

PUBLICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022



Marzo 2023



ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

ESTA ENTIDAD ES SUPERVISADA POR ASFI



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Directores y Accionistas de
ALMACENES GENERALES DE DEPOSITOS S.A. "ALTRASER S.A."
Santa Cruz - Bolivia

1. Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la empresa **Almacenes Generales de Depósitos S.A. "ALTRASER S.A."**, que comprenden el estado de situación patrimonial al 31 de diciembre de 2022, el estado de ganancias y pérdidas, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujo de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas del 1 al 13 explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la empresa **Almacenes Generales de Depósitos S.A. "ALTRASER S.A."**, al 31 de diciembre de 2022, así como sus resultados y los flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con normas contables contenidas en el Manual de Cuentas para Entidades Financieras de la Autoridad de Supervisión del Sistema Financiero en Bolivia (ASFI).

2. Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Bolivia y normas emitidas por la Autoridad de Supervisión del Sistema Financiero de Bolivia (ASFI), contenidos en la Recopilación de Normas para Servicios Financieros referidos a Auditoría Externa. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Sociedad de conformidad con el Código de Ética para Contadores Profesionales junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Bolivia y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

3. Cuestiones Clave de la Auditoría

Las cuestiones clave de auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor relevancia en nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto del periodo actual. Hemos determinado que no existen riesgos significativos considerados como cuestiones clave de auditoría que correspondan a ser reportados en nuestro informe.

4. Responsabilidades de la administración y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos, de conformidad con las normas contables emitidas por la Autoridad de Supervisión del Sistema Financiero (ASFI), y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la empresa **Almacenes Generales de Depósitos S.A. "ALTRASER S.A."**, de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento, excepto si la administración tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

5. Responsabilidades de los auditores en relación con la auditoría con los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad de Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Bolivia siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, pueden verse razonablemente que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Bolivia (NAGA), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar 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 entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los administradores.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

Comunicamos a los responsables del gobierno corporativo de la empresa **Almacenes Generales de Depósitos S.A. "ALTRASER S.A."**, en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

También proporcionamos a los responsables del gobierno de la entidad una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que puedan afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

6. Otra cuestión

Los estados financieros de la empresa **Almacenes Generales de Depósitos S.A. "ALTRASER S.A."**, correspondiente al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2021, fueron examinados por otros auditores independientes, cuyo dictamen emitido el 04 de febrero de 2022, expreso una opinión sin salvedades.

BOLIVIAN AMERICAN CONSULTING S.R.L.
FIRMA INDEPENDIENTE CAUB -154

(Socio)
Lic. Aud. **Walter Villaverde Fernández**
MAT. PROF. CAUB No. 2761
MAT. PROF. CAUCRUZ No. 8777

Santa Cruz, 6 de febrero de 2023

ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO S.A. "ALTRASER S.A."

SANTA CRUZ - BOLIVIA

ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Expresado en bolivianos)

ACTIVO	NOTAS	2022	2021
		Bs	Bs
Disponibilidades	8.a	1.595.952	1.460.081
Otras cuentas por cobrar	8.d	1.818.716	1.877.275
Bienes Realizables	8.e	-	-
Inversiones permanentes	8.c	1.923.510	84.996
Bienes de Uso	8.f	27.783.791	28.705.922
Otros activos	8.g	34.592	24.251
TOTAL ACTIVO		33.156.562	32.152.525
PASIVO			
Obligaciones con bancos y entidades de financiamiento	8.h	-	-
Otras cuentas por pagar	8.i	1.798.393	2.107.462
Previsión para cuentas de orden	8.j	3.244.000	2.678.954
TOTAL PASIVO		5.042.394	4.786.416
PATRIMONIO			
Capital Social	9.a	10.805.700	10.805.700
Reservas	9.d	8.402.835	8.260.031
Resultados Acumulados	9.e	8.905.633	8.300.378
TOTAL DEL PATRIMONIO		28.114.168	27.366.109
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		33.156.562	32.152.525
CUENTAS CONTINGENTES			
CUENTAS DE ORDEN	8.q	724.562.866	612.453.569

Las notas 1 a 13 adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

Dora García de Soraire
Jefe de Administración y Contabilidad

Rodolfo Holzmann Nano
Gerente General

ESTADO DE GANANCIAS Y PÉRDIDAS
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Expresado en bolivianos)

	Notas	2022	2021
		Bs	Bs
Ingresos financieros	8.k.1	78.057	34.568
Gastos financieros	8.k.2	-	(57.069)
RESULTADO FINANCIERO BRUTO		78.057	(22.501)
Otros ingresos operativos	8.n.1	8.520.935	8.160.939
Otros gastos operativos	8.n.2	(24.741)	(104.574)
RESULTADO DE OPERACIÓN BRUTO		8.574.250	8.033.764
Recuperación de activos financieros	8.l	1.980.016	1.727.730
Cargos por incoabilidad y desvalorización de activos financieros	8.m	(763.063)	(918.450)
RESULTADO DE OPERACIÓN DESPUES DE INCOABILIDADES		8.009.204	8.843.044
Gastos de administración	8.p	(7.296.922)	(7.424.922)
RESULTADO DE OPERACIÓN NETO		712.281	1.418.122
Ajuste por diferencia de cambio y mantenimiento de valor		-	-
RESULTADO DESPUES DE AJUSTE POR DIFERENCIA DE CAMBIO Y MANTENIMIENTO DE VALOR		712.281	1.418.122
Ingresos extraordinarios	8.o.1	-	-
Gastos extraordinarios	8.o.1	-	-
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO ANTES DE AJUSTE DE GESTIONES ANTERIORES		712.281	1.418.122
Ingresos de gestiones anteriores	8.o.2	54.171	156.657
Gastos de gestiones anteriores	8.o.2	(18.393)	-
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS Y AJUSTE CONTABLE POR EFECTO DE LA INFLACION		748.059	1.574.779
Ajuste contable por efecto de la inflación		-	-
RESULTADO ANTES DE IMPUESTO		748.059	1.574.779
IMPUESTOS SOBRE LAS UTILIDADES DE LAS EMPRESAS (IUE)		-	(146.733)
RESULTADO NETO DE LA GESTION		748.059	1.428.046

Las notas 1 a 13 adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

Dora García de Soraire
Jefe de Administración y Contabilidad

Rodolfo Holzmann Nano
Gerente General

FORMA D

ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO "ALTRASER S.A."

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Expresado en bolivianos)

	Total Patrimonio	Capital social	Aporte no capitalizados	Ajuste al patrimonio	Reservas	Resultados acumulados
	Bs	Bs	Bs	Bs	Bs	Bs
Saldo al 01 de enero de 2021	25.938.063	10.805.700	-	-	8.007.085	7.125.278
Resultados del ejercicio	1.428.046	-	-	-	-	1.428.046
Reserva legal sobre Utilidad	-	-	-	-	252.946	(252.946)
Distribucion de utilidades acumuladas	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de Diciembre 2021	27.366.109	10.805.700	-	-	8.260.031	8.300.378
Resultados del ejercicio	748.059	-	-	-	-	748.059
Reserva legal sobre Utilidad	-	-	-	-	142.804	(142.804)
Distribucion de utilidades	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de Diciembre 2022	28.114.168	10.805.700	-	-	8.402.835	8.905.633

Las notas 1 a 13 adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

Dora García de Soraire
Jefe de Administración y Contabilidad

Rodolfo Holzmann Nano
Gerente General

1.5 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Expresado en bolivianos)

	2022	2021
	Bs	Bs
Flujo de fondos en actividades de operación:		
Utilidad (pérdida) neta del ejercicio	748.059	1.428.046
Partidas que no han afectado el resultado neto del ejercicio, que no han generado movimiento de fondos		
Previsión para desvalorización	-	-
Provisiones o provisiones para beneficios sociales	758.015	493.031
Previsión genérica para cuentas contingentes	565.046	(809.280)
Depreciaciones y amortizaciones	1.070.220	1.050.931
Baja de activos fijos	1	-
Inversiones permanentes	-	19.800
Fondos obtenidos en (aplicados a) la utilidad (pérdida) del ejercicio	3.141.342	2.182.528
Incremento (disminución) neto de otros activos y pasivos		
(Disminución) incremento disponibilidades, inversiones temporarias y permanentes	-	-
(Disminución) incremento comisiones por cobrar	117.119	(317.733)
Incremento (disminución) otras cuentas por cobrar	(58.559)	(102.124)
Disminución bienes realizables	0	-
Disminución (incremento) otros Activos	(10.342)	(1.513)
Incremento (disminución) de otras cuentas por pagar	(313.958)	(405.436)
Disminución (incremento) ingresos diferidos	23.900	(3.196)
Disminución (incremento) cuentas fiscales y sociales por pagar	151.820	415.820
Pagos de beneficios sociales y prima	(928.846)	(479.297)
Flujo neto en actividades de operación-excepto actividades de intermediación-	2.122.475	1.289.049
Flujo de fondos en actividades de financiamiento		
Disminución en préstamos Bancarios	-	(1.801.846)
Pagos de dividendos	-	-
Flujo neto en actividades de financiamiento	-	(1.801.846)
Flujo de fondos en actividades de inversión		
Adquisición de bienes de uso	(148.090)	(443.814)
Inversiones permanentes	(1.838.514)	-
Flujo neto en actividades de inversión	(1.986.604)	(443.814)
Incremento (disminución) de fondos durante el ejercicio	135.871	(947.112)
Disponibilidades al Inicio del ejercicio	1.460.081	2.407.193
Disponibilidades al cierre del ejercicio	1.595.952	1.460.081

Las notas 1 a 13 adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

Dora García de Soraire
Jefe de Administración y Contabilidad

Rodolfo Holzmann Nano
Gerente General

