

**ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO ALMAVIVA S.A.
Y SUBORDINADAS**

ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS CONSOLIDADOS

AL 31 DE MARZO DE 2022 COMPARATIVOS CON 31 DE DICIEMBRE DE 2022

(Con dictamen de Revisor Fiscal)

Soluciones Logísticas Integrales





KPMG S.A.S.
Calle 90 No. 19C - 74
Bogotá D.C. - Colombia

Teléfono 57 (1) 6188000
57 (1) 6188100

home.kpmg/co

INFORME DEL REVISOR FISCAL SOBRE LA REVISIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA INTERMEDIA

Señores Accionistas
Almacenes Generales de Depósito Almaviva S.A. y Subordinadas

Introducción

He revisado la información financiera intermedia condensada consolidada que se adjunta al 31 de marzo de 2023 de Almacenes Generales de Depósito Almaviva S.A. y subordinadas (el Grupo), la cual comprende:

- el estado condensado consolidado de situación financiera al 31 de marzo de 2023;
- los estados condensados consolidados de resultados y otro resultado integral por el período de tres meses que terminó el 31 de marzo de 2023;
- el estado condensado consolidado de cambios en el patrimonio por el período de tres meses que terminó el 31 de marzo de 2023;
- el estado condensado consolidado de flujos de efectivo por el período de tres meses que terminó el 31 de marzo de 2023; y
- las notas a la información financiera intermedia.

La administración es responsable por la preparación y presentación de esta información financiera intermedia condensada consolidada de acuerdo con la Norma Internacional de Contabilidad 34 (NIC 34) – Información Financiera Intermedia contenida en las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia. Mi responsabilidad consiste en expresar una conclusión sobre esta información financiera intermedia condensada consolidada, basado en mi revisión.

Alcance de la revisión

He realizado mi revisión de acuerdo con la Norma Internacional de Trabajos de Revisión 2410 “Revisión de Información Financiera Intermedia realizada por el Auditor Independiente de la Entidad”, incluida en las Normas de Aseguramiento de la Información aceptadas en Colombia. Una revisión de información financiera intermedia consiste en hacer indagaciones, principalmente con las personas responsables de los asuntos financieros y contables, y la aplicación de procedimientos analíticos y otros procedimientos de revisión. El alcance de una revisión es sustancialmente menor que el de una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia y, por consiguiente, no me permite obtener seguridad de

haber conocido todos los asuntos significativos que hubiera podido identificar en una auditoría. Por lo tanto, no expreso una opinión de auditoría.

Conclusión

Basado en mi revisión, nada ha llamado mi atención que me haga suponer que la información financiera intermedia condensada consolidada al 31 de marzo de 2023 que se adjunta no ha sido preparada, en todos los aspectos de importancia material, de acuerdo con la Norma Internacional de Contabilidad 34 (NIC 34) – Información Financiera Intermedia contenida en las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.



Edwin Javier Sanabria Salcedo
Revisor Fiscal de Almacenes Generales
de Depósito Almaviva S.A.
T.P. 203.146 - T
Miembro de KPMG S.A.S.

10 de mayo de 2023



KPMG S.A.S.
Calle 90 No. 19C - 74
Bogotá D.C. - Colombia

Teléfono 57 (1) 6188000
57 (1) 6188100

home.kpmg/co

INFORME DEL REVISOR FISCAL SOBRE EL REPORTE EN LENGUAJE eXTENSIBLE BUSINESS REPORTING LANGUAGE (XBRL)

Señores Accionistas
Almacenes Generales de Depósito Almaviva S.A. y Subordinadas:

Introducción

He revisado el reporte en lenguaje eXtensible Business Reporting Language (XBRL) al 31 de marzo de 2023 de Almacenes Generales de Depósito Almaviva S.A. y Subordinadas (el Grupo), que incorpora la información financiera intermedia consolidada la cual comprende:

- el estado consolidado de situación financiera al 31 de marzo de 2023;
- los estados consolidados de resultados y otro resultado integral por el período de tres meses que terminó el 31 de marzo de 2023;
- el estado consolidado de cambios en el patrimonio por el período de tres meses que terminó el 31 de marzo de 2023;
- el estado consolidado de flujos de efectivo por el período de tres meses que terminó el 31 de marzo de 2023; y
- las notas al reporte.

La administración es responsable por la preparación de este reporte en lenguaje eXtensible Business Reporting Language (XBRL) que incorpora la información financiera intermedia consolidada de acuerdo la Norma Internacional de Contabilidad 34 (NIC 34) – Información Financiera Intermedia contenida en las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, y por la presentación del reporte en lenguaje eXtensible Business Reporting Language (XBRL) según instrucciones de la Superintendencia Financiera de Colombia. Mi responsabilidad consiste en expresar una conclusión sobre el reporte en lenguaje eXtensible Business Reporting Language (XBRL) que incorpora la información financiera intermedia, basado en mi revisión.

Alcance de la revisión

He realizado mi revisión de acuerdo con la Norma Internacional de Trabajos de Revisión 2410 “Revisión de Información Financiera Intermedia realizada por el Auditor Independiente de la Entidad”, incluida en las Normas de Aseguramiento de la Información aceptadas en Colombia. Una revisión de información financiera intermedia consiste en hacer indagaciones, principalmente con las personas responsables de los asuntos financieros y contables y la aplicación de

procedimientos analíticos y otros procedimientos de revisión. El alcance de una revisión es sustancialmente menor que el de una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia y, por consiguiente, no me permite obtener seguridad de haber conocido todos los asuntos significativos que hubiera podido identificar en una auditoría. Por lo tanto no expreso una opinión de auditoría.

Conclusión

Basado en mi revisión, nada ha llamado mi atención que me haga suponer que el reporte en lenguaje eXtensible Business Reporting Language (XBRL), que incorpora la información financiera intermedia consolidada de Almacenes Generales de Depósito Almaviva S.A. y Subordinadas al 31 de marzo de 2023, no ha sido preparado, en todos los aspectos de importancia material, de acuerdo con la Norma Internacional de Contabilidad 34 (NIC 34) – Información Financiera Intermedia contenida en las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.



Edwin Javier Sanabria Salcedo
Revisor Fiscal de Almacenes Generales
de Depósito Almaviva S.A.
T.P. 203.146 - T
Miembro de KPMG S.A.S.

10 de mayo de 2023

ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO ALMAVIVA S.A. Y SUBORDINADAS
Estado Condensado Consolidado de Situación Financiera
(Expresado, en millones de pesos colombianos)

Activo	Nota	31 de marzo de 2023	31 de diciembre de 2022
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	\$ 6.570	9.055
Cuentas por cobrar comerciales, neto	5	34.315	38.986
Otras cuentas por cobrar, neto	6	4.341	3.796
Activos por impuestos corrientes	7	8.748	8.427
Otros activos no financieros		194	624
Otras inversiones		-	33
Total activos corrientes		54.168	60.921
Activos no corrientes			
Propiedad, planta y equipo de uso propio, neto	8	35.259	35.757
Activos por derecho de uso	9	35.594	35.802
Propiedades de inversión		83	83
Activos intangibles, neto	10	8.431	9.178
Impuesto diferido activo		31	37
Otras inversiones instrumentos de patrimonio		2.386	2.386
Otros activos	11	1.442	2.519
Total activos no corrientes		83.226	85.762
Total activo		\$ 137.394	146.683
Pasivo			
Pasivo corriente			
Pasivos financieros derivados a valor razonable	12	249	-
Adelantos recibidos de clientes		2.365	2.333
Cuentas por pagar comerciales, neto	13	8.629	11.535
Otras cuentas por pagar, neto	14	3.527	4.445
Provisiones	15	2.191	2.205
Beneficios a empleados	16	2.961	3.740
Otros pasivos no financieros	17	2.864	4.982
Otros pasivos	18	12.779	11.981
Total pasivo corriente		35.565	41.221
Pasivo no corriente			
Impuesto diferido pasivo		1.180	1.191
Beneficios a empleados	16	2.844	2.873
Otros pasivos	18	27.139	28.125
Total pasivo no corriente		31.163	32.189
Total pasivo		\$ 66.728	73.410
Patrimonio			
Patrimonio de los accionistas			
Capital suscrito y pagado		403	403
Prima en colocación de acciones		39.714	39.714
Ganancias acumuladas	19	30.877	28.291
Ganancias o pérdidas no realizadas		1.916	1.956
(Pérdida) utilidad del periodo		(2.558)	2.591
Total patrimonio de los accionistas		70.352	72.955
Participaciones no controladas		314	318
Total patrimonio		\$ 70.666	73.273
Total pasivo y patrimonio de los accionistas		\$ 137.394	146.683

Véanse las notas que acompañan la información financiera intermedia condensada consolidada.

(*) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en esta información financiera intermedia condensada consolidada y que los mismos han sido tomados de los libros de contabilidad de la Casa Matriz y sus subordinadas.

Iván Rodríguez Camzosa (*)
Representante Legal

Brigitte Tatiana Chimbi Vélez
Contador público
TP 169715-T

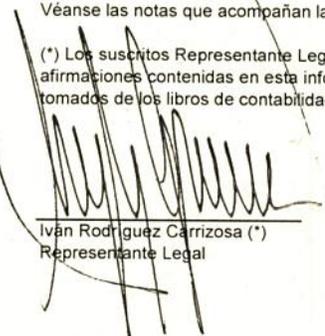
Edwin Javier Sanabria Salcedo
Revisor Fiscal
T.P. 203146 - T
Miembro de KPMG S.A.S.
(Véase mi informe del 10 de mayo de 2023)

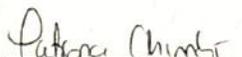
ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO ALMAVIVA S.A. Y SUBORDINADAS
Estado Condensado Consolidado de Resultados
(Expresado, en millones de pesos colombianos)

Por el periodo terminado al 31 de marzo de:	Nota	2023	2022
Ingresos operacionales			
Almacenamiento	20	22.405	19.422
Agenciamiento aduanero	21	3.656	3.268
Comercio al por mayor y al por menor	22	652	430
Servicio de transporte y manejo de mercancías	23	10.879	12.811
Acuerdos comerciales uniones temporales	24	905	1.771
Otros Ingresos operacionales	25	378	808
Total ingresos		38.875	38.510
Gastos operacionales			
Gastos de personal	26	13.336	12.322
Gastos generales de operación	27	22.470	23.397
Depreciación		4.220	3.859
Amortización		777	724
Total gastos		40.803	40.302
Pérdida operacional	\$	(1.928)	(1.792)
Ingresos financieros	28	172	9
Costos financieros	28	844	871
		(672)	(862)
Pérdida antes de impuestos de renta	\$	(2.600)	(2.654)
Impuesto sobre la renta	29	(38)	(124)
Pérdida neta, atribuible propietarios de la compañía	\$	(2.562)	(2.530)
Participaciones no controladas		(4)	(12)
Pérdida del periodo	\$	(2.558)	(2.518)

Véanse las notas que acompañan la información financiera intermedia condensada consolidada.

(* Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en esta información financiera intermedia condensada consolidada y que los mismos han sido tomados de los libros de contabilidad de la Casa Matriz y sus subordinadas.


Iván Rodríguez Carrizosa (*)
Representante Legal


Brigitte Tatiana Chimbi Vélez
Contador público
TP 169715-T

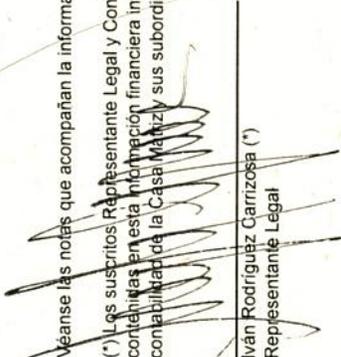

Edwin Javier Sanabria Salcedo
Revisor Fiscal
T.P. 203146 - T
Miembro de KPMG S.A.S.
(Véase mi informe del 10 de mayo de 2023)

ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO ALMAVIVA S.A. Y SUBORDINADAS
Estado condensado consolidado de Otro resultado integral
 (Expresados en millones de pesos colombianos)

	2023	2022
Por el período terminado al 31 de marzo de:		
Pérdida del período	<u>(2.558)</u>	<u>(2.518)</u>
Otros resultados integrales		
Partidas que no serán reclasificadas a resultados		
Impuesto de renta de inversiones contabilizados a valor razonable con cambios en ORI	(40)	-
Total otros resultados integrales durante el período, neto de impuestos	<u>(40)</u>	-
Total otros resultados integrales del período	<u>\$ (2.598)</u>	<u>(2.518)</u>
Otros resultados integrales del período atribuibles a:		
Accionistas de la controladora	(2.594)	(2.506)
Intereses no controlantes	<u>(4)</u>	<u>(12)</u>
	<u>\$ (2.598)</u>	<u>(2.518)</u>

Véanse las notas que acompañan la información financiera intermedia condensada consolidada.

(*) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en esta información financiera intermedia condensada consolidada y que los mismos han sido tomados de los libros de contabilidad de la Casa Matriz y sus subordinadas.


 Ivan Rodríguez Carrizosa (*)
 Representante Legal


 Brigitte Tatiana Chimbi Vélez
 Contador público
 TP 169715-T


 Edwin Javier Sanabria Salcedo
 Revisor Fiscal
 T.P. 203146 - T
 Miembro de KPMG S.A.S.
 (Véase mi informe del 10 de mayo de 2023)

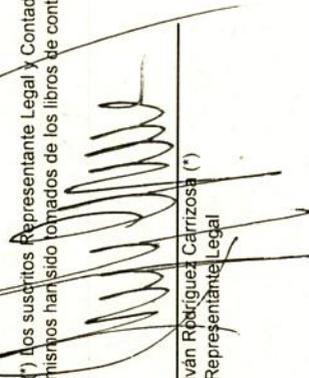
ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO ALMAVIVA S.A. Y SUBORDINADAS
Estado Condensado Consolidado de Cambios en el Patrimonio
 (Expresados en millones de pesos colombianos)

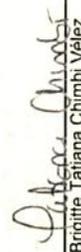
Por el período terminado al 31 de marzo de 2022 y 2021:

	Capital suscrito y pagado	Prima en colocación de acciones	Ganancias o pérdidas no realizadas	Ganancias acumuladas	Total propietarios de la compañía	Participación no controladas	Total patrimonio
Saldo inicial al 1 de enero de 2022	\$ 403	39.714	927	28.298	69.342	332	69.674
Pérdida del período	-	-	-	(2.518)	(2.518)	(12)	(2.530)
Saldo final al 31 de marzo de 2022	\$ 403	39.714	927	25.780	66.824	320	67.144
Saldo inicial al 1 de enero de 2023	\$ 403	39.714	1.956	30.882	72.955	318	73.273
Retención en la fuente por dividendos no gravados	-	-	-	(5)	(5)	-	(5)
Otros resultados integrales	-	-	(40)	-	(40)	-	(40)
Pérdida del período	-	-	-	(2.558)	(2.558)	(4)	(2.562)
Saldo final al 31 de marzo de 2023	\$ 403	39.714	1.916	28.319	70.352	314	70.666

Véanse las notas que acompañan la información financiera intermedia condensada consolidada.

(*) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en esta información financiera intermedia condensada consolidada y que los mismos han sido tomados de los libros de contabilidad de la Casa Matriz y sus subordinadas.


 Iván Rodríguez Carrizosa (*)
 Representante Legal


 Brigitte Tatiana Chimbi Vélez
 Contador público
 TP 169715-T


 Edwin Javier Sanabria Salcedo
 Revisor Fiscal
 T.P. 203146 - T
 Miembro de KPMG S.A.S.
 (Véase mi informe del 10 de mayo de 2023)

ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO ALMAVIVA S.A. Y SUBORDINADAS
Estado Condensado Consolidado de Flujos de Efectivo
(Expresados en millones de pesos colombianos)

Por el periodo terminado al 31 de marzo de:

		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Flujos de efectivo de las actividades de operación	Nota		
Pérdida del periodo		\$ (2.558)	(2.518)
Conciliación entra la utilidad neta con el efectivo neto usado por las actividades de operación			
Depreciación propiedad, planta y equipo de uso propio	8	920	894
Depreciación activos por derecho de uso	9	3.300	2.966
Amortización de activos intangibles	10	777	724
Deterioro (recuperación) de cuentas por cobrar, neto	5	3	(58)
Deterioro de propiedades planta y equipo de uso propio	8	1	-
Pasivos financieros derivados a valor razonable	12	249	-
Pasivos estimados y provisiones	15	(14)	(84)
Recuperación por retiro pasivo derechos de uso	25	(19)	-
Provisión cesantías	26	644	585
Provisión pensiones de jubilación	26	65	59
Impuesto de renta	29	(38)	(124)
Reajuste impuesto diferido de otras inversiones instrumentos de patrimonio		(40)	-
Participación no controlada		(4)	(12)
		<u>5.844</u>	<u>4.950</u>
		<u>3.286</u>	<u>2.432</u>
Cambios en activos y pasivos operativos:			
Inversiones		33	(3)
Cuentas por cobrar		4.123	5.940
Otros activos no financieros		430	368
Activos por impuestos corrientes		1.972	624
Otros activos		1.077	440
Adelanto recibidos de clientes		32	830
Cuentas por pagar		(3.825)	(6.175)
Otros pasivos no financieros		(2.130)	(1.002)
Obligaciones Laborales		599	1.594
Otros pasivos		790	811
		<u>3.101</u>	<u>3.427</u>
Pago intereses por obligaciones financieras		-	(27)
Pago intereses pasivos por arrendamientos derecho de uso	18	(790)	(806)
Pago de cesantías		(2.037)	(3.107)
Pago de pensiones de jubilación		(77)	123
Pago por impuestos sobre la renta		(2.255)	(1.561)
Efectivo neto provisto por actividades de operación		<u>\$ 1.228</u>	<u>481</u>
Flujos de efectivo de las actividades de inversión			
Adición de propiedad, planta y equipo de uso propio	8	(423)	(536)
Adición de activos intangibles	10	(30)	(206)
Efectivo neto usado en actividades de inversión		<u>\$ (453)</u>	<u>(742)</u>
Flujos de efectivo de actividades de financiación			
Adquisición de obligaciones financieras		-	4.000
Pago de obligaciones financieras		-	(2.600)
Pago pasivos por arrendamientos derecho de uso	18	(3.260)	(2.847)
Producto de la venta de propiedad, planta y equipo de uso propio		-	21
Efectivo neto usado en actividades de financiación		<u>\$ (3.260)</u>	<u>(1.426)</u>
Disminución neto en efectivo y equivalentes de efectivo		(2.485)	(1.687)
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del periodo		9.055	6.489
Efectivo y equivalentes de efectivo al fin del periodo		<u>\$ 6.570</u>	<u>4.802</u>

Véanse las notas que acompañan la información financiera intermedia condensada consolidada.

(*) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en esta información financiera intermedia condensada consolidada y que los mismos han sido tomados de los libros de contabilidad de la Casa Matriz y sus subordinadas.

Iván Rodríguez Carrizosa (*)
Representante Legal

Brigitte Tatiana Chimbi Vélez
Contador Público
TP 169715-T

Edwin Javier Sanabria Salcedo
Revisor Fiscal
T.P. 203146 - T
Miembro de KPMG S.A.S.
(Véase mi informe del 10 de mayo de 2023)

Nota 1. Entidad reportante

La información financiera intermedia condensada consolidada incluye a Almacenes Generales de Depósito Almaziva S.A y a sus subordinadas que conforman el grupo Almaziva.

Almacenes Generales de Depósito S.A. (en adelante “la matriz”) es una entidad privada, con domicilio principal en la carrera 7 # 71-21 Torre B piso 2 edificio Av Chile en la ciudad de Bogotá D.C., se constituyó mediante escritura pública No. 3107 del 9 de noviembre de 1938, registrada en la Notaría Cuarta (4º) de Bogotá; mediante escritura pública No. 0766 del 22 de marzo de 2006 de la Notaría 11 de Bogotá D.C., se amplía la vigencia de la sociedad hasta el 1 de mayo de 2050; sin embargo, podrá disolverse o prorrogarse antes de dicho término. Según la Resolución No. 3140 del 24 de septiembre de 1993 expedida por la Superintendencia Financiera de Colombia se le renovó definitivamente el permiso de funcionamiento para efectuar operaciones propias de su objeto social. No se han realizado reformas estatutarias representativas.

El Grupo tiene por objeto el depósito, la conservación y custodia, el manejo y distribución, la compra y venta por cuenta de sus clientes de mercancías y de productos de procedencia nacional o extranjera; la expedición de certificados de depósito o bonos de prenda; la intermediación aduanera; la vigilancia de los bienes dados en garantía; transporte y distribución de mercancía; el otorgamiento de crédito directo a sus clientes o gestionarlo por cuenta de éstos, sin responsabilidad, sin que el total del crédito otorgado por Almaziva sobrepase el treinta por ciento (30%) del valor de la respectiva mercancía, la cual se mantendrá depositada guardando siempre este porcentaje en relación con el monto o saldo del crédito pendiente.

Las actividades desarrolladas por el Grupo están sujetas a estacionalidad y presentan un carácter cíclico reflejado en una mayor operación hacia el segundo semestre del año.

Almaziva S.A. ejerce control sobre Almaziva Global Cargo S.A.S. y Almaziva Zona Franca S.A.S.

Almaziva es filial del Banco de Bogotá S.A. que a su vez es filial del Grupo Aval registrante SEC quien la consolida al final.

Nota 2. Bases de presentación de La información financiera intermedia consolidada y resumen de las políticas contables significativas

2.1. Declaración de cumplimiento con las Normas de Contabilidad de Información Financiera Aceptadas en Colombia

La información financiera intermedia condensada consolidada ha sido preparada de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por los Decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016, 2170 de 2017, 2483 de 2018, 2270 de 2019, 1432 de 2020, 938 de 2021 y 1611 de 2022. Las NCIF aplicables en 2021 se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés).

La información financiera intermedia es elaborada con la intención de poner al día el último informe de estados financieros anuales, por lo tanto, estas notas intermedias deben leerse en conjunto con las notas anuales presentadas con corte al 31 de diciembre de 2022.

Adicionalmente, el grupo aplica los siguientes lineamientos de acuerdo con leyes y otras normas vigentes en Colombia:

- Libro 2 del Decreto 2420 de 2015, según modificaciones incluidas en el Decreto 2496 de 2015 y en el artículo 3 del Decreto 2131 de 2016.
 - Artículo 3 del Decreto 2131 de 2016 (Modificación del numeral 3 del artículo 2.1.2 del Decreto 2420 de 2015, adicionado por el numeral 2 del artículo 11 del Decreto 2496 de 2015).

- Numeral 3 - Establece para las entidades del Grupo 1 la aplicación del artículo 35 de la Ley 222 a las participaciones en subsidiarias por parte de entidades controladoras que deben reconocerse en los estados financieros separados de acuerdo con el método de participación, tal como se describe en la NIC 28.

2.2. Bases de presentación y medición

La información financiera intermedia consolidada ha sido preparada sobre la base del costo histórico, excepto por la inversión en instrumento de patrimonio de Sociedad Portuaria Regional de Buenaventura S.A. y las propiedades de inversión, las cuales se presentan a su valor razonable.

La información financiera intermedia consolidada se realizó cumpliendo en su totalidad las políticas establecidas en los estados financieros de presentación anuales y se incluye la política sobre Activos o pasivos financieros derivados a valor razonable con cambios en resultados.

Activos o pasivos financieros derivados a valor razonable

Un derivado es un instrumento financiero u otro contrato cuyo valor cambia en el tiempo en respuesta a los cambios en una variable denominada subyacente, (para el caso del Grupo corresponden una tasa de cambio de la moneda extranjera)

Los derivados son medidos en el reconocimiento inicial por su valor razonable, cambios posteriores en el valor razonable son ajustados con cargo o abono a resultados.

Las compras y ventas de inversiones son reconocidas en la fecha de negociación, fecha en la cual El Grupo se compromete a comprar o vender la inversión. Los activos financieros en su momento inicial son reconocidos a su costo, y posteriormente se van midiendo a valor razonable a cada cierre de acuerdo con la información suministrada por el proveedor del Forward.

Por el período terminado al 31 de marzo de 2023 no se presentaron transferencias entre los niveles de jerarquía para los activos y pasivos financieros a valor razonable.

2.3. Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros y sus notas fueron aprobados por la Junta Directiva de Almaviva el 10 de mayo de 2023.

2.4. Negocio en marcha

Los objetivos del Grupo en cuanto al manejo de su capital adecuado están orientados a: a) cumplir con los requerimientos de capital establecido por la Superintendencia financiera de Colombia. b) mantener una adecuada estructura de patrimonio que le permita mantener al Grupo como negocio en marcha.

De conformidad con el artículo 177 del Estatuto Orgánico del Sistema Financiero, los almacenes generales de depósito están sometidos a la inspección y vigilancia de la Superintendencia Financiera de Colombia a quién le corresponde, entre otras atribuciones, fijar la relación entre el valor de los depósitos de mercancías que los almacenes generales de depósito pueden tener y su patrimonio técnico.

Los siguientes son los objetivos del cálculo del patrimonio técnico con el fin de establecer el cumplimiento con los requerimientos mínimos de capital adecuado.

- Verificar que los préstamos de que trata el numeral 5 del artículo 33 del Estatuto Orgánico del Sistema Financiero, no superen el 30% del valor de la respectiva mercancía.
- Verificar que el valor de las mercancías depositadas, no superen 36 veces el patrimonio técnico (art 1 Resolución 1955 de 2007).
- Verificar que las inversiones de que trata el Numeral 2 del Art 35 del Estatuto Orgánico del Sistema Financiero no superen el 50% del patrimonio técnico.

Durante los períodos terminados en 31 de marzo 2023 y diciembre de 2022, Almaviva ha cumplido adecuadamente con los requerimientos de capital y patrimonio técnico.

La administración tiene una expectativa razonable de que el Grupo cuenta con los recursos suficientes para continuar funcionando durante al menos los próximos 12 meses y que la base contable de negocio en marcha sigue siendo apropiada

Los estados financieros al cierre de marzo del año 2023 se elaboran sobre la base de negocio en marcha.

Principales hechos y condiciones:

- La posición patrimonial es positiva en el consolidado por \$70.666.
- El Grupo mantiene su estructura de personal sin cambios significativos.
- Se ha cumplido con el pago de las obligaciones financieras y de proveedores sin modificación en los términos y condiciones pactados.
- El 96,6% de la cartera tiene una edad inferior a 90 días, los clientes cumplen razonablemente con el pago de los servicios prestados y facturados.
- Cero endeudamientos financieros.

A continuación, se describen los principales indicadores financieros al cierre del 31 de marzo de 2023:

- La compañía situó su nivel de liquidez de acuerdo con la razón corriente que fue de 1,52 lo cual indica que se tienen los recursos para cubrir uno punto cincuenta y dos veces sus obligaciones de corto plazo.
- El Capital de Trabajo de la compañía se ubicó en \$18.603 y la rotación de cartera se situó en 79.4 días.
- El indicador de endeudamiento total es de 48,57% establece que la financiación con acreedores permite normal operatividad.
- La solvencia es de 2.06 lo que establece que la compañía tiene la capacidad de enfrentar sus obligaciones.
- La compañía situó su rentabilidad con un margen operacional del -4,96% y el margen neto es de -6,58%, principalmente afectado por los pagos de impuestos prediales que se presentan en el primer trimestre del año.

Para 2023 se proyecta incrementar la utilidad del 31% y sostenibilidad del negocio como resultado de las acciones estratégicas implementadas por la administración:

Sostenimiento y desarrollo de clientes Pareto a través del nivel de servicio y del control operativo.

- Crecimiento a través de nuevos clientes principalmente del segmento Empresarial y PYME.
- Control, optimización del costo y eficiencia operativa.

Nota 3. Usos estimaciones y juicios

La preparación de la información financiera intermedia consolidada de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos y pasivos contingentes en la fecha del balance, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

Al cierre del 31 de marzo del 2023 los juicios, estimaciones y supuestos sobre los activos y pasivos; evaluados por la administración del Grupo, no se consideran críticos y por tanto no constituyen cambios en las políticas contables establecidas en estos estados financieros.

Nota 4. Efectivo y equivalentes de efectivo

Los saldos de efectivo y sus equivalentes comprenden principalmente a los siguientes conceptos:

	31 de marzo de 2023	31 de diciembre de 2022
Efectivo	\$ 40	42
Bancos y otras entidades financieras (1)	6.234	8.705
	6.274	8.747
Equivalentes del efectivo	296	308
	\$ 6.570	9.055

(1) La disminución corresponde principalmente al pago de impuestos y proveedores relacionados con la operación de aduana y transporte.

El efectivo mantenido en bancos e instituciones financieras nacionales, se encuentran en entidades con calificación AAA; otorgado por los agentes de riesgo independiente.

No existe restricción alguna sobre los equivalentes de efectivo y la calificación del riesgo es normal.

Nota 5. Cuentas por cobrar comerciales, neto

El siguiente es el detalle de las cuentas por cobrar comerciales:

	31 de marzo de 2023	31 de diciembre de 2022
Servicios de almacenaje (1)	\$ 26.987	29.420
Acuerdo comerciales uniones temporales (2)	2.463	2.027
Otras cuentas por cobrar comerciales	108	131
Venta de bienes y servicios (3)	4.954	7.687
	\$ 34.512	39.265
Deterioro cuentas por cobrar comerciales	(197)	(279)
	\$ 34.315	38.986

(1) La disminución se da principalmente por servicios de almacenaje prestados a empresas del sector comunicaciones y automotriz.

(2) El incremento corresponde a la Unión Temporal Alianza Logística Avanzada por cartera, en proceso de gestión con la DIAN debido a los ajustes de liquidación de esta.

(3) La disminución se debe a la baja en los servicios prestados por las operaciones de transporte y complementarios al transporte principalmente de sectores como automotriz, tecnología y alimentos.

El siguiente es el detalle de la provisión por deterioro de cuentas por cobrar comerciales corrientes y comerciales no corrientes.

	31 de marzo de 2023	31 de diciembre de 2022
Corriente	\$ 197	279
No corriente	459	395
	\$ 656	674

El siguiente es el movimiento de la provisión por deterioro:

Saldo al 31 de diciembre de 2022	\$ 678
Recuperación del periodo	(4)
Saldo al 31 de diciembre de 2022	\$ 674
Provisión del periodo	3
Castigos	(21)
Saldo al 31 de marzo de 2023	\$ 656

Nota 6. Otras cuentas por cobrar, neto

El siguiente es el detalle de otras cuentas por cobrar:

	31 de marzo de 2023	31 de diciembre de 2022
Anticipos a contratos y proveedores (1)	\$ 1.144	590
Arrendamientos	19	20
Depósitos judiciales (2)	1.327	1.327
Otras cuentas por cobrar (3)	1.851	1.859
	\$ 4.341	3.796

- (1) El incremento se debe principalmente a anticipos girados para proyectos de mantenimientos de bodegas y operaciones aduaneras.
- (2) Corresponde a un embargo judicial en la cuenta bancaria principal de Almaguiva SA, orden del juzgado 1° laboral del circuito de Cali, en gestión jurídica; no se tiene fecha prevista ya que depende de los tiempos del juzgado. Este proceso se encuentra en espera a que el tribunal resuelva el recurso de apelación y se pronuncie sobre la solicitud de entrega del título judicial a favor del Grupo.
- (3) El saldo corresponde a venta de reciclaje en el mes de marzo por \$40, reclamaciones por \$4 y a la devolución de intereses que el Consejo de Estado mediante oficio N° 2364 informa del fallo a favor de Almaguiva SA en el proceso por devolución de saldo a favor en renta del año 2015, lo cual implica que la DIAN mediante resolución 628-012293 del 28 de diciembre de 2022, deberá devolver el saldo a favor junto a los intereses corrientes por \$1.687 e intereses moratorios por \$120.

La temporalidad de otras cuentas por cobrar se considera como corriente por cuanto los conceptos corresponden a valores que se apropian y que se utilizan o se compensan en periodos menores a un año.

Nota 7. Activos por impuestos corrientes

El siguiente es el detalle de los activos y pasivos por impuestos corrientes netos de Almaguiva y Subsidiarias:

	31 de marzo de 2023	31 de diciembre de 2022
Saldo a favor en renta (1)	\$ 6.842	7.668
Retenciones a favor y autorretenciones	1.890	-
Descuento tributario por IVA en compra de activos fijos reales productivos	16	759
	\$ 8.748	8.427

- (1) Principalmente corresponde al saldo de la Almacenadora por el saldo a favor de renta del año gravable 2022 por \$5.445 y el saldo a favor de renta del año gravable 2015 por \$977 que se encuentran en discusión ante la DIAN.

Nota 8. Propiedad, planta y equipo de uso propio, neto

El siguiente es el movimiento del importe en libros de las cuentas de propiedad, planta y equipo de uso propio al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre del 2022:

	Para uso propio	Mejora en propiedades ajenas	Total
Costo o valor razonable:			
Saldo al 31 de diciembre, 2022	\$ 114.114	1.381	115.495
Compras o gastos capitalización (neto) (1)	107	316	423
Retiros / deterioro (2)	(12)	(527)	(539)
Saldo al 31 de marzo de 2023	114.209	1.170	115.379

ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO ALMAVIVA S.A. Y SUBORDINADAS
Notas a la Información Financiera Intermedia Condensada Consolidada

Depreciación acumulada

Saldo al 31 de diciembre, 2022	78.475	1.263	79.738
Depreciación del período con cargo a resultados	910	10	920
Retiros / deterioro (2)	(11)	(527)	(538)
Saldo al 31 de marzo de 2023	79.374	746	80.120
Saldo al 31 de diciembre de 2022	\$ 35.639	118	35.757
Saldo al 31 de marzo de 2023	\$ 34.835	424	35.259

(1) Al periodo terminado al 31 de marzo de 2023, se realizaron compras de activos fijos detallados así:

<u>Concepto Compra Activos Fijos</u>	<u>Valor Compra</u>
Maquinaria	\$ 18
Equipo de oficina	70
Equipo informático	19
Mejoras en propiedad ajena	316
	\$ 423

(2) Retiro por deterioro de equipo de oficina y de cómputo con un costo de \$12 y su depreciación por \$11, generando pérdida en retiro de activo de \$1.

No existen restricciones sobre los activos fijos.

No hay elementos de Propiedades y Equipo que se encuentren temporalmente fuera de servicio.

No hay elementos de Propiedades y Equipo retirados de su uso activo y que no se hubieran clasificado como disponibles para la venta.

Al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022, no tiene compromisos por desembolsos para la adquisición de propiedad, planta y equipo.

Nota 9. Activos por derecho de uso

El siguiente es el movimiento del importe en libros de las cuentas de activos por derecho de uso:

	31 de marzo de 2023
Terrenos	\$ 39
Edificios	941
Bodegas	34.614
	\$ 35.594
Costo o valor razonable:	
Saldo al 31 de diciembre de 2022	\$ 77.858
Remediciones NIIF 16 (1)	1.333
Retiros o bajas (2)	(6.562)
Incrementos (3)	2.175
Saldo al 31 de marzo de 2023	74.804
Depreciación acumulada	
Saldo al 31 de diciembre de 2022	42.056
Depreciación del período	3.300
Retiros o bajas (2)	(6.146)
Saldo al 31 de marzo de 2023	39.210
Saldo al 31 de diciembre de 2022	\$ 35.801
Saldo al 31 de marzo de 2023	\$ 35.594

ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO ALMAVIVA S.A. Y SUBORDINADAS
Notas a la Información Financiera Intermedia Condensada Consolidada

- (1) La remediación en los contratos de arrendamiento se presenta por mayor volumen de almacenamiento en las siguientes sucursales: Álamos por \$776, Barranquilla por \$320, Girón por \$29, Itagüí por \$116, Rionegro por \$91, Sincelejo por (\$2), Tunja por \$2 e Ipiales por \$1.
- (2) Corresponden a la baja de contratos de arrendamiento del lote y bodegas en Santa marta por \$173 debido a la terminación de la Unión Temporal y el contrato de la bodega en Bogotá Álamos por \$243 por cambio en la vida útil por lo cual se da de baja el contrato anterior y da inicio la nueva vigencia.
- (3) Corresponde a nuevos contratos de arrendamiento de las siguientes sucursales: Armenia por \$53, Bogotá oficina calle 72 por \$977, Bogotá administración transporte por \$136, Bogotá carga internacional por \$33 y Cartagena por \$976.

Nota 10. Activos intangibles, neto

El siguiente es el movimiento de las cuentas de activos intangibles (Programas y Licencias) por los períodos terminados al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022:

Costo					
Saldo al 31 de diciembre de 2022		\$		14.846	
Adiciones / compras (neto) (1)				30	
Retiros / ventas / bajas				(1.059)	
Saldo al 31 de marzo de 2023				13.817	
Amortización Acumulada:					
Saldo al 31 de diciembre de 2022				5.668	
Amortización del periodo con cargo a resultados				777	
Retiros / ventas / bajas				(1.059)	
Saldo al 31 de marzo de 2023				5.386	
Saldo al 31 de diciembre de 2022		\$		9.178	
Saldo al 31 de marzo de 2023		\$		8.431	

- (1) Las compras de intangibles corresponden a costos capitalizables del proyecto de reportes del sistema de almacenamiento por \$22, y renovaciones de licencias y programas por \$8.

No existen restricciones o deterioro sobre los activos intangibles.

Nota 11. Otros activos

El siguiente es el detalle de otros activos:

	31 de marzo de 2023	31 de diciembre de 2022
Gastos pagados por anticipado – Seguros (1)	\$ 1.389	2.435
Bienes de arte y cultura	52	52
Diversos	1	32
	\$ 1.442	2.519

- (1) La disminución se debe al neto entre la amortización de las pólizas y licencias de software por \$1.856, la adquisición de pólizas por \$44, la prórroga en póliza de transporte por \$96 y la adquisición de licencias de software por \$670.

Nota 12. Pasivos financieros derivados a valor razonable

Los pasivos financieros derivados a valor razonable al 31 de marzo del 2023 se detallan en la siguiente tabla:

FORWARD						
Fecha de Emisión	N° ID	Contraparte	Fecha de Vencimiento	Valor derecho	Valor obligación	Obligación
11/03/2023	12300014	BANCOLOMBIA SA	1/11/2023	152	160	(8)
11/03/2023	12300015	BANCOLOMBIA SA	2/05/2024	162	171	(9)
11/03/2023	12300016	BANCOLOMBIA SA	1/08/2023	150	158	(8)

(Continúa) 12

ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO ALMAVIVA S.A. Y SUBORDINADAS
Notas a la Información Financiera Intermedia Condensada Consolidada

FORWARD						
Fecha de Emisión	N° ID	Contraparte	Fecha de Vencimiento	Valor derecho	Valor obligación	Obligación
11/03/2023	12300017	BANCOLOMBIA SA	1/02/2024	157	165	(8)
11/03/2023	12300018	BANCOLOMBIA SA	30/05/2023	4.357	4.568	(211)
11/03/2023	12300019	BANCOLOMBIA SA	1/08/2023	5	5	-
11/03/2023	12300020	BANCOLOMBIA SA	1/02/2024	5	5	-
11/03/2023	12300021	BANCOLOMBIA SA	30/05/2023	110	115	(5)
11/03/2023	12300022	BANCOLOMBIA SA	1/11/2023	5	5	-
11/03/2023	12300023	BANCOLOMBIA SA	2/05/2024	5	5	-
TOTALES				5.108	5.357	(249)

Al 31 de marzo del 2023 se tiene una valoración en derechos por \$5.108 y por una valoración en obligación de \$5.357 lo cual genera un valor razonable de \$249.

Las anteriores obedecen a la cobertura de gastos generales de la operación realizados en moneda extranjera.

Nota 13. Cuentas por pagar comerciales, neto

El siguiente es el detalle de las cuentas por pagar:

	31 de marzo de 2023	31 de diciembre de 2022
Proveedores y servicios por pagar (1)	\$ 6.829	9.660
Costos y gastos por pagar	593	596
Comisiones y honorarios	212	345
Arrendamientos	995	934
	\$ 8.629	11.535

(1) La disminución corresponde a los pagos de servicios de tecnología, servicios aduaneros, mantenimientos y servicios de transporte.

Al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022, no existen cuentas por pagar comerciales a largo plazo.

Nota 14. Otras cuentas por pagar, neto

El siguiente es el detalle de las cuentas por pagar:

	31 de marzo de 2023	31 de diciembre de 2022
Seguros (1)	\$ 617	1.215
Indemnizaciones a clientes (2)	1.816	1.987
Retenciones y aportes laborales	247	266
Diversas	847	977
	\$ 3.527	4.445

(1) La disminución corresponde principalmente al pago de las pólizas de almacenamiento de mercancías e infidelidad y riesgos financieros.

(2) La disminución se debe al neto entre el pago de indemnizaciones a clientes por \$667 y el registro por \$496, debido a pérdida y daño de mercancías correspondiente a clientes principalmente de las sucursales de Villavicencio, Buenaventura y Cartagena.

Al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022, no existen otras cuentas por pagar de largo plazo.

Nota 15. Provisiones

Las provisiones no tienen reconocimiento de intereses ni valores adicionales por cuanto en los acuerdos de pago se especifica que no se generan gastos adicionales, el siguiente es el detalle de las provisiones:

	31 de marzo de 2023	31 de diciembre de 2022
Demandas laborales	\$ 930	930
Desmantelamiento	1.123	1.123
Multas y sanciones, litigios, indemnizaciones y demandas	138	152
	\$ 2.191	2.205

El siguiente es el detalle de las provisiones al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022:

	Multas sanciones y litigios	Diversas	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2022	\$ 1.082	1.123	2.205
Recuperaciones de provisiones (1)	(14)	-	(14)
Saldo al 31 de marzo de 2023	\$ 1.068	1.123	2.191

(1). Reversión de provisión por \$14 por argumentación incorrecta de clasificación arancelaria por parte de la DIAN.

	Multas sanciones y litigios	Diversas	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2021	\$ 1.271	1.029	2.300
Incremento de provisiones en el período	5	94	99
Utilización de provisiones	(44)	-	(44)
Recuperaciones de provisiones	(150)	-	(150)
Saldo al 31 de diciembre de 2022	\$ 1.082	1.123	2.205

El resultado de la valoración de las pretensiones de los procesos judiciales por demandas laborales, dieron como resultado calificación de probables por lo tanto todas son registradas en provisiones sin efectos en cuentas contingentes.

Pasivos Contingentes

Al 31 de marzo de 2023, El Grupo atiende procesos administrativos y judiciales en contra; se valoraron las pretensiones de los procesos con base en análisis y conceptos de los abogados encargados y se determinaron las siguientes contingencias:

Se tenían en cuentas de orden las demandas laborales por \$6.849 que corresponden a 27 procesos y litigios administrativos por \$3.072 que corresponden a 4 procesos.

Nota 16. Beneficios a empleados

El siguiente es el detalle de los saldos por provisiones por beneficios a empleados:

Corto plazo:	31 de marzo de 2023	31 de diciembre de 2022
Cesantías (1)	621	2.014
Intereses sobre cesantías	18	230
Vacaciones	1.565	1.441
Prima extralegal	137	55
Prima legal	620	-
Beneficios a corto plazo (corriente)	\$ 2.961	3.740

ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO ALMAVIVA S.A. Y SUBORDINADAS
Notas a la Información Financiera Intermedia Condensada Consolidada

Largo plazo:	31 de marzo de 2023	31 de diciembre de 2022
Bonificaciones por retiro	\$ 104	108
Prima extralegal de antigüedad	844	856
Beneficios a largo plazo (no corriente)	\$ 948	964
Cálculo actuarial pensiones de jubilación	1.896	1.909
Beneficios a largo plazo (no corriente)	\$ 2.844	2.873

(1) La disminución en cesantías e intereses sobre cesantías corresponden al pago del año 2022.

Nota 17. Otros pasivos no financieros

El siguiente es el detalle de otros pasivos no financieros:

	31 de marzo de 2023	31 de diciembre de 2022
Impuesto sobre las ventas (1)	\$ 1.349	2.075
Retención en la fuente (2)	918	1.632
Otros impuestos por pagar (3)	597	1.275
	\$ 2.864	4.982

- (1) La disminución de (\$726) corresponde a la compensación de anticipos y retenciones a título del impuesto de Industria y Comercio en las declaraciones anuales del año gravable 2022 que se presentan y se pagan en el primer trimestre del año 2023.
- (2) La disminución de (\$714) corresponde principalmente por el pago de las declaraciones anuales del impuesto de Industria y Comercio año gravable 2022 y se registró la causación del primer trimestre de 2023.
- (3) La disminución de (\$678) corresponde principalmente a que en el mes de enero y marzo se realizó el pago del IVA del último bimestre del año 2022 y el primer Bimestre de 2023; y se registró el impuesto del IVA del mes de marzo.

Nota 18. Otros pasivos

El siguiente es el detalle de otros pasivos:

Corrientes:	31 de marzo de 2023	31 de diciembre de 2022
Pasivos por arrendamientos por derechos de uso corriente	\$ 12.779	11.981
Pasivos por arrendamientos por derechos de uso no corriente	27.139	28.125
	\$ 39.918	40.106

Pasivo de derecho de uso	31 de marzo de 2023	31 de diciembre de 2022
Reconocimiento inicial NIIF 16	\$ 40.106	47.276
Adiciones pasivo por arrendamiento (1)	2.175	4.085
Pago pasivo financiero arrendamiento bienes en uso (2)	(4.050)	(16.119)
Retiros o bajas (3)	(436)	-
Remediciones NIIF 16 (4)	1.333	1.560
Intereses causados pasivos por arrendamiento (5)	790	3.304
Total Pasivos por arrendamientos por derecho de uso	\$ 39.918	40.106

- (1) Corresponde a nuevos contratos de arrendamiento de las siguientes sucursales: Armenia por \$53, Bogotá oficina calle 72 por \$977, Bogotá administración transporte por \$136, Bogotá carga internacional por \$33 y Cartagena por \$976.
- (2) Corresponde a \$790 de intereses y \$3.280 del pasivo financiero por arrendamientos bienes en uso.
- (3) Corresponde a la baja de contratos de arrendamiento del lote y bodegas en Santa marta por \$173 debido a la terminación de la Unión Temporal y el contrato de la bodega en Bogotá Álamos por \$243 debido al aumento en la vida útil.

ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO ALMAVIVA S.A. Y SUBORDINADAS
Notas a la Información Financiera Intermedia Condensada Consolidada

- (4) La remediación se presenta por mayor volumen de almacenamiento en las siguientes sucursales: Álamos por \$776, Barranquilla por \$320, Girón por \$29, Itagüí por \$116, Rionegro por \$91, Sincelejo por (\$2), Tunja por \$2 e Ipiales por \$1.
- (5) Intereses causados se calculan de acuerdo con los arriendos pendientes de amortizar.

Nota 19. Ganancias acumuladas

Al 31 de marzo del año 2023, se presenta el siguiente detalle de las ganancias acumuladas:

Saldo a 31 de diciembre de 2022	\$	28.291
Movimiento de reservas (1)		2.591
Retención en la fuente por dividendos no gravados		(5)
Saldo a 31 de marzo de 2023	\$	30.877

- (1) El Grupo en la asamblea del 16 de marzo de 2023 se aprobó realizar la apropiación de reservas de la utilidad del año 2022 por \$2.591.

Nota 20. Ingresos por servicios de almacenamiento

El siguiente es el detalle de los ingresos por almacenamiento para los siguientes períodos:

	31 de marzo de 2023	31 de marzo de 2022
Almacén bodegas propias (1)	\$ 16.366	14.031
Almacén otros	3.304	3.298
Almacén mercancías en tránsito	1.105	1.025
Almacén bodegas particulares	835	761
Almacén silos (2)	795	307
	\$ 22.405	19.422

- (1) El incremento corresponde principalmente a ingreso de nuevos clientes y aumento en el almacenaje de mercancías para clientes de los sectores alimentos, licor, tabaco, automotriz y operación con red de puertos en Cartagena.
- (2) El incremento se debe a la temporada de cultivos en el sector de alimentos y bebidas.

Nota 21. Ingresos por servicio de agenciamiento aduanero

El siguiente es el detalle de los ingresos por agenciamiento aduanero para los siguientes períodos:

	31 de marzo de 2023	31 de marzo de 2022
Agenciamiento aduanero	\$ 3.656	3.268
	\$ 3.656	3.268

El incremento en agenciamiento aduanero en el periodo acumulado a 31 de marzo del 2023 con respecto a 2022, se debe a temas de nacionalización en los sectores automotriz y cosméticos.

Nota 22. Ingreso por comercio al por mayor y por menor

El siguiente es el detalle de los ingresos por la compra y venta de grano de arroz para los siguientes períodos:

	31 de marzo de 2023	31 de marzo de 2022
Comercio al por mayor y al por menor	\$ 652	430
	\$ 652	430

El aumento corresponde a la llegada de nuevos clientes para el proceso de trilla de arroz y mejores tarifas de venta en los subproductos.

Nota 23. Ingreso por servicio de transporte y manejo de mercancías

El siguiente es el detalle de los ingresos por manejo, distribución y transporte de mercancías para los siguientes períodos:

	<u>31 de marzo de 2023</u>	<u>31 de marzo de 2022</u>
Servicio de transporte y almacenamiento (1)	\$ 4.069	6.448
Manejo y distribución (2)	2.715	3.597
Movilización y transporte de mercancías (3)	2.694	2.163
Tratamiento de mercancías (4)	1.401	603
	<u>\$ 10.879</u>	<u>12.811</u>

- (1) La disminución corresponde a los servicios de transporte principalmente de los sectores de alimentos, licores, tecnología y automotriz.
- (2) La disminución en los servicios de manejo y distribución se debe a retiro de clientes principalmente en el sector de comunicaciones y ferretero.
- (3) El incremento corresponde a la operación de por la llegada de contenedores principalmente en las sucursales de Sandra Marta, Barranquilla y Sincelejo en los clientes de los sectores automotriz y tabacalero.
- (4) El incremento se genera debido a inicio de temporada de cosecha de granos para los sectores de alimentos y bebidas.

Nota 24. Acuerdos comerciales uniones temporales

Almaviva S.A. participa en la Unión Temporal UT3A Servicios Logísticos; Almaviva tiene una participación del 23.3334%.

Almaviva S.A. participa en la Unión Temporal Alianza Logística Avanzada con una participación del 33.33%, la cual se conformó el 30 de octubre de 2019 con el fin de atender el proceso SAMC-00-012-2019 de la Dirección de Impuestos y Aduana Nacionales DIAN; donde los Ingresos, costos y gastos que se generen en la unión temporal se asumirán en proporción a la facturación que genere cada uno de los integrantes, por los servicios de almacenamiento y transporte. Dicha unión temporal terminó contrato el 15 de noviembre de 2022 mediante memorando 204 de la DIAN y actualmente se encuentra terminando operaciones para luego iniciar el proceso de liquidación.

Activos	<u>31 de marzo de 2023</u>	<u>31 de diciembre de 2022</u>
Cuentas por cobrar	\$ 2.463	2.027
Pasivos	<u>31 de marzo de 2023</u>	<u>31 de diciembre de 2022</u>
Cuentas por pagar	\$ 212	123

Al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022 el neto de las cuentas por cobrar y el deterioro corresponden a servicios logísticos y aportes por \$2.463 y \$2.027. Las cuentas por pagar corresponden a participación de gastos de la administración de la unión temporal por \$212 y \$123 respectivamente.

	<u>31 de marzo de 2023</u>	<u>31 de marzo de 2022</u>
Ingresos por almacenamiento	\$ 905	1.771
Gastos		
Servicios complementarios y otros	\$ 91	336
Arrendamiento de bodegas arrendadas	47	77
gastos de personal	4	4
Servicios de montacargas y otros gastos	2	2
	<u>\$ 144</u>	<u>419</u>

ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO ALMAVIVA S.A. Y SUBORDINADAS
Notas a la Información Financiera Intermedia Condensada Consolidada

Al 31 de marzo de 2023, presenta disminución por servicios prestados por almacenamiento, zonas de inspección y servicios complementarios debido a la liquidación de la Unión Temporal.

Nota 25. Otros ingresos operacionales

El siguiente es el detalle de los ingresos por otros ingresos operacionales.

	31 de marzo de 2023	31 de marzo de 2022
Recuperaciones	\$ 99	217
Otros	70	118
Servicio de trilla	67	278
Dividendos otras personas jurídicas	56	-
Reintegro provisiones cuentas por cobrar	44	128
Arrendamiento de inmuebles	23	46
Recuperación por retiro pasivo derechos de uso	19	-
Por venta de propiedad planta y equipo	-	21
	\$ 378	808

Nota 26. Gastos de personal

La cuenta de gastos de personal está conformada por los siguientes conceptos así:

	31 de marzo de 2023	31 de marzo de 2022
Sueldos (1)	\$ 6.673	6.047
Salario integral	1.643	1.710
Aportes por pensiones	1.009	954
Prima legal y extralegal	727	659
Cesantías	644	585
Vacaciones	622	484
Otros gastos de personal	442	467
Aportes caja compensación familiar, ICBF y Sena	415	399
Auxilio de transporte	317	256
Aportes por salud	235	260
Horas extras	225	239
Bonificaciones	176	28
Apoyo sostenimiento SENA	124	112
Pensiones de Jubilación	65	59
Indemnizaciones por retiros	19	63
	\$ 13.336	12.322

(1) El incremento corresponde al aumento de salarios mínimos decretados por ley y adicionalmente al personal sindicalizado y convencionado.

Nota 27. Gastos Generales de operación

Los gastos de la operación los conforman los siguientes conceptos:

	31 de marzo de 2023	31 de marzo de 2022
Impuestos y tasas (1)	\$ 4.239	3.726
Transportes (2)	3.447	5.812
Arrendamientos	2.579	2.660
Servicios temporales (3)	2.100	2.496
Servicios de vigilancia	1.786	1.434
Seguros	1.679	1.279
Servicios logísticos	1.604	1.770
Procesamiento electrónico de datos	933	464
Servicios públicos	916	796
Otros gastos	639	436
Honorarios	597	782
Costo de ventas y producción	590	423
Multas y sanciones	496	162
Mantenimiento y reparaciones	422	505
Gastos de viaje	194	90
Actividades en operaciones conjuntas	144	419
Útiles y papelería	58	74
Deterioro de cuentas por cobrar	47	69
	\$ 22.470	23.397

- (1) El incremento se debe principalmente al aumento en el pago de los impuestos prediales y el pago del impuesto de publicidad exterior en el municipio de Chía.
- (2) La disminución corresponde principalmente al bajo movimiento de servicios de transportadores y costos asociados de los proveedores en sectores de alimentos, licores, tecnología, automotriz y carga internacional.
- (3) La disminución en servicios temporales se debe a la operación de almacenamiento en las sucursales de Santa Marta, Buenaventura, Funza y la Estancia.

Nota 28. Ingresos y gastos financieros

La variación en los costos financieros se presenta a continuación:

	31 de marzo de 2023	31 de marzo de 2022
Otros intereses por depósitos y préstamos (1)	\$ 172	9
Ingresos financieros	\$ 172	9
Servicios bancarios y gastos financieros	\$ 24	29
Intereses por Créditos bancos	30	31
Intereses sobre los pasivos por arrendamientos	790	811
Gastos financieros	\$ 844	871
	\$ (672)	(862)

- (1) El incremento corresponde a rendimientos financieros de los Fondos de Inversión Colectiva.

Nota 29. Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias se reconoce basado en la mejor estimación de la administración tanto del impuesto de renta corriente como del impuesto de renta diferido.

Para el período de tres meses terminado al 31 de marzo de 2023 y 2022 el consolidado de la Almacenadora generó pérdida contable y pérdida fiscal, por consiguiente, no se genera tasa efectiva para los periodos comparativos.

Para el primer trimestre del año 2023 se calculó impuesto de renta corriente para la filial Almaviva Global Cargo a la tarifa del 35% por \$8 y Almaviva Zona Franca no calculo impuesto de renta corriente ya que generó pérdida contable y pérdida fiscal.

De otra parte, a marzo de 2023 se reconoció un ingreso por impuesto diferido neto de (\$46), principalmente, por la actualización del impuesto diferido activo y pasivo de la Almacenadora por concepto de arrendamientos financieros, deterioro de cuentas por cobrar, depreciación de propiedad, planta y equipo y beneficios empleados, mientras que, a marzo de 2022, fue un ingreso por impuesto diferido neto de (\$124).

Nota 30. Partes relacionadas

Las transacciones con partes relacionadas se realizan a precios de mercado, según los acuerdos contractuales que se tienen firmados con las diferentes entidades.

Los importes pendientes no están garantizados y se liquidarán en efectivo. No se han otorgado ni recibido garantías. No se ha reconocido ningún gasto en el período actual ni en periodos anteriores con respecto a incobrables o cuentas de dudoso cobro relacionados con los importes adecuados por partes relacionadas.

	31 de marzo de 2023	
	Accionistas	Miembros de Junta Directiva (Principales y suplentes)
Activos		
Efectivo y sus equivalentes (1)	\$ 6.267	-
Cuentas por cobrar comerciales, neto	85	-
Total activos	\$ 6.352	-
Pasivos		
Cuentas por pagar comerciales	\$ 42	-
Total pasivos	\$ 42	-
	31 de diciembre de 2022	
	Accionistas	Miembros de Junta Directiva (Principales y suplentes)
Activo		
Efectivo y sus equivalentes (1)	\$ 8.736	-
Total	\$ 8.736	-
Pasivos		
Cuentas por pagar comerciales	\$ 30	-
Total	\$ 30	-

ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO ALMAVIVA S.A. Y SUBORDINADAS
Notas a la Información Financiera Intermedia Condensada Consolidada

	31 de marzo de 2023		
	Accionistas	Miembros de Junta Directiva	Personal clave de gerencia
	Banco de Bogotá S.A.		
Ingresos por intereses (2)	\$ 46	-	-
Otros ingresos (3)	251	-	-
Gastos financieros (4)	20	-	-
Gastos de operación (5)	5	-	-
Gastos honorarios (6)	-	19	-
Gastos a personal corto plazo (7)	-	-	803
Total	\$ 272	(19)	(803)
	31 de marzo de 2022		
	Accionistas	Miembros de Junta Directiva	Personal clave de gerencia
	Banco de Bogotá S.A.		
Ingresos por intereses (2)	\$ 7	-	-
Otros ingresos (3)	47	-	-
Gastos financieros (4)	26	-	-
Gastos de operación (5)	4	-	-
Gastos honorarios (6)	-	35	-
Gastos a personal corto plazo (7)	-	-	623
Total	\$ 24	(35)	(623)

- (1) Corresponden al efectivo y equivalentes, en cuentas de ahorros y corrientes.
- (2) Corresponden a los rendimientos financieros con el Banco de Bogotá.
- (3) Corresponden a ingresos por concepto de servicios logísticos al Banco de Bogotá.
- (4) Corresponden a los gastos bancarios generados por el Banco de Bogotá.
- (5) Corresponden a los gastos generados por la prestación de servicios logísticos al Banco de Bogotá.
- (6) Corresponden principalmente a honorarios de los miembros de la Junta Directiva.
- (7) La compensación del personal clave de la gerencia incluye sueldos, beneficios distintos del efectivo y aportaciones a un plan de beneficios definidos post-empleo.

Nota 31. Hechos posteriores

Entre el 31 de diciembre de 2022 y el 10 de mayo de 2023, no se tiene conocimiento sobre ningún dato o acontecimiento que modifique las cifras o informaciones consignadas en los estados financieros consolidados y notas adjuntas. No se conocieron hechos posteriores favorables o desfavorables que afecten la situación financiera y perspectivas económicas de la Matriz y sus subordinadas.