

**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 2023 y 31 de diciembre de 2022, 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 2023 y 2022 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

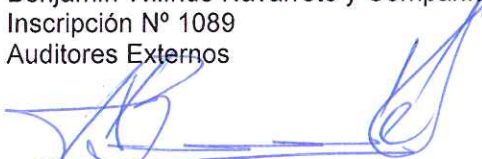
Efectuamos nuestra revisión de conformidad con la Norma Internacional de Revisión de Información Financiera Intermedia. Una revisión de información financiera intermedia consiste principalmente en obtener un conocimiento sobre los procedimientos seguidos por la administración para preparar su información 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 2023 y 31 de diciembre de 2022, los resultados de operación por el periodo del 1 de enero al 30 de junio de 2023 y 2022, 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, 23 de agosto de 2023.



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

AL 30 DE JUNIO DE 2023 Y 31 DICIEMBRE DE 2022

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

	<u>NOTAS</u>	<u>JUNIO</u> <u>2023</u>	<u>DICIEMBRE</u> <u>2022</u>
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE		965	1,137
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		0	0
BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		65	48
INVERSIONES FINANCIERAS	NOTA 3	537	778
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	NOTA 4	266	246
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADAS	NOTA 5	3	4
RENDIMIENTOS		1	0
IMPUESTOS	NOTA 6	21	37
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	NOTA 7	71	23
ACTIVO NO CORRIENTE		3,392	3,372
INMUEBLES	NOTA 8	3,065	3,080
MUEBLES	NOTA 8	205	180
MEJORAS EN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	NOTA 8	109	99
ACTIVOS INTANGIBLES	NOTA 9	4	5
OBRAS DE CONSTRUCCION EN PROCESO	NOTA 8	1	-
ACTIVOS DE LARGO PLAZO POSEIDOS PARA LA VENTA	NOTA 10	7	7
TOTAL ACTIVO		<u>4,356</u>	<u>4,509</u>
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE		172	286
PRESTAMOS Y SOBREGIROS CON BANCOS LOCALES		18	18
CUENTAS POR PAGAR	NOTA 11	117	75
IMPUESTOS POR PAGAR	NOTA 12	13	174
DIVIDENDOS POR PAGAR		24	19
PASIVO NO CORRIENTE		0	-
INGRESOS DIFERIDOS		0	-
TOTAL PASIVO		<u>172</u>	<u>286</u>
PATRIMONIO NETO		4,184	4,222
CAPITAL		3,360	3,360
CAPITAL SOCIAL	NOTA 15	3,360	3,360
RESERVAS DE CAPITAL		417	417
RESERVA LEGAL		417	417
REVALUACIONES		56	56
REVALUACIONES DE INMUEBLES		56	56
RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		39	8
RESULTADOS DEL PRESENTE PERIODO		311	381
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>4,356</u>	<u>4,509</u>
PASA...			

ALMACENES DE DESARROLLO, S.A.
COMPAÑÍA SALVADOREÑA
BALANCE GENERAL
AL 30 DE JUNIO DE 2023 Y 31 DICIEMBRE DE 2022
(Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América) (Nota 2)

	<u>NOTAS</u>	<u>JUNIO</u> <u>2023</u>	<u>DICIEMBRE</u> <u>2022</u>
VIENE...			
CUENTAS DE CONTROL PROPIAS			
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			
EXISTENCIAS EN BODEGAS			
EXISTENCIAS EN BODEGAS PROPIAS		15,267	11,860
EXISTENCIAS EN BODEGAS FISCALES	NOTA 14	10,866	9,173
GARANTIA DE IMPUESTOS FISCALES	NOTA 14	4,401	2,686
GARANTIA DISPONIBLE		2,000	2,000
GARANTIA UTILIZADA		1,201	1,383
FINANCIAMIENTO DE LOS BONOS DE PRENDA POR TERCEROS A CLIENTES		799	617
BODEGA PROPIA		87	87
BODEGA FISCAL		87	87
EXISTENCIA EN BODEGA CONSOLIDADA Y DESCONSOLIDADA		-	-
EXISTENCIAS EN BODEGA CONSOLIDADA Y DESCONSOLIDADA	NOTA 14	1,046	1,809
TOTAL.....		18,400	15,756
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			
EMISION DE TITULOS VALORES			
EMISION EN BODEGA PROPIA		15,267	11,860
EMISION EN BODEGA FISCAL		10,866	9,173
GARANTIA DE IMPUESTOS FISCALES		4,401	2,686
GARANTIA DE IMPUESTOS FISCALES		2,000	2,000
CREDITO DE TERCEROS A CLIENTES A TRAVES DE BONOS DE PRENDA		2,000	2,000
FINANCIADORES		87	87
CONTRACUENTA DE EXISTENCIAS EN BODEGA CONSOLIDADA Y DESCONSOLIDADA		87	87
EXISTENCIAS EN BODEGA CONSOLIDADA Y DESCONSOLIDADA		1,046	1,809
TOTAL		18,400	15,756


Lic. Rolando Arturo Duarte S. Presidente


Lic. Carlos Alexander Díaz Penado
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
CVPCPA
REPUBLICA 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 RESULTADOS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023 Y 2022
(Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América) (Nota 2)

		JUNIO <u>2023</u>	JUNIO <u>2022</u>
INGRESOS			
INGRESOS DE OPERACIÓN	NOTA 16	872	835
INGRESOS POR SERVICIOS DE ALMACENAJE		821	777
INGRESOS POR OTROS SERVICIOS		51	58
EGRESOS			
GASTOS DE OPERACIÓN	NOTA 17	645	601
GASTOS DE OPERACIÓN POR SERVICIOS DE ALMACENAMIENTO		387	377
GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACIÓN Y DE PERSONAL		205	177
GASTOS POR DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y DETERIORO POR OPERACIONES CORRIENTES		53	47
RESULTADO DE OPERACIÓN		226	234
MAS:			
INGRESOS FINANCIEROS	NOTA 16	17	6
INGRESOS POR INVERSIONES FINANCIERAS		17	6
RESULTADOS ANTES DE INTERESES E IMPUESTOS		244	240
MENOS:			
IMPUESTO SOBRE LA RENTA		-	-
IMPUESTO SOBRE LA RENTA		-	-
RESULTADOS DEPUÉS DE IMPUESTOS		244	240
MENOS:			
GASTOS FINANCIEROS	NOTA 17	1	1
GASTOS POR OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		1	1
RESULTADOS DESPUÉS DE IMPUESTOS E INTERESES.....		242	239
MAS:			
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	NOTA16	69	59
INGRESOS EXTRAORDINARIOS		69	59
MENOS:			
GASTOS EXTRAORDINARIOS		-	-
GASTOS EXTRAORDINARIOS		-	-
RESULTADOS DEL PERÍODO		311	298
UTILIDAD (PERDIDA) RETENIDAS AL PRINCIPIAR EL AÑO		389	123
DIVIDENDOS DECRETADOS		350	115
TOTAL DE UTILIDADES RETENIDAS AL FINALIZAR EL AÑO		350	306
UTILIDADES POR ACCIÓN			
UTILIDADES DE EJERCICIO Y ANTES DE IMPUESTOS		\$ 0.87009321	\$ 0.85548193
UTILIDAD DEL EJERCICIO Y ANTES DE PARTIDAS EXTRAORDINARIAS		\$ 0.86585950	\$ 0.85185321
UTILIDAD DESPUÉS DE PARTIDAS EXTRAORDINARIAS		\$ 1.11189093	\$ 1.06281121
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 Diaz Penado
Presidente Jefe de Administración y Finanzas



Licda. Linda Iveth Guillén de Rosales Benjamin Wilfredo Navarrete y Cia
Contador General Auditores Externos

ALMACENES DE DESARROLLO, S.A.

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


INSCRIPCION No. 145
AUDITORES EXTERNOS
REPUBLICA DE EL SALVADOR



INSCRIPCION No. 1089
CVPCPA
AUDITORES EXTERNOS
REPUBLICA 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 FLUJOS DE EFECTIVO POR LOS PERIODOS
 AL 30 DE JUNIO DE 2023 Y 2022
 (Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América) (Nota 2)

	<u>JUNIO</u> <u>2023</u>	<u>JUNIO</u> <u>2022</u>
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Entradas por Operaciones de Inversión propia.		
Entradas por servicios	1,010	907
Otras entradas relativos a operación	17	11
MENOS:		
Pagos por costos de servicios	(283)	(261)
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	(209)	(201)
Gastos financieros	-	-
Pago de impuestos y contribuciones	(336)	(241)
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDAD DE OPERACIÓN.	198	214
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Entrada por venta de inmuebles y equipos	-	-
Entrada por venta de acciones	-	18
MENOS:		
Pagos por compras de inmuebles y equipo	(72)	(6)
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN.	(72)	12
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
MENOS:		
Amortizaciones de préstamos obtenidos	-	-
Pagos de dividendos actuales y de ejercicios anteriores	(350)	(115)
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO.	(350)	(115)
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.	(224)	111
SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	826	419
SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINALIZAR EL EJERCICIO	602	531
CONCILIACIÓN DE RESULTADO NETO CON EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
RESULTADO DEL EJERCICIO	311	298
MAS:		
Ajuste al resultado del ejercicio:		
Depreciación y amortización del período.	53	47
MENOS:		
CARGOS Y ABONOS POR CAMBIOS NETOS EN EL ACTIVO Y PASIVO:		
Cuentas y documentos por cobrar	(20)	(76)
Cuentas y documentos por cobrar relacionadas a corto plazo	1	(1)
Rendimientos por cobrar	(1)	0
Impuestos	16	4
Gastos pagados por anticipado	(48)	(65)
Otros activos	-	0
Préstamos y sobregiros bancarios	0	0
Cuentas y documentos por Pagar	41	47
Impuestos y contribuciones por pagar	(161)	(42)
Otros pasivos	5	2
Ingresos Diferidos	0	-
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDAD DE OPERACIÓN.	198	214



Lic. Rolando Arturo Duarte S. Lic. Carlos Alexander Díaz Penado Licda. Linda Iveth Guillén de Rosales Benjamin Wilfrido Navarrete Y Cia.
 Presidente Jefe de Administración y Finanzas Contador General Auditor Externos

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

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



INSCRIPCION
Benjamin Wilfrido Navarrete Y Cia.
Auditor Externos


INSCRIPCION
No. 1089
CVPCPA
REPUBLICA DE EL SALVADOR

ALMACENES DE DESARROLLO, S.A.
 COMPAÑÍA SALVADOREÑA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO POR LOS PERIODOS DEL 1° DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023 Y 2022
 (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 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
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022	3,360	417	56	389	4,222
RESERVA LEGAL	-	-	-	-	-
DIVIDENDOS DECRETADOS	-	-	-	(350)	(350)
RESULTADO DEL EJERCICIO	-	-	-	311	311
SALDOS AL 30 DE JUNIO DE 2023	3,360	417	56	350	4,184


 Lic. Rolando Arturo Duarte S.
 Presidente

Lic. Carlos Alexander Diaz Penado
 Jefe de Administración y Finanzas


 Licda. Linda Iveth Guillén de Rosales
 Contador General

CONTADOR
LINDA IVETH GUILLEN DE ROSALES
INSCRIPCION No. 32
CVPCPA


INSCRIPCION
Benjamin Navarrete y Cia.
No. 1089
CVPCPA
AUDITORES Externos
REPUBLICA DE EL SALVADOR

ALMACENES DE DESARROLLO, S.A.

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



ALMACENES DE DESARROLLO, S. A.
COMPANÍA SALVADOREÑA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2023 Y 31 DE DICIEMBRE 2022
(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 2023 y 31 de diciembre de 2022 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:

Inversión en Reportos

Inversión en administración de cartera

Inversión en bonos públicos del extranjero

Inversión en bonos privados del extranjero

Inversión en Papeles Bursátiles

Fondo de Inversión Abierto Rentable de Corto Plazo

TOTALES

	JUNIO 2023	DICIEMBRE 2022
	70	75
	-	150
	153	125
	-	100
	140	-
	174	328
	<u>537</u>	<u>778</u>

NOTA 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta está integrado así:

Cientes por Almacenamiento en Bodega Propia

Cientes por Almacenamiento en Bodega Fiscal

Cientes por Desconsolidación de Mercadería

Trámites aduaneros a Cientes

Otras Cuentas por Cobrar

Estimación Cuentas Incobrables

TOTALES

	JUNIO 2023	DICIEMBRE 2022
	206	177
	41	38
	3	11
	-	-
	16	21
	(1)	(1)
	<u>266</u>	<u>246</u>

Al 30 de Junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, 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 2023	DICIEMBRE 2022
	3	4
	<u>3</u>	<u>4</u>

NOTA 6. IMPUESTOS

El saldo de esta cuenta esta integrado así:

IVA, Crédito Fiscal

Pago a cuenta de impuesto a la renta

Impuesto sobre la renta retenido

TOTALES

	JUNIO 2023	DICIEMBRE 2022
	4	4
	16	32
	1	1
	<u>21</u>	<u>37</u>

NOTA 7. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

El saldo de Gastos Pagados Por Anticipado se integra así:

Seguros

Primas de seguros y Fianzas

Suscripciones pagadas por anticipado

Publicidad y mercadeo

Comunicaciones

Costo de fiscalización

Reparación y Mantenimientos de Vehiculos

Uniformes a empleados

Vacaciones a empleados

Especies fiscales Marchamos

Indemnizaciones a empleados

Planeación Estrategica

Honorarios profesionales

Mobiliario y equipo

Vales para Combustibles y lubricantes

Liquidación de cuentas incobrables

Torneo deportivo ALDESA

Impuestos municipales

Utiles de Oficina y Papeleria

Bienes de consumo propio - Fleje, cintas, toners y tintas

TOTALES

	JUNIO 2023	DICIEMBRE 2022
	7	-
	18	9
	0	0
	0	-
	0	0
	4	2
	-	0
	0	-
	1	1
	8	-
	1	1
	3	-
	10	6
	1	1
	5	-
	1	-
	1	1
	0	0
	7	1
	<u>71</u>	<u>23</u>

ALMACENES DE DESARROLLO, S. A.
COMPAÑÍA SALVADOREÑA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2023 Y 31 DE DICIEMBRE 2022
(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 31/12/2022	SALDO AL 30/06/2023	ACTIVO FIJO			SALDO AL 31/12/2022
	SALDO AL 31/12/2022	ADICIONES	RETIROS	SALDO AL 31/12/2021	ADICIONES	RETIROS						
INMUEBLES												
TERRENOS	275	-	-	275	275	-	275	275	-	-	275	275
EDIFICIOS	228	-	-	228	228	-	228	228	-	-	228	228
INSTALACIONES	67	-	-	67	67	-	67	67	-	-	67	67
BODEGAS	741	2	-	743	706	34	741	743	34	-	741	741
REVALUACIONES	2,456	-	-	2,456	2,456	-	2,456	2,456	-	-	2,456	2,456
SUB. TOTAL INMUEBLES	3,766	2	-	3,768	3,732	34	3,766	3,732	34	-	3,766	3,766
MUEBLES	1,039	48	1	1,086	1,038	12	1,039	1,038	12	11	1,039	1,039
MEJORAS EN PROPIEDAD P.Y EQ.	385	22	-	406	373	12	385	373	12	-	385	385
OBRAS EN PROCESO	-	1	-	1	-	36	-	-	36	36	-	-
TOTAL ACTIVO FIJO	5,190	73	1	5,262	5,143	46	5,190	5,143	93	46	5,190	5,190

	DEPRECIACIONES			DEPRECIACIONES			SALDO AL 31/12/2022	SALDO AL 30/06/2023	DEPRECIACIONES			SALDO AL 31/12/2022
	SALDO AL 31/12/2022	ADICIONES	RETIROS	SALDO AL 31/12/2021	ADICIONES	RETIROS						
INMUEBLES												
EDIFICIOS	202	1	-	204	196	6	202	204	6	-	202	202
INSTALACIONES	59	3	-	62	53	-	59	62	-	-	59	59
BODEGAS	425	13	-	438	404	21	425	438	21	-	425	425
SUB. TOTAL INMUEBLES	686	17	-	703	654	32	686	703	32	-	686	686
MUEBLES	858	22	-	881	832	37	858	881	37	11	858	858
MEJORAS EN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	286	12	-	298	264	22	286	298	22	-	286	286
TOTAL DEPRECIACIONES	1,830	52	-	1,882	1,750	91	1,830	1,882	91	11	1,830	1,830
ACTIVO FIJO - NETO	3,360	21	1	3,380	3,393	36	3,360	3,380	2	36	3,360	3,360

El gasto por depreciación y desvalorización del activo fijo al 30 de Junio de 2023 ascendió a \$52 mil (\$91 mil al 31 de diciembre de 2022).

NOTA 9. 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 2023 y 31 de diciembre de 2022 se presenta a continuación:

DESCRIPCIÓN	AL 30 DE JUNIO DE 2023			AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022		
	VALOR ORIGINAL	VALOR AMORTIZACION ACUMULADA	VALOR PENDIENTE AMORTIZAR	VALOR ORIGINAL	VALOR AMORTIZACION ACUMULADA	VALOR PENDIENTE AMORTIZAR
APLICATIVO PARA COSTEOS	3	3	-	3	3	-
LICENCIAS DE SOFTWARES Y ANTIVIRUS	54	50	4	54	49	5
PERMISO DE OPAMS	4	4	-	4	4	-
DISEÑO DOMINIO PAGINA, SITIO WEB Y APLICATIVO DE INVENTARIOS	6	6	0	6	6	0
SISTEMA WMS EN BODEGAS	20	20	-	20	20	-
SISTEMA GENERAL MAGIC	15	15	-	15	15	-
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	102	99	4	102	97	5

El gasto por amortización de intangibles al 30 de Junio 2023 ascendió a \$1 mil (\$2 mil al 31 de diciembre de 2022)

NOTA 10. 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:

Bienes recibidos en pago, disponibles para la venta
Inventarios de respuestos para vehículos de carga - Montacargas
TOTALES

	JUNIO 2023	DICIEMBRE 2022
	2	2
	6	6
TOTALES	7	7

NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR

El saldo de Cuentas por Pagar se integra así:

Provisiones por pagar de empleados
Retenciones por pagar
Impuestos Retenidos
Servicios por pagar
Provisiones
Acreedores Varios
TOTALES

	JUNIO 2023	DICIEMBRE 2022
	15	1
	4	3
	5	6
	12	6
	53	35
	26	24
TOTALES	117	75

NOTA 12. IMPUESTOS POR PAGAR

El saldo de Impuestos por Pagar se integra así:

Impuestos Municipales
Impuesto sobre la renta
IVA - débito fiscal
Pago a cuenta
TOTALES

	JUNIO 2023	DICIEMBRE 2022
	0	0
	-	160
	10	11
	3	3
TOTALES	13	174

NOTA 13. 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 2023 y 31 de diciembre de 2022 el Fondo Operativo de ALDESA era el siguiente:

Capital Social Pagado y Reservas de Capital
Capital Requerido (2.5% s/ el valor de la mercadería)
Exceso en Fondo Operativo

	JUNIO 2023	DICIEMBRE 2022
	3,777.13	3,777.13
	(407.83)	(341.71)
TOTALES	3,369.30	3,435.41

ALMACENES DE DESARROLLO, S. A.
COMPañIA SALVADOREÑA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2023 Y 31 DE DICIEMBRE 2022
(Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 14. COMPROMISOS POR MERCADERIA ALMACENADA

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

Existencias en Bodegas Propias
Existencias en Bodegas Fiscales (1)
Existencias en Bodega Desconsolidada
TOTALES

	JUNIO 2023	DICIEMBRE 2022
	10,866	9,173
	4,401	2,686
	1,046	1,809
TOTALES	16,313	13,669

(1) La Compañía ha contratado una fianza con Seguros e Inversiones, S. A., hasta por la suma de \$2 millones 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 2023, el monto de los Impuestos Pagados ascendía a \$163 mil y los Impuestos no Pagados a \$637 mil y al 31 de diciembre de 2022, el monto de los Impuestos Pagados ascendía a \$240 mil y los Impuestos no Pagados a \$378 mil

NOTA 15. PATRIMONIO NETO

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, 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 2023, fué decretado mediante Acta de Junta General No.104 de fecha 20 de Febrero de 2023, distribución de Dividendos por la cantidad de \$350,000.00, 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 2023 y 31 de diciembre 2022 respectivamente.

b) Control Accionario

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre 2022, 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 2023 y 31 de diciembre de 2022, no hubieron incumplimientos al nivel mínimo de patrimonio neto.

NOTA 16

INGRESOS	JUNIO	
	2023	2022
Almacenaje simple	\$ 530	\$ 473
Almacenaje Fiscal	\$ 141	\$ 69
Desconsolidación de Carga	\$ 150	\$ 235
Ingresos por otros servicios	\$ 51	\$ 58
Total Ingresos de operación	\$ 872	\$ 835
Ingresos financieros	\$ 17	\$ 6
Ingresos extraordinarios	\$ 69	\$ 59

NOTA 17

GASTOS	JUNIO	
	2023	2022
Gastos de operación por servicios de almacenamiento	\$ 387	\$ 377
Gastos generales de administración y de personal	\$ 205	\$ 177
Gastos por depreciación y amortización	\$ 53	\$ 47
Total gastos de operación	\$ 645	\$ 601
Gastos Financieros	\$ 1	\$ 1

NOTA 18.

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 refieren 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.

NOTA 19. CONTINGENCIAS

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022 no se han presentado eventos que originen Activos o Pasivos Contingentes para la Sociedad.

NOTA 20. CAUCIONES OBTENIDAS DE TERCEROS

Al término del primer semestre del 2023 y 31 de diciembre 2022, no se recibieron garantías de parte de terceros

ALMACENES DE DESARROLLO, S. A.
COMPAÑÍA SALVADOREÑA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2023 Y 31 DE DICIEMBRE 2022
 (Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 21. HECHOS POSTERIORES Y OTRAS REVELACIONES IMPORTANTES.

a) Entrada en vigor de la supervisión y regulación del Sistema Financiero

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.

b) 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 Muyschondt	Director Propietario	Mario Alfredo Magaña Duarte	Director Suplente

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

c) Modificaciones en el catálogo y manual contable para Almacenes Generales de Depósito (RCTG-28/2010)

El Comité de Normas del Banco Central de Reserva en sesión No. CN-04/2023 de fecha 28 junio de 2023 aprobó modificaciones en el Catálogo y Manual Contable para Almacenes Generales de Depósitos (RCTG-28/2010), consistentes en la incorporación de aspectos de control, cumplimiento de indicadores establecidos en la Ley de Instituciones de Crédito y Organizaciones Auxiliares (LICOA), adición cuentas contables y la eliminación de la obligación del envío de información semestral sobre accionistas. Los cambios entraron en vigor el 14 de julio de 2023.

NOTA 22. 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 23. 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 24. GESTIÓN Y CUMPLIMIENTO DE LA LEY CONTRA EL 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.