

**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 2025 y 31 de diciembre de 2024, 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 2025 y 2024 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

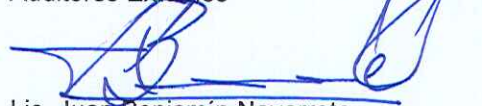
Efectuamos nuestra revisión de conformidad con la Norma Internacional Revisión de Información Financiera Intermedia. Una revisión de información financiera intermedia consiste principalmente en obtener un conocimiento sobre los procedimientos seguidos por la administración para preparar su información 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 2025 y 31 de diciembre de 2024, los resultados de operación por el periodo del 1 de enero al 30 de junio de 2025 y 2024, 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, 25 de agosto de 2025



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

AL 30 DE JUNIO DE 2025 Y 31 DICIEMBRE DE 2024

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

	<u>NOTAS</u>	<u>JUNIO</u> <u>2025</u>	<u>DICIEMBRE</u> <u>2024</u>
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE		1,356	1,309
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		0	1
BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		86	71
INVERSIONES FINANCIERAS	NOTA 3	912	935
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	NOTA 4	270	239
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADAS	NOTA 5	1	1
RENDIMIENTOS POR COBRAR		3	5
IMPUESTOS	NOTA 6	23	37
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	NOTA 7	55	16
OTROS ACTIVOS		6	3
ACTIVO NO CORRIENTE		3,401	3,397
INMUEBLES	NOTA 8	3,019	3,030
MUEBLES	NOTA 8	284	263
MEJORAS EN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	NOTA 8	86	94
ACTIVOS INTANGIBLES	NOTA 9	5	4
ACTIVOS DE LARGO PLAZO POSEIDOS PARA LA VENTA	NOTA 10	7	7
TOTAL ACTIVO		<u>4,757</u>	<u>4,707</u>
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE		181	283
PRESTAMOS Y SOBREGIROS CON BANCOS LOCALES		3	14
CUENTAS POR PAGAR	NOTA 11	121	65
IMPUESTOS POR PAGAR	NOTA 12	23	175
DIVIDENDOS POR PAGAR		35	29
TOTAL PASIVO		181	283
PATRIMONIO NETO		4,575	4,424
CAPITAL	NOTA 15	3,360	3,360
CAPITAL SOCIAL		3,360	3,360
RESERVAS DE CAPITAL		<u>542</u>	<u>542</u>
RESERVA LEGAL		542	542
REVALUACIONES		<u>56</u>	<u>56</u>
REVALUACIONES DE INMUEBLES		56	56
RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		88	78
RESULTADOS DEL PRESENTE PERIODO		530	388
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>4,757</u>	<u>4,707</u>
PASA...			

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

AL 30 DE JUNIO DE 2025 Y 31 DICIEMBRE DE 2024

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

	<u>NOTAS</u>	<u>JUNIO</u> <u>2025</u>	<u>DICIEMBRE</u> <u>2024</u>
VIENE...			
CUENTAS DE CONTROL PROPIAS			
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			
EXISTENCIAS EN BODEGAS		14,604	12,626
EXISTENCIAS EN BODEGAS PROPIAS	NOTA 14	9,334	10,637
EXISTENCIAS EN BODEGAS FISCALES	NOTA 14	5,270	1,989
GARANTIA DE IMPUESTOS FISCALES	NOTA 14	2,000	2,000
GARANTIA DISPONIBLE		158	1,472
GARANTIA UTILIZADA		1,842	528
FINANCIAMIENTO DE LOS BONOS DE PRENDA POR TERCEROS A CLIENTES		-	-
BODEGA PROPIA		-	-
BODEGA FISCAL		-	-
EXISTENCIA EN BODEGA CONSOLIDADA Y DESCONSOLIDADA		2,499	1,036
EXISTENCIAS EN BODEGA CONSOLIDADA Y DESCONSOLIDADA	NOTA 14	2,499	1,036
TOTAL.....		19,102	15,662
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			
EMISION DE TITULOS VALORES		14,604	12,626
EMISION EN BODEGA PROPIA		9,334	10,637
EMISION EN BODEGA FISCAL		5,270	1,989
GARANTIA DE IMPUESTOS FISCALES		2,000	2,000
GARANTIA DE IMPUESTOS FISCALES	NOTA 14	2,000	2,000
CREDITO DE TERCEROS A CLIENTES A TRAVES DE BONOS DE PRENDA		-	-
FINANCIADORES		-	-
CONTRACUENTA DE EXISTENCIAS EN BODEGA CONSOLIDADA Y DESCONSOLIDADA		2,499	1,036
EXISTENCIAS EN BODEGA CONSOLIDADA Y DESCONSOLIDADA		2,499	1,036
TOTAL		19,102	15,662

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

ALMACENES DE DESARROLLO, S.A.

Licda. Linda Iveth Guillén de Rosales
 Contador General

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

Benjamin Wilfrido Navarrete Y Cía.
 Auditores Externos

INSCRIPCIÓN
No. 1089
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 RESULTADOS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2025 Y 2024
(Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América) (Nota 2)

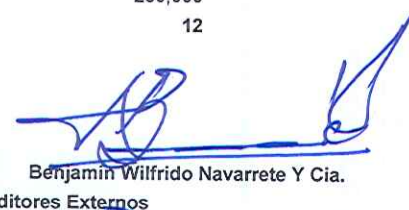
		JUNIO 2025	JUNIO 2024
INGRESOS			
INGRESOS DE OPERACIÓN	NOTA 16	1,129	796
INGRESOS POR SERVICIOS DE ALMACENAJE		1,071	749
INGRESOS POR OTROS SERVICIOS		58	47
EGRESOS			
GASTOS DE OPERACIÓN	NOTA 17	684	610
GASTOS DE OPERACIÓN POR SERVICIOS DE ALMACENAMIENTO		401	353
GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACIÓN Y DE PERSONAL		218	206
GASTOS POR DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y DETERIORO POR OPERACIONES CORRIENTES		64	51
RESULTADO DE OPERACIÓN		445	186
MAS:			
INGRESOS FINANCIEROS	NOTA 16	30	26
INGRESOS POR INVERSIONES FINANCIERAS		30	26
RESULTADOS ANTES DE INTERESES E IMPUESTOS		475	211
MENOS:			
IMPUESTO SOBRE LA RENTA		-	-
IMPUESTO SOBRE LA RENTA		-	-
RESULTADOS DEPUÉS DE IMPUESTOS		475	211
MENOS:			
GASTOS FINANCIEROS	NOTA 17	2	2
GASTOS POR OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		2	2
RESULTADOS DESPUÉS DE IMPUESTOS E INTERESES.....		473	210
MAS:			
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	NOTA16	56	67
INGRESOS EXTRAORDINARIOS		56	67
MENOS:			
GASTOS EXTRAORDINARIOS		-	-
GASTOS EXTRAORDINARIOS		-	-
RESULTADOS DEL PERÍODO		530	277
UTILIDAD (PERDIDA) RETENIDAS AL PRINCIPIAR EL AÑO		466	442
DIVIDENDOS DECRETADOS		378	364
TOTAL DE UTILIDADES RETENIDAS AL FINALIZAR EL AÑO		617	355
UTILIDADES POR ACCIÓN			
UTILIDADES DE EJERCICIO Y ANTES DE IMPUESTOS		1.6975751	0.7550057
UTILIDAD DEL EJERCICIO Y ANTES DE PARTIDAS EXTRAORDINARIAS		1.6904036	0.7494929
UTILIDAD DESPUÉS DE PARTIDAS EXTRAORDINARIAS		1.8918092	0.9879978
NUMERO DE ACCIONES COMUNES EN CIRCULACION		280,000	280,000
VALOR NOMINAL POR ACCION		12	12


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

ALMACENES DE DESARROLLO, S.A.


Licda. Linda Iveth Guillén de Rosales
Contador General

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


Benjamin Wilfrido Navarrete Y Cia.
Auditores Externos



(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 30 DE JUNIO DE 2025 Y 2024

(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 2023	3,360	481	56	442	4,339
RESERVA LEGAL	-	-	-	-	-
DIVIDENDOS DECRETADOS	-	-	-	(364)	(364)
RESULTADO DEL EJERCICIO	-	-	-	277	277
SALDOS AL 30 DE JUNIO DE 2024	3,360	481	56	355	4,252
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024	3,360	542	56	466	4,424
RESERVA LEGAL	-	-	-	-	-
DIVIDENDOS DECRETADOS	-	-	-	(378)	(378)
RESULTADO DEL EJERCICIO	-	-	-	530	530
SALDOS AL 30 DE JUNIO DE 2025	3,360	542	56	617	4,575


Lic. Rolando Arturo Duarte S.
Presidente

Lic. Carlos Alexander Díaz Penado
Jefe de Administración y Finanzas

ALMACENES DE DESARROLLO, S.A.


Licda. Linda Iveth Guillén de Rosales
Contador General

Licda. Benjamín Wilfrido Navarrete Y Cia.
Audidores Externos

**CONTADOR
LINDA IVETH GUILLÉN DE ROSALES
INSCRIPCIÓN No. 32
CVPCPA**

REPÚBLICA DE EL SALVADOR


Licda. Benjamín Wilfrido Navarrete Y Cia.
Audidores Externos

**AUDITORES
BENJAMÍN WILFRIDO NAVARRETE Y CIA.
INSCRIPCIÓN No. 1089
CVPCPA**

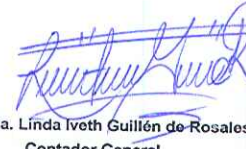
(Las notas que acompañan los Estados Financieros son parte integral de los mismos.)

ALMACENES DE DESARROLLO, S.A.
COMPAÑÍA SALVADOREÑA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR LOS PERIODOS
AL 30 DE JUNIO DE 2025 Y 2024
(Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América) (Nota 2)

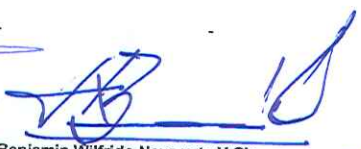
	JUNIO 2025	JUNIO 2024
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Entradas por Operaciones de Inversión propia.		
Entradas por servicios	1,286	967
Otras entradas relativos a operación	36	28
MENOS:		
Pagos por costos de servicios	(293)	(171)
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	(205)	(205)
Gastos financieros	-	-
Pago de impuestos y contribuciones	(388)	(325)
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDAD DE OPERACIÓN.	437	294
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Entrada por venta de inmuebles y equipos	-	-
Entrada por venta de acciones	-	-
MENOS:		
Pagos por compras de inmuebles y equipo	(68)	(114)
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN.	(68)	(114)
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
MENOS:		
Amortizaciones de préstamos obtenidos	-	-
Pagos de dividendos actuales y de ejercicios anteriores	(378)	(364)
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO.	(378)	(364)
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.	(9)	(183)
SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	1,007	871
SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINALIZAR EL EJERCICIO	998	687
CONCILIACIÓN DE RESULTADO NETO CON EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
RESULTADO DEL EJERCICIO	530	277
MAS:		
Ajuste al resultado del ejercicio:		
Depreciación y amortización del periodo.	64	51
MENOS:		
CARGOS Y ABONOS POR CAMBIOS NETOS EN EL ACTIVO Y PASIVO:		
Cuentas y documentos por cobrar	(31)	23
Cuentas y documentos por cobrar relacionadas a corto plazo	0	2
Rendimientos por cobrar	2	0
Impuestos	14	21
Gastos pagados por anticipado	(39)	21
Otros activos	(3)	1
Préstamos y sobregiros bancarios	(11)	13
Cuentas y documentos por Pagar	55	52
Impuestos y contribuciones por pagar	(152)	(173)
Otros pasivos	6	5
Ingresos Diferidos	-	-
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDAD DE OPERACIÓN.	437	294


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 GUILLÉN DE ROSALES
INSCRIPCION No. 32
CVPCPA
REPÚBLICA DE EL SALVADOR


Benjamin Wilfrido Navarrete Y Cia.
Auditores Externos



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

ALMACENES DE DESARROLLO, S. A.
COMPAÑÍA SALVADOREÑA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2025 Y 31 DE DICIEMBRE 2024
(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 2025 y 31 de diciembre de 2024 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:

Inversiones en títulos valores de renta fija de entidades públicas
Inversión en bonos públicos del extranjero
Inversión en Papeles Bursátiles
Fondo de Inversión Abierto Rentable de Corto Plazo

TOTALES

JUNIO 2025	DICIEMBRE 2024
96	119
-	210
400	348
416	258
912	935

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
Otras Cuentas por Cobrar
Estimación Cuentas Incobrables
TOTALES

JUNIO 2025	DICIEMBRE 2024
234	205
25	20
2	2
11	13
(1)	(1)
270	239

Al 30 de junio de 2025 y 31 de diciembre de 2024, 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 2025	DICIEMBRE 2025
1	1
1	1

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 2025	DICIEMBRE 2024
1	2
21	32
1	3
23	37

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
Comunicaciones
Cuotas de membresías
Reparación y Mantenimientos de Vehículos
Vacaciones a empleados
Bonificaciones a empleados
Planeación Estratégica
Honorarios profesionales
Mobiliario y equipo
Impuestos municipales
Repuestos y otros materiales para mantenimiento
TOTALES

JUNIO 2025	DICIEMBRE 2024
9	-
18	9
7	-
-	0
0	0
6	2
-	1
4	-
1	2
2	-
3	2
0	1
5	-
55	16

ALMACENES DE DESARROLLO, S. A.
COMPAÑIA SALVADOREÑA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2025 Y 31 DE DICIEMBRE 2024
(Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 08. ACTIVO NO CORRIENTE

La integración de este rubro es la siguiente:

INMUEBLES	SALDO AL 31/12/2024	ADICIONES	RETIROS	SALDO AL 30/06/2025	SALDO AL 31/12/2023	ADICIONES	RETIROS	SALDO AL 31/12/2024
TERRENOS	275	-	-	275	275	-	-	275
EDIFICIOS	228	-	-	228	228	-	-	228
INSTALACIONES	67	-	-	67	67	-	-	67
BODEGAS	743	-	-	743	743	1	-	743
REVALUACIONES	2,456	-	-	2,456	2,456	-	-	2,456
SUB. TOTAL INMUEBLES	3,769	-	-	3,769	3,768	1	-	3,769
MENOS DEPRECIACIÓN DE INMUEBLES								
EDIFICIOS	207	1	-	208	205	2	-	207
INSTALACIONES	67	0	-	67	64	2	-	67
BODEGAS	466	9	-	475	448	19	-	466
TOTAL DEPRECIACIÓN DE INMUEBLES	740	10	-	750	717	23	-	740
TOTAL INMUEBLES	3,030			3,019	3,051			3,030
MUEBLES								
VEHICULOS	505	-	-	505	386	119	-	505
MOBILIARIO Y EQUIPO	718	62	-	780	704	14	1	718
SUB. TOTAL MUEBLES	1,223	62	-	1,284	1,091	24	-	1,223
MENOS DEPRECIACIÓN DE MUEBLES								
VEHICULOS	361	23	-	384	330	31	-	361
MOBILIARIO Y EQUIPO	590	18	-	617	572	27	0	590
TOTAL DEPRECIACIÓN DE MUEBLES	960	41	-	1,001	902	58	0	960
TOTAL MUEBLES	263	-	-	284	188	-	-	263
MEJORAS EN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	432	3	-	436	427	5	-	432
DEPRECIACIÓN DE MEJORAS	339	11	-	350	312	27	-	339
TOTAL MEJORAS	94			86	116			94

El gasto por depreciación y desvalorización del activo fijo al 30 de junio 2025 ascendió a \$63 miles (\$108 miles al 31 de diciembre de 2024).

NOTA 09. 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 del 2025 y 31 de diciembre de 2024 se presenta a continuación:

DESCRIPCION	AL 30 DE JUNIO DEL 2025			AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024		
	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	\$ 69	\$ 55	\$ 4	\$ 68	\$ 54	\$ 4
PERMISO DE OPAMS	\$ 4	\$ 4	\$ -	\$ 4	\$ 4	\$ -
DISEÑO DOMINIO PAGINA, SITIO WEB Y APLICATIVO DE INVENTARIOS	\$ 8	\$ 7	\$ 1	\$ 7	\$ 6	\$ 0
SISTEMA WMS EN BODEGAS	\$ 20	\$ 20	\$ -	\$ 20	\$ 20	\$ -
SISTEMA GENERAL MAGIC	\$ 15	\$ 15	\$ -	\$ 15	\$ 15	\$ -
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 109	\$ 104	\$ 5	\$ 106	\$ 102	\$ 4

El gasto por amortización de intangibles al 30 de junio de 2025 ascendió a \$2 miles (\$3 miles al 31 de diciembre de 2024).

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 repuestos para vehículos de carga - Montacargas
TOTALES

JUNIO 2025	DICIEMBRE 2024
2	2
6	6
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 2025	DICIEMBRE 2024
28	3
5	4
5	6
13	10
53	36
17	6
121	65

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 2025	DICIEMBRE 2024
0	0
-	162
19	9
4	3
23	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 2025 y 31 de diciembre de 2024 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	DICIEMBRE
3,902	3,902
(428)	(342)
3,475	3,561

ALMACENES DE DESARROLLO, S. A.
COMPAÑÍA SALVADOREÑA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2025 Y 31 DE DICIEMBRE 2024
(Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 14. COMPROMISOS POR MERCADERÍA 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 2025	DICIEMBRE 2024
	9,334	10,637
	5,270	1,989
	2,499	1,036
TOTALES	17,102	13,662

(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 2025, el monto de los impuestos Pagados ascendía a \$414 miles y los impuestos no Pagados a \$1,428 miles y al 31 de diciembre de 2024, el monto de los impuestos Pagados ascendía a \$122 miles y los impuestos no Pagados a \$405 miles

NOTA 15. PATRIMONIO NETO

Al 30 de junio de 2025 y 31 de diciembre de 2024, 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	% Participación
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 2025, fué decretado mediante Acta de Junta General No.106 de fecha 25 de Febrero de 2025, distribución de Dividendos por la cantidad de \$378,000.00, 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 2025 y 31 de diciembre 2024 respectivamente.

b) Control Accionario

Al 30 de junio de 2025 y 31 de diciembre 2024, 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 2025 y 31 de diciembre de 2024, no hubieron incumplimientos al nivel mínimo de patrimonio neto.

NOTA 16

INGRESOS	JUNIO 2025	JUNIO 2024
Almacén simple	\$ 674	\$ 455
Almacén Fiscal	\$ 193	\$ 115
Desconsolidación de Carga	\$ 203	\$ 179
Ingresos por otros servicios	\$ 58	\$ 47
Total ingresos de operación	\$ 1,129	\$ 796
Ingresos financieros	\$ 30	\$ 26
Ingresos extraordinarios	\$ 66	\$ 67

NOTA 17

GASTOS	JUNIO 2025	JUNIO 2024
Gastos de operación por servicios de almacenamiento	\$ 401	\$ 353
Gastos generales de administración y de personal	\$ 218	\$ 206
Gastos por depreciación y amortización	\$ 64	\$ 51
Total gastos de operación	\$ 684	\$ 610
Gastos Financieros	\$ 2	\$ 2

NOTA 18.

DIFERENCIAS PRINCIPALES ENTRE LAS NORMAS CONTABLES APLICADAS, PARA ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO 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 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 Patrimonio se presenten 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.

NOTA 19. CONTINGENCIAS

Al 30 de junio de 2025 y 31 de diciembre de 2024 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 2025 y 31 de diciembre 2024, no se recibieron garantías de parte de terceros

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 2025-2028, se integra así:

<u>NOMBRE</u>	<u>CARGO</u>	<u>NOMBRE</u>	<u>CARGO</u>
Rolando Arturo Duarte Schlageter	Director Presidente	Carlos Roberto Bellosio 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	Francisco Javier Enrique Duarte Schlageter	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.

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.

La gestión integral de riesgos se realiza a través de un proceso continuo que busca evitar o mitigar los tipos de riesgos a los que la empresa se encuentra expuesta.

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.