

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

**ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS SEPARADOS**

**AL 31 DE MARZO DE 2023 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.

### **Introducción**

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

- el estado condensado separado de situación financiera al 31 de marzo de 2023
- los estados condensados separados de resultados y otro resultado integral por el período de tres meses que terminó el 31 de marzo de 2023;
- el estado condensado separado de cambios en el patrimonio por el período de tres meses que terminó el 31 de marzo de 2023;
- el estado condensado separado 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 separada 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 separada, 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 separada 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.

### **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. (la Compañía), que incorpora la información financiera intermedia separada la cual comprende:

- el estado separado de situación financiera al 31 de marzo de 2023;
- los estados separados de resultados y otro resultado integral por el período de tres meses que terminó el 31 de marzo de 2023;
- el estado separado de cambios en el patrimonio por el período de tres meses que terminó el 31 de marzo de 2023;
- el estado separado 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 separada 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, 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 separada de Almacenes Generales de Depósito Almaviva S.A. 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 e instrucciones de la Superintendencia Financiera de 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.

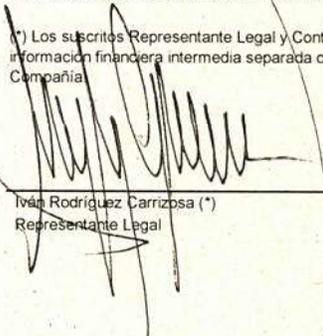
10 de mayo de 2023

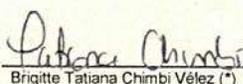
**ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO ALMAVIVA S.A.**  
**Estado Condensado Separado de Situación Financiera**  
(Expresado en millones de pesos colombianos)

Activo	Nota	31 de marzo de	31 de diciembre de
		2023	2022
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	\$ 2.813	7.336
Cuentas por cobrar comerciales, neto	5	29.594	31.487
Otras cuentas por cobrar, neto	6	4.231	3.709
Activos por impuestos corrientes	7	8.241	8.008
Otros activos no financieros	8	170	562
Otras inversiones		-	32
<b>Total activos corrientes</b>		<b>45.049</b>	<b>51.134</b>
<b>Activos no corrientes</b>			
Inversiones en subsidiarias y asociadas	9	5.875	5.966
Propiedad planta y equipo de uso propio, neto	10	35.143	35.633
Activos por derecho de uso	11	34.581	35.554
Propiedades de inversión		83	83
Activos intangibles, neto	12	7.971	8.663
Otras inversiones instrumentos de patrimonio		2.386	2.386
Otros activos	13	1.320	2.331
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>87.359</b>	<b>90.616</b>
<b>Total activo</b>		<b>\$ 132.408</b>	<b>141.750</b>
<b>Pasivo y Patrimonio</b>			
<b>Pasivo</b>			
<b>Pasivo corriente</b>			
Adelantos recibidos de clientes		1.625	1.649
Pasivos financieros derivados a valor razonable	14	243	-
Cuentas por pagar comerciales, neto	15	6.698	9.263
Otras cuentas por pagar, neto	16	2.886	3.572
Provisiones	17	2.191	2.205
Beneficios a empleados	18	2.818	3.524
Otros pasivos no financieros	19	2.679	4.660
Otros pasivos	20	12.266	11.747
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>31.406</b>	<b>36.620</b>
<b>Pasivo no corriente</b>			
Impuestos diferidos, neto		1.180	1.191
Beneficios a empleados	18	2.838	2.866
Otros pasivos	20	26.618	28.104
<b>Total pasivo no corriente</b>		<b>30.636</b>	<b>32.161</b>
<b>Total pasivo</b>		<b>\$ 62.042</b>	<b>68.781</b>
<b>Patrimonio de los accionistas</b>			
Capital suscrito y pagado		403	403
Reservas y prima en colocación de acciones		62.033	59.442
Ganancias o pérdidas no realizadas		1.915	1.955
Utilidades retenidas en adopción por primera vez de NCIF		8.717	8.717
Método de participación patrimonial		(132)	(132)
Retención en la fuente por dividendos no gravados		(12)	(7)
(Pérdida) utilidad acumulada	21	(2.558)	2.591
<b>Total patrimonio de los accionistas</b>		<b>70.366</b>	<b>72.969</b>
<b>Total pasivo y patrimonio de los accionistas</b>		<b>\$ 132.408</b>	<b>141.750</b>

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

(\*) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en esta información financiera intermedia separada condensada y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Compañía.

  
Iván Rodríguez Carrizosa (\*)  
Representante Legal

  
Brigitte Tatiana Chimbi Vélez (\*)  
Contador público  
T.P. 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)

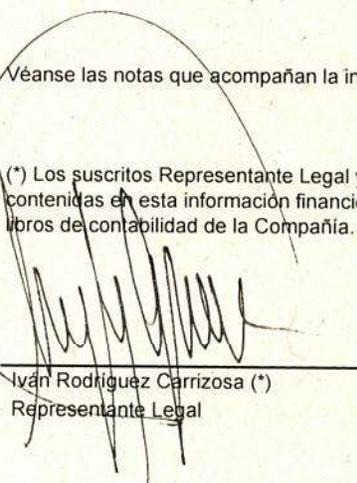
**ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO ALMAVIVA S.A.**  
**Estado Condensado Separado de Resultados**  
**(Expresado en millones de pesos colombianos)**

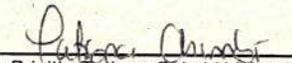
Por el periodo terminado al 31 de marzo de:

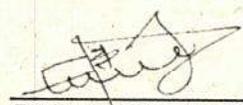
		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Ingresos operacionales</b>	<b>Nota</b>		
Servicios de:			
Almacenamiento	22	\$ 21.930	19.053
Manejo y distribución	23	5.409	5.760
Agenciamiento aduanero	24	3.656	3.268
Acuerdos comerciales uniones temporales	25	905	1.771
Tratamiento de mercancías	26	1.401	603
Otros Ingresos operacionales	27	207	471
<b>Total Ingresos</b>		<b><u>33.508</u></b>	<b><u>30.926</u></b>
<b>Gastos operacionales</b>			
Gastos de personal	28	12.538	11.382
Gastos generales de operación	29	21.547	20.393
Otros gastos	30	1.248	636
<b>Total Gastos</b>		<b><u>35.333</u></b>	<b><u>32.411</u></b>
<b>Pérdida operacional</b>		<b><u>(1.825)</u></b>	<b><u>(1.485)</u></b>
Ingresos financieros	31	98	7
Gastos financieros	31	791	852
		<u>(693)</u>	<u>(845)</u>
<b>Participación de subsidiarias</b>			
Participación en los resultados de subsidiarias y asociadas	32	(91)	(329)
<b>Pérdida antes de impuestos de renta</b>		<b><u>\$ (2.609)</u></b>	<b><u>(2.659)</u></b>
Impuesto sobre la renta	33	(51)	(141)
<b>Pérdida del periodo</b>		<b><u>\$ (2.558)</u></b>	<b><u>(2.518)</u></b>

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

(\*) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en esta información financiera intermedia separada condensada y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Compañía.

  
Iván Rodríguez Carrizosa (\*)  
Representante Legal

  
Brigitte Tatiana Chimbi Vélez (\*)  
Contador público  
T.P. 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.**  
**Estado Condensado Separado de Otros Resultados Integrales**  
 (Expresados en millones de pesos colombianos)

	2023	2022
<b>Por el periodo terminado al 31 de marzo de:</b>	\$ (2.558)	(2.518)
<b>Partidas que no serán reclasificadas a resultados</b>		
Impuesto de renta de instrumentos de patrimonio con cambios en ORI	(40)	-
<b>Resultados integrales durante el periodo, neto de impuestos</b>	(40)	-
<b>Total otros resultados integrales del periodo</b>	\$ (2.598)	(2.518)

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

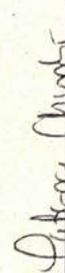
(\*) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en esta información financiera intermedia separada condensada y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Compañía.



Iván Rodríguez Carrizosa (\*)  
 Representante Legal



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)



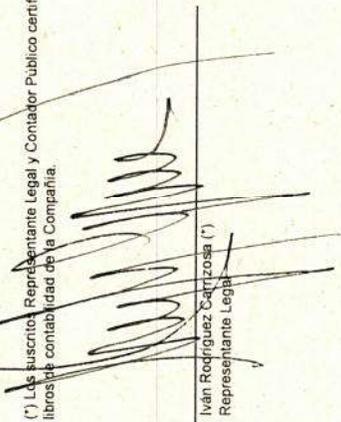
Brigitte Tatiana Chimbi Vélez (\*)  
 Contador público  
 T.P. 169715- T

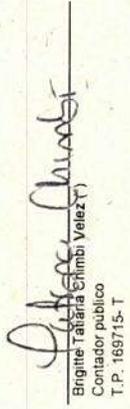
**ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO ALMAVIVA S.A.**  
**Estado Condensado Separado de Cambios en el Patrimonio**  
 (Expresados en millones de pesos)

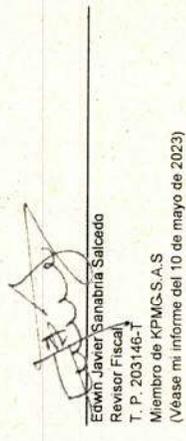
Por el período terminados al 31 de marzo de 2023 y 2022:	Capital Social		Reserva legal	Reservas ocasionales	Prima en colocación de acciones	Adopción por primera vez	Otros resultados Integrales		Utilidades/ Pérdidas acumuladas	Total Patrimonio
	403	202					Ganancias o Pérdidas no realizadas	Superavit de participación patrimonial		
<b>Saldo inicial al 1 de enero de 2022</b>	\$ 403	202	19,593	39,714	8,717	927	(132)	(167)	69,357	
Enjuque de pérdidas	-	-	(167)	-	-	-	-	167	-	
Pérdida del período	-	-	-	-	-	-	-	(2,518)	(2,518)	
<b>Saldo final al 31 de marzo de 2022</b>	\$ 403	202	19,526	39,714	8,717	927	(132)	(2,518)	66,839	
<b>Saldo inicial al 1 de enero de 2023</b>	\$ 403	202	19,526	39,714	8,717	1,955	(132)	2,584	72,969	
Apropiación de utilidades	-	-	2,591	-	-	-	-	(2,591)	-	
Pérdida del período	-	-	-	-	-	-	-	(2,558)	(2,558)	
Retención en la fuente por dividendos no gravados	-	-	-	-	-	-	-	(5)	(5)	
Otros resultados integrales	-	-	-	-	-	(40)	-	-	(40)	
<b>Saldo final al 31 de marzo de 2023</b>	\$ 403	202	22,117	39,714	8,717	1,915	(132)	(2,570)	70,366	

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

(\*) Los suscritos, Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en esta información financiera intermedia separada y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Compañía.

  
 Ivan Rodríguez Carrizosa (\*)  
 Representante Legal

  
 Brigitte Tatiana Chimbi Velez (\*)  
 Contador público  
 T.P. 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.**  
**Estado Condensado Separado de Flujos de Efectivo**  
(Expresados en millones de pesos colombianos)

Por el periodo terminado al 31 de marzo de:	Nota	2023	2022
<b>Flujos de efectivo por las actividades de operación</b>			
Pérdida del periodo		(2.558)	(2.518)
<b>Conciliación entre la utilidad neta con el efectivo neto usado por las actividades de operación</b>			
Depreciación propiedad, planta y equipo de uso propio	10	912	882
Depreciación activos por derecho de uso	11	3.163	2.844
Amortización de activos intangibles	12	722	704
Deterioro (recuperación) de cuentas por cobrar	5	46	(4)
Recuperación por retiro pasivo derechos de uso	27	(13)	-
Deterioro de propiedades planta y equipo	29	1	-
Pasivos financieros derivados a valor razonable	14	243	-
Pasivos estimados y provisiones		(14)	(37)
Provisión Cesantías	28	609	530
Provisión Pensiones de jubilación	28	65	59
Impuesto de renta	33	(51)	(141)
Método de participación patrimonial en controladas	32	91	329
Reajuste impuesto diferido de otras inversiones instrumentos de patrimonio		(40)	-
		<u>5.734</u>	<u>5.166</u>
		<u>3.176</u>	<u>2.648</u>
<b>Cambios en activos y pasivos:</b>			
Cuentas por cobrar		1.264	3.600
Activos por impuestos corrientes		1.983	(30)
Otros activos no financieros		392	320
Otros activos		1.011	358
Otras inversiones		32	(3)
Adelanto recibidos de clientes		(24)	390
Cuentas por pagar		(3.221)	(5.635)
Obligaciones laborales		582	597
Otros pasivos no financieros		(1.992)	(844)
Otros pasivos		<u>745</u>	<u>806</u>
		<u>772</u>	<u>(441)</u>
Pago intereses por obligaciones financieras		(30)	(15)
Pago de cesantías		(1.913)	(1.741)
Pago de pensiones de jubilación		(77)	(118)
Pago intereses pasivos de arrendamiento derecho de uso	20	(745)	(806)
Pago por impuestos sobre la renta		<u>(2.165)</u>	<u>(1.465)</u>
<b>Efectivo neto usado por actividades de operación</b>		<u>(982)</u>	<u>(1.938)</u>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de inversión</b>			
Adición de activos intangibles	12	(30)	(135)
Adición de propiedad, planta y equipo uso propio	10	(423)	(536)
Producto de la venta de propiedad, planta y equipo de uso propio	27	-	21
Dividendos recibidos subsidiarias		-	60
Dividendos recibidos instrumentos de patrimonio	27	56	-
<b>Efectivo neto usado en actividades de inversión</b>		<u>(397)</u>	<u>(590)</u>
<b>Flujos de efectivo por actividades de financiación</b>			
Adquisición de obligaciones financieras		-	4.000
Pago de obligaciones financieras		-	(1.500)
Pago por pasivo financiero arrendamiento bienes en uso	20	(3.144)	(2.719)
<b>Efectivo neto usado en actividades de financiación</b>		<u>(3.144)</u>	<u>(219)</u>
Disminución neto en efectivo y equivalentes de efectivo		(4.523)	(2.747)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio de periodo		<u>7.336</u>	<u>5.847</u>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo</b>		<u><b>2.813</b></u>	<u><b>3.100</b></u>

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

(\*) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en esta información financiera intermedia separada condensada y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Compañía.

Iván Rodríguez Carrizosa (\*)  
Representante Legal

Brigitte Tatiana Chimbi Velez (\*)  
Contador público  
T.P. 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.  
Notas a la Información Financiera Intermedia Condensada Separada  
Al 31 de marzo de 2023  
(Expresadas en millones de pesos colombianos)

**Nota 1. Entidad reportante**

Almacenes Generales de Depósito Almaziva S.A. (en adelante Almaziva); es una entidad privada, con domicilio principal en la carrera 7 # 71-21 edificio Avenida Chile Torre B Oficina 201A ciudad de Bogotá D.C., se constituyó mediante escritura pública No. 3107 del 9 de noviembre de 1938 de la Notaría cuarta (4°) de Bogotá D.C., se amplía la vigencia de la sociedad hasta el 30 de junio de 2070; 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.

Almaziva 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; el otorgamiento de crédito directo a sus clientes o gestionarlo por cuenta de éstos, sin responsabilidad, para suplir los gastos que se produzcan y guarden relación con la prestación de sus servicios, diferentes de las tarifas de almacenamiento, 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 la compañía están sujetas a estacionalidad y presentan un carácter cíclico reflejado en una mayor operación hacia el segundo semestre del año.

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

**Nota 2. Bases de presentación de los estados financieros separados 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 separada 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 los Decretos 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. de. Las NCIF aplicables en 2023 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, la Compañía aplica los siguientes lineamientos de acuerdo con leyes y otras normas vigentes en Colombia:

- Las siguientes excepciones establecidas en la Circular Externa 036 de la Superintendencia Financiera de Colombia del 12 de diciembre de 2014, para vigilados y controlados.
- Libro 2 del Decreto 2420 de 2015, según modificaciones incluidas en el artículo 3 del Decreto 2131 de 2016, aplicables a entidades del Grupo 1

**2.2. Bases de presentación y medición**

La información financiera intermedia separada ha sido preparada sobre el costo histórico, excepto por la inversión

La información financiera intermedia separada 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 Almagora el 10 de mayo de 2023.

### **2.4. Negocio en marcha**

Los objetivos del Almagora 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, Almagora ha cumplido adecuadamente con los requerimientos de capital y patrimonio técnico.

La administración tiene una expectativa razonable de que la Compañía 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 \$70.366.
- La compañía 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 ingreso total creció 8% versus el mismo periodo del año anterior. Esto principalmente debido al incremento en el volumen de operación de los clientes de servicios de almacenamiento y productos financieros.
- Cero endeudamientos financieros al cierre del trimestre.

ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO ALMAVIVA S.A.  
Notas a la Información Financiera Intermedia Condensada Separada

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 1,4 lo cual indica que se tienen los recursos para cubrir uno punto cuatro veces sus obligaciones de corto plazo.
- El Capital de Trabajo de la compañía se ubicó en \$13.643 y la rotación de cartera se situó en 79.5 días.
- El indicador de endeudamiento total es de 46,9% establece que la financiación con acreedores permite normal operatividad.
- La solvencia es de 2,13 lo que establece que la compañía tiene la capacidad de enfrentar sus obligaciones.
- La compañía situó su rentabilidad con un margen operacional del -5,4% y el margen neto es de -7,6%, principalmente afectado por los pagos de impuestos prediales que se presentan en el primer trimestre del año.

Para 2023 se espera un crecimiento en la utilidad del 31% como resultado de las acciones estratégicas implementadas por la administración:

- Rentabilización de los contratos de servicio vigentes a través de eficiencia y control del costo operativo.
- Sostenimiento y desarrollo de clientes Pareto a través del nivel de servicio y del control operativo.
- Control y eficiencia operativa.

### Nota 3. Uso de estimados y juicios

En la preparación de la información financiera intermedia separada, la Gerencia ha hecho juicios, estimados y asunciones que afectan la aplicación de las políticas y el reporte de los montos de activos y pasivos, ingresos y gastos.

Los juicios significativos hechos por la gerencia corresponden a las políticas contables Almaviva y las fuentes claves de las estimaciones fueron las mismas que se aplicaron a los estados financieros separados del período terminado al 31 de diciembre de 2022.

### Nota 4. Efectivo y equivalentes de efectivo

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

	<b>31 de marzo de 2023</b>	<b>31 de diciembre de 2022</b>
<b>Efectivo</b>		
Caja	\$ 37	37
Bancos y otras entidades financieras (1)	2.738	7.235
	<b>\$ 2.775</b>	<b>7.272</b>
<b>Equivalentes de efectivo</b>		
Fondos de inversión colectiva	38	64
	<b>\$ 2.813</b>	<b>7.336</b>

(1) La disminución corresponde principalmente a pago de impuestos, proveedores relacionados con la operación de aduana y pago de prestaciones sociales.

El efectivo es mantenido en Bancos e instituciones financieras nacionales y fondos de inversión colectiva con calificación AAA; otorgado por los agentes de riesgo independiente.

No existe restricción sobre el efectivo y 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:

	<b>31 de marzo de 2023</b>	<b>31 de diciembre de 2022</b>
Servicios de almacenaje (1)	\$ 26.988	29.458
Acuerdo comerciales uniones temporales (2)	2.463	2.027
Venta de bienes y servicios	212	112
Otras cuentas por cobrar comerciales	92	81
	<b>\$ 29.755</b>	<b>31.678</b>
Deterioro cuentas por cobrar comerciales	(161)	(191)
	<b>\$ 29.594</b>	<b>31.487</b>

(Continúa) 8

ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO ALMAVIVA S.A.  
Notas a la Información Financiera Intermedia Condensada Separada

- (1) La Disminución por \$2.470 se da principalmente por mayor recaudo en los servicios de almacenaje prestados a empresas del sector comunicaciones y automotriz.
- (2) El incremento por \$436 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.

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

	<b>31 de marzo de 2023</b>	<b>31 de diciembre de 2022</b>
Corriente	\$ 161	191
No corriente	423	347
	<b>\$ 584</b>	<b>538</b>

El siguiente es el movimiento de la provisión por deterioro:

<b>Saldo al 1 de enero de 2021</b>	<b>\$ 553</b>
Recuperación de cartera provisionada	(15)
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2022</b>	<b>\$ 538</b>
Deterioro de cartera provisionada	46
<b>Saldo al 31 de marzo de 2023</b>	<b>\$ 584</b>

**Nota 6. Otras cuentas por cobrar, neto**

El siguiente es el detalle de otras cuentas por cobrar:

	<b>31 de marzo de 2023</b>	<b>31 de diciembre de 2022</b>
Arrendamientos	\$ 19	20
Relacionadas y asociadas	5	56
Anticipos a contratos y proveedores (1)	973	400
Dividendos y participaciones	60	60
Depósitos Judiciales (2)	1.327	1.327
Otras cuentas por cobrar (3)	1.847	1.846
	<b>\$ 4.231</b>	<b>3.709</b>

- (1) El incremento por \$573 se da principalmente por anticipos para proyectos de mantenimientos de bodegas.
- (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 de Almaguiva.
- (3) El saldo corresponde a venta de reciclaje en el mes de marzo por \$40 y a la devolución de interés 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**

La siguiente es la compensación entre el activo y pasivo por impuesto de renta corriente:

	<b>31 de marzo de 2023</b>	<b>31 de diciembre de 2022</b>
Sobrantes en liquidación de impuestos (1)	\$ 6.422	2.562
Pasivo por impuesto de renta corriente	-	(2.725)
Retenciones en la fuente a favor y Autorretenciones	1.802	7.417
Descuento tributario por IVA en compra de activos fijos reales productivos	17	754
<b>Total, activo por impuesto renta corriente neto</b>	<b>\$ 8.241</b>	<b>8.008</b>

(Continúa) 9

ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO ALMAVIVA S.A.  
Notas a la Información Financiera Intermedia Condensada Separada

(1) Corresponde al saldo a favor de renta del año gravable 2022 por \$5.445 y al saldo a favor de renta del año gravable 2015 por \$977 que se encuentra en discusión ante la DIAN. Del saldo a favor de renta del año 2015 por \$2.562, se devolvió la suma de \$1.585 con resolución No. 199628012293 del 28 de diciembre de 2022, este fue reintegrado por la DIAN en el mes de enero de 2023.

**Nota 8. Otros activos financieros**

El siguiente es el detalle de otros activos financiero:

	<b>31 de marzo de 2023</b>	<b>31 de diciembre de 2022</b>
Otros impuestos ICA	\$ 170	562

La disminución de \$392 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.

**Nota 9. Inversiones en subsidiarias y asociadas**

A continuación, se incluye un detalle del movimiento de la cuenta inversiones en subsidiarias terminados al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

<b>Saldos al 31 de diciembre de 2022</b>	<b>5.966</b>
Disminución participación resultado del periodo	(91)
<b>Saldos al 31 de marzo de 2023</b>	<b>\$ 5.875</b>

A continuación, se muestra el detalle de las inversiones en subsidiarias:

	<b>31 de marzo de 2023</b>	<b>31 de diciembre de 2022</b>
Almaviva Global Cargo SAS	\$ 5.440	5.523
Almaviva Zona Franca SAS	435	443
	<b>\$ 5.875</b>	<b>5.966</b>

Al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022, no había inversiones en subsidiarias que se encontraran pignoradas o en garantía de obligaciones financieras.

**Nota 10. Propiedad, planta y equipo de uso propio, neto**

El siguiente es el movimiento de propiedad, planta y equipo al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

	<b>Para uso propio</b>	<b>Mejora en prop. ajenas</b>	<b>Total</b>
<b>Costo o valor razonable:</b>			
Saldo al 31 de diciembre, 2022	\$ 112.214	1.339	113.553
Compras o gastos capitalización (neto) (1)	107	316	423
Retiros / deterioro (neto) (2)	(12)	(486)	(498)
Saldo al 31 de marzo, 2023	\$ 112.309	1.169	113.478
<b>Depreciación acumulada</b>			
Saldo al 31 diciembre, 2022	\$ 76.700	1.220	77.920
Depreciación del período con cargo a resultados	901	11	912
Retiros / deterioro (neto) (2)	(11)	(486)	(497)
Saldo al 31 de marzo, 2023	\$ 77.590	745	78.335
<b>Propiedad planta y equipo, neto</b>			
<b>Saldos al 31 de diciembre, 2022</b>	<b>\$ 35.514</b>	<b>119</b>	<b>35.633</b>
<b>Saldos al 31 de marzo, 2023</b>	<b>\$ 34.719</b>	<b>424</b>	<b>35.143</b>

ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO ALMAVIVA S.A.  
Notas a la Información Financiera Intermedia Condensada Separada

(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
	<u>\$ 423</u>

(2) Retiro por deterioro de equipo de oficina y de cómputo con un costo de \$12 y su depreciación por \$11, generando pérdida en baja de \$1. (Ver nota 29).

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, Almaviva no tiene compromisos por desembolsos para la adquisición de propiedad, planta y equipo.

**Nota 11. Activos por derecho de uso**

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

	<u>31 de marzo de 2023</u>
Terrenos	\$ 39
Edificios	942
Bodegas	33.600
	<u>\$ 34.581</u>
<b>Costo</b>	
Saldo a 31 de diciembre de 2022	\$ 75.516
Remediciones NIIF 16 (1)	1.332
Retiros o bajas (2)	(4.220)
Adiciones (3)	1.031
Saldo al 31 de marzo de 2023	<u>\$ 73.659</u>
<b>Depreciación acumulada</b>	
Saldo a 31 de diciembre de 2022	\$ 39.962
Depreciación del período	3.163
Retiros o bajas (2)	(4.047)
Saldo al 31 de marzo de 2023	<u>\$ 39.078</u>
<b>Propiedad planta y equipo derechos de uso</b>	
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2022</b>	<u>\$ 35.554</u>
<b>Saldos al 31 de marzo de 2023</b>	<u>\$ 34.581</u>

(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), y Tunja por \$2.

(2) Corresponde a la baja de contratos de arrendamientos lote y bodega en Santa Marta por \$173, debido a la terminación de la Unión Temporal.

(3) Corresponde a nuevos contratos de arrendamiento de las siguientes sucursales; Armenia por \$53, Bogotá oficina calle 72 por \$977 e Ipiales por \$1.

ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO ALMAVIVA S.A.  
Notas a la Información Financiera Intermedia Condensada Separada

**Nota 12. 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.

<b>Costo</b>	
Saldo al 31 de diciembre de 2022	\$ 14.032
Adiciones / compras (neto) (1)	30
Retiro totalmente amortizados	(1.059)
<b>Saldo al 31 de marzo de 2023</b>	<b>\$ 13.003</b>
<b>Amortización Acumulada:</b>	
Saldo al 31 de diciembre de 2022	\$ 5.369
Amortización del periodo con cargo a resultados	722
Retiro totalmente amortizados	(1.059)
<b>Saldo al 31 de marzo de 2023</b>	<b>\$ 5.032</b>
<b>Activos intangibles, neto</b>	
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2022</b>	<b>\$ 8.663</b>
<b>Saldo al 31 de marzo de 2023</b>	<b>\$ 7.971</b>

(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 13. Otros activos**

El siguiente es el detalle de otros activos al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022:

	<b>31 de marzo de 2023</b>	<b>31 de diciembre de 2022</b>
Seguros (1)	\$ 1.267	2.247
Obras de arte	52	52
Diversos	1	32
	<b>\$ 1.320</b>	<b>2.331</b>

(1). La disminución se debe al neto entre la amortización de las pólizas y licencias de programas por \$1.659, la adquisición de pólizas por \$40 y la adquisición de licencias de software por \$639.

**Nota 14. Pasivos financieros derivados a valor razonable**

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

<b>FORWARD</b>						
<b>Fecha de Emisión</b>	<b>N° ID</b>	<b>Contraparte</b>	<b>Fecha de Vencimiento</b>	<b>Valor derecho</b>	<b>Valor obligación</b>	<b>Obligación</b>
11/03/2023	12300014	BANCOLOMBIA SA	1/11/2023	152	159	(7)
11/03/2023	12300015	BANCOLOMBIA SA	2/05/2024	162	171	(9)
11/03/2023	12300016	BANCOLOMBIA SA	1/08/2023	150	157	(7)
11/03/2023	12300017	BANCOLOMBIA SA	1/02/2024	157	165	(8)
11/03/2023	12300018	BANCOLOMBIA SA	30/05/2023	4.357	4.569	(212)
<b>Totales</b>				<b>4.978</b>	<b>5.221</b>	<b>(243)</b>

Al 31 de marzo de 2023 se tiene una valoración en derechos por \$4.978 y por una obligación de \$5.221 lo cual genera una obligación por \$243.

**Nota 15. Cuentas por pagar comerciales**

El siguiente es el detalle de cuentas por pagar:

	<b>31 de marzo de 2023</b>	<b>31 de diciembre de 2022</b>
Proveedores y servicios por pagar (1)	\$ 5.939	8.392
Retenciones y aportes laborales	556	539
Comisiones y honorarios	203	332
	<b>\$ 6.698</b>	<b>9.263</b>

(1). La disminución por \$2.453 corresponde a pago de servicios de tecnología, servicios aduaneros y mantenimientos.

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

**Nota 16. Otras cuentas por pagar**

El siguiente es el detalle de otras cuentas por pagar.

	<b>31 de marzo de 2023</b>	<b>31 de diciembre de 2022</b>
Seguros (1)	\$ 531	1.001
Indemnizaciones a clientes (2)	1.253	1.397
Subsidiarias	66	70
Otras retenciones y aportes laborales	231	246
Diversas	805	858
	<b>\$ 2.886</b>	<b>3.572</b>

(1) La disminución por \$470, corresponde principalmente a pago de la póliza de almacenamiento de mercancías e infidelidad y riesgos financieros.

(2) La disminución se debe al neto entre el pago de indemnizaciones a clientes por \$614 y el registro por \$470, debido a pérdida y daño de mercancías correspondiente a clientes principalmente de las sucursales de Villavicencio, Buenaventura y Cartagena.

**Nota 17. 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:

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

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

	<b>Multas, sanciones y litigios</b>	<b>Diversas</b>	<b>Total</b>
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2022</b>	<b>\$ 1.082</b>	<b>1.123</b>	<b>2.205</b>
Recuperación de las provisiones (1)	(14)	-	(14)
<b>Saldo al 31 de marzo de 2023</b>	<b>\$ 1.068</b>	<b>1.123</b>	<b>2.191</b>

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

ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO ALMAVIVA S.A.  
Notas a la Información Financiera Intermedia Condensada Separada

	<b>Multas, sanciones y litigios</b>	<b>Diversas</b>	<b>Total</b>
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2021</b>	<b>\$ 1.178</b>	<b>1.029</b>	<b>2.207</b>
Utilización de las provisiones	(1)	-	(1)
Causación de provisión	1	94	95
Recuperación de las provisiones	(96)	-	(96)
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2022</b>	<b>\$ 1.082</b>	<b>1.123</b>	<b>2.205</b>

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, Almaviva 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:

Al 31 de marzo de 2023 se tenían en cuentas de orden las demandas laborales por \$4.888 que corresponde a 20 procesos y litigios administrativos por \$3.072 que corresponde a 4 procesos.

Todas las contingencias relacionadas anteriormente tienen calificación posible.

#### **Nota 18. Beneficios a empleados**

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

	<b>31 de marzo de 2023</b>	<b>31 de diciembre de 2022</b>
<b>Corto plazo</b>		
Cesantías (1)	\$ 588	1.892
Intereses sobre cesantías	17	216
Vacaciones	1.488	1.361
Prima legal	588	-
Prima de vacaciones	137	55
<b>Beneficios a corto plazo (corriente)</b>	<b>\$ 2.818</b>	<b>3.524</b>

Los saldos que componen los beneficios a empleados a largo plazo corresponden a:

	<b>31 de marzo de 2023</b>	<b>31 de diciembre de 2022</b>
<b>Largo plazo</b>		
Bonificaciones por retiro	\$ 103	108
Prima extralegal de antigüedad	839	849
	<b>\$ 942</b>	<b>957</b>
Cálculo actuarial pensiones de jubilación	1.896	1.909
<b>Beneficios a largo plazo (no corriente)</b>	<b>\$ 2.838</b>	<b>2.866</b>

(1). La disminución en cesantías corresponde al pago de cesantías del año 2022.

#### **Nota 19. Otros pasivos no financieros**

El siguiente es el detalle de otros pasivos no financiero:

	<b>31 de marzo de 2023</b>	<b>31 de diciembre de 2022</b>
Impuesto de industria y comercio (1)	\$ 443	1.004
Retención en la fuente IVA	75	130
IVA (2)	1.303	2.004
Retención en la fuente	858	1.522
	<b>\$ 2.679</b>	<b>4.660</b>

(Continúa) 14

ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO ALMAVIVA S.A.  
Notas a la Información Financiera Intermedia Condensada Separada

- (1) La disminución de \$561 corresponde principalmente por el pago de las declaraciones anuales del impuesto de Industria y Comercio año gravable 2022 por (\$925) y una causación de gasto del trimestre por \$364.
- (2) La disminución de \$701 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 por (\$ 4.562) y un incremento por causación del impuesto del IVA por el trimestre de \$3.861.

**Nota 20. Otros pasivos**

El siguiente es el detalle de otros pasivos:

	<b>31 de marzo de 2023</b>	<b>31 de diciembre de 2022</b>
<b>Corriente</b>		
Pasivos por arrendamientos por derechos de uso (corriente)	\$ 12.266	11.747
Pasivos por arrendamientos por derechos de uso (no corriente)	26.618	28.104
	<b>\$ 38.884</b>	<b>39.851</b>
<b>Pasivo de derechos de uso</b>		
Reconocimiento inicial NIIF 16	\$ 39.851	46.805
Adiciones pasivo por arrendamiento (1)	1.031	3.741
Baja propiedad planta y equipo -derechos de uso (2)	(186)	-
Pago Pasivo Financiero arrendamiento bienes en uso (3)	(3.889)	(15.505)
Remediación NIIF 16 (4)	1.332	1.534
Intereses causados pasivos por arrendamiento (5)	745	3.276
<b>Total, Pasivo por arrendamientos por derechos de uso</b>	<b>\$ 38.884</b>	<b>39.851</b>

- (1) Adiciones pasivo por arrendamiento corresponde a nuevos contratos de arrendamiento de las siguientes sucursales; Armenia por \$53, Bogotá oficina calle 72 por \$977 e Ipiales por \$1.
- (2) Corresponde a la baja de contratos de arrendamientos lote y bodega en Santa Marta por \$186, debido a la terminación de la Unión Temporal.
- (3) Pago por \$3.889 pasivo financiero arrendamiento bienes en uso corresponde a pago \$745 de intereses y \$3.144 pasivo financiero arrendamiento bienes en uso.
- (4) 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), y Tunja por \$2.
- (5) Intereses causados se calculan de acuerdo con los arriendos pendientes de amortizar.

**Nota 21. Pérdida (utilidad) acumulada**

Al 31 de marzo de 2023, se presenta el siguiente detalle de pérdida (utilidad) acumulada.

<b>Utilidad del ejercicio al 31 de diciembre de 2022</b>	\$ 2.591
Movimiento de reservas (1)	(2.591)
Pérdida acumulada	(2.558)
<b>Saldo al 31 de marzo de 2023</b>	<b>\$ (2.558)</b>

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

**Nota 22. Ingresos por servicio de almacenamiento**

El siguiente es el detalle de los ingresos por servicios de almacenamiento a:

	<b>31 de marzo de 2023</b>	<b>31 de marzo de 2022</b>
Almacén bodegas propias (1)	\$ 16.366	14.032
Almacén bodegas particulares	835	761
Otros servicios de almacenaje	3.934	3.953
Almacén Silos (2)	795	307
	<b>\$ 21.930</b>	<b>19.053</b>

(Continúa) 15

ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO ALMAVIVA S.A.  
Notas a la Información Financiera Intermedia Condensada Separada

- (1) El incremento en la operación de bodegas propias, correspondiente a servicio de almacenaje en el sector automotriz, tabaco, llantas, licores y por nuevos clientes en el sector de alimentos y operación con red de puertos en Cartagena.
- (2) El incremento en la operación de silos en el sector de alimentos por temporada de cultivos.

**Nota 23. Ingresos por servicios de manejo y distribución**

El siguiente es el detalle de los ingresos por servicios de manejo y distribución al 31 de marzo de 2023 y 31 de marzo de 2022:

	<b>31 de marzo de 2023</b>	<b>31 de marzo de 2022</b>
Manejo y distribución (1)	\$ 2.715	3.597
Movilización y transporte de mercancías (2)	2.694	2.163
	<b>\$ 5.409</b>	<b>5.760</b>

- (1) La disminución en los servicios de manejo y distribución se debe a retiro de clientes principalmente en el sector de comunicaciones y ferretero.
- (2) El incremento en los servicios de movilización y transporte de mercancías por mayor operación en los sectores; automotriz y tabaco.

**Nota 24. Agenciamiento aduanero**

El siguiente es el detalle de los ingresos por servicios de agenciamiento aduanero al 31 de marzo de 2023 y 31 de marzo de 2022:

	<b>31 de marzo de 2023</b>	<b>31 de marzo de 2022</b>
Agenciamiento aduanero	\$ 3.656	3.268

El incremento en los servicios agenciamiento aduanero se da en temas de nacionalización en el sector automotriz y cosméticos

**Nota 25. 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.

<b>Activos</b>	<b>31 de marzo de 2023</b>	<b>31 de diciembre de 2022</b>
Cuentas por cobrar	\$ 2.463	2.027
<b>Pasivos</b>	<b>31 de marzo de 2023</b>	<b>31 de diciembre de 2022</b>
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.

ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO ALMAVIVA S.A.  
Notas a la Información Financiera Intermedia Condensada Separada

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

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 26. Tratamiento de mercancías**

El siguiente es el detalle de los ingresos por tratamiento de mercancías:

	31 de marzo de 2023	31 de marzo de 2022
Otros servicios de almacén	\$ 1.401	603

El incremento por servicio de tratamiento de mercancías el sector de agropecuario, alimentos y bebidas por temporada de cultivos.

**Nota 27. Otros ingresos operacionales**

Los otros ingresos operacionales están conformados por los siguientes conceptos:

	31 de marzo de 2023	31 de marzo de 2022
Arrendamiento de inmuebles (1)	\$ 22	102
Por venta de propiedades y equipo	-	21
Ingresos por recuperación de cartera	-	74
Valoración de derivados-de negociación	-	3
Ingresos por dividendos	56	-
Recuperación por retiro pasivo derechos de uso	13	-
Recuperaciones	62	169
Otros ingresos	54	102
	<u>\$ 207</u>	<u>471</u>

(1) La disminución en servicios de arriendos se debe a finalización contrato de arriendo sucursal Álamos.

**Nota 28. 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
Salario Integral	\$ 1.551	1.632
Sueldos (1)	6.307	5.560
Aportes por pensiones	952	879
Cesantías	609	530
Prima legal	609	531
Vacaciones	587	429
Aportes cajas de compensación familiar	392	372
Pensiones de jubilación	65	59
Prima extralegal	84	79
Aportes por salud y riesgos profesionales	203	221
Auxilio de transporte	302	233
Otros gastos de personal	877	857
	<u>\$ 12.538</u>	<u>11.382</u>

(1) El incremento corresponde al aumento anual en salarios y salarios de personal convenionado.

### Nota 29. Gastos generales de operación

Los gastos de la operación los conforman los siguientes conceptos:

	31 de marzo de 2023	31 de marzo de 2022
Contribuciones	\$ 22	25
Comisiones	40	37
Honorarios	551	736
Impuestos y tasas (1)	4.133	3.597
Arrendamientos	2.419	2.552
Mantenimiento y reparaciones	411	471
Seguros (2)	1.581	1.209
Deterioro de cuentas por cobrar	46	70
Depreciación (3)	4.075	3.726
Amortización de intangibles	722	704
Servicios de vigilancia (4)	1.694	1.330
Servicios temporales (5)	2.022	2.397
Servicios públicos	841	715
Procesamiento electrónico de datos (6)	902	440
Transportes	185	123
Actividades de operaciones conjuntas	144	419
Servicios de manejo de la carga	1.746	1.830
Comercio exterior	12	12
Deterioro de propiedades planta y equipo	1	-
	<b>\$ 21.547</b>	<b>20.393</b>

(1) El incremento por \$536 por incremento anual de impuestos prediales a nivel nacional.

(2) El incremento por \$372 corresponde a póliza todo riesgo daño material proporcional a la mercancía almacenada.

(3) El incremento por \$349 por depreciación derechos de usos en nuevos y a remediones de derechos de uso por aumento de canon anual correspondiente a arrendamientos a nivel nacional.

(4) El Incremento por \$364 se debe a una mayor vigilancia privada reforzada con circuitos cerrados de televisión principalmente por nueva operación vehículos Funza.

(5) La disminución en servicios temporales se debe a la operación de almacenamiento en las sucursales de Santa Marta, Buenaventura, Funza y la Estancia.

(6) Incremento por \$463 por mantenimiento y soporte en sistemas de información tecnológico.

### Nota 30. Otros gastos

Los conceptos de otros gastos los conforman:

	31 de marzo de 2023	31 de marzo de 2022
Indemnizaciones a clientes (1)	\$ 454	109
Multas y sanciones a otras autoridades administrativas y litigios laborales	16	37
Gastos de viaje	189	87
Gastos de cafetería	96	130
Útiles y papelería	58	70
Diversos (2)	369	118
Combustible	66	85
	<b>\$ 1.248</b>	<b>636</b>

(1) El incremento por \$345 a eventos de riesgos operativos generados por la pérdida y daño de mercancías a clientes y a las sanciones aduaneras principalmente de las sucursales de Funza, Bogota Zona Franca, Puente Aranda y Cartagena.

ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO ALMAVIVA S.A.  
Notas a la Información Financiera Intermedia Condensada Separada

(2) El incremento por \$251 corresponde perdida en la tasa de forward negociados al cierre del 31 de marzo de 2023.

**Nota 31. Ingresos y gastos financieros**

Los ingresos y costos financieros para los siguientes períodos se detallan a continuación:

	<b>31 de marzo de 2023</b>	<b>31 de marzo de 2022</b>
Otros intereses por depósitos (1)	\$ 98	7
<b>Ingresos financieros</b>	<b>\$ 98</b>	<b>7</b>
Créditos bancos	30	26
Otros intereses	2	3
Servicios bancarios	14	17
Gastos por intereses pasivos de arrendamiento	745	806
<b>Gastos financieros</b>	<b>\$ 791</b>	<b>852</b>
	<b>\$ (693)</b>	<b>(845)</b>

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

**Nota 32. Participación en los resultados de subsidiarias y asociadas**

El siguiente es el detalle de los movimientos de las participaciones en otras entidades.

	<b>31 de marzo de 2023</b>	<b>31 de marzo de 2022</b>
Almaviva Global Cargo S.A.S.	\$ (83)	(224)
Almaviva Zona Franca S.A.S.	(8)	(105)
<b>Por el método de participación</b>	<b>\$ (91)</b>	<b>(329)</b>

**Nota 33. 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 los periodos de tres meses terminados al 31 de marzo de los años 2023 y 2022, la Almacenadora presentó pérdida contable y fiscal. Por lo anterior no se calculó impuesto corriente de renta para los trimestres en comparación.

Al 31 de marzo de 2023 se generó un ingreso en el impuesto a las ganancias de (\$51) producto de la actualización del impuesto diferido activo y pasivo principalmente por arrendamientos financieros, deterioro cuentas por cobrar, depreciaciones de propiedad planta y equipo, desmantelamiento y beneficios a empleados mientras que para el mismo periodo del año 2022 fue un ingreso de (\$141).

Por lo anterior, para los periodos comparativos no se genera tasa efectiva.

**Nota 34. 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 periodo actual ni en periodos anteriores con respecto a incobrables o cuentas de dudoso cobro relacionados con los importes adecuados por partes relacionadas.

ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO ALMAVIVA S.A.  
Notas a la Información Financiera Intermedia Condensada Separada

	31 de marzo de 2023			
	Accionistas	Miembros de junta directiva	Subordinadas	
	Banco de Bogotá S.A.		Almaviva Global Cargo S.A.S	Almaviva Zona Franca S.A.S
<b>Activo</b>				-
Efectivo y sus equivalentes (1)	\$ 2.778	-	-	-
Cuentas por cobrar	85	-	5	-
Dividendos	-	-	-	59
<b>Total</b>	<b>\$ 2.863</b>	<b>-</b>	<b>5</b>	<b>59</b>
<b>Pasivos</b>			-	
Cuentas por pagar	42	2	66	-
<b>Total</b>	<b>\$ 42</b>	<b>2</b>	<b>66</b>	<b>-</b>

	31 de diciembre de 2022		
	Accionistas	Subordinadas	
	Banco de Bogotá S.A.	Almaviva Global Cargo S.A.S	Almaviva Zona Franca S.A.S
<b>Activo</b>			-
Efectivo y sus equivalentes	\$ 7.272	-	-
Cuentas por cobrar	-	54	-
Dividendos	-	-	59
<b>Total</b>	<b>\$ 7.272</b>	<b>54</b>	<b>59</b>
<b>Pasivos</b>			
Cuentas por pagar	30	70	-
<b>Total</b>	<b>\$ 30</b>	<b>70</b>	<b>-</b>

	31 de marzo de 2023			
	Accionistas	Miembros de junta directiva	Personal clave de gerencia	Subordinadas
	Banco de Bogotá S.A.			Almaviva Global Cargo S.A.S
Ingresos por intereses (2)	\$ 26	-	-	-
Otros ingresos (3)	251	-	-	-
Gastos financieros (4)	14	-	-	-
Gastos honorarios (4)	-	18	-	-
Gastos a personal corto plazo	-	-	803	-
Gastos de operación (5)	4	-	-	258
<b>Total</b>	<b>\$ 259</b>	<b>(18)</b>	<b>(803)</b>	<b>(258)</b>

	31 de marzo de 2022			
	Accionistas	Miembros de junta directiva	Personal clave de gerencia	Subordinadas
	Banco de Bogotá S.A.			Almaviva Global Cargo S.A.S
Ingresos por intereses (2)	5	-	-	-
Otros ingresos (3)	47	-	-	65
Gastos financieros (4)	18	-	-	-
Gastos honorarios (4)	-	35	-	-
Gastos a personal corto plazo	-	-	623	-
Gastos de operación (5)	4	-	-	192
<b>Total</b>	<b>\$ 30</b>	<b>(35)</b>	<b>(623)</b>	<b>(127)</b>

ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO ALMAVIVA S.A.  
Notas a la Información Financiera Intermedia Condensada Separada

- (1) Corresponde a efectivo y equivalentes, en cuentas de ahorros y corrientes.
- (2) Los ingresos al 31 de marzo de 2023 y 31 de marzo de 2022, corresponden a los rendimientos financieros por \$26 y \$5 con el Banco de Bogotá.
- (3) Los otros ingresos operativos, corresponden a ingresos por concepto de servicios logísticos al 31 de marzo de 2023 y 31 de marzo del 2022 por \$251 y \$47 con el Banco de Bogotá y arriendo por \$65 Almaviva Global Cargo.
- (4) Los gastos al 31 de marzo de 2023 y 31 de marzo del 2022, corresponden principalmente servicios bancarios por \$14 y \$18 honorarios miembros Junta Directiva por \$18 y \$35.
- (5) Los gastos de operación corresponden principalmente a servicios de transporte prestados por Almaviva Global Cargo al 31 de marzo de 2023 y 31 de marzo del 2022 por \$258 y \$192.

**Nota 35. Hechos posteriores**

Entre el 31 de marzo de 2023 y 10 de mayo del 2023, no se conocieron hechos posteriores favorables o desfavorables que afecten la información financiera intermedia condensada de Almaviva que modifiquen las cifras o explicaciones consignadas en el estado condensado y notas adjuntas.