTROL PROPIAS			
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			
EXISTENCIAS EN BODEGAS		14,370	7,905
EXISTENCIAS EN BODEGAS PROPIAS	NOTA 15	12,090	6,352
EXISTENCIAS EN BODEGAS FISCALES	NOTA 15	2,280	1,553
GARANTIA DE IMPUESTOS FISCALES		2,000	2,000
GARANTIA DISPONIBLE		1,394	1,641
GARANTIA UTILIZADA		606	359
FINANCIAMIENTO DE LOS BONOS DE PRENDA POR TERCEROS A CLIENTES		87	87
BODEGA PROPIA		87	87
BODEGA FISCAL		-	-
EXISTENCIA EN BODEGA CONSOLIDADA Y DESCONSOLIDADA		1,243	1,970
EXISTENCIAS EN BODEGA CONSOLIDADA Y DESCONSOLIDADA	NOTA 15	1,243	1,970
TOTAL		17,700	11,963
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			
EMISION DE TITULOS VALORES		14,370	7,905
EMISION EN BODEGA PROPIA		12,090	6,352
EMISION EN BODEGA FISCAL		2,280	1,553
GARANTIA DE IMPUESTOS FISCALES		2,000	2,000
GARANTIA DE IMPUESTOS FISCALES		2,000	2,000
CREDITO DE TERCEROS A CLIENTES A TRAVES DE BONOS DE PRENDA		87	87
FINANCIADORES		87	87
CONTRACUENTA DE EXISTENCIAS EN BODEGA CONSOLIDADA Y DESCONSOLIDADA		1,243	1,970
EXISTENCIAS EN BODEGA CONSOLIDADA Y DESCONSOLIDADA		1,243	1,970
TOTAL		17,700	11,963


Lic. Rolando Arturo Duarte S.
Presidente


Lic. Carlos Alexander Díaz Penabaz
Jefe de Administración y Finanzas


Licda. Linda Iveth Guillén de Rosales
Contador General



Almacenes de Desarrollo, S.A.

CONTADOR
LINDA IVETH GUILLEN DE ROSALES
INSCRIPCION No. 32
C.V.P.C.P.A.
REPUBLICA DE EL SALVADOR

(Las notas que acompañan los Estados Financieros son parte integral de los mismos.)

ALMACENES DE DESARROLLO, S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
COMPAÑÍA SALVADOREÑA
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2022 Y 2021
(Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América) (Nota 2)

		JUNIO <u>2022</u>	JUNIO <u>2021</u>
INGRESOS			
INGRESOS DE OPERACIÓN	NOTA 17	835	520
INGRESOS POR SERVICIOS DE ALMACENAJE		777	464
INGRESOS POR OTROS SERVICIOS		58	57
<hr/>			
EGRESOS			
GASTOS DE OPERACIÓN	NOTA 18	601	532
GASTOS DE OPERACIÓN POR SERVICIOS DE ALMACENAMIENTO		377	299
GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACIÓN Y DE PERSONAL		177	176
GASTOS POR DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y DETERIORO POR OPERACIONES CORRIENTES		47	57
<hr/>			
RESULTADO DE OPERACIÓN		234	(12)
MAS:			
INGRESOS FINANCIEROS	NOTA 17	6	12
INGRESOS POR INVERSIONES FINANCIERAS		6	12
<hr/>			
RESULTADOS ANTES DE INTERESES E IMPUESTOS		240	(0)
MENOS:			
IMPUESTO SOBRE LA RENTA		-	-
IMPUESTO SOBRE LA RENTA		-	-
<hr/>			
RESULTADOS DEPUÉS DE IMPUESTOS		240	(0)
MENOS:			
GASTOS FINANCIEROS	NOTA 18	1	0
GASTOS POR OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		1	0
<hr/>			
RESULTADOS DESPUÉS DE IMPUESTOS E INTERESES.....		239	(1)
MAS:			
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	NOTA 17	59	44
INGRESOS EXTRAORDINARIOS		59	44
<hr/>			
MENOS:			
GASTOS EXTRAORDINARIOS		-	-
GASTOS EXTRAORDINARIOS		-	-
<hr/>			
RESULTADOS DEL PERÍODO		298	43
<hr/>			
UTILIDAD (PERDIDA) RETENIDAS AL PRINCIPIAR EL AÑO		123	103
DIVIDENDOS DECRETADOS		115	101
TOTAL DE UTILIDADES RETENIDAS AL FINALIZAR EL AÑO		306	45
<hr/>			
UTILIDADES POR ACCIÓN			
UTILIDADES DE EJERCICIO Y ANTES DE IMPUESTOS		\$ 0.85548193	\$ (0.00116546)
UTILIDAD DEL EJERCICIO Y ANTES DE PARTIDAS EXTRAORDINARIAS		\$ 0.85185321	\$ (0.00271325)
UTILIDAD DESPUÉS DE PARTIDAS EXTRAORDINARIAS		\$ 1.06281121	\$ 0.15284821
NUMERO DE ACCIONES COMUNES EN CIRCULACION		280,000	280,000
VALOR NOMINAL POR ACCION		\$ 12.00	\$ 12.00

Lic. Rolando Arturo Duarte S. Lic. Carlos Alexander Díaz Penado
Presidente Jefe de Administración y Finanzas

Licda. Linda Iveth Guillén de Rosales Benjamin Wilfrido Navarrete Y Cia.
Contador General Auditores Externos

Almacenes de Desarrollo, S.A.

CONTADOR
LINDA IVETH GUILLEN DE ROSALES
INSCRIPCIÓN No. 32
CVPCPA
REPUBLICA DE EL SALVADOR


AUDITORES BENJAMIN WILFRIDO NAVARRETE Y CIA
INSCRIPCIÓN
No. 1089
CVPCPA
REPUBLICA DE EL SALVADOR

AUDITORES BENJAMIN NAVARRETE Y CIA
INSCRIPCIÓN
No. 745
CVPCPA
REPUBLICA DE EL SALVADOR

(Las notas que acompañan los Estados Financieros son parte integral de los mismos.)

ALMACENES DE DESARROLLO, S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO POR LOS PERIODOS DEL 1° DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2022 Y 2021
COMPAÑÍA SALVADOREÑA
 (Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América) (Nota 2)

	CAPITAL	RESERVAS	REVALUACIONES	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020	3,360	338	56	103	3,857
RESERVA LEGAL	-	-	-	-	-
DIVIDENDOS DECRETADOS	-	-	-	(101)	(101)
RESULTADO DEL EJERCICIO	-	-	-	43	43
SALDOS AL 30 DE JUNIO DE 2021	3,360	338	56	45	3,799
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	3,360	357	56	123	3,896
RESERVA LEGAL	-	-	-	-	-
DIVIDENDOS DECRETADOS	-	-	-	(115)	(115)
RESULTADO DEL EJERCICIO	-	-	-	298	298
SALDOS AL 30 DE JUNIO DE 2022	3,360	357	56	306	4,079


 Lic. Rolando Arturo Duarte S.
 Presidente


 Licda. Linda Iveth Guillén de Rosales
 Contador General

Almacenes de Desarrollo, S.A.

CONTADOR
LINDA IVETH GUILLEN DE ROSALES
INSCRIPCION No. 32
CVPCPA



(Las notas que acompañan los Estados Financieros son parte integral de los mismos.)

ALMACENES DE DESARROLLO, S.A.
COMPAÑÍA SALVADOREÑA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR LOS PERIODOS
AL 30 DE JUNIO DE 2022 Y 2021
(Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América) (Nota 2)

	<u>JUNIO</u> <u>2022</u>	<u>JUNIO</u> <u>2021</u>
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Entradas por Operaciones de Inversión propia.		
Entradas por servicios	907	633
Otras entradas relativos a operación	11	18
MENOS:		
Pagos por costos de servicios	(261)	(250)
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	(201)	(131)
Gastos financieros	-	-
Pago de impuestos y contribuciones	(241)	(185)
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDAD DE OPERACIÓN.	214	85
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Entrada por venta de inmuebles y equipos	-	4
Entrada por venta de acciones	18	-
MENOS:		
Pagos por compras de inmuebles y equipo	(6)	(32)
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN.	12	(28)
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
MENOS:		
Amortizaciones de préstamos obtenidos	-	-
Pagos de dividendos actuales y de ejercicios anteriores	(115)	(94)
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO.	(115)	(94)
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.	111	(37)
SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	419	382
SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINALIZAR EL EJERCICIO	531	345
CONCILIACIÓN DE RESULTADO NETO CON EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
RESULTADO DEL EJERCICIO	298	43
MAS:		
Ajuste al resultado del ejercicio:		
Depreciación y amortización del período.	47	57
MENOS:		
CARGOS Y ABONOS POR CAMBIOS NETOS EN EL ACTIVO Y PASIVO:		
Cuentas y documentos por cobrar	(76)	35
Cuentas y documentos por cobrar relacionadas a corto plazo	(1)	2
Rendimientos por cobrar	0	0
Impuestos	4	3
Gastos pagados por anticipado	(65)	7
Otros activos	0	(26)
Préstamos y sobregiros bancarios	0	(15)
Cuentas y documentos por Pagar	47	33
Impuestos y contribuciones por pagar	(42)	(55)
Otros pasivos	2	2
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDAD DE OPERACIÓN.	214	85

Lic. Rolando Arturo Duarte S.
Presidente

Lic. Carlos Alexander Díaz Peñado
Jefe de Administración y Finanzas

Licda. Linda Iveth Guillén de Rosales
Contador General

Benjamin Wilfrido Navarrete Y Cia.
Audidores Externos

(Las notas que acompañan los Estados Financieros son parte integral de los mismos.)

Almacenes de Desarrollo, S.A.

CONTADOR
LINDA IVETH GUILLEN DE ROSALES
INSCRIPCION No. 32
CVPCPA
REPUBLICA DE EL SALVADOR

AUDITORES - BENJAMIN WILFRIDO NAVARRETE Y COMPAÑIA
INSCRIPCION
No. 1089
CVPCPA
REPUBLICA DE EL SALVADOR

AUDITORES - BENJAMIN NAVARRETE GONZALEZ
INSCRIPCION
No. 745
CVPCPA
REPUBLICA DE EL SALVADOR

ALMACENES DE DESARROLLO, S. A.
COMPAÑÍA SALVADOREÑA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2022 Y 31 DE DICIEMBRE 2021
 (Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 1. IDENTIDAD DE LA EMPRESA

El día veintiséis de noviembre de 1969 se fundó la Sociedad ALMACENES DE DESARROLLO, S. A., La sociedad está sujeta a la fiscalización de la Superintendencia del Sistema Financiero, la actividad principal es el servicio de almacenaje, guarda, conservación y custodia de mercaderías a terceros, y a partir del mes de enero de 2002 se le autorizó, dentro del giro de sus operaciones, la prestación de los servicios de Recinto Fiscal.

NOTA 2. CRITERIOS CONTABLES Y POLÍTICAS UTILIZADAS

a) Presentación de Estados Financieros.

Estos Estados Financieros se han elaborado con base al Catálogo y Manual Contable para Almacenes Generales de Depósito, que entró en vigencia a partir del 1 de diciembre del año 2010.

b) Unidad monetaria.

La contabilidad se lleva en dólares de los Estados Unidos de América representados por el símbolo \$ en los Estados Financieros adjuntos. Al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021 el tipo de cambio era de €8.75 por U.S. \$1.00, respectivamente.

c) Depreciación.

El método adoptado para la depreciación de activos fijos es el de línea recta sobre la vida útil estimada de los activos, hasta amortizar el costo de cada activo sobre la vida útil. La ganancia o pérdida proveniente de retiro o venta se incluye en los resultados, así como los gastos por reparaciones y mantenimientos que no extienden la vida útil estimada de los activos.

d) Reservas Laborales.

Las compensaciones acumuladas en concepto de indemnizaciones por despido injustificado son pagadas conforme el Código de Trabajo.

e) Impuestos sobre la renta.

La compañía sigue la Política de registrar el Impuesto Sobre la Renta en el ejercicio en que se causan, en virtud de que no existen partidas significativas cuyo reconocimiento fiscal y contable ocurran en épocas diferentes, en los términos establecidos por los principios de contabilidad.

f) Cambios contables.

No se han producido cambios en la aplicación de principios contables en relación al período anterior.

NOTA 3. INVERSIONES FINANCIERAS

El saldo de las Inversiones Financieras está integrado así:

Bonos extranjeros privados
 Inversiones en fondos de inversión
TOTALES

JUNIO 2022	DICIEMBRE 2021
225	225
223	152
<u>448</u>	<u>377</u>

NOTA 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta está integrado así:

Clientes por Almacenamiento en Bodega Propia
 Clientes por Almacenamiento en Bodega Fiscal
 Clientes por Desconsolidación de Mercadería
 Trámites aduaneros a Clientes
 Otras Cuentas por Cobrar
 Estimación Cuentas Incobrables
TOTALES

JUNIO 2022	DICIEMBRE 2021
209	146
16	8
3	13
-	-
22	7
(1)	(1)
<u>249</u>	<u>173</u>

Al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021, se presenta una estimación para cuentas incobrables por el valor de \$-1,000.00

NOTA 5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADAS

Los saldos por cobrar relacionadas se detallan así:

Empleados y funcionarios relacionados
TOTALES

JUNIO 2022	DICIEMBRE 2021
4	3
<u>4</u>	<u>3</u>

NOTA 6. IMPUESTOS

El saldo de esta cuenta está integrado así:

IVA, Crédito Fiscal
 Pago a cuenta de Impuesto a la renta
 Impuesto sobre la renta retenido
TOTALES

JUNIO 2022	DICIEMBRE 2021
5	3
16	22
1	1
<u>22</u>	<u>26</u>

NOTA 7. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

El saldo de Gastos Pagados Por Anticipado se integra así:

Seguros
 Primas de seguros y Fianzas
 Comunicaciones
 Cuotas de membresía
 Costo de fiscalización
 Reparación y Mantenimientos de Vehículos
 Uniformes a empleados
 Anticipo de Sueldo y vacación
 Especies fiscales Marchamos
 Bonificaciones a empleados
 Indemnizaciones de empleados
 Planeación Estratégica
 Honorarios profesionales
 Mobiliario y equipo
 Vales para Combustibles y lubricantes
 Impuestos Municipales
 Útiles de Oficina y Papelería
 Bienes de consumo propio - Fleje, cintas, toners, tintas y otros.
TOTALES

JUNIO 2022	DICIEMBRE 2021
7	-
18	9
-	0
0	0
1	-
13	5
1	-
2	0
1	1
30	-
1	-
2	-
2	0
3	3
1	1
1	-
0	0
3	2
<u>86</u>	<u>21</u>

ALMACENES DE DESARROLLO, S. A.
COMPAÑIA SALVADOREÑA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2022 Y 31 DE DICIEMBRE 2021
(Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 8. ACTIVO NO CORRIENTE

La integración de este rubro es la siguiente:

	ACTIVO FIJO				ACTIVO FIJO			
	SALDO AL 31/12/2021	ADICIONES	RETIROS	SALDO AL 30/06/2022	SALDO AL 31/12/2020	ADICIONES	RETIROS	SALDO AL 31/12/2021
INMUEBLES								
TERRENOS	275	-	-	275	275	-	-	275
EDIFICIOS	228	-	-	228	228	-	-	228
INSTALACIONES	67	-	-	67	67	-	-	67
BODEGAS	706	-	-	706	706	-	-	706
REVALUACIONES	2,456	-	-	2,456	2,456	-	-	2,456
SUB. TOTAL INMUEBLES	3,732	-	-	3,732	3,732	-	-	3,732
MUEBLES	1,038	3	-	1,041	1,001	54	17	1,038
MEJORAS EN PROPIEDAD P.Y EQ.	373	3	-	376	347	26	-	373
OBRAS EN PROCESO	0	-	-	0	1	16	16	0
TOTAL ACTIVO FIJO	5,143	6	-	5,149	5,081	96	33	5,143

	DEPRECIACIONES				DEPRECIACIONES			
	SALDO AL 31/12/2021	ADICIONES	RETIROS	SALDO AL 30/06/2022	SALDO AL 31/12/2020	ADICIONES	RETIROS	SALDO AL 31/12/2021
INMUEBLES								
EDIFICIOS	196	4	-	200	188	8	-	196
INTALACIONES	53	3	-	56	48	6	-	53
BODEGAS	404	10	-	414	384	20	-	404
SUB. TOTAL INMUEBLES	653	17	-	670	620	33	-	653
MUEBLES	832	18	-	850	802	47	17	832
MEJORAS EN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	264	11	-	275	241	23	-	264
TOTAL DEPRECIACIONES	1,749	46	-	1,795	1,663	103	17	1,749
ACTIVO FIJO - NETO	3,394	(40)	-	3,354	3,418	(8)	16	3,394

El gasto por depreciación y desvalorización del activo fijo al 30 de Junio de 2022 ascendió a \$46 miles (\$103 miles al 31 de diciembre de 2021).

NOTA 09. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

El saldo de esta cuenta lo representan inversiones en acciones de las siguientes sociedades emisoras las cuales se han adquirido para conservarlas en un periodo mayor de un año.

	No. Acciones 2022	No. Acciones 2021	Costo c/u	JUNIO 2022	DICIEMBRE 2021
	Inmobiliaria Aldesa, S. A. de C. V.	5,822	5,822	\$1.000000	-
Regional Investment Corporation, S. A. de C. V.	12,500	12,500	\$1.000000	-	13
TOTALES				-	18

Las inversiones en acciones se encuentran valoradas a su costo, debido que las sociedades emisoras no cotizan en bolsa y por lo tanto no ha sido posible determinar su valor razonable

NOTA 10. ACTIVOS INTANGIBLES

Los activos intangibles se amortizan por el periodo de vigencia de las licencias para su uso que oscilan entre 1 y 4 años utilizando el método de línea recta

El detalle de los Activos Intangibles al 30 de Junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021 se presenta a continuación:

DESCRIPCIÓN	AL 30 DE JUNIO DE 2022			AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021		
	VALOR ORIGINAL	VALOR AMORTIZACION ACUMULADA	VALOR PENDIENTE AMORTIZAR	VALOR ORIGINAL	VALOR AMORTIZACION ACUMULADA	VALOR PENDIENTE AMORTIZAR
APLICATIVO PARA COSTEOS	3	3	-	3.00	3.00	-
LICENCIAS DE SOFTWARES Y ANTIVIRUS	53	48	5	53	47	6
PERMISO DE OPAMS	4	4	-	4	4	-
DISENO DOMINIO PAGINA, SITIO WEB Y APLICATIVO DE INVENTARIOS	6	6	-	6	6	-
SISTEMA WMS EN BODEGAS	20	20	-	20	20	-
SISTEMA GENERAL MAGIC.	15	15	-	15	15	-
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	101	96	5	101	95	6

El gasto por amortización de intangibles al 30 de Junio 2022 ascendió a \$1 milés (\$4,628.31 al 31 de diciembre de 2021)

NOTA 11. ACTIVOS DE LARGO PLAZO POSEIDOS PARA LA VENTA

Los saldos de la cuenta Activos de Largo Plazo Poseídos para la venta o consumo se integran de la siguiente manera:

	JUNIO 2022	DICIEMBRE 2021
Bienes recibidos en pago, disponibles para la venta	2	2
Inventarios de repuestos para vehículos de carga - Montacargas	5	5
TOTALES	7	7

NOTA 12. CUENTAS POR PAGAR

El saldo de Cuentas por Pagar se integra así:

	JUNIO 2022	DICIEMBRE 2021
Provisiones por pagar de empleados	14	3
Retenciones por pagar	4	3
Impuestos Retenidos	5	6
Servicios por pagar	16	6
Provisiones	64	45
Acreedores Varios	22	15
TOTALES	125	79

NOTA 13. IMPUESTOS POR PAGAR

El saldo de Impuestos por Pagar se integra así:

	JUNIO 2022	DICIEMBRE 2021
Impuestos Municipales	0	0
Impuesto sobre la renta	-	46
IVA - débito fiscal	10	6
Pago a cuenta	3	2
TOTALES	13	55

ALMACENES DE DESARROLLO, S. A.
COMPANÍA SALVADOREÑA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2022 Y 31 DE DICIEMBRE 2021
(Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 14. FONDO OPERATIVO

Los Almacenes Generales de Depósito están obligados a mantener constantemente un monto de capital y reservas de capital que juntamente con depósitos o fianza constituidas y aprobadas conforme se dispone en el artículo 218 de la Ley de Instituciones de Crédito y Organizaciones Auxiliares, representen cuando menos el dos y medio (2.50%) por ciento del valor de las mercaderías depositadas sin perjuicio del seguro a que se refiere el Artículo 221 de la misma Ley.

Al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021 el Fondo Operativo de ALDESA era el siguiente:

	JUNIO 2022	DICIEMBRE 2021
Capital Social Pagado y Reservas de Capital	3,717	3,717
Capital Requerido (2.5% s/ el valor de la mercadería)	(390)	(247)
Exceso en Fondo Operativo	3,327	3,470

NOTA 15. COMPROMISOS POR MERCADERIA ALMACENADA

El saldo de las mercaderías recibidas en depósito se resume a continuación, así:

	JUNIO 2022	DICIEMBRE 2021
Existencias en Bodegas Propias	12,090	6,352
Existencias en Bodegas Fiscales (1)	2,280	1,553
Existencias en Bodega Desconsolidada	1,243	1,970
TOTALES	15,613	9,876

(1) La Compañía ha contratado una fianza con Seguros e Inversiones, S. A., hasta por la suma de \$2,000,000.00 a favor del Gobierno de El Salvador, para garantizar el pago de los impuestos de la mercadería que se encuentra almacenada en Bodega Fiscal. Al 30 de junio 2022, el monto de los Impuestos Pagados ascendía a \$221 miles y los Impuestos no Pagados a \$385 miles y al 31 de diciembre de 2021, el monto de los Impuestos Pagados ascendía a \$170 miles y los Impuestos no Pagados a \$189 miles.

NOTA 16. PATRIMONIO NETO

Al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021, el Capital Social de Almacenes de Desarrollo, S. A., era de U.S.\$3,360,000.00 representado y dividido en 280,000 acciones comunes y nominativas de U.S. \$12.00 cada una, la propiedad accionaria esta constituida por el 97.95% en personas naturales y el restante 2.05% en posesión de personas jurídicas, tal como se muestra a continuación:

	No. Acciones	Valor Nominal	Capital Suscrito y Pagado	%
Personas Naturales	274,260	\$ 12.00	\$ 3,291,120.00	97.95%
Personas Jurídicas				
AGROINDUSTRIAS E INVERSIONES, S.A. DE C.V.	280	\$ 12.00	\$ 3,360.00	0.10%
DISTRIBUIDORA NASSER, S.A.	2,800	\$ 12.00	\$ 33,600.00	1.00%
INVERSIONES LA MASCOTA, S.A.	140	\$ 12.00	\$ 1,680.00	0.05%
INVERSIONES INDUST. Y MERCANTILES, S.A. DE C.V.	1,400	\$ 12.00	\$ 16,800.00	0.50%
ORANTES Y CIA	280	\$ 12.00	\$ 3,360.00	0.10%
TRANSGLOBAL ENTERPRISES INC.	840	\$ 12.00	\$ 10,080.00	0.30%
TOTALES	280,000	\$ 12.00	\$ 3,360,000.00	100.00%

a) Movimientos en el patrimonio

Durante el primer semestre 2022, fué decretado mediante Acta de Junta General No.103 de fecha 21 de Febrero de 2022, distribución de Dividendos por la cantidad de \$114,800.00, siendo el único movimiento ya que no se decretó aumento o disminución de capital, revalorizaciones, a excepción del resultado del ejercicio, el cual aumenta el saldo de los resultados acumulados como se muestra en el Estado de Cambios en el Patrimonio al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre 2021 respectivamente.

b) Control Accionario

Al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre 2021, la Sociedad no tenía accionistas que su posesión accionaria en forma individual sean controladores; así también se ha reportado en tiempo oportuno los montos que representan del capital social, ante la Superintendencia del Sistema Financiero, como ente regulador.

c) Incumplimientos en el Patrimonio mínimo requerido

Al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021, no hubieron incumplimientos al nivel mínimo de patrimonio neto.

NOTA 17

INGRESOS	JUNIO	
	2022	2021
Almacenes simple	\$ 473	\$ 194
Almacenes Fiscal	\$ 69	\$ 79
Desconsolidación de Carma	\$ 235	\$ 191
Ingresos por otros servicios	\$ 58	\$ 56
Total ingresos de operación	\$ 835	\$ 620
Ingresos financieros	\$ 6	\$ 12
Ingresos extraordinarios	\$ 59	\$ 44

NOTA 18

GASTOS	JUNIO	
	2022	2021
Gastos de operación por servicios de almacenamiento	\$ 377	\$ 269
Gastos generales de administración y de personal	\$ 177	\$ 176
Gastos por depreciación y amortización	\$ 47	\$ 57
Total gastos de operación	\$ 601	\$ 532
Gastos Financieros	\$ 1	\$ 0

NOTA 19.

DIFERENCIAS PRINCIPALES ENTRE LAS NORMAS CONTABLES APLICADAS, PARA ALMACENES GENERALES DE DEPOSITO Y LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF PARA PYMES).

Las principales diferencias respecto a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y las Normas Contables emitidas por la Superintendencia de Valores de El Salvador, hoy Superintendencia del Sistema Financiero en cuanto a la Almacenadora se refiere se describen a continuación:

- La vida útil de los activos fijos se determina con base en los plazos estipulados en las leyes fiscales; en cambio, las Normas Internacionales Información Financiera establecen que la vida útil de los activos fijos debe determinarse a la vida económica.
- No se registran impuestos diferidos y las Normas Internacionales Información Financiera requieren el reconocimiento de estos cuando la base de valuación fiscal de los activos y pasivos sea diferente de lo financiero contable.
- Las Normas Internacionales Información Financiera establecen que hay que revelar información de los valores razonables de cada clase o grupo de sus activos y pasivos de carácter financiero.
- El Estado de Resultados además de las operaciones del periodo incluye el movimiento de la utilidades retenidas; las Normas Internacionales de Información Financiera establecen que los movimientos en el Estado de Cambios en el Patrimonio.
- Los Estados Financieros divulgan la utilidad por acción antes de impuesto y la utilidad del periodo; las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requieren que se divulgue la utilidad por acción básica y la utilidad por acción diluida.
- Los cargos y abonos por transacciones correspondientes a ejercicios anteriores se presentan como ajustes a la utilidad retenida al inicio del periodo, aunque estos no califiquen como errores fundamentales; las Normas Internacionales de Información Financiera contempla como errores fundamentales los que tienen importancia tal, que hacen que los Estados Financieros de uno o mas periodos anteriores no pueden ser considerados fidedigno tal como fueron emitidos en su oportunidad.

ALMACENES DE DESARROLLO, S. A.
COMPAÑÍA SALVADOREÑA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2022 Y 31 DE DICIEMBRE 2021
(Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 20. CONTINGENCIAS

Al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021 no se han presentado eventos que originen Activos o Pasivos Contingentes para la Sociedad.

NOTA 21. CAUCIONES OBTENIDAS DE TERCEROS

Al término del primer semestre del 2022 y 31 de diciembre 2021, no se recibieron garantías de parte de terceros

NOTA 22. HECHOS POSTERIORES Y OTRAS REVELACIONES IMPORTANTES.

La Superintendencia de Valores deja de existir a partir del 2 de agosto de 2011, según Decreto Legislativo No. 592 del 14 de enero de 2011, que contiene la Ley de Supervisión y Regulación del Sistema Financiero, publicado en Diario Oficial No. 23 del 2 de febrero de 2011. El cual entra en vigencia a partir del 2 de agosto de 2011.

JUNTA DIRECTIVA VIGENTE

La Junta Directiva, PERÍODO 2022-2025, se integra así :

NOMBRE	CARGO	NOMBRE	CARGO
Rolando Arturo Duarte Schlageter	Director Presidente	Carlos Roberto Beloso Alfaro	Director Suplente
José Roberto Duarte Schlageter	Director Secretario	Oscar Antonio Rank Richardson	Director Suplente
Luis Carlos Duarte Schlageter	Director Propietario	Joaquín Alfredo Rivas Boschma	Director Suplente
Federico Guillermo Ávila Quehl	Director Propietario	Mauricio Agustín Cabrales Menéndez	Director Suplente
Carlos Eduardo Oñate Muyshondt	Director Propietario	Mario Alfredo Magaña Duarte	Director Suplente

Ninguno de los directores se encuentra inhabilitado para ejercer el cargo para el cual fue electo.

NOTA 23. RIESGOS DERIVADOS DE LOS INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Como parte de su actividad la compañía está expuesta a los riesgos que se describen a continuación.

Riesgo de crédito

Es el riesgo que una de las partes en un instrumento financiero no cumpla con sus obligaciones contractuales y acuse que la otra parte incurra en una pérdida financiera.

Riesgo de liquidez

También conocido como riesgo de fondos, es el riesgo de que una empresa encuentre dificultades para reunir fondos para cumplir compromisos asociados con los instrumentos financieros. El riesgo de liquidez puede ser resultado de una incapacidad de vender un activo financiero rápidamente a un valor cercano a su valor justo.

NOTA 24. GESTIÓN INTEGRAL DE RIESGOS

En Almacenes de Desarrollo S.A, la Gestión Integral de Riesgos se realiza con base en los principios definidos por la normativa aplicable y la estrategia adoptada por la empresa.

Por clasificarse como un Almacén General de Depósito, ALDESA gestiona los siguientes tipos de riesgos:

Riesgo Operacional: Posibilidad de incurrir en pérdidas debido a fallas en los procesos, personas, sistemas de información y por acontecimientos externos; el riesgo operacional incluye la gestión de la seguridad de la información, la continuidad del negocio y el riesgo legal.

Riesgo Reputacional: Se entenderá por riesgos reputacional a la posibilidad de incurrir en pérdidas, producto del deterioro de la imagen de la entidad debido al incumplimiento de leyes y normas internas.

Riesgo de Custodia: se entenderá como riesgo de custodia a la posibilidad de pérdida que afecte a los valores o mercadería mantenidos bajo custodia por la entidad.

La administración de estos riesgos en ALDESA está sustentada en manuales y políticas de gestión de riesgos, estructura organizacional y capacitación constante al personal, mediante los cuales se busca obtener una efectiva gestión de riesgos.