

COMPAÑÍA GUATEMALTECA DE ALMACENES GENERALES DE DEPOSITO. S.A.
-ALMAGUATE-

ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

Guatemala, 19 de febrero de 2022

COMPAÑÍA GUATEMALTECA DE ALMACENES GENERALES DE DEPOSITO. S.A.

INDICE

	<u>PÁGINA</u>
Dictamen sobre los estados financieros	1
Balances generales condensados	5
Estados condensados de resultados	6
Estados de movimiento de capital contable	7
Estados de flujos de efectivo	8
Notas a los estados financieros	9

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de
COMPAÑÍA GUATEMALTECA DE ALMACENES GENERALES DE DEPOSITO. S.A.
-ALMAGUATE-

Informe sobre la auditoría de los estados financieros:

Opinión:

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de Compañía Guatemalteca de Almacenes Generales de Depósito S.A. -ALMAGUATE-, que comprende el balance general condensado al 31 de diciembre de 2021, y los estados: de resultados condensados, de movimiento de capital contable, y de flujos de efectivo correspondiente a al año finalizado en dicha fecha, y las notas a los estados financieros, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Estos estados financieros han sido preparados por la administración de acuerdo con el Manual de Instrucciones Contables para Entidades Sujetas a la Vigilancia e Inspección de la Superintendencia de Bancos emitido por la Junta Monetaria.

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, respecto a todo lo importante, la situación financiera de COMPAÑÍA GUATEMALTECA DE ALMACENES GENERALES DE DEPOSITO S.A. -ALMAGUATE, por el año finalizado al 31 de diciembre de 2021, y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo, por los años finalizados en esas fechas; de acuerdo con el Manual de Instrucciones Contables para Entidades Sujetas a la Vigilancia e Inspección de la Superintendencia de Bancos emitido por la Junta Monetaria.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades bajo esas normas se describen más a fondo en la sección Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la compañía de conformidad con los requerimientos éticos que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Guatemala - Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA) de la Federación Internacional de Contadores Públicos (IFAC) - y hemos cumplido nuestras otras responsabilidades éticas de conformidad con este código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafos de énfasis:

Sin modificar nuestra opinión, llamamos la atención a la Nota 2 a los estados financieros, que describe la base contable utilizada para la preparación de estos. Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con la base de contabilidad establecida en el Manual de Instrucciones Contables para Entidades Sujetas a la Vigilancia e Inspección de la Superintendencia de Bancos emitido por la Junta Monetaria de la República de Guatemala, el cual difiere en algunos aspectos, de las Normas Internacionales de Información Financiera -NIIF-.

Párrafo de otros asuntos:

Sin modificar nuestra opinión llamamos la atención para informar que los estados financieros de 2020 fueron auditados por otros auditores, quienes presentaron su informe sin salvedad con fecha 5 de febrero de 2021

Asuntos claves de auditoría

Asuntos claves de auditoría son aquellas cuestiones que, a nuestro juicio profesional, han sido de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros de los periodos del 2021. Estas cuestiones se abordan en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión al respecto, y no expresamos una opinión separada sobre estas cuestiones. Hemos determinado que el asunto clave de la auditoría que se describe a continuación, es un asunto de importancia que se debe comunicar en nuestro informe.

Capitalización de Reserva Legal

La Asamblea General de Accionistas, en Acta No. 113 de fecha 18 de febrero de 2020 aprobó por unanimidad la capitalización de Q2,057,230 de Reserva Legal al 31 de diciembre de 2019, y en Acta No. 114 de fecha 18 de febrero de 2020 en Asamblea General Extraordinaria de Accionistas, aprobó la reducción del capital pagado.

Reducción del capital en año 2021

En el año 2021, mediante la escritura No. 65, Modificación de escritura social de reducción de capital, suscrito y pagado mediante la reducción del número de acciones, con fecha 18 de marzo de 2021, resolvió reducir el capital suscrito y pagado de la sociedad en la suma de Dos millones cincuenta y siete mil doscientos treinta quetzales (Q2,057,230).

Responsabilidades de la dirección y de los encargados del gobierno de la compañía sobre los estados financieros

La administración es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con el Manual de Instrucciones Contables para Entidades Sujetas a la Vigilancia e Inspección de la Superintendencia de Bancos emitido por la Junta Monetaria de la República de Guatemala, el cual representa una base de contabilidad diferente a

las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debidas a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros la gerencia es responsable de evaluar la habilidad de la Compañía para continuar operando como empresa en funcionamiento, divulgando, en su caso, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando la base contable de empresa en funcionamiento, a menos de que la gerencia tenga intenciones de cesar las operaciones o no tenga otra alternativa realista más que hacerlo.

Los encargados del gobierno de la empresa son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la compañía.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de estados financieros

Nuestros objetivos son obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros en su conjunto se encuentran libres de incorrecciones materiales, ya sean derivadas de fraude o error, y para emitir el informe del auditor que incluye nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de aseguramiento, pero no es una garantía de que una auditoría llevada a cabo de conformidad con las Normas internacionales de auditoría-NIA siempre detectará una incorrección material cuando ésta exista. Las incorrecciones pueden surgir de fraude o error y son consideradas materiales si, individualmente o en su conjunto, se puede esperar razonablemente que afecten las decisiones económicas que tomen los usuarios sobre la base de estos estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas internacionales de auditoría NIA-ejercemos el juicio profesional y mantenemos escepticismo profesional a lo largo de la auditoría. Nosotros también:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrecciones materiales de los estados financieros, ya sean por fraude o error, diseñamos y realizamos los procedimientos de auditoría que respondieron a esos riesgos y obtuvimos evidencia de la auditoría suficiente y apropiada para proporcionar las bases para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material resultante de fraude es mayor que de aquella resultante de un error, ya que el fraude involucra colusión, falsificación, omisiones intencionales, distorsión, o anulación del control interno.
- Obtuvimos un conocimiento de control interno importante para la auditoría, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la empresa.

- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y de las revelaciones relacionadas, realizadas por la dirección.
- Concluir sobre lo apropiado del uso de la dirección de las bases contables de empresa en funcionamiento y, con base en la evidencia obtenida, si existe una incertidumbre material relativa a eventos o condiciones que puedan originar una duda significativa sobre la capacidad de la compañía de continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se nos pide llamar la atención en nuestro informe del auditor a la información a revelar, respectiva en los estados financieros o, si dicha información a revelar es insuficiente, para modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe del auditor. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden causar que la compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluar la presentación en general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de forma que logran una presentación razonable.
- Las responsabilidades del auditor son obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada con respecto a la información financiera de las entidades o actividades comerciales dentro de la empresa para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y realización del encargo de la auditoría de la compañía. Somos los únicos responsables por nuestra opinión de auditoría.

Nos comunicamos con los encargados del gobierno en relación con, entre otras cuestiones, el alcance previsto y el momento de realización de la auditoría y los resultados de auditoría importantes, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

Guatemala, 19 de febrero de 2021.



Licda. Lisbet Marivel Mansilla de Ortiz
CONTADORA PÚBLICA Y AUDITORA
COLEGIADA No. CPA-3748

Calzada Aguilar Batres 34-70
Condominio Galerías del Sur I
6to. Nivel, zona 11, Guatemala
Ciudad.

MAO | MANSILLA
ORTIZ
& ASESORES
Consultores y Auditores Financieros

COMPAÑÍA GUATEMALTECA DE ALMACENES GENERALES DE DEPOSITO SA.
- ALMAGUATE -

BALANCES GENERALES CONDENSADOS

(Expresados en quetzales - Nota 3)

	<u>AL 31 DE DICIEMBRE</u>			<u>AL 31 DE DICIEMBRE</u>	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>ACTIVO</u>			<u>PASIVO, OTRAS CUENTAS ACREEDORAS Y CAPITAL</u>		
Disponibilidades (Nota 4)	Q 3,435,635	Q 658,198	Cuentas por pagar (Nota 9)	Q 1,104,669	Q 502,359
			Provisiones (Nota 10)	<u>772,742</u>	<u>1,216,398</u>
Otras inversiones (Nota 5)	-	8,000,000	Suma el pasivo	1,877,411	1,718,757
			Otras cuentas acreedoras (Nota 11)	<u>1,077,758</u>	<u>494,118</u>
			Suma el pasivo y otros cuentas acreedoras	<u>2,955,169</u>	<u>2,212,875</u>
Cuentas por cobrar (Nota 6)	1,191,415	683,467	Capital contable (Nota 12)	3,400,000	5,457,230
			Revaluación de Activos	21,974,911	22,098,653
Inmuebles y muebles (Nota 7)	25,382,010	25,694,800	Reservas de capital (Nota 13)	784,128	534,001
			Resultado de ejercicios anteriores	1,324,303	5,303,521
Cargos diferidos (Nota 8)	<u>429,451</u>	<u>569,815</u>			
Suma el activo	<u>Q 30,438,511</u>	<u>Q 35,606,280</u>	Suma el capital contable	<u>27,483,342</u>	<u>33,393,405</u>
			Suman el pasivo, otras cuentas acreedoras y capital	<u>Q 30,438,511</u>	<u>Q 35,606,280</u>
				<u>2021</u>	<u>2020</u>
			Contingencias, compromisos y otras responsabilidades (Nota 17)	<u>Q 101,235,557</u>	<u>Q -</u>
			Cuentas de orden (Nota 18)	<u>Q 214,047,276</u>	<u>Q 353,175,892</u>

Contingencias: Nota 19

Las notas desde la 1 hasta la 19, son parte integrante de los estados financieros.

COMPAÑÍA GUATEMALTECA DE ALMACENES GENERALES DE DEPOSITO S.A.- ALMAGUATE -ESTADOS CONDENSADOS DE RESULTADOSPOR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

(Expresados en quetzales - Nota 3)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>PRODUCTOS DE OPERACIÓN</u>		
Bodega propia (Nota 14)	Q 5,224,340	Q 6,068,229
Bodega fiscal (Nota 14)	2,353,967	4,081,391
Otros ingresos (Nota 14)	2,605,986	3,747,761
Productos financieros [Nota 14 a)]	<u>139,771</u>	<u>323,589</u>
	10,324,064	14,220,970
<u>GASTOS DE OPERACIÓN</u>		
Gastos de administración (Nota 15)	<u>(8,579,523)</u>	<u>(7,959,479)</u>
Utilidad en operación	1,744,541	6,261,491
<u>PRODUCTOS Y GASTOS EXTRAORDINARIOS</u>		
Productos Extraordinarios	<u>313,937</u>	<u>8,222</u>
Ganancia/pérdida bruta	Q 2,058,478	Q 6,269,713
Impuesto sobre la renta (Nota 16)	<u>(734,175)</u>	<u>(966,192)</u>
Ganancia neta	<u>Q 1,324,303</u>	<u>Q 5,303,521</u>

Contingencias: Nota 19

Las notas, desde la 1 hasta la 19, son parte integrante de los estados financieros.

COMPAÑÍA GUATEMALTECA DE ALMACENES GENERALES DE DEPOSITO SA.
- ALMAGUATE -

ESTADOS DE MOVIMIENTOS DE CAPITAL CONTABLE
POR LOS AÑOS FINALIZADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
 (Expresados en quetzales - Nota 3)

	2021	2020
<u>CAPITAL AUTORIZADO Y PAGADO</u>		
Saldo inicial	Q 5,457,230	Q 3,400,000
Capitalización de reserva legal	-	2,057,230
Menos-disminución del capital	(2,057,230)	-
	3,400,000	5,457,230
<u>SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS FIJOS</u>		
Saldo inicial	22,098,653	22,222,394
Menos - Depreciación de edificios por revaluación	(123,741)	(123,741)
Saldo final	21,974,912	22,098,653
<u>RESERVA LEGAL</u>		
Saldo inicial	510,000	2,302,554
Más - Traslado de utilidades acumuladas	265,176	264,676
Más - Capitalización de reserva legal	-	(2,057,230)
Saldo final	775,176	510,000
<u>RESERVA PARA FUTUROS DIVIDENDOS</u>		
Saldo inicial	24,001	23,752
Menos - traslados para pagos	(24,001)	-
Más - Traslado de utilidades acumuladas	8,951	249
Saldo final	8,951	24,001
<u>UTILIDADES ACUMULADAS</u>		
Saldo inicial	5,303,521	5,293,526
Menos -pagos de dividendos	(5,029,394)	(5,028,601)
Menos-traslado de reserva legal	(265,176)	(264,676)
Menos-traslado a la reserva para futuros dividendos	(8,951)	(249)
Más-resultado de ejercicio	1,324,303	5,303,521
Saldo al final del año	1,324,303	5,303,521
Total capital contable	Q 27,483,342	Q 33,393,405

Contingencias: Nota 19

Las notas, desde la 1 hasta la 19, son parte integrante de los estados financieros.

COMPAÑÍA GUATEMALTECA DE ALMACENES GENERALES DE DEPOSITO SA.
- ALMAGUATE -

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

(Expresados en quetzales - Nota 3)

	POR LOS AÑOS FINALIZADOS EL 31 DE DICIEMBRE	
	2021	2020
Flujo de efectivo de las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	Q 10,456,827	Q 14,220,969
Efectivo pagado a proveedores	-	(7,389,520)
Cobros por intereses	139,771	-
Pago por comisiones	(125)	-
Impuesto sobre la renta pagado	(649,531)	-
Otros Ingresos de Operación	216,056	-
Otros pagos por administración y operación	(8,057,195)	(1,054,408)
Flujo neto de efectivo por actividades de operación	2,105,803	5,777,041
Flujo de efectivo por actividades de inversión:		
Efectivo neto aplicado a las actividades de inversión por compra de propiedad, mobiliario y equipo	(259,269)	(307,819)
Efectivo obtenido (utilizado) en actividades de inversión	(259,269)	(307,819)
Flujo de efectivo por actividades de financiamiento		
Efectivo neto aplicado a las actividades de financiamiento por pagos de dividendos	(5,053,395)	(5,028,600)
Otros egresos de financiación	41,528	-
Capital contable (Participación de Directores sobre las Utilidades)	(2,057,230)	-
Efectivo utilizado en actividades de financiamiento	(7,069,097)	(5,028,600)
Disminución neto de efectivo	(5,222,563)	440,622
Efectivo al inicio del periodo	8,658,198	8,217,576
Efectivo y equivalente de efectivo al final del año	Q 3,435,635	Q 8,658,198
Conciliación de disponibilidades y equivalentes de efectivo		
Disponibilidades (Nota 4)	3,435,635	658,198
Inversiones (Nota 5)	-	8,000,000
	Q 3,435,635	Q 8,658,198

Contingencias: Nota 19

Las notas, desde la 1 hasta la 19, son parte integrante de los estados financieros.

COMPAÑÍA GUATEMALTECA DE ALMACENES GENERALES DE DEPOSITO S.A.
- ALMAGUATE -

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

NOTA 1 - HISTORIA Y OPERACIONES

La compañía fue fundada en noviembre de 1967, de acuerdo con las leyes de Guatemala como Compañía Guatemalteca de Almacenes Generales de Depósito, S.A., con nombre comercial - ALMAGUATE-.

Fue formada como una sociedad anónima, por un plazo indefinido, cuyo principal objetivo es el depósito, conservación y custodia, manejo y distribución, y la emisión de títulos valores denominados Certificados de Depósitos y Bonos de Prenda, así como otras actividades permitidas por la Ley de Almacenes Generales de Depósitos.

El domicilio de la compañía está en la ciudad de Guatemala, siendo su año contable fiscal el año natural.

NOTA 2 - BASES DE PREPARACION Y POLÍTICAS CONTABLES

Base de presentación

Las políticas y prácticas contables utilizados por la Almacenadora, así como la presentación de sus estados financieros están de acuerdo con las prácticas contables establecidas en el Manual de Instrucciones Contables para Entidades Sujetas a la Vigilancia e Inspección de la Superintendencia de Bancos emitido por la Junta Monetaria

Principales políticas contables

Las políticas y los procedimientos contables más importantes, empleados por Compañía Guatemalteca de Almacenes Generales de Depósito, S.A., en la preparación de sus estados financieros, se resumen enseguida:

Estados financieros – Compañía Guatemalteca de Almacenes Generales de Depósito, S.A., emite estados financieros básicamente para información interna, para la Superintendencia de Bancos y para su publicación.

Ingresos por almacenaje – Los ingresos por almacenaje son registrados por el método de lo percibido, es decir, se registran en resultados de operación al cobrarse el servicio.

Los ingresos cobrados anticipadamente se registran como productos recibidos no devengados, dentro del pasivo, así como cuando no es cobrado un servicio en el mes que se prestó. El valor del mismo se registra en cuentas por cobrar y como productos devengados no percibidos.

Cuentas incobrables – La compañía no registra estimación para cuentas incobrables debido a que el valor de los servicios de almacenaje son garantizados con el valor de la mercadería en custodia.

Gastos de administración – Los gastos de administración son registrados mensualmente en resultados de operación al incurrirse.

Vehículos, maquinaria, equipo de oficina, mejoras a propiedad arrendada, sistemas informáticos y otros muebles – Estos se registran al costo de adquisición y las mejoras y las reparaciones que prolongan la vida útil de los mismos, son capitalizadas. Las reparaciones menores y el mantenimiento se cargan a gastos del año. Se deprecian por el método de línea recta, de acuerdo con sus vidas útiles estimadas y con la intensidad del área de trabajo, aplicando los porcentajes mostrados enseguida.

<u>DESCRIPCIÓN</u>	<u>PORCENTAJE</u>
Edificaciones	2.5
Mobiliario y equipo	10
Revaluación de Edificios	5
Instalaciones Adheridas	5
Instalaciones no Adheridas	10
Sistemas informáticos	33

Los terrenos y edificios fueron revaluados, la operación fue registrada como un superávit por revaluación dentro del capital contable de la Almacenadora, al cual se aplican periódicamente las depreciaciones correspondientes de las edificaciones.

Inversiones – Las inversiones están representadas por depósitos a plazo emitidos por bancos del sistema, invertidas a un plazo entre 6 meses a un año para disponibilidad inmediata. Las inversiones se encuentran registradas al costo de adquisición el cual no supera el valor de mercado.

Productos por cobrar – En esta cuenta se registran las cuentas por cobrar a clientes por concepto de servicios prestados por almacenaje y otros servicios relacionados que se encuentran pendiente de cobro, con cargo a la cuenta productos por servicios devengados no percibidos, los cuales son reconocidos como producto hasta que hayan sido percibidos.

Los productos por cobrar que se encuentran vencidos a más de 90 días, son dadas de baja por la Almacenadora y las mismas se registran en las cuentas de orden denominada productos por servicios por lucro cesante, para su control.

Indemnizaciones y otras prestaciones - Las compensaciones que van acumulándose a favor de los empleados, según el tiempo de servicio y de acuerdo con las disposiciones Código de Trabajo, pueden llegar a serles pagadas a sus deudos en caso de muerte. Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 el pasivo por este concepto ascendía a Q772,742 y Q1,216,397 respectivamente, para cubrir erogaciones de esta naturaleza.

Activos y pasivos en moneda extranjera – Los activos y pasivos en moneda extranjera se presentan al valor equivalente en quetzales utilizando la tasa de cambio que proceda conforme a las disposiciones de las autoridades monetarias.

El diferencial de cambio, si hubiese alguno, que resulte al realizar la operación y la fecha de su cancelación o la fecha de cierre contable se contabiliza contra los resultados del ejercicio contable.

Transacciones en moneda extranjera – Las transacciones en moneda extranjera se contabilizan a su equivalente en quetzales utilizando el tipo de cambio vigente cuando se realiza la operación. El diferencial de cambio, si hubiese alguno, que resulte entre el momento en que se registra la operación y la fecha de su cancelación o la fecha del cierre contable se registra como ingreso o gasto por operaciones en moneda extranjera.

El diferencial de cambio, si hubiese alguno, que resulte al realizar la operación y la fecha de su cancelación o la fecha del cierre contable se contabiliza contra los resultados del ejercicio contable.

Riesgo de lavado de activos – Consiste en el riesgo de que los servicios y productos de la Almacenadora se utilicen para el encubrimiento de activos financieros, de modo que puedan ser usados sin que se detecte la actividad ilegal que los produce. Esto no sólo puede tener implicaciones sancionatorias o amonestaciones por incumplimiento de la Ley vigente contra el Lavado de activos, sino que también arriesga la imagen de la Almacenadora.

La Almacenadora minimiza este riesgo, por medio de las funciones que realiza el Oficial de Cumplimiento, quien verifica la adecuada aplicación de las políticas de “conozca a su cliente y conozca a su empleado” las cuales comprenden el establecimiento de procedimientos, políticas y controles para la detección de actividades sospechosas o ilícitas.

NOTA 3 - UNIDAD MONETARIA Y TIPOS DE CAMBIO

Los registros de contabilidad se operan en quetzales, cuyo símbolo es “Q”, tal como se muestra en los estados financieros. El quetzal es la moneda nacional de Guatemala.

El tipo de cambio se determina libremente entre los participantes en el mercado bancario. Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 era Q7.72 y Q7.79 y, a la fecha del presente informe, Q7.70 igual a US\$1.

De acuerdo con la Ley de libre negociación de divisas, es libre la disposición, tenencia, contratación, remesa, transferencia, compra, venta, cobro y pago de, y con divisas; siendo también libre la tenencia, manejo de depósitos y cuentas en moneda extranjera.

El tipo de cambio de referencia del quetzal es calculado y publicado diariamente por el Banco de Guatemala -Banco Central-.

NOTA 4 - DISPONIBILIDADES

Esta cuenta la formaban, al 31 de diciembre, los siguientes rubros:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>Caja</u>	<u>Q 19,282</u>	<u>Q -</u>
<u>Bancos del país:</u>		
<u>Depósitos monetarios</u>		
Banco Agromercantil	1,138,941	288,413
Banco Industrial	2,077,861	235,114
Banco BAC/Reformador	199,551	134,671
	<u>3,416,353</u>	<u>658,198</u>
	<u>3,435,635</u>	<u>658,198</u>

NOTA 5 - INVERSIONES

Al 31 de diciembre de 2020, el saldo de las inversiones corresponde a certificados de depósito a plazo fijo constituidos en el Banco Agromercantil, S.A., con vencimiento en marzo de 2021, devengando una tasa de interés del 5.50% anual, por el valor de Q8,000,000.

Durante el año 2021, esta cuenta devengó intereses por Q135,104, mismos que se registraron en otros ingresos [Nota 14 a)].

NOTA 6 - CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre, esta cuenta se integraba de la siguiente manera:

CUENTAS POR COBRAR	2021	2020
Deudores Varios	Q 113,657	Q 189,349
Intereses sobre inversiones	-	32,209
Bodega Propia	591,460	185,392
Prestación de Otros Servicios(*)	383,427	179,636
Bodega Fiscal	102,871	96,881
	<u>Q 1,191,415</u>	<u>Q 683,467</u>

(*) Al 31 de diciembre 2021 y 2020, esta cuenta se integraba por productos por cobrar en concepto de manejo de carga, derechos de emisión, tiempo extraordinario y cuadrilla

NOTA 7 – INMUEBLES Y MUEBLES

Al 31 de diciembre, estos activos y su correspondiente depreciación acumulada eran los siguientes:

2021

ACTIVOS FIJOS					
ACTIVO	SALDO AL 31-dic-20	ADICIONES	RETIROS	BALANCE AL 31-dic-21	TASA DE DEPRECIACION
Edificios, Bodega e Instalaciones	Q 7,415,859	Q 172,579	Q 152,640	Q 7,435,798	2.50%
Mobiliario y Equipo	896,916	101,129	164,388	833,657	10%
Equipo de computo	413,524	128,914	325,968	216,470	33.33%
Terrenos	140,294		4,010	136,284	
Vehiculos	101,660		101,660	-	33%
Terrenos Revaluados	20,809,558	4,010	-	20,813,568	2.50%
Edificios Revaluados	4,949,690	-	-	4,949,690	2.50%
	<u>Q 34,727,501</u>	<u>Q 406,632</u>	<u>Q 748,666</u>	<u>Q 34,385,467</u>	

DEPRECIACIONES ACUMULADAS					
ACTIVO	SALDO AL 31-dic-20	CARGOS	ABONOS	SALDO AL 31-dic-21	SALDO NETO
Edificios, Bodega e Instalaciones	4,602,101	76,320	258,596	4,784,377	2,651,421
Mobiliario y Equipo	410,712	169,758	108,079	349,033	484,624
Equipo de computo	266,107	262,038	81,642	85,711	130,760
Terrenos	-	-	-	-	136,284
Vehículos	93,188	93,188	-	-	-
Terrenos Revaluados	-	-	-	-	20,813,568
Edificios Revaluados	3,660,594	-	123,743	3,784,337	1,165,353
	<u>Q 9,032,702</u>	<u>Q 601,304</u>	<u>Q 572,060</u>	<u>Q 9,003,458</u>	<u>Q 25,382,010</u>

2020

ACTIVO	ACTIVOS FIJOS			
	SALDO AL 31-dic-19	ADICIONES	RETIROS	BALANCE AL 31-dic-20
Edificios, Bodega e Instalaciones	Q 7,426,839	Q 102,465	Q (113,445)	Q 7,415,859
Mobiliario y Equipo	1,256,902	100,308	(460,294)	896,916
Equipo de computo	690,235	105,045	(381,756)	413,524
Terrenos	140,294	-	-	140,294
Vehículos	106,308	-	(4,648)	101,660
	9,620,578	307,818	(960,143)	8,968,253
Depreciación acumulada	(5,827,888)	(504,360)	960,143	(5,372,105)
	3,792,690	(196,542)	-	3,596,148
Revaluación de bienes				-
Terrenos	20,809,558			20,809,558
Edificios	4,949,690			4,949,690
	25,759,248	-	-	25,759,248
Depreciación acumulada por revaluación	(3,536,854)	(123,742)	-	(3,660,596)
	22,222,394	(123,742)	-	22,098,652
	Q 26,015,084	Q (320,284)	Q -	Q 25,694,800

NOTA 8 - CARGOS DIFERIDOS

Los saldos que conforman esta cuenta, al 31 de diciembre, se incluyen enseguida:

	2021	2020
Primas de seguros	Q 319,364	Q 327,547
Papelería y Útil	16,706	139,406
Reparaciones y Mantenimiento		73,396
Abarrotes y Artículos de Limpieza	11,076	29,466
Diversos	82,305	
	Q 429,451	Q 569,815

NOTA 9 - CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar, al 31 de diciembre, se conformaban de la manera siguiente:

CUENTAS POR PAGAR	2021	2020
Liquidaciones por pagar	Q 422,923	Q -
Seguros y Fianzas	289,909	-
Ingresos por aplicar	97,555	114,990
Impuestos por pagar [Nota 16 b)]	84,645	76,925
Impuesto único sobre Inmuebles	80,021	80,021
Dividendos por pagar	31,489	26,253
Honorarios profesionales	10,000	61,088
Retenciones	-	15,463
Cuota Patronal Igss	13,309	14,576
Agua, Luz, Teléfono	-	4,500
Otras Cuentas por Pagar	74,819	108,543
	<u>Q 1,104,669</u>	<u>Q 502,359</u>

NOTA 10 - PROVISIONES

Al 31 de diciembre, las obligaciones por provisiones laborales eran las que a continuación se incluyen:

	2021	2020
Indemnizaciones	Q 599,681	Q 1,083,012
Bono 14	40,641	61,234
Bonificación Anual	25,654	61,234
Aguinaldos	9,526	10,918
vacaciones	97,241	-
	<u>Q 772,742</u>	<u>Q 1,216,398</u>

NOTA 11 - OTRAS CUENTAS ACREEDORAS

Al 31 de diciembre de 2021, esta cuenta incluía las utilidades diferidas por Q1,077,758, correspondiente a productos por almacenaje pendiente de cobro.

NOTA 12 - CAPITAL CONTABLE

Al 31 de diciembre de 2021, el capital estaba formado como sigue:

Capital autorizado

Compuesto por 680,000 acciones comunes,
nominativas, con un valor nominal de Q5
cada una

Q 3,400,000

Al 31 de diciembre, el valor en libros de las acciones era el que se muestra enseguida:

<u>CAPITAL CONTABLE</u>	<u>2021</u>
Capital contable	Q 3,400,000
Superávit por revaluación de activos	21,974,912
Resultado acumulado (Nota 13)	2,108,430
	<u>Q 27,483,342</u>
Dividido entre el número de acciones	680,000
Valor en libros de cada acción	<u>Q 40</u>

NOTA 13 – RESERVAS DE CAPITAL Y RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES:

Las utilidades acumuladas, al 31 de diciembre, se muestran a continuación:

	<u>2021</u>
Resultado de ejercicios anteriores	Q 5,303,521
Pagos de dividendos	(5,029,394)
Traslado a reserva legal	(265,176)
Traslado a la reserva para futuros dividendos	(8,951)
Resultados de ejercicio	1,324,303
Resultado acumulado	1,324,303
Reservas para futuros dividendos	8,951
Resultados acumulados totales (Nota 12)	<u>Q 1,333,254</u>
<u>Movimiento Reservas de capital</u>	
Saldo al inicio del año	510,000
Traslado de utilidades acumuladas	265,176
	<u>Q 775,176</u>
	<u>Q 2,108,430</u>

NOTA 14 – PRODUCTOS DE OPERACIÓN

Durante el año terminado el 31 de diciembre de 2021, los productos de operación que obtuvo la Almacенadora, se detallan a continuación:

<u>Bodega Propia</u>	<u>2021</u>
Bodega Propia - Central	Q 5,130,993
Bodega Propia - Anexo Zona 17	93,348
	<u>5,224,340</u>
<u>Bodega Fiscal</u>	
Bodega Fiscal - Zona De Aduana	Q 192,974
Bodega Fiscal - Almacén Fiscal	1,065,202
Bodega Fiscal - Aduana Regional	1,095,791
	<u>2,353,967</u>
<u>Otros Ingresos</u>	
Otros bodega general	Q 1,918,749
Otros bodega fiscal	687,362
Gastos Por Servicios	(125)
	<u>2,605,986</u>

NOTA 14 a) - INTERESES

Los intereses obtenidos durante el año bajo revisión se generaron por:

	2021
Intereses por certificados a plazo fijo	Q 135,104
Intereses bancarios	4,667
	<u>Q 139,771</u>

NOTA 15 - GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Durante los años 2021 y 2020 se efectuaron los siguientes gastos de operación:

	2021	2020
Funcionarios y empleados	3,393,650	2,672,709
Primas de seguro	550,046	587,911
Depreciaciones	448,316	504,360
Impuestos y contribuciones	419,699	428,883
Reparaciones y mantenimiento	470,098	426,687
Honorarios profesionales	742,399	423,939
Personal de seguridad	413,375	422,059
Sueldos personal SAT	333,198	377,402
Cuadrilla	453,829	366,844
Combustible	252,184	339,132
Gastos por cuenta del cliente	110,498	272,940
Consejo de Administración	86,402	151,772
Agua, luz y teléfono	115,205	140,426
Servicio de taxi	13,491	123,996
Comunicación, suscripción y publicación	108,698	107,045
Servicios de limpieza	92,647	99,576
Stretch Film	47,719	98,234
Arrendamientos	-	77,750
Papelería y útiles	63,980	64,220
Fumigación	50,050	55,645
Medicina	61,649	40,544
Alimentación	10,349	39,553
Mercadeo y publicidad	25,374	7,509
Otros	316,667	130,343
	<u>Q 8,579,523</u>	<u>Q 7,959,479</u>

NOTA 16 – IMPUESTO SOBRE LA RENTA

El impuesto sobre la renta correspondiente a los años terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2020, fue calculado y pagado por la Administración de la manera siguiente:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Ingresos brutos	Q 10,324,064	Q 14,220,971
Productos extraordinarios	313,937	8,222
Menos -Productos financieros	<u>(139,771)</u>	<u>(323,589)</u>
Ingresos afectos	10,498,230	13,905,604
Importe fijo Q30,000 (Art.44 y 173 Decreto 10-2012)	18,000	18,000
7% sobre excedente de Q 30,000	<u>716,175</u>	<u>948,192</u>
Impuesto sobre la renta del año	734,175	966,192
Impuesto pagado durante el año	<u>(649,531)</u>	<u>(889,267)</u>
Impuesto sobre la renta por pagar	<u><u>Q 84,644</u></u>	<u><u>Q 76,925</u></u>

NOTA 17 – CONTINGENCIAS, COMPROMISOS Y OTRAS RESPONSABILIDADES

Esta cuenta se constituía por mercaderías recibidas en depósitos por ALMAGUATE, S.A., al 31 de diciembre de 2021

	<u>2021</u>
Contingencias Y Compromisos	Q 4,608,676
Mercaderia En Deposito	
Sin Certificado De Depósito	71,243,302
Con Póliza Provisional	299,630
Con Póliza Definitiva	<u>25,083,949</u>
	<u><u>Q 101,235,557</u></u>

NOTA 18 - CUENTAS DE ORDEN

Los saldos que conforman estas cuentas, al 31 de diciembre, se incluyen enseguida:

CUENTAS DE ORDEN	2021	2020
Moneda local		
Seguros contratados por la entidad	199,254,716	199,254,716
Mercaderías en bodega propia	-	77,503,824
Mercaderías en bodegas fiscales	-	25,721,036
Seguros endosados a favor de la entidad	5,000,000	5,000,000
Impuesto mercadería en bodega fiscal		3,871,862
Productos por servicios de lucro cesante	270,986	270,986
Moneda extranjera		
Seguros endosados a favor de la entidad	9,490,800	41,522,757
Cuentas de registro		
Certificados de depósito	15,797	15,797
Bonos de prenda	11,294	11,294
Activos totalmente depreciados	2,769	2,706
Documentos y valores en custodia	914	914
	<u>Q 214,047,276</u>	<u>Q 353,175,892</u>

NOTA 19 - CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre de 2021, la Almacenadora tenía los siguientes juicios y/o reclamos pendientes o en proceso:

- a) Almaguate, S.A., tiene una demanda en su contra, promovida por Importación de Maquinaria, S.A., y Autosprint, S.A., según Juicio C2-2000-2225, en la cual se exige el pago de una indemnización de Q5,500,000, aduciendo daños a vehículos que se encontraban en depósito el 21 de septiembre de 1999. La Almacenadora presentó las excepciones previas de Demanda Defectuosa, Falta de Personalidad Activa y Pasiva y Prescripción, debido a que los Certificados de Depósito de dichos vehículos fueron emitidos a favor del Banco SCI, S.A., por lo que solo dicha entidad bancaria es la legitimada para efectuar los reclamos.

Estatus al 31 de diciembre de 2021:

Se contestó la demanda en sentido negativo. El proceso se encuentra suspendido desde hace varios años derivado de un recurso de apelación planteado por la contraparte en contra de la resolución que admitió a trámite la excepción mixta de prescripción interpuesta en nombre de ALMAGUATE. Se analizaron estrategias legales para cerrar este caso, pero el estado actual del mismo no es recomendable su reactivación del mismo.

- b) Juicio C2-2005-3308, la demanda tiene origen en la relación comercial dentro del giro de sus negocios con la entidad Centro de Servicio San José, S.A., y Jorge Humberto Quiñonez Castillo, y con fecha 1 de enero de 2002, ALMAGUATE procedió a la emisión del certificado de depósito número trece mil seiscientos veinte (13,620), y bono de prenda número nueve mil quinientos sesenta y cinco (9,565), a nombre de Centro de Servicio San José, S.A., por los montos de cuatrocientos diez mil ciento ochenta y un quetzales con sesenta y siete centavos (Q410,182); y doscientos ochenta y siete mil ciento veintisiete quetzales con diecisiete centavos (Q287,127), respectivamente.

Los dos títulos estaban garantizados por un inventario variable con garantía renovable, integrado por llantas nuevas, marca Good Year tipo radial, convencional, ligero y ultraligero para camión y vehículo cuyas características, cantidades y valores están descritos en el anexo que se adjunta a los títulos, hasta por el monto del valor del Certificado de Depósito descrito en el párrafo anterior.

Al realizar un inventario se constató que la mercadería depositada no cubría el monto de los títulos, por lo que se procedió a iniciar la demanda a través de la vía sumaria.

Estatus al 31 de diciembre de 2021:

El proceso se encuentra pendiente de vista y sentencia, sin embargo, derivado de la muerte del señor Quiñonez Castillo, en tanto no se nombra un representante judicial del mortual de dicho señor, el proceso, por disposición legal, se mantendrá en suspenso.

- c) Juicio Sumario C2-2000-00895, tramitado ante el Juzgado Segundo de Primera Instancia del Ramo Civil, departamento de Guatemala, promovido por Almacenadora Guatemalteca, S.A., en contra del Banco SCI, S.A.

Estatus al 31 de diciembre de 2021

El 13 de julio de 2021 se presentó desistimiento total, pendiente de ser resuelto.