

Almacenadora Corporativa, Sociedad Anónima
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012
(Cifras Expresadas en Quetzales)

NOTA 1 BREVE HISTORIA DE LA COMPAÑÍA

Almacenadora Corporativa, Sociedad Anónima, se constituyó en la República de Guatemala el día 18 de septiembre de 1995, de acuerdo con las leyes de Guatemala.

Los fines para los cuales se constituyó la sociedad es llevar a cabo actividades relacionadas a las que efectúan los Almacenes Generales de Depósito, su plazo es indefinido de acuerdo a su constitución. Almacenadora Corporativa, Sociedad Anónima realiza operaciones en la República de Guatemala. Las oficinas y bodegas de almacenaje están ubicadas en la Avenida Petapa 41 calle 18-67, zona 12, Guatemala, Guatemala.

NOTA 2 OPERACIONES EN MONEDA EXTRANJERA

Almacenadora Corporativa, Sociedad Anónima tiene aperturadas en el sistema bancario nacional cuentas bancarias en dólares de los Estados Unidos de Norte América. Así mismo, posee obligaciones contraídas en dólares de los Estados Unidos de Norte América. Los saldos de las cuentas bancarias y de las obligaciones contraídas en moneda extranjera han sido reexpresadas al 31 de diciembre de 2013 y 2012.

Por la variación neta determinada en el mes que se trate, se afectará sólo una cuenta de resultados, la de gastos o la de productos según corresponda. Dicha variación neta podrá ser compensada, dentro del mismo período contable, con el saldo acumulado al fin del mes anterior, en caso dicho saldo fuera de naturaleza distinta.

El Banco de Guatemala, entidad autorizada por la Junta Monetaria para ejecutar las políticas monetarias, publica periódicamente el tipo de cambio de referencia utilizado en el sistema bancario. El 01 de diciembre de 2006 fue publicada, la resolución JM-126-2006 en la cual se faculta al Banco de Guatemala para publicar un solo tipo de cambio de referencia.

Al 31 de diciembre de 2013 la cotización del quetzal con relación al dólar de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) era de Q 7.84137 por US\$ 1.00.

Al 31 de diciembre de 2012 la cotización del quetzal con relación al dólar de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) era de Q 7.90230 por US\$ 1.00.

NOTA 3 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Base de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados financieros de Almacenadora Corporativa, Sociedad Anónima al 31 de diciembre de 2013 y 2012, se han preparado de acuerdo con el Manual de Instrucciones Contables para Bancos y Sociedades Financieras y Almacenes Generales de Depósitos, la Ley de Almacenes Generales de Depósitos y otras disposiciones emitidas por la Superintendencia de Bancos de Guatemala, entidad fiscalizadora de los Almacenes Generales de Depósitos en Guatemala.

Dichas instrucciones y disposiciones son de observancia obligatoria para todas las almacenadoras que operan en el país.

Almacenadora Corporativa, Sociedad Anónima
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012
(Cifras Expresadas en Quetzales)

b) Período Contable

El período contable de la compañía se encuentra comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de cada año.

c) Base de Registro

La base de registro contable utilizada por Almacenadora Corporativa, Sociedad Anónima, es el método de la acumulación o devengo contable de acuerdo al Manual de Instrucciones Contables dispuesto por la Superintendencia de Bancos de Guatemala, el que establece que los efectos de las transacciones y demás sucesos se reconocen cuando ocurren o se conocen y se informa sobre ellos en los estados financieros de los períodos con los cuales se relacionan.

d) Reconocimiento de Ingresos

Todos los ingresos devengados deberán registrarse en cuentas de balance, es decir, en Productos por Cobrar y Utilidades Diferidas, y serán registrados en resultados hasta el momento en que sean efectivamente percibidos.

Deberá suspenderse el registro contable de ingresos devengados no percibidos, registrados en cuentas de balance (Utilidades Diferidas), cuando se de un retraso de 30 días calendario para las inversiones en títulos-valores y 90 días calendario para el resto de sus operaciones y servicios, contados a partir del día siguiente de la fecha que debieron efectuarse los pagos pactados o convenidos. Cuando ocurra la suspensión indicada, los ingresos devengados no percibidos se deberán reversar de las cuentas de balance afectadas.

Los ingresos que hayan sido suspendidos, registrados en cuentas de balance y de resultados, así como los que sean devengados a partir de la fecha de suspensión, serán registrados en cuentas de orden. Cuando los ingresos registrados en cuentas de orden, sean efectivamente percibidos, estos se reconocerán contablemente en las cuentas de resultados respectivamente y deberá regularizarse la cuenta de orden correspondiente, por el importe recibido.

e) Inversiones en Valores Emitidos por el Estado, Banco de Guatemala y Entidades Financieras del País

Almacenadora Corporativa, Sociedad Anónima tiene como política registrar dichas inversiones a su costo de adquisición, sin considerar su valor neto de realización.

f) Estimaciones para Activos de Dudosa Recuperación

Son debitadas al capital contable en las Sub-cuentas “Reserva para Activos Extraordinarios” y “Valuación de Activos de Recuperación Dudosa”. Dichos débitos no están exentos del impuesto sobre la renta, cuya deducción se obtendrá cuando las cuentas por cobrar incobrables sean cargadas a resultados. Al reconocerse legal o voluntariamente la pérdida de un activo se regulariza la cuenta de capital indicada anteriormente con cargo a los resultados (Gastos de Administración) del ejercicio contable corriente.

Almacenadora Corporativa, Sociedad Anónima
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012
(Cifras Expresadas en Quetzales)

g) Inversiones

Las inversiones en valores y en acciones se registran al costo de adquisición.

h) Propiedad, Planta y Equipo

Los activos fijos, se registran al costo de adquisición. Las renovaciones y mejoras importantes que prolongan la vida útil de los bienes se capitalizan, mientras que los desembolsos por reparaciones y mantenimiento, se registran a resultados en la medida que estos se efectúan. Los activos fijos, se deprecian y/o amortizan por el método de línea recta, de acuerdo a su estimación de vidas útiles estimadas siguientes:

Descripción	Porcentaje Anual
<u>Depreciaciones</u>	
Edificios	5%
Mejoras a Edificios	5%
Mobiliario y Equipo de Oficina	10%
Equipo de Cómputo	10%
Programas Informáticos	10%
Otros Mobiliario de Oficina	10%
Vehículos	20%
<u>Amortizaciones</u>	
Gastos de Organización	10%
Acondicionamiento y Remodelación de Oficinas	10%
Mejoras a Propiedad Ajena	10%

Cuando los activos fijos se encuentran totalmente depreciados, los mismos se dan de baja y se registran contra las cuentas de orden.

i) Prestaciones Laborales

De acuerdo con las leyes laborales de Guatemala, los patronos tienen la obligación de pagar a sus empleados y trabajadores las prestaciones laborales a que tienen derecho para el efecto la compañía ha provisionado el pasivo laboral, aplicando los siguientes porcentajes:

Descripción	Porcentaje Mensual
Indemnización	8.33%
Bonificación Anual	8.33%
Aguinaldo	8.33%
Vacaciones	4.17%

Almacenadora Corporativa, Sociedad Anónima
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012
(Cifras Expresadas en Quetzales)

El gasto por la provisión se registra en el resultado del ejercicio y cuando se paga, se abona la provisión correspondiente dentro del pasivo. Almacenadora Corporativa, Sociedad Anónima no cuenta con una política de indemnización universal para sus empleados.

j) Fluctuación Cambiaria:

Las transacciones en moneda extranjera se registran a su valor equivalente en quetzales, en el momento que se realizan las transacciones. El diferencial cambiario que resulta en el momento que se realiza la operación, a la fecha de cancelación o a la fecha de balance, se contabiliza afectando el resultado del ejercicio.

NOTA 4 DIFERENCIAS EN LA BASE CONTABLE Y LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

Las diferencias en la práctica entre el Manual de Instrucciones Contables para Entidades Sujetas a la Vigilancia e Inspección de la Superintendencia de Bancos (MIC) y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) son las siguientes:

a) Declaración de cumplimiento

En lo no regulado específicamente en el Manual de Instrucciones Contables para Entidades Sujetas a la Vigilancia e Inspección de la Superintendencia de Bancos, se aplicará el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Estados Financieros y las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES), emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Información Financiera, expresión que comprende también las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y las interpretaciones, por lo que la entidad no puede señalar que cumple con las NIIF ya que no satisface todos los requerimientos de la misma.

b) Nombres en los Estados Financieros

<u>Según MIC</u>	<u>Según NIIF's</u>
	NIC 1- Presentación de Estados Financieros
	Párrafo 10
Balance General	Estado de Situación Financiera
Estado de Resultados	Estado de Resultados Integral
Estado de Movimiento del Capital Contable	Estado de Cambios en el Patrimonio
Estado de Flujo de Efectivo	Estado de Flujo de Efectivo

Almacenadora Corporativa, Sociedad Anónima
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012
(Cifras Expresadas en Quetzales)

c) Uso de Cuentas Contables

<u>Según MIC</u>	<u>Según NIIF's</u>
Utilizan las cuentas del MIC y en la creación de nuevas cuentas contables solicitan autorización a la Superintendencia de Bancos	No establecen una nomenclatura de cuentas contables por lo que el usuario debe buscar la naturaleza de las cuentas con relación a las operaciones realizadas.

d) Reconocimiento de Ingresos

<u>Según MIC</u>	<u>Según NIIF's</u>
Deben registrar en cuentas de resultados los ingresos obtenidos por los intereses devengados no percibidos, comisiones, rentas y arrendamiento financiero. Los ingresos devengados por un concepto distinto a los mencionados anteriormente se registran en cuentas de Balance y serán registrados en resultados hasta el momento en que sean efectivamente percibidos.	NIC 1- Presentación de Estados Financieros Base Contable de Acumulación (Devengo) Párrafo 27 y 28
Por otro lado en el registro contable del reconocimiento de los ingresos sobre la base contable de lo percibido, el MIC no contempla el registro del Impuesto Sobre la Renta Diferido.	Una entidad debe elaborar sus estados financieros, excepto en lo relacionado con la información de flujo de efectivo, utilizando la base contable de acumulación (ó devengo), por lo que una entidad reconocerá partidas de activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos cuando satisfagan las definiciones y criterios de reconocimiento previstos en el Marco Conceptual.

e) Ajustes a años anteriores

<u>Según MIC</u>	<u>Según NIIF's</u>
a) La cuenta 698101, Productos de ejercicios anteriores se utiliza para registrar los productos que provienen de rectificaciones a resultados de ejercicios anteriores.	NIC 8 - Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores Párrafo 43
b) La cuenta 798101, Gastos de ejercicios anteriores se utiliza para registrar los productos que provienen de rectificaciones a resultados de ejercicios anteriores.	El error correspondiente a un período anterior se corregirá mediante reexpresión retroactiva, salvo que sea impracticable determinar los efectos en cada período específico o el efecto acumulado del error.

Almacenadora Corporativa, Sociedad Anónima
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012
(Cifras Expresadas en Quetzales)

f) **Registro y Presentación de Otras Reservas de Patrimonio**

Según MIC	Según NIIF's
503104 Reserva para Eventualidades Registra las cantidades que, de conformidad con las disposiciones de los organismos directivos de las entidades, se separen de las utilidades por considerarse conveniente crear o incrementar reservas, para hacerle frente a quebrantos eventuales, asegurar coberturas de fines no específicos o imprevistos, así como las reservas o provisiones (estimaciones) según lo dispuesto en el Artco. 53 de la Ley de Bancos y Grupos Financieros.	NIC 37 - Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes Párrafo 14 Debe reconocerse una provisión cuando se den las siguientes condiciones: a) Una entidad tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado. b) Es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación y c) Puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación. Si estas condiciones no se cumplen, no debe reconocer una provisión.
503199 Otras Reservas Registra las cantidades que, de conformidad con las disposiciones de los organismos directivos de las entidades, se separen de las utilidades, destinadas para cubrir eventos que difieran de los descritos en las cuentas anteriores, así como reservas o provisiones (estimaciones) según lo dispuesto en el Artco. 53 de la Ley de Bancos y Grupos Financieros.	
508 Valuación de Activos de Recuperación Dudosa (-) Representa el monto pendiente de liquidar de las reservas o provisiones (estimaciones) para cuentas de dudosa recuperación.	
509 Provisión de Beneficio a Empleados (-)	
509101 Indemnizaciones Se utiliza para registrar las provisiones para indemnizaciones que, por exceder el porcentaje legal permitido, por la ley fiscal, no se impute a resultados.	

Almacenadora Corporativa, Sociedad Anónima
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012
(Cifras Expresadas en Quetzales)

NOTA 5 DISPONIBILIDADES

Bajo este nombre se registran los valores que se poseen en efectivo, cuentas bancarias y depósitos a plazo fijo. Al 31 de diciembre de 2013 y 2012 se encuentra integrado como sigue:

Descripción	2013	2012
Moneda Nacional		
<u>Caja</u>		
Caja Chica	8,500	8,500
Total Caja	8,500	8,500
<u>Bancos del País</u>		
Depósitos Monetarios		
Banco Agromercantil, S.A. Cuenta 00-1000068-6	145,125	134,981
Banco de America Central Cuenta 90-111323-3	81,213	70,413
Banco Industrial, S.A. Cuenta 004-007733-1	14,735	0
Depósitos de Ahorro		
Banco Agromercantil, S.A. Cuenta 01-1003748-0	8,862	4,014
Total Bancos del País	249,935	209,408
Moneda Extranjera		
<u>Bancos del País</u>		
Depósitos Monetarios		
Banco Agromercantil, S.A. Cuenta 31-4000898-9	2,742	2,140
Depositos a Plazo Fijo		
Banco Agromercantil, S.A. Deposito 7060019997 1/	36,000	95,678
Diferencial Cambiario Moneda Extranjera	265,047	675,165
Total Bancos del País	303,789	772,983
Total Disponibilidades	562,224	990,891

1/ Depósito a plazo fijo en el Banco Agromercantil de Guatemala, S.A. cuenta 7060019997 a una tasa nominal para los períodos 2013 y 2012 del 3.15%.

Al 31 de diciembre de 2013, el depósito muestra un saldo de US\$ 36,000.

Al 31 de diciembre de 2012, el depósito muestra un saldo de US\$ 92,734 más intereses generados en el período 2011 por US\$ 2,944 que fueron capitalizados.

Almacenadora Corporativa, Sociedad Anónima
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012
(Cifras Expresadas en Quetzales)

NOTA 6 Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, esta cuenta se encuentra integrada de la siguiente forma:

Descripción	2013	2012
<u>Pagos por Cuenta Ajena</u>		
Industrias del Atlántico, S.A.	2,240	0
Embajada de Estados Unidos	1,120	0
Moto Imporaciones, S.A.	1,008	0
Otros Pagos por Cuenta Ajena Menores a Q 1,000	2,576	3,052
Total Pagos por Cuenta Ajena	6,944	3,052
<u>Depósitos en Garantía</u>		
Depósito en Garantía 1/	1,363,885	1,363,885
Total Depósitos en Garantía	1,363,885	1,363,885
<u>Deudores Varios</u>		
Byron Rene Paiz	8,652	8,240
Cheques Rechazados	7,972	5,211
Pablo Gómez	4,205	7,050
Eleazar Gerardo Paiz	4,161	0
Deudores Varios	300	4,782
Total Deudores Varios	25,290	25,283
Total Cuentas por Cobrar	1,396,119	1,392,220

1/ Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, la empresa tiene el certificado de garantía número 25397 por un monto de Q 1,350,000, en Banco Agromercantil, S.A., con vencimiento hasta cuando la fianza 447397 y 460602 ante la Superintendencia de Administración Tributaria -SAT- haya sido legalmente liberada la que se encuentra garantizada por los depósitos a plazo fijo número 25397 y G-21150, en el Banco Agromercantil, S.A., con una tasa de interés anual fija para el período 2013 y 2012 del 7.25 y 7.5% , respectivamente, con vencimiento el 02 de febrero 2014 y 10 de abril de 2013.

En la cuenta se encuentran registrados Q 13,885 que corresponden a depósito en garantía por el alquiler de las oficinas a favor de Laura Rivera.

Almacenadora Corporativa, Sociedad Anónima
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012
(Cifras Expresadas en Quetzales)

NOTA 7 PRODUCTOS POR SERVICIOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, esta cuenta se encuentra integrada de la siguiente forma:

Descripción	2013	2012
Productos por Servicios por Cobrar		
Almacenaje		
Bodega Fiscal 1/	20,705	9,875
Bodega Propia 2/	12,720	19,015
Otros Productos por Servicios por Cobrar	1,425	50
Total Almacenaje 3/	34,850	28,940
Productos Financieros por Cobrar		
Intereses	9,186	8,599
Diferencial Cambiario	5,973	0
Total Productos Financieros por Cobrar	15,159	8,599
Total Productos por Servicios por Cobrar	50,009	37,539

1/ Productos de clientes que ingresan su mercadería bajo el régimen DA (Mercaderías enviadas que se encuentran bajo la potestad de la Aduana) los que tienen un plazo máximo de 1 año para retirarlo del almacén general de depósito, o bien los productos ingresados bajo el régimen TO (Mercaderías de varios clientes que son consolidados en una póliza de importación y transportados en un mismo contenedor) los que tienen un plazo de 20 días para retirar los productos.

2/ Productos obtenidos de clientes que mantienen sus productos almacenados por un plazo indefinido.

3/ El manual de instrucciones contables para entidades sujetas a la vigilancia e inspección de la Superintendencia de Bancos en la sección de "2.1 Reconocimiento de los Ingresos", indica que la cuenta de **Productos por Servicios por Cobrar** se integra por los servicios devengados no percibidos la que deberá tener una contra-cuenta denominada **Utilidades Diferidas (Ver Nota 12)** y se registrará en el Estado de Resultados hasta el momento de ser efectivamente percibidas.

Almacenadora Corporativa, Sociedad Anónima
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012
(Cifras Expresadas en Quetzales)

NOTA 8 INMUEBLES Y MUEBLES

Los bienes inmuebles y muebles que posee Almacenadora Corporativa, Sociedad Anónima y su depreciación acumulada al 31 de diciembre de 2013 y 2012 son:

Propiedad, Planta y Equipo	2012	Adiciones	Retiros	2013
Terrenos	75,000	0	0	75,000
Inmuebles				
Edificios	7,000,558	0	0	7,000,558
Mejoras	27,990	0	0	27,990
Muebles				
Vehículos	780,100	120,274	650,200	250,174
Equipo de Cómputo	240,321	9,246	0	249,567
Mobiliario y Equipo de Oficina	182,894	56,390	22,014	217,270
Programas Informáticos	14,118	0	0	14,118
Otros	26,838	0	0	26,838
Total Activos Fijos	8,347,819	185,910	672,214	7,861,515
Depreciación Acumulada Inmuebles	(2,239,610)	351,620	0	(2,591,230)
Depreciación Acumulada Muebles	(819,865)	155,778	672,214	(303,429)
Total Depreciaciones Acumuladas	(3,059,475)	507,398	672,214	(2,894,659)
Propiedad, Planta y Equipo (Neto)	5,288,344			4,966,856

2011	Adiciones	Retiros	2012
75,000	0	0	75,000
7,000,558	0	0	7,000,558
27,990	0	0	27,990
780,100	0	0	780,100
436,284	46,954	242,917	240,321
874,336	76,485	767,927	182,894
14,118	0	0	14,118
26,838	0	0	26,838
9,235,224	123,439	1,010,844	8,347,819
(1,887,027)	352,583	0	(2,239,610)
(1,578,852)	251,857	1,010,844	(819,865)
(3,465,879)	604,440	1,010,844	(3,059,475)
5,769,345			5,288,344

Almacenadora Corporativa, Sociedad Anónima
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012
(Cifras Expresadas en Quetzales)

NOTA 9 CARGOS DIFERIDOS

Los cargos diferidos corresponden a gastos por amortizar que posee Almacenadora Corporativa, Sociedad Anónima y su amortización acumulada al 31 de diciembre de 2013 y 2012 son:

Gastos por Amortizar	2012	Adiciones	Retiros	2013
Mejoras a Propiedades Ajenas	1,446,196	0	1,351,232	94,964
Organización	487,089	532,404	0	1,019,493
Acondicionamiento y Remodelación de Oficinas	0	0	0	0
Total Activos Fijos	1,933,285	532,404	1,351,232	1,114,457
Amortización Acumulada Gastos por Amortizar	(1,365,240)	14,178	1,351,232	(28,186)
Total Amortizaciones Acumuladas	(1,365,240)	14,178	1,351,232	(28,186)
Gastos por Amortizar (Neto)	568,045			1,086,271

2011	Adiciones	Retiros	2012
3,395,749	70,899	2,020,452	1,446,196
0	487,089	0	487,089
209,762	0	209,762	0
3,605,511	557,988	2,230,214	1,933,285
(3,344,118)	251,336	2,230,214	(1,365,240)
(3,344,118)	251,336	2,230,214	(1,365,240)
261,393			568,045

Almacenadora Corporativa, Sociedad Anónima
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012
(Cifras Expresadas en Quetzales)

NOTA 10 GASTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, esta cuenta se encuentra integrada de la siguiente forma:

Descripción	2013	2012
Anticipos para la Adquisición de Activos 1/	8,675,910	8,675,910
Impuestos, Arbitrios y Contribuciones	514,227	338,233
Prima de Seguros y Fianzas	184,655	186,975
Otros Anticipos	154,023	58,971
Reparaciones y Mantenimientos	5,873	6,296
Alquileres	1,500	2,000
Materiales y Suministros	0	540
Total Gastos Anticipados	9,536,188	9,268,925

1/ Anticipo correspondiente para garantizar la adquisición del terreno ubicado en Avenida Petapa 40-54, zona 12 del departamento de Guatemala, municipio de Guatemala, propiedad de los Sres. Rudy Salvador Gradiz Pereira, Sergio Rufino Batres Pivaral y José Ramiro Martínez Ordoñez.

Por los derechos del terreno existe una acción de Amparo ante la Sala Segunda de la Corte de Apelaciones del Ramo Civil y Mercantil, dentro del cual se dictó sentencia declarando con lugar el mismo. Uno de los terceros en el Amparo, planteó recurso de apelación en contra de la referida sentencia, elevándose el expediente a la Corte de Constitucionalidad, sin que a la fecha se haya dictado sentencia.

NOTA 11 CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, esta cuenta se encuentra integrada de la siguiente forma:

Descripción	2013	2012
Cuota de Sostentamiento 1/	1,569,016	1,500,285
Comisiones por Pagar	145,447	158,335
Descuento Judicial	88,178	64,909
Impuesto Sobre la Renta	53,148	0
Salarios SAT por Pagar	51,996	25,000
Corporación Privada de Seguridad	28,652	31,468
Sueldos Bono 14	0	36,204
Otras Cuentas por Pagar Menores a Q 27,000	72,780	49,998
Créditos Diferidos		
Inversiones	20,000	3,445
Total Cuentas Por Pagar	2,029,217	1,869,644

Almacenadora Corporativa, Sociedad Anónima
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012
(Cifras Expresadas en Quetzales)

1/ Almacenadora Corporativa, S.A. mantiene operaciones comerciales con empresas amparadas bajo el decreto 29-89 del Congreso de la República de Guatemala, a las que le presta el servicio de afianzamiento de impuestos que al 31 de diciembre de 2013 y 2012 el valor de inventarios totales muestra un saldo cero para ambos períodos, como se muestra en la **Nota 22**, estos inventarios no incluyen provisiones de impuestos por eventualidades que la Almacenadora debe cubrir en caso de incumplimiento de sus clientes amparados bajo el decreto 29-89.

Es interpretación del manual contable, por parte de la Superintendencia de Bancos que el monto de los inventarios es base para el cálculo de la cuota de sostenimiento, que para el período 2013 y 2012, ascendió a Q 31,314 y Q 814,392, respectivamente. Desde el período 2012 la Administración dejó de registrar dichas mercaderías debido a que las cuentas expresan que deben registrarse las mercaderías recibidas en las bodegas fiscales y las mismas no han ingresan a las bodegas de la Almacenadora, sin embargo se continua incluyendo para el cálculo de dicha cuota, por lo que si se continua pagando la cuota de sostenimiento a la Superintendencia de Bancos de Guatemala, sería seriamente afectada su operación de negocio por lo que la compañía interpuso un recurso por la vía administrativa. El 01 de octubre de 2013 la Sala Sexta del Tribunal de lo Contencioso Administrativo suspendió provisionalmente los efectos de la resolución JM-70-2013 por las cuotas del año 2013 por lo que en este período solo se registro la cuota correspondiente a Bodegas Propias y Bodegas fiscales Propias. Por las cuotas de los períodos 2012 y 2011 a la fecha se ignora el resultado por lo que desde el mes de marzo de 2011 se dejó de realizar el pago hasta conocer el resultado de dicho proceso, sin embargo Almacenadora Corporativa, S.A., tiene una provisión por el posible pago de la misma por un monto de Q 1,569,016 para el período 2013 y Q 1,500,285 para el 2012.

NOTA 12 UTILIDADES DIFERIDAS

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, esta cuenta se encuentra integrada de la siguiente forma:

Descripción	2013	2012
Almacenaje		
Bodega Fiscal 1/	20,705	9,875
Bodega Propia 2/	12,720	19,015
Otros	1,425	50
Total Almacenaje 3/	34,850	28,940
Productos Financieros		
Intereses Devengados no Percibidos	6,846	0
Total Productos Financieros	6,846	0
Total Utilidades Diferidas	41,696	28,940

Almacenadora Corporativa, Sociedad Anónima
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012
(Cifras Expresadas en Quetzales)

1/ Productos obtenidos de clientes que ingresan su mercadería bajo el régimen DA (Mercaderías enviadas que se encuentran bajo la potestad de la Aduana), los que tienen un plazo máximo de 1 año para retirarlo del almacén general de depósito, o bien los productos ingresados bajo el régimen TO (Mercaderías de varios clientes que son consolidados en una póliza de importación y transportados en un mismo contenedor), los que tienen un plazo de 20 días para retirar los productos.

2/ Productos obtenidos de clientes que mantienen sus productos almacenados por un plazo indefinido.

3/ El manual de instrucciones contables para entidades sujetas a la vigilancia e inspección de la Superintendencia de Bancos en la sección de "2.1 Reconocimiento de los Ingresos", indica que la cuenta de **Utilidades Diferidas** se integra por los servicios devengados no percibidos la que deberá tener una contra-cuenta denominada **Productos por Servicios por Cobrar (Ver Nota 7)** y se registrará en el Estado de Resultados hasta el momento de ser efectivamente percibidas.

Almacenadora Corporativa, Sociedad Anónima
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012
(Cifras Expresadas en Quetzales)

NOTA 13 CRÉDITOS OBTENIDOS A CORTO PLAZO

Los créditos bancarios que tiene contratados Almacenadora Corporativa, Sociedad Anónima, al 31 de diciembre de 2013 y 2012 son:

Banco	Garantía	Número de Préstamo	Fecha de Contratación	Monto Original	Tasa de Interés	Fecha de Vencimiento	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012
Moneda Nacional								
Agromercantil, S.A.	Hipotecaria	20122553	30/03/2011	Q 3,385,887	11.00%	29/06/2018	515,640	515,640
Cancelación de crédito 002-0036934 adquirido originalmente para la compra de terreno y construcción de bodegas a nombre de José Ramiro Martínez Ordoñez y la diferencia se invertirá en capital de trabajo.								
Agromercantil, S.A.	Hipotecaria	20065595	31/01/2008	Q 4,832,960	10.50%	31/01/2023	334,800	334,800
El destino será la cancelación de créditos en Mercon Bank, 004-0003210 y abonar a los créditos CL-2322 y CL-2323.								
Agromercantil, S.A.	Fiduciaria	001-0649968	31/05/2013	Q 600,000	9.00%	30/05/2016	223,997	0
Financiación de desarrollo y construcción de almacenadora fiscal y se invertirá en el departamento de Guatemala.								
Agromercantil, S.A.	Fiduciaria	001-0642568	17/04/2013	Q 1,049,032	9.00%	17/04/2018	170,856	0
El destino será la cancelación de crédito en Agromercantil, S.A. 0010321786 y se invertirá en el departamento de Guatemala.								
Agromercantil, S.A.	Hipotecaria	20037627	07/03/2007	Q 2,320,590	11.00%	06/03/2022	160,020	160,020
El destino será la construcción de bodegas y cancelación de crédito en Banco Corporativo, S. A. 14-0100117.								
Industrial, S.A.	Prendaria	42001167390015	03/09/2013	Q 85,942	8.60%	30/09/2018	14,582	0
El destino será la compra de Vehículo Nissan Frontier D, para uso de la compañía.								
Agromercantil, S.A.	Fiduciaria	10321786	19/04/2006	Q 1,450,000	11.00%	21/01/2013	0	97,200
El destino será la construcción de bodegas.								
Agromercantil, S.A.	Prendaria y Fiduciaria	50155032	22/09/2008	Q 244,000	12.00%	24/09/2013	0	45,897
El destino será la compra de Vehículo Nissan Pathfinder, para uso de la compañía.								
América Central	Fiduciaria y Prendaria	20036934	18/11/2010	Q 103,920	10.00%	18/11/2013	0	34,247
El destino será la compra de Vehículo Nissan 2012, para uso de la compañía.								
Total Préstamos Bancarios a Corto Plazo							1,419,895	1,187,804

Almacenadora Corporativa, Sociedad Anónima
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012
(Cifras Expresadas en Quetzales)

NOTA 14 CRÉDITOS OBTENIDOS A LARGO PLAZO

Los créditos bancarios que tiene contratados Almacenadora Corporativa, Sociedad Anónima, al 31 de diciembre de 2013 y 2012 son:

Banco	Garantía	Número de Préstamo	Fecha de Contratación	Monto Original	Tasa de Interés	Fecha de Vencimiento	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012
Moneda Nacional								
Agromercantil, S.A.	Hipotecaria	20065595	31/01/2008	Q 4,832,960	10.50%	31/01/2023	3,042,916	3,377,771
El destino será la cancelación de créditos en Mercon Bank, número 004-0003210 y abonar a los créditos CL-2322 y CL-2323.								
Agromercantil, S.A.	Hipotecaria	20122553	30/03/2011	Q 3,385,887	11.00%	29/06/2018		
Cancelación de crédito 002-0036934 adquirido originalmente para la compra de terreno y construcción de bodegas a nombre de José Ramiro Martínez Ordoñez y la diferencia se invertirá en capital de trabajo.								
Agromercantil, S.A.	Hipotecaria	20037627	07/03/2007	Q 2,320,590	11.00%	06/03/2022	1,359,244	1,519,259
El destino será la construcción de bodegas y cancelación de crédito en Banco Corporativo, S. A. 14-0100117.								
Agromercantil, S.A.	Fiduciaria	001-0642568	17/04/2013	Q 1,049,032	9.00%	17/04/2018	765,169	0
El destino será la cancelación de crédito en Agromercantil, S.A. No. 0010321786 y se invertirá en el departamento de Guatemala.								
Agromercantil, S.A.	Fiduciaria	001-0649968	31/05/2013	Q 600,000	9.00%	30/05/2016	358,179	0
Financiación de desarrollo y construcción de almacenadora fiscal y se invertirá en el departamento de Guatemala.								
Industrial, S.A.	Prendaria	42001167390015	03/09/2013	Q 85,942	8.60%	30/09/2018	69,049	0
El destino será la compra de Vehículo Nissan Frontier D, para uso de la compañía.								
Agromercantil, S.A.	Fiduciaria	10321786	19/04/2006	Q 1,450,000	11.00%	21/01/2013	0	968,932
El destino será la construcción de bodegas.								
Moneda Extranjera								
Agromercantil, S.A.	Prendaria	1723	09/12/2013	\$ 32,400	5.15%	05/04/2014	254,060	0
El destino será para capital de trabajo								
Agromercantil, S.A.	Obligaciones Propias	90131890	19/05/2010	\$ 40,000	8.25%	19/01/2012	0	316,092
El destino será para capital de trabajo								
Total Préstamos Bancarios a Largo Plazo							7,558,674	8,407,751

I/ Los prestamos 90131890 y 10321786 y fueron cancelados totalmente en los meses de enero y abril de 2013, respectivamente.

Almacenadora Corporativa, Sociedad Anónima
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012
(Cifras Expresadas en Quetzales)

NOTA 15 PROVISIONES

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, esta cuenta se encuentra integrada de la siguiente forma:

Descripción	2013	2012
Laborales		
Indemnizaciones	585,991	492,820
Vacaciones	76,815	62,766
Bonificaciones	49,390	0
Total Provisiones	712,196	555,586

NOTA 16 CAPITAL, RESERVAS Y UTILIDADES

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, esta cuenta se encuentra integrada de la siguiente forma:

Descripción	2013	2012
Capital Pagado		
Capital Autorizado, Suscrito y Pagado	3,000,000	3,000,000
Reservas de Capital		
Reserva Legal	224,159	207,172
Reserva para Eventualidades	2,289,067	2,187,228
Resultados del Ejercicio		
Ganancias del Ejercicio	322,763	101,839
Total Capital Reservas y Utilidades	5,835,989	5,496,239

1/ **Capital Pagado:** Almacenadora Corporativa, Sociedad Anónima, tiene un capital autorizado de Q 3,000,000 dividido en 30,000 acciones comunes con valor nominal de Q 100, cada una, del cual se ha suscrito y pagado Q 3,000,000 que corresponde a 30,000 acciones, las cuales de detallan a continuación:

Capital	No. De Acciones	Valor Nominal	2013	2012
Según Escritura de Constitución 51 del 18 de septiembre de 1991.	5,000	100	500,000	500,000
Según Escritura de Aumento de Capital 39 del 9 de junio de 1993.	25,000	100	2,500,000	2,500,000
Capital Autorizado, Suscrito y Pagado	30,000		3,000,000	3,000,000
Capital			3,000,000	3,000,000

Almacenadora Corporativa, Sociedad Anónima
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012
(Cifras Expresadas en Quetzales)

Reserva Legal

La Reserva Legal se forma separando como mínimo el 5% de las utilidades netas obtenidas en cada periodo contable. El Código de Comercio de Guatemala establece que dicha reserva no puede distribuirse sino hasta la liquidación de la sociedad. Sin embargo, puede capitalizarse cuando exceda el 15% del capital al cierre del ejercicio inmediato anterior, sin perjuicio de seguir realizando la reserva del 5% anual.

Al 31 de diciembre de 2010 la reserva legal no había sido rebajada de las utilidades por un monto de Q 17,098, en los estados financieros.

NOTA 17 PRODUCTOS POR SERVICIOS

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, esta cuenta se encuentra integrada de la siguiente forma:

Descripción	2013	2012
<u>Bodega Fiscal</u>		
Maquila (Decreto 29-89) 1/	6,648,287	7,833,536
Aduana Central 2/	1,120,189	978,101
Fiscal Central 3/	984,530	1,558,730
<u>Almacenaje</u>		
Bodega Propia 4/	1,371,593	1,599,337
<u>Otros Servicios</u>		
Otros Servicios Central	163,786	190,832
Acuse de Recibo	24,560	23,190
Total Productos por Servicios	10,312,945	12,183,726

1/ Productos de clientes amparados bajo el decreto 29-89, dichas mercaderías se encuentran en las bodegas de los clientes por lo que la responsabilidad de la Almacenadora es cubrir los impuestos omitidos en caso de incumplimiento, para lo cual se controla que efectivamente se exporten los productos internados al país bajo este régimen.

2/ Productos de clientes que ingresan su mercadería bajo el régimen TO (Mercaderías de varios clientes que son consolidados en una póliza de importación y transportados en un mismo contenedor), los que tienen un plazo de 20 días para retirar los productos del almacén general de depósito.

3/ Productos de clientes que ingresan su mercadería bajo el régimen DA (Mercaderías enviadas que se encuentran bajo la potestad de la Aduana), los que tienen un plazo máximo de 1 año para retirarlo del almacén general de depósito.

4/ Productos de clientes que mantienen sus productos almacenados por un plazo indefinido.

Almacenadora Corporativa, Sociedad Anónima
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012
(Cifras Expresadas en Quetzales)

NOTA 18 GASTOS POR SERVICIOS

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, esta cuenta se encuentra integrada de la siguiente forma:

Descripción	2013	2012
Comisiones 1/	1,887,451	2,294,204
Total Gastos por Servicios	1,887,451	2,294,204

1/ Comisiones canceladas a terceros por la labor de mantener la relación comercial con los clientes. Esta comisión es calculada con base a la facturación por servicios, los porcentajes acordados varían desde el 7.5% hasta el 20% dependiendo de las condiciones pactadas con los clientes y los beneficios que aporten a los ingresos de la compañía.

NOTA 19 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, los gastos de Administración de la siguiente forma:

Descripción	2013	2012
Asistencia Técnica	1,605,955	1,432,994
Sueldos Ordinarios	827,110	785,571
Depreciaciones	507,398	604,440
Seguros	464,078	533,224
Arrendamiento Inmuebles	400,387	399,329
Control Fiscal	384,259	425,917
Seguridad y Vigilancia	343,819	377,614
Bonificaciones	326,959	232,673
Fianzas	283,457	219,905
Energía Electrica	245,363	284,936
Dietas	222,750	157,560
Reparaciones y Mantenimiento Muebles	145,089	138,906
Cuota Patronal	109,119	102,919
Indemnizaciones	90,243	35,529
Asesoría Legal	89,770	85,313
Aguinaldos	88,194	72,694
Teléfono	81,355	58,659
Arrendamiento Muebles	70,000	405,994
Otros Arrendamientos	59,177	263,883
Papelería Y Utiles	38,968	52,450
Otras Prestaciones Laborales	37,309	59,067
Van	6,420,759	6,729,577

Almacenadora Corporativa, Sociedad Anónima
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012
(Cifras Expresadas en Quetzales)

Descripción	2013	2012
Vienen	6,420,759	6,729,577
Cuotas Superintendencia de Bancos 1/	31,314	814,392
Reparaciones y Mantenimiento Inmuebles	20,871	64,674
Amortizaciones	14,177	251,337
Impuestos	10,655	131,769
Otros Gastos por Pago de Cuotas	8,917	159,775
Transporte y Viáticos	76,834	123,399
Servicios de Asesoría	0	0
Carga y Descarga de Mercadería	0	0
Otros Gastos Menores a Q 50,000	781,331	683,851
Total Gastos de Administración	7,364,858	8,958,774

1/ Cuota que se paga a la Superintendencia de Bancos en base a la proyección que realiza la compañía de los inventarios mensuales de en las Bodegas Propias y Bodegas Fiscales. Para el período 2012, es criterio de la Administración, que no se debe contabilizar el monto de los inventarios correspondientes a las compañías maquiladoras que tienen contrato con Almacenadora Corporativa, S.A., debido a que las cuentas expresan que deben registrarse las mercaderías recibidas en las bodegas fiscales y dichas mercaderías no ingresan a las bodegas de la Almacenadora por lo que se decidió reversar dichos registros a pesar que aún se tiene operaciones de este giro, por consiguiente dicha cuota disminuyó considerablemente.

NOTA 20 PRODUCTOS Y GASTOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, esta cuenta se encuentra integrada de la siguiente forma:

Descripción	2013	2012
Productos Financieros		
Intereses de Inversiones en Instituciones Financieras	122,258	116,969
Variaciones Tipo de Cambio	7,720	44,474
Intereses Bancos del País	5,190	5,988
Total Productos Financieros	135,168	167,431
Gastos Financieros		
Intereses de Créditos Obtenidos en Instituciones Financieras	787,919	954,538
Variaciones Tipo de Cambio	13,711	40,513
Comisiones	1,275	1,289
Total Gastos Financieros	802,905	996,340
Total Otros Productos y Gastos Financieros	(667,737)	(828,909)

Almacenadora Corporativa, Sociedad Anónima
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012
(Cifras Expresadas en Quetzales)

NOTA 21 IMPUESTO SOBRE LA RENTA

En el mes de julio del año 2004 la Ley del Impuesto Sobre la Renta Decreto Número 26-92 fue reformada por el Congreso de la República de Guatemala por el decreto 18-2004. Este decreto en su artículo 39 adhiere el inciso j, el cual establece que el monto de costos y gastos del período que exceda al noventa y siete por ciento (97%) del total de los ingresos gravados no es deducible del impuesto sobre la renta del periodo que se liquida. El excedente podrá ser trasladado al período fiscal siguiente, para efectos de su deducción.

De acuerdo con la Ley del Impuesto Sobre la Renta, Almacenadora Corporativa, Sociedad Anónima calcula el impuesto a la tasa del 31% sobre la renta imponible. El cálculo del impuesto se presenta a continuación:

Descripción	2013	2012
Utilidad Antes del Impuesto Sobre la Renta	392,899	111,414
(-) Ingresos Exentos	0	0
(+) Costos y Gastos de Rentas Exentas	0	0
(+) Costos y Gastos no Deducibles 1/	37,667	0
(+) Deducción de Costos y Gastos que Exceden el 97% del Período Actual	0	259,121
(-) Deducción de Costos y Gastos que Exceden el 97% del Período Anterior	259,121	548,060
(+)Costos y gastos no deducibles(Regularizacion de ISR 2011)	0	130,478
Renta Imponible	171,445	(47,047)
Impuesto Sobre la Renta (31%)	53,148	0
(-) Acreditamientos	53,148	0
Impuesto de Solidaridad	53,148	0
Impuesto a Pagar	0	0

1/ Los gastos no deducibles se integran como se detalla a continuación

Descripción	Monto Q.
Dietas pagadas sin documento legal de soporte	23,000
Salarios de Control Fiscal correspondientes al período 2012	14,667
Total	37,667

Almacenadora Corporativa, Sociedad Anónima
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012
(Cifras Expresadas en Quetzales)

NOTA 22 MERCADERÍA EN DEPÓSITO

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, esta cuenta se encuentra integrada de la siguiente forma:

Descripción	2013	2012
Moneda Nacional		
<u>En Bodegas Propias</u>		
Sin Certificado de Depósito	22,353,756	12,002,078
<u>En Bodegas Fiscales Propias</u>		
<u>Sin Certificado De Deposito</u>		
Con Póliza Provisional	18,883,451	22,019,370
<u>En Bodegas Fiscales Por Actividad de Exportación</u>		
<u>Mercaderías Importadas</u>		
Sin Certificado de Deposito 1/	0	0
Moneda Extranjera		
<u>En Bodegas Propias</u>		
Diferencial Cambiario	3,708,708	4,003,856
Con Certificado de Depósito	542,100	580,000
Total Mercaderías en Depósito	45,488,015	38,605,304
(-) Cuentas por Contra	(45,488,015)	(38,605,304)
Total Mercaderías en Depósito	0	0

1/ En cumplimiento de lo establecido en el Decreto 1,746 Ley de Almacenes Generales de Depósito, Almacenadora Corporativa, S.A. tiene contratada la siguiente póliza de seguro:

Para el período 2013, es criterio de la Administración, que no se debe contabilizar el monto de los inventarios correspondientes a las compañías maquiladoras que tienen contrato con Almacenadora Corporativa, S.A., debido a que las cuentas expresan que deben registrarse las mercaderías recibidas en las bodegas fiscales y dichas mercaderías no ingresan a las bodegas de la Almacenadora por lo que se decidió dar de baja dichos registros a pesar que aún se tiene operaciones de este giro.

Almacenadora Corporativa, Sociedad Anónima
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012
(Cifras Expresadas en Quetzales)

NOTA 23 CUENTAS DE ORDEN

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, esta cuenta se encuentra integrada de la siguiente forma:

Descripción	2013	2012
Moneda Nacional		
<u>Administraciones Ajenas</u>		
Impuestos de Mercaderías en Bodegas Fiscales	3,787,032	4,311,765
<u>Títulos Sobre Mercaderías en Depósito</u>		
Bonos de Prenda	3,708,709	4,003,856
Certificados de Depósito	542,100	580,000
<u>Pólizas de Seguros y Fianzas</u>		
<u>Contratadas por la Entidad</u>		
Seguros Sobre Mercaderías Depositadas	50,000,000	50,000,000
Fianzas Sobre Derechos a Favor del Fisco	11,500,000	11,500,000
Seguros Sobre Activos Propios	2,365,616	2,620,594
Otras	1,300,000	1,300,000
<u>Endosadas a Favor de la Entidad</u>		
Seguros Sobre Mercaderías Depositadas	7,000,000	7,000,000
<u>Cuentas de Registro</u>		
Activos Totalmente Depreciados	205	198
<u>Formas En Blanco</u>		
Bonos de Prenda	2,474	2,474
Certificado de Depósito Sobre Mercaderías	2,474	2,474
Total Mercaderías en Depósito	80,208,610	81,321,362
(-) Cuentas de Orden	(80,208,610)	(81,321,362)
Total Cuentas de Orden	0	0

Almacenadora Corporativa, Sociedad Anónima
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012
(Cifras Expresadas en Quetzales)

NOTA 24 MERCADERÍA ASEGURADA

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, Almacenadora Corporativa, S.A. tenía mercaderías en depósito por los montos que se muestran a continuación:

Descripción	2013	2012
Mercadería en Bodegas		
<u>Moneda Nacional</u>		
Mercadería en Bodega Propia 1/	22,353,756	12,002,078
Mercadería en Bodega Fiscal 1/	18,883,451	22,019,370
<u>Moneda Extranjera</u>		
Mercadería en Bodega Propia 1/	4,250,808	4,583,856
Total Mercadería en Bodegas	45,488,015	38,605,304
Mercadería en Bodega Fiscal		
Mercadería en Bodega Fiscal para la Actividad de Exportación 2/	0	0
Total Mercadería Almacenada	45,488,015	38,605,304

1/ En cumplimiento de lo establecido en el Decreto 1,746 Ley de Almacenes Generales de Depósito, Almacenadora Corporativa, S.A. tiene contratada la siguiente póliza de seguro:

2/ Para el período 2013, es criterio de la Administración, que no se debe contabilizar el monto de los inventarios correspondientes a las compañías maquiladoras que tienen contrato con Almacenadora Corporativa, S.A., debido a que las cuentas expresan que deben registrarse las mercaderías recibidas en las bodegas fiscales y dichas mercaderías no ingresan a las bodegas de la Almacenadora por lo que se decidió dar de baja dichos registros a pesar que aún se tiene operaciones de este giro.

Almacenadora Corporativa, Sociedad Anónima
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012
(Cifras Expresadas en Quetzales)

Póliza No.	Vigencia		2013	2012
	Del	Al		
Mercadería en Bodega				
90-01-01-72599-3	15/01/2013	15/01/2014	51,100,000	0
447397	16/07/2013	15/07/2014	11,000,000	0
90-01-01-72599-2	15/01/2012	15/01/2013		51,100,000
447397	16/07/2012	15/07/2013		11,000,000
Total Seguro Mercadería en Bodega			62,100,000	62,100,000
Mercadería en Bodega Fiscal				
447397	01/01/2013	31/12/2013	11,000,000	0
460602	14/10/2013	13/10/2013	500,000	0
286909	01/01/2012	31/12/2012	0	11,000,000
460602	14/10/2012	13/10/2013	0	500,000
Total Fianza Mercadería en Bodega Fiscal			11,500,000	11,500,000
Total Mercadería Cubierta			73,600,000	73,600,000
Mercadería Almacenada			45,488,015	38,605,304
Suficiencia e Insuficiencia			28,111,985	34,994,697

NOTA 25 CONTINGENCIAS FISCALES

A la fecha las declaraciones del Impuesto Sobre la Renta, presentadas por la Compañía correspondientes a los periodos fiscales de 2010 a 2013, no han sido revisadas por la Administración Tributaria. El derecho que tiene el Estado para efectuar ajustes al Impuesto Sobre la Renta prescribe en cuatro años, después de la fecha límite fijada para la presentación de la declaración correspondiente.

NOTA 26 COSTOS Y GASTOS NO REGISTRADOS EN LIBROS CONTABLES

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, existen ajustes y reclasificación no registrados en libros contables, que aumentaron el resultado de los periodos 2013 y 2012 por Q 122,851 y Q 24,962, respectivamente.