

ALMACENES DE DESARROLLO, S.A.
COMPAÑÍA SALVADOREÑA
BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América) (Nota 2)

	<u>NOTAS</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE		1,136,653.89	642,307.32
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		322.00	322.00
BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		47,782.42	42,366.65
INVERSIONES FINANCIERAS	NOTA 3	777,938.03	376,565.73
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	NOTA 4	246,236.94	172,848.05
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADAS	NOTA 5	4,097.25	3,220.89
RENDIMIENTOS		264.20	651.56
IMPUESTOS	NOTA 6	37,499.72	25,826.06
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	NOTA 7	22,513.33	20,506.38
ACTIVO NO CORRIENTE		3,371,912.43	3,424,841.38
INMUEBLES	NOTA 8	3,080,465.42	3,078,563.68
MUEBLES	NOTA 8	180,472.83	205,969.50
MEJORAS EN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	NOTA 8	98,651.90	108,733.54
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	NOTA 9	-	18,322.66
ACTIVOS INTANGIBLES	NOTA 10	4,973.06	5,859.03
ACTIVOS DE LARGO PLAZO POSEIDOS PARA LA VENTA	NOTA 11	7,349.22	7,392.97
TOTAL ACTIVO		<u>4,508,566.32</u>	<u>4,067,148.70</u>
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE		286,288.88	170,982.85
PRESTAMOS Y SOBREGIROS CON BANCOS LOCALES		17,956.11	20,601.57
CUENTAS POR PAGAR	NOTA 12	75,356.10	78,572.69
IMPUESTOS POR PAGAR	NOTA 13	174,061.46	54,709.39
DIVIDENDOS POR PAGAR		18,915.21	17,099.20
PASIVO NO CORRIENTE		-	-
TOTAL PASIVO		<u>286,288.88</u>	<u>170,982.85</u>
PATRIMONIO NETO		4,222,277.44	3,896,165.85
CAPITAL		3,360,000.00	3,360,000.00
CAPITAL SOCIAL	NOTA 16	3,360,000.00	3,360,000.00
RESERVAS DE CAPITAL		417,126.81	357,026.59
RESERVA LEGAL		417,126.81	357,026.59
REVALUACIONES		55,983.31	55,983.31
REVALUACIONES DE INMUEBLES		55,983.31	55,983.31
RESULTADOS		389,167.32	123,155.95
RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		8,355.95	1,963.40
RESULTADOS DEL PRESENTE PERIODO		380,811.37	121,192.55
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>4,508,566.32</u>	<u>4,067,148.70</u>
PASA...		-	-



ALMACENES DE DESARROLLO, S.A.
 COMPAÑIA SALVADOREÑA
 BALANCE GENERAL

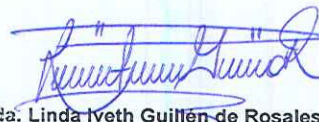
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América) (Nota 2)

VIENE...	NOTAS	2022	2021
Cuentas de Control Propias			
Cuentas de Orden Deudoras			
EXISTENCIAS EN BODEGAS		11,859,538.17	7,905,381.14
EXISTENCIAS EN BODEGAS PROPIAS	NOTA 15	9,173,051.69	6,352,043.41
EXISTENCIAS EN BODEGAS FISCALES	NOTA 15	2,686,486.48	1,553,337.73
GARANTIA DE IMPUESTOS FISCALES		2,000,000.00	2,000,000.00
GARANTIA DISPONIBLE		1,382,880.54	1,640,783.13
GARANTIA UTILIZADA		617,119.46	359,216.87
FINANCIAMIENTO DE LOS BONOS DE PRENDA POR TERCEROS A CLIENTES		87,000.00	87,000.00
BODEGA PROPIA		87,000.00	87,000.00
BODEGA FISCAL		-	-
EXISTENCIA EN BODEGA CONSOLIDADA Y DESCONSOLIDADA		1,809,040.41	1,970,318.88
EXISTENCIAS EN BODEGA CONSOLIDADA Y DESCONSOLIDADA	NOTA 15	1,809,040.41	1,970,318.88
TOTAL		15,755,578.58	11,962,700.02
Cuentas de Orden Acreedoras			
EMISION DE TITULOS VALORES		11,859,538.17	7,905,381.14
EMISION EN BODEGA PROPIA		9,173,051.69	6,352,043.41
EMISION EN BODEGA FISCAL		2,686,486.48	1,553,337.73
GARANTIA DE IMPUESTOS FISCALES		2,000,000.00	2,000,000.00
GARANTIA DE IMPUESTOS FISCALES	NOTA 15	2,000,000.00	2,000,000.00
CREDITO DE TERCEROS A CLIENTES A TRAVES DE BONOS DE PRENDA FINANCIADORES		87,000.00	87,000.00
CONTRACUENTA DE EXISTENCIAS EN BODEGA CONSOLIDADA Y DESCONSOLIDADA		87,000.00	87,000.00
EXISTENCIAS EN BODEGA CONSOLIDADA Y DESCONSOLIDADA		1,809,040.41	1,970,318.88
EXISTENCIAS EN BODEGA CONSOLIDADA Y DESCONSOLIDADA		1,809,040.41	1,970,318.88
TOTAL		15,755,578.58	11,962,700.02


 Lic. Rolando Arturo Duarte S. Presidente


 Lic. Carlos Alexander Diaz Pegado Jefe de Administración y Finanzas


 Licda. Linda Iveth Guillén de Rosales Contador General

ALMACENES DE DESARROLLO, S.A.

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


 BENJAMIN WILFRIDO NAVARRETE Y CIA.
 INSCRIPCIÓN No. 1089
 CVPCPA
 Auditores Externos
 INSCRIPCIÓN No. 745
 CVPCPA

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

ALMACENES DE DESARROLLO, S.A.
COMPAÑÍA SALVADOREÑA
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América) (Nota 2)

		<u>2022</u>	<u>2021</u>	
INGRESOS				
INGRESOS DE OPERACIÓN	NOTA 17	1,713,770.42	1,150,689.76	
INGRESOS POR SERVICIOS DE ALMACENAJE		1,584,968.18	1,036,184.91	
INGRESOS POR ALQUILERES		-	-	
INGRESOS POR OTROS SERVICIOS		128,802.24	114,504.85	
EGRESOS				
GASTOS DE OPERACIÓN	NOTA 18	1,269,248.78	1,099,621.56	
GASTOS DE OPERACIÓN POR SERVICIOS DE ALMACENAMIENTO		786,594.06	634,079.35	
GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACIÓN Y DE PERSONAL		388,834.01	357,793.99	
GASTOS POR DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y DETERIORO POR OPERACIONES CORRIENTES		93,820.71	107,748.22	
RESULTADO DE OPERACIÓN		444,521.64	51,068.20	
MAS:				
INGRESOS FINANCIEROS	NOTA 17	17,242.10	17,004.03	
INGRESOS POR INVERSIONES FINANCIERAS		17,242.10	17,004.03	
RESULTADOS ANTES DE INTERESES E IMPUESTOS		461,763.74	68,072.23	
MENOS:				
IMPUESTO SOBRE LA RENTA		160,090.59	46,292.68	
IMPUESTO SOBRE LA RENTA		160,090.59	46,292.68	
RESULTADOS DEPUÉS DE IMPUESTOS		301,673.15	21,779.55	
MENOS:				
GASTOS FINANCIEROS	NOTA 18	1,963.32	1,258.30	
GASTOS POR OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		1,963.32	1,258.30	
PROVISIONES PARA INCOBRABILIDAD Y DESVALORIZACIÓN DE INVERSIONES		-	-	
RESULTADOS DESPUÉS DE IMPUESTOS E INTERESES.....		299,709.83	20,521.25	
MAS:				
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	NOTA 17	141,201.76	119,280.77	
INGRESOS EXTRAORDINARIOS		141,201.76	119,280.77	
MENOS:				
RESERVAS DE CAPITAL		60,100.22	18,609.47	
RESERVAS DE CAPITAL		60,100.22	18,609.47	
RESULTADOS DEL PERÍODO		380,811.37	121,192.55	
UTILIDAD (PERDIDA) RETENIDAS AL PRINCIPIAR EL AÑO		123,155.95	102,763.40	
DIVIDENDOS DECRETADOS		114,800.00	100,800.00	
TOTAL DE UTILIDADES RETENIDAS AL FINALIZAR EL AÑO		8,355.95	1,963.40	
UTILIDADES POR ACCIÓN				
UTILIDADES DE EJERCICIO Y ANTES DE IMPUESTOS	\$	1.64915621	\$	0.24311511
UTILIDAD DEL EJERCICIO Y ANTES DE PARTIDAS EXTRAORDINARIAS	\$	1.07039225	\$	0.07329018
UTILIDAD DESPUÉS DE PARTIDAS EXTRAORDINARIAS	\$	1.36004061	\$	0.43283054
NUMERO DE ACCIONES COMUNES EN CIRCULACION		280,000	280,000	
VALOR NOMINAL POR ACCION	\$	12.00	\$	12.00

Lic. Rolando Arturo Duarte S.
Presidente

Lic. Carlos Alexander Diaz Penado
Jefe de Administración y Finanzas

Licda. Linda Iveth Guillén de Rosales
Contador General

Benjamin Wilfrido Navarrete Y Cia.
Auditors Externos

ALMACENES DE DESARROLLO, S.A.

CONTADOR
LINDA IVETH GUILLÉN DE ROSALES
INSCRIPCIÓN No. 32
CVPCPA
REPÚBLICA DE EL SALVADOR



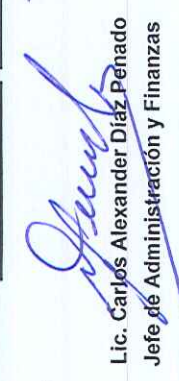
(Las notas que acompañan los Estados Financieros son parte integral de los mismos.)

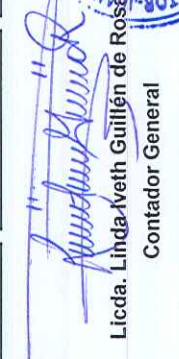
ALMACENES DE DESARROLLO, S.A.
 COMPAÑÍA SALVADOREÑA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO POR LOS PERIODOS DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América) (Nota 2)

	CAPITAL	RESERVAS	REVALUACIONES	RESULTADOS ACUMULADOS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDOS AL 31/12/2020	3,360,000.00	338,417.12	55,983.31	13,283.25	89,480.15	3,857,163.83
RESERVA LEGAL		18,609.47				18,609.47
DIVIDENDOS DECRETADOS				(100,800.00)		(100,800.00)
TRASPASO DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO A RESULTADOS ACUMULADOS				89,480.15	(89,480.15)	-
RESULTADO DEL EJERCICIO					121,192.55	121,192.55
SALDOS AL 31/12/2021	3,360,000.00	357,026.59	55,983.31	1,963.40	121,192.55	3,896,165.85
RESERVA LEGAL		60,100.22				60,100.22
DIVIDENDOS DECRETADOS				(114,800.00)		(114,800.00)
TRASPASO DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO A RESULTADOS ACUMULADOS				121,192.55	(121,192.55)	-
RESULTADO DEL EJERCICIO					380,811.37	380,811.37
SALDOS AL 31/12/2022	3,360,000.00	417,126.81	55,983.31	8,355.95	380,811.37	4,222,277.44


 Lic. Rolando Arturo Duarte S.
 Presidente


 Lic. Carlos Alexander Díaz Peñado
 Jefe de Administración y Finanzas


 Licda. Linda Iveth Guillén de Rosales
 Contador General



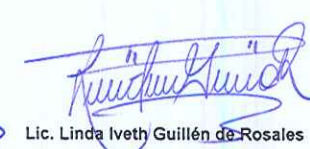


 Benjamín Wilfrido Navarrete y Cia
 Auditores Externos



(Las notas que acompañan los Estados Financieros son parte integral de los mismos) DE EL SALVADOR

ALMACENES DE DESARROLLO, S.A.
 COMPAÑÍA SALVADOREÑA
 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR LOS PERIODOS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América) (Nota 2)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Entradas por Operaciones de Inversión propia.		
Entradas por servicios	1,939,756.55	1,348,523.63
Otras entradas relativos a operación	24,515.20	25,659.12
MENOS:		
Pagos por costos de servicios	(553,771.40)	(489,206.98)
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	(424,552.80)	(310,804.11)
Gastos financieros	-	-
Pago de impuestos y contribuciones	(434,167.72)	(373,545.94)
	<hr/>	<hr/>
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDAD DE OPERACIÓN.	551,779.83	200,625.72
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Entrada por dividendos recibidos	500.00	6,935.37
Entrada por venta de bien mueble	26,822.00	4,000.00
MENOS:		
Pagos por compras de inmuebles y equipo	(57,513.76)	(78,979.59)
	<hr/>	<hr/>
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN.	(30,191.76)	(68,044.22)
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
MENOS:		
Amortizaciones de préstamos obtenidos	-	-
Pagos de dividendos actuales y de ejercicios anteriores	(114,800.00)	(94,831.13)
	<hr/>	<hr/>
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO.	(114,800.00)	(94,831.13)
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.	406,788.07	37,750.37
SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	419,254.38	381,504.01
SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINALIZAR EL EJERCICIO	826,042.45	419,254.38
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
CONCILIACIÓN DE RESULTADO NETO CON EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
RESULTADO DEL EJERCICIO	380,811.37	121,192.55
MAS:		
Ajuste al resultado del ejercicio:		
Depreciación y amortización del periodo.	93,820.71	107,748.22
Depreciación por venta de activo fijo	(10,700.00)	-
Reserva legal 2022	60,100.22	-
	<hr/>	<hr/>
MENOS:		
CARGOS Y ABONOS POR CAMBIOS NETOS EN EL ACTIVO Y PASIVO:		
Cuentas y documentos por cobrar	(73,388.89)	(48,561.66)
Cuentas y documentos por cobrar relacionadas a corto plazo	(876.36)	(932.54)
Rendimientos por cobrar	387.36	(527.13)
Impuestos	(11,673.66)	76.79
Gastos pagados por anticipado	(2,006.95)	1,468.73
Otros activos	-	(368.82)
Préstamos y sobregiros con bancos locales	(2,645.46)	20,601.57
Cuentas y documentos por Pagar	(3,216.59)	(9,937.87)
Impuestos y contribuciones por pagar	119,352.07	8,862.29
Otros pasivos	1,816.01	1,003.59
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDAD DE OPERACIÓN.	551,779.83	200,625.72
	<hr/>	<hr/>

Lic. Rotando Arturo Duarte S. Lic. Carlos Alexander Díaz Penado Lic. Linda Iveth Guillén de Rosales Benjamin Wilfredo Navarrete y Cia.
 Presidente Jefe de Administración y Finanzas Contador General Auditores 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
INSCRIPCIÓN No. 32
CVPCPA
REPUBLICA DE EL SALVADOR

WILFRIDO NAVARRETE Y CIA.
AUDITORES EXTERNOS
INSCRIPCIÓN
No. 745
CVPCPA
REPUBLICA DE EL SALVADOR
AUDITORES EXTERNOS
JUAN BENJAMIN NAVARRETE GONZALEZ
REPUBLICA DE EL SALVADOR

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

NOTA 1. OPERACIONES Y PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

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 POLITICAS 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 31 de diciembre 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 periodo anterior.

NOTA 3. INVERSIONES FINANCIERAS

El saldo de las Inversiones Financieras está integrado así:

	2022	2021
Reportos		
Inversión en administración de cartera	75,044.30	-
Inversión en bonos privados del extranjero	150,000.00	-
Inversión en bonos públicos del extranjero	100,000.00	225,000.00
Fondo de Inversión Abierto Rentable de Corto Plazo	124,918.46	-
TOTALES	327,975.27	151,565.73
	777,938.03	376,565.73

NOTA 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta está integrado así:

	2022	2021
Clientes por Almacenamiento en Bodega Propia	177,331.61	145,713.28
Clientes por Almacenamiento en Bodega Fiscal	38,449.14	7,946.12
Clientes por Desconsolidación de Mercadería	10,751.03	12,805.15
Tramites aduaneros a clientes	-	-
Otras Cuentas por Cobrar	20,705.16	7,383.50
Estimación Cuentas Incobrables	(1,000.00)	(1,000.00)
TOTALES	246,236.94	172,848.05

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 la estimación para cuentas incobrables es por un valor de \$1,000.00

NOTA 5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADAS

Los saldos por cobrar relacionadas se detallan así:

	2022	2021
Funcionarios, empleados y empresas relacionadas	4,097.25	3,220.89
TOTALES	4,097.25	3,220.89

NOTA 6. IMPUESTOS

El saldo de esta cuenta está integrado así:

	2022	2021
IVA, Credito Fiscal	3,870.34	3,009.52
Pago a cuenta de impuesto a la renta	32,188.98	21,841.00
Impuesto sobre la renta retenido	1,440.40	975.54
TOTALES	37,499.72	25,826.06

NOTA 7. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

El saldo de Gastos Pagados Por Anticipado se integra así:

	2022	2021
Seguros	-	-
Primas de seguros y Fianzas	9,137.52	9,137.52
Comunicaciones	72.90	113.65
Suscripciones pagadas por anticipado	161.60	105.60
Reparacion y Mantenimientos de Vehiculos	1,838.35	4,814.09
Uniformes a empleados	96.50	-
Vacaciones a empleados	-	250.00
Especies fiscales Marchamos	776.90	973.41
Planearcion Estrategica	1,350.00	-
Honorarios profesionales	-	-
Mobiliario y equipo	-	87.50
Vales para Combustibles y lubricantes	6,302.72	2,588.19
Impuestos municipales	664.60	694.04
Utiles de Oficina y Papeleria	500.00	-
Bienes de consumo propio - Fleje, cintas, toners y tintas	306.90	198.60
TOTALES	1,305.34	1,543.78
	22,513.33	20,506.38

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

NOTA 15. COMPROMISOS POR MERCADERIA ALMACENADA

El saldo de las mercaderías recibidas en depósito se resume a continuación, así:	2022	2021
Existencias en Bodegas Propias	9,173,051.69	6,352,043.41
Existencias en Bodegas Fiscales (1)	2,686,486.48	1,553,337.73
Existencias en Bodega Desconsolidada	1,809,040.41	1,970,318.88
TOTALES	13,668,578.58	9,875,700.02

(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 31 de diciembre de 2022, el monto de los Impuestos Pagados ascendía a \$239,514.05 y los Impuestos no Pagados a \$377,605.41 y al 31 de diciembre de 2021, el monto de los Impuestos Pagados ascendía a \$170,048.37 y los Impuestos no Pagados a \$189,168.50

NOTA 16. PATRIMONIO NETO

Al 31 de diciembre 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 97.85% 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	%	Participación
Personas Naturales	274,260	\$ 12.00	\$ 3,291,120.00		97.85%
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 año 2022, fue 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 unico movimiento ya que no se decreto 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 y al 31 de diciembre de 2022 y 2021 respectivamente.

b) Control Accionario

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

NOTA 17

INGRESOS	2022	2021
Almacenaje simple	\$ 961,897.03	\$ 468,169.44
Almacenaje Fiscal	\$ 178,200.51	\$ 156,015.77
Desconsolidación de Carga	\$ 444,870.64	\$ 411,999.70
Ingresos por otros servicios	\$ 128,802.24	\$ 114,504.85
Total Ingresos de operación	\$ 1,713,770.42	\$ 1,150,689.76
Ingresos financieros	\$ 17,242.10	\$ 17,004.03
Ingresos extraordinarios	\$ 141,201.76	\$ 119,280.77

NOTA 18

GASTOS	2022	2021
Gastos de operación por servicios de	\$ 786,594.08	\$ 634,079.35
Gastos generales de administración y	\$ 388,834.01	\$ 357,793.90
Gastos por depreciación y amortizaci	\$ 93,820.71	\$ 107,748.22
Total gastos de operación	\$ 1,269,248.78	\$ 1,099,621.56
Gastos Financieros	\$ 1,983.32	\$ 1,258.30

NOTA 19

DIFERENCIAS PRINCIPALES ENTRE LAS NORMAS CONTABLES APLICADAS, PARA ALMACENES GENERALES DE DEPOSITO Y LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION

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:

1. 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
2. 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.
3. 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.
4. 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 Patrimonio se presenten en el Estado de Cambios en el Patrimonio.
5. 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.
6. 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.

La Administración de la Almacenadora se encuentra actualmente en proceso de identificación y cuantificación de las diferencias entre las Normas Contables emitidas por la Superintendencia de Valores de El Salvador, hoy Superintendencia del Sistema Financiero y las Normas Internacionales de Información Financiera.

NOTA 20

CONTINGENCIAS

Durante el ejercicio 2022 y 2021 no se han presentado eventos que originen Activos o Pasivos Contingentes para la Sociedad.

NOTA 21.

CAUCIONES OBTENIDAS DE TERCEROS

Al término del año 2022 y 2021, no se recibieron garantías de parte de terceros

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

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

JUNTA DIRECTIVA VIGENTE

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

NOMBRE	CARGO	NOMBRE	CARGO
Rolando Arturo Duarte Schlageter	Director Presidente	Carlos Roberto Belloso 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.

NOTA 25. GESTIÓN SOBRE LA PREVENCIÓN DE LAVADO DE DINERO Y ACTIVOS

La Sociedad cuenta con una oficina de cumplimiento encargada de realizar la gestión de prevención de lavado de dinero y activos así como de implementar las medidas necesarias de conformidad a lo estipulado en la normativa emitida por la Fiscalía General de la República. La gestión de prevención de lavado de dinero y activos debe aplicarse bajo un enfoque basado en riesgos, el cual consiste en identificar, evaluar y entender los riesgos asegurando de forma eficaz su mitigación.