

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

ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS CONSOLIDADOS

AL 30 DE JUNIO 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 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 30 de junio 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 30 de junio de 2023;
- los estados consolidados de resultados y otro resultado integral por los períodos de seis y tres meses que terminaron el 30 de junio de 2023;
- el estado consolidado de cambios en el patrimonio por el período de seis meses que terminó el 30 de junio de 2023;
- el estado consolidado de flujos de efectivo por el período de seis meses que terminó el 30 de junio 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, basada 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

Basada 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 Almaguiva S.A. y Subordinadas al 30 de junio 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.

**LIBIA
LOPEZ
SANCHEZ** Digitally signed
by LIBIA LOPEZ
SANCHEZ
Date: 2023.08.09
19:04:18 -05'00'

Libia López Sánchez
Revisor Fiscal Suplente de Almacenes Generales
de Depósito Almaguiva S.A.
T.P. 85901 - T
Miembro de KPMG S.A.S.

9 de agosto 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 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 30 de junio 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 30 de junio de 2023;
- los estados condensados consolidados de resultados y otro resultado integral por los períodos de seis y tres meses que terminaron el 30 de junio de 2023;
- el estado condensado consolidado de cambios en el patrimonio por el período de seis meses que terminó el 30 de junio de 2023;
- el estado condensado consolidado de flujos de efectivo por el período de seis meses que terminó el 30 de junio 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, basada 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

Basada en mi revisión, nada ha llamado mi atención que me haga suponer que la información financiera intermedia condensada consolidada al 30 de junio 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.

**LIBIA
LOPEZ
SANCHEZ**

Digitally signed by
LIBIA LOPEZ
SANCHEZ
Date: 2023.08.09
19:05:09 -05'00'

Libia López Sánchez
Revisor Fiscal Suplente de Almacenes Generales
de Depósito Almacén S.A.
T.P. 85901 - T
Miembro de KPMG S.A.S.

9 de agosto de 2023

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

	Nota	30 de junio de 2023	31 de diciembre de 2022
Activo			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	\$ 4.405	9.055
Cuentas por cobrar comerciales, neto	5	35.875	38.986
Otras cuentas por cobrar, neto	6	6.122	3.796
Activos por impuestos corrientes	7	7.270	8.427
Otros activos no financieros		707	624
Otras inversiones	8	147.471	33
Total activos corrientes		201.850	60.921
Activos no corrientes			
Propiedad, planta y equipo de uso propio, neto	9	27.943	35.757
Activos por derecho de uso	10	39.561	35.802
Propiedades de inversión		83	83
Activos intangibles, neto	11	8.118	9.178
Impuesto diferido activo, neto	12	19.789	37
Otras inversiones instrumentos de patrimonio		2.386	2.386
Otros activos	13	5.573	2.519
Total activos no corrientes		103.453	85.762
Total activo		\$ 305.303	146.683
Pasivo			
Pasivo corriente			
Pasivos financieros derivados a valor razonable	14	108	-
Adelantos recibidos de clientes	15	1.032	2.333
Obligaciones financieras a costo amortizado	16	13.901	-
Cuentas por pagar comerciales, neto	17	13.062	11.535
Otras cuentas por pagar, neto	18	3.228	4.445
Provisiones	19	3.813	2.205
Beneficios a empleados	20	2.942	3.740
Pasivo por impuestos corrientes	7	11.346	-
Otros pasivos no financieros	21	9.474	4.982
Otros pasivos	22	15.561	11.981
Total pasivo corriente		74.467	41.221
Pasivo no corriente			
Impuesto diferido pasivo		-	1.191
Beneficios a empleados	20	3.596	2.873
Otros pasivos	22	79.008	28.125
Total pasivo no corriente		82.604	32.189
Total pasivo		\$ 157.071	73.410
Patrimonio			
Patrimonio de los accionistas			
Capital suscrito y pagado		403	403
Prima en colocación de acciones		39.714	39.714
Ganancias acumuladas	23	30.877	28.291
Ganancias o pérdidas no realizadas		1.468	1.956
Utilidad del periodo		75.463	2.591
Total patrimonio de los accionistas		147.925	72.955
Participaciones no controladas		307	318
Total patrimonio		\$ 148.232	73.273
Total pasivo y patrimonio de los accionistas		\$ 305.303	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.

Firmado digitalmente por camilo cortes
Fecha: 2023.08.09
Camilo Cortés Díaz
Representante Legal

BRIGITTE TATIANA CHIMBI VELEZ
Firmado digitalmente por BRIGITTE TATIANA CHIMBI VELEZ
Fecha: 2023.08.09
16:39:03 -05'00'
Brigitte Tatiana Chimbi Vélez
Contador público
TP 169715-T

LIBIA LOPEZ SANCHEZ
Digitally signed by LIBIA LOPEZ SANCHEZ
Date: 2023.08.09
16:14:20 -05'00'
Libia López Sánchez
Revisor Fiscal Suplente
T.P. 85901 - T
Miembro de KPMG S.A.S.
(Véase mi informe del 9 de agosto de 2023)

ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO ALMAVIVA S.A. Y SUBORDINADAS
Estado Condensado Consolidado de Resultado Intermedio
 Por los periodos de seis y tres meses terminados al 30 de junio de 2023 y 2022
 (Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)

	Nota	Por los periodos de seis meses terminados al 30 de junio de		Por los periodos de tres meses terminados al 30 de junio de	
		2023	2022	2023	2022
Ingresos operacionales					
Almacenamiento	24	45.886	38.015	23.480	18.594
Agenciamiento aduanero	25	7.056	7.161	3.401	3.893
Comercio al por mayor y al por menor	26	653	993	-	563
Servicio de transporte y manejo de mercancías	27	20.691	26.222	9.812	13.411
Acuerdos comerciales uniones temporales	28	947	3.655	42	1.884
Otros Ingresos operacionales	29	770	2.624	392	1.816
Utilidad por venta de activos	30	88.114	-	88.114	-
Total ingresos		164.117	78.670	125.241	40.161
Gastos operacionales					
Gastos de personal	31	27.420	25.002	14.083	12.680
Gastos generales de operación	32	41.268	43.339	18.796	19.942
Gastos por venta de activos	33	8.346	-	8.346	-
Depreciación		8.651	7.839	4.432	3.981
Amortización		1.476	1.508	700	784
Total gastos		87.161	77.688	46.357	37.387
Utilidad operacional	\$	76.956	982	78.884	2.774
Ingresos financieros	34	259	18	87	10
Gastos financieros	34	2.002	1.758	1.158	887
		(1.743)	(1.740)	(1.071)	(877)
Utilidad (Pérdida) antes de impuestos de renta	\$	75.213	(758)	77.813	1.897
Impuesto sobre la renta	35	(239)	187	(201)	311
Utilidad (Pérdida) neta, atribuible propietarios de la compañía	\$	75.452	(945)	78.014	1.586
Participaciones no controladas		(11)	(35)	(7)	(22)
Utilidad (Pérdida) del periodo	\$	75.463	(910)	78.021	1.608

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.

Firmado digitalmente por
camilo cortes
 Fecha: 2023.08.09
 17:22:16 -05'00'
 Camilo Cortés Duarte (*)
 Representante Legal

Firmado digitalmente por
BRIGITTE TATIANA CHIMBI VELEZ
 Fecha: 2023.08.09
 16:38:40 -05'00'
 Brigitte Tatiana Chimbi Vélez
 Contador público
 TP 169715-T

Digitally signed by
LIBIA LOPEZ SANCHEZ
 Date: 2023.08.09
 16:14:40 -05'00'
 Libia López Sánchez
 Revisor Fiscal Suplente
 T.P. 85901 - T
 Miembro de KPMG S.A.S.
 (Véase mi informe del 9 de agosto de 2023)

ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO ALMAVIVA S.A. Y SUBORDINADAS
Estado condensado consolidado de Otro resultado integral Intermedio
 Por los periodos de seis y tres meses terminados al 30 de junio de 2023 y 2022
 (Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)

	Por los periodos de seis meses terminados al 30 de junio de		Por los periodos de tres meses terminados al 30 de junio de	
	2023	2022	2023	2023
Utilidad (Pérdida) del periodo	75.463	(910)	78.021	1.608
Otros resultados integrales				
Partidas que no serán reclasificadas a resultados				
Impuesto de renta de inversiones contabilizados a valor razonable con cambios en OF	(40)	-	(40)	-
Otros resultados integrales de beneficios a empleados	\$ (747)	577	(170)	577
Impuesto de renta diferido relacionado con beneficios a empleados	299	(202)	97	(202)
Total otros resultados integrales durante el periodo, neto de impuestos	(488)	375	(113)	375
Total otros resultados integrales del periodo	\$ 74.975	(535)	77.908	1.983
Otros resultados integrales del periodo atribuibles a:				
Accionistas de la controladora	74.986	(500)	77.885	2.005
Intereses no controlantes	(11)	(35)	23	(22)
	\$ 74.975	(535)	77.908	1.983

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.

camilo cortes
 Firmado digitalmente por camilo cortes
 Fecha: 2023.08.09 17:22:48 -05'00'
 Camilo Cortes Duarte (*)
 Representante Legal

BRIGITTE TATIANA CHIMBI VELEZ
 Firmado digitalmente por BRIGITTE TATIANA CHIMBI VELEZ
 Fecha: 2023.08.09 16:38:20 -05'00'
 Brigitte Tatiana Chimbi Vélez
 Contador público
 TP 169715-T

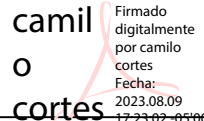
LIBIA LOPEZ SANCHEZ
 Digitally signed by LIBIA LOPEZ SANCHEZ
 Date: 2023.08.09 16:15:03 -05'00'
 Libia López Sánchez
 Revisor Fiscal Suplente
 T.P. 85901 - T
 Miembro de KPMG S.A.S.
 (Véase mi informe del 9 de agosto de 2023)

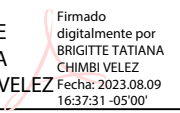
ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO ALMAVIVA S.A. Y SUBORDINADAS
Estado Condensado Consolidado de Cambios en el Patrimonio
(Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)

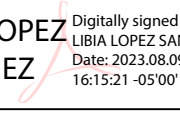
Por el periodo terminado al 30 de junio de 2023 y 2022:	Capital suscrito y pagado	Prima en colocación de acciones	Ganancias o pérdidas no realizadas	Ganancias acumuladas	Total propietarios de la compañía	Participación no controladas	Total patrimonio
Saldo inicial al 1 de enero de 2022	\$ 403	39.714	927	28.298	69.342	332	69.674
Constitución de reserva	-	-	-	(3)	(3)	-	(3)
Otros resultados integrales	-	-	7.270	-	7.270	-	7.270
Pérdida del periodo	-	-	-	(910)	(910)	(34)	(944)
Saldo final al 30 de junio de 2022	\$ 403	39.714	8.197	27.385	75.699	298	75.997
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	-	-	(488)	-	(488)	-	(488)
Utilidad del periodo	-	-	-	75.463	75.463	(11)	75.452
Saldo final al 30 de junio de 2023	\$ 403	39.714	1.468	106.340	147.925	307	148.232

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.


camilo cortés
Firmado digitalmente por camilo cortés
Fecha: 2023.08.09 17:23:02 -05'00'
Camilo Cortés Duarte (*)
Representante Legal


BRIGITTE TATIANA CHIMBI VELEZ
Firmado digitalmente por BRIGITTE TATIANA CHIMBI VELEZ
Fecha: 2023.08.09 16:37:31 -05'00'
Brigitte Tatiana Chimbi Vélez
Contador público
TP 169715-T


LIBIA LOPEZ SANCHEZ
Digitally signed by LIBIA LOPEZ SANCHEZ
Date: 2023.08.09 16:15:21 -05'00'
Libia López Sánchez
Revisor Fiscal Suplente
T.P. 85901 - T
Miembro de KPMG S.A.S.
(Véase mi informe del 9 de agosto de 2023)

ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO ALMAVIVA S.A. Y SUBORDINADAS
Estado Condensado Consolidado de Flujos de Efectivo Intermedio
 Por los periodos de seis meses terminados al 30 de junio de 2023 y 2022
 (Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)

	Nota	2023	2022
Flujos de efectivo de las actividades de operación			
Utilidad (Pérdida) del periodo		\$ 75.463	(910)
Conciliación entra la utilidad neta con el efectivo neto (usado en) provisto por las actividades de operación			
Depreciación propiedad, planta y equipo de uso propio	9	1.824	1.808
Depreciación activos por derecho de uso	10	6.827	6.030
Amortización de activos intangibles	11	1.476	1.508
Baja de propiedades planta y equipo	9	18	-
Deterioro (recuperación) de cuentas por cobrar, neto	5	74	(7)
Recuperaciones de pasivos estimados y provisiones	19	(27)	-
Recuperación por retiro pasivo derechos de uso	29	(30)	-
Impuesto de renta	35	239	(187)
Reajuste impuesto diferido de otras inversiones instrumentos de patrimonio		(40)	-
Participación no controlada		(11)	(35)
Utilidad por venta de activos	30	(88.114)	-
Inversión a valor razonable con cambios en resultado	29	(99)	(2)
		(77.863)	9.115
		(2.400)	8.205
Cambios en activos y pasivos operativos:			
Inversiones		33	(41)
Cuentas por cobrar comerciales		678	5.956
Otros activos no financieros		(83)	(1.273)
Activos por impuestos corrientes		(14.538)	3.876
Otros activos		(3.054)	(1.975)
Adelanto recibidos de clientes		(1.300)	(84)
Pasivos financieros derivados a valor razonable		108	-
Cuentas por pagar comerciales		496	(3.679)
Pasivo por impuestos corrientes		11.346	-
Otros pasivos no financieros		3.301	(946)
Pasivos estimados y provisiones		1.635	(159)
Obligaciones Laborales		(562)	(1.165)
Otros pasivos		1.766	1.631
		(174)	2.141
Pago intereses por obligaciones financieras	16	(66)	(65)
Pago intereses pasivos por arrendamientos derecho de uso	22	(1.766)	(1.631)
Pago por impuesto sobre la renta		(4.261)	-
Efectivo neto (Usado en) provisto por actividades de operación		\$ (8.667)	8.650
Flujos de efectivo de las actividades de inversión			
Adición de inversiones en títulos		-	(4.901)
Adición de propiedad, planta y equipo de uso propio	9	(2.561)	(1.425)
Adición de activos intangibles	11	(416)	(642)
Efectivo neto usado en actividades de inversión		\$ (2.977)	(6.968)
Flujos de efectivo de actividades de financiación			
Adquisición de obligaciones financieras	16	21.180	8.200
Pago de obligaciones financieras	16	(7.400)	(6.100)
Pago pasivos por arrendamientos derecho de uso	22	(6.818)	(5.884)
Producto de la venta de inversiones en títulos		-	4.697
Producto de la venta de propiedad, planta y equipo de uso propio	29	32	21
Efectivo neto provisto por actividades de financiación		\$ 6.994	934
(Disminución) aumento neto en efectivo y equivalentes de efectivo		(4.650)	2.616
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del periodo		9.055	6.489
Efectivo y equivalentes de efectivo al fin del periodo		\$ 4.405	9.105

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.

Camilo Cortés Duarte
 Firmado digitalmente por camilo cortes
 Fecha: 2023.08.09 17:23:23 -05'00'

Camilo Cortés Duarte (*)
 Representante Legal

BRIGITTE TATIANA CHIMBI VELEZ
 Firmado digitalmente por BRIGITTE TATIANA CHIMBI VELEZ
 Fecha: 2023.08.09 16:36:30 -05'00'

Brigitte Tatiana Chimbi Vélez
 Contador público
 TP 169715-T

LIBIA LOPEZ SANCHEZ
 Digitally signed by LIBIA LOPEZ SANCHEZ
 Date: 2023.08.09 16:16:38 -05'00'

Libia López Sánchez
 Revisor Fiscal Suplente
 T.P. 85901 - T
 Miembro de KPMG S.A.S.
 (Véase mi informe del 9 de agosto de 2023)

ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO ALMAVIVA S.A. Y SUBORDINADAS
Notas a la Información Financiera Intermedia Condensada Consolidada
Al 30 de junio de 2023
(Expresadas en millones de pesos colombianos)

Nota 1. Entidad reportante

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

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 (4°) 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 Almaviva 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.

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

Almaviva 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). 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.

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 30 de junio de 2023 no se presentaron transferencias entre los niveles de jerarquía para los activos y pasivos financieros a valor razonable.

2.3. Transferencia de bienes al Fondo de Capital Privado Nexus

La Junta Directiva de Almaviva mediante acta N°2082 del 25 de noviembre de 2022 autorizó al Representante Legal del Grupo para llevar a cabo la operación de movilización de activos inmobiliarios de propiedad de Almaviva al Fondo - Compartimento Inmuebles Almaviva.

A partir del 22 y 28 de junio de 2023, mediante la celebración de escrituras públicas N°1739 y N°1827 respectivamente, el Grupo realizó la transferencia del derecho de dominio y posesión sobre dos inmuebles a favor del Fondo a título de aporte real y efectivo, recibiendo en contraprestación unidades de participación en el Fondo – Compartimento Inmuebles Almaviva.

Los bienes transferidos al Fondo corresponden a inmuebles en la categoría de propiedad planta y equipo.

Estos bienes fueron dados de baja en el estado de situación financiera y la ganancia resultante del aporte (transferencia del control) se determinó como la diferencia entre el valor de la contraprestación recibida (unidades de participación en el Fondo) y el importe en libros de los inmuebles. debido a que los dos inmuebles fueron tomados en arriendo de forma posterior a la venta, en atención a los requerimientos de la NIIF 16, la ganancia que se reconoció en el estado del resultado del ejercicio estuvo limitada a los derechos transferidos al Fondo.

Dada la naturaleza de las unidades de participación que el Grupo obtuvo a cambio de la transferencia de los inmuebles, éstas cumplen con la definición de activo financiero y se presenta en el Estado de Situación Financiera por su valor razonable con cambios en resultado.

Los inmuebles se tomaron con arrendamiento posterior a la transferencia, por lo cual se midió el pasivo por arrendamiento al valor presente de los pagos por arrendamiento que no se habían cancelado en esa fecha. Los pagos por arrendamiento se descontaron usando la tasa de interés incremental determinada para el periodo por la Casa Matriz. El activo por derecho de uso que surgió de la venta con arrendamiento posterior se midió en la proporción del importe en libros anterior del activo que se relaciona con los derechos de uso conservados. El resultado de la operación fue el siguiente:

Retiros	Total
Propiedad Planta y equipo	8.533
Total, activos retirados	8.533
Adiciones	
Activos por derecho de uso	2.591
Pasivos por arrendamiento	53.316
Neto adiciones	50.725
Utilidad en venta	88.114
Inversiones en Fondo de capital privado Nexus Almaviva	147.372

2.4. Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros y sus notas fueron aprobados por la Junta Directiva de Almaviva el 9 de agosto de 2023.

2.5. 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 30 de junio 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 junio 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 \$148.232.
- 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 97,62% de la cartera tiene una edad inferior a 90 días, los clientes cumplen razonablemente con el pago de los servicios prestados y facturados.

A continuación, se describen los principales indicadores financieros al cierre del 30 de junio de 2023:

- La compañía situó su nivel de liquidez de acuerdo con la razón corriente que fue de 2,71 lo cual indica que se tienen los recursos para cubrir dos puntos setenta y una veces sus obligaciones de corto plazo.
- El Capital de Trabajo de la compañía se ubicó en \$127.383 y la rotación de cartera se situó en 39.3 días.
- El indicador de endeudamiento total es de 51,4% establece que la financiación con acreedores permite normal operatividad.
- La solvencia es de 1.94 lo que establece que la compañía tiene la capacidad de enfrentar sus obligaciones.
- El Grupo situó su rentabilidad con un margen operacional del 46,9% y el margen neto es de 46%, principalmente afectado por la movilización de inmuebles en Cartagena y Envigado.

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

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

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 30 de junio 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:

	30 de junio de 2023	31 de diciembre de 2022
Efectivo	\$ 39	42
Bancos y otras entidades financieras	3.995	8.705
	4.034	.747
Equivalentes del efectivo	371	308
	\$ 4.405	9.055

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

<u>Cuentas por cobrar corrientes</u>	30 de junio de 2023	31 de diciembre de 2022
Servicios de almacenaje (1)	\$ 28.952	29.420
Acuerdo comerciales uniones temporales (2)	2.504	2.027
Otras cuentas por cobrar comerciales	90	131
Venta de bienes y servicios (3)	4.533	7.687
	\$ 36.079	39.265
Deterioro cuentas por cobrar comerciales	(204)	(279)
	\$ 35.875	38.986

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

- (1) La disminución se da principalmente por mayor recaudo en los servicios de almacenaje prestados a empresas del sector comunicaciones y automotriz.
- (2) El incremento corresponde a la facturación cobrada a la Unión Temporal Alianza Logística Avanzada de la cual Almaziva SA hace parte por servicios prestados a la DIAN y actualmente se encuentra en proceso de liquidación.
- (3) La disminución se debe a la baja en los servicios prestados por las operaciones de transporte y complementarios 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:

	30 de junio de 2023	31 de diciembre de 2022
Corriente	\$ 204	279
No corriente	523	395
	\$ 727	674

El siguiente es el movimiento de la provisión por deterioro:

Saldo al 1 de enero de 2022	\$ 678
Recuperación del periodo	(4)
Saldo al 31 de diciembre de 2022	\$ 674
Provisión del periodo	74
Castigos	(21)
Saldo al 30 de junio de 2023	\$ 727

Nota 6. Otras cuentas por cobrar, neto

El siguiente es el detalle de otras cuentas por cobrar:

	30 de junio de 2023	31 de diciembre de 2022
Anticipos a contratos y proveedores (1)	\$ 986	590
Arrendamientos	60	20
Depósitos judiciales (2)	1.327	1.327
Otras cuentas por cobrar (3)	3.749	1.859
	\$ 6.122	3.796

- (1) El incremento se debe principalmente a anticipos girados para proyectos de mantenimientos de bodegas, operaciones aduaneras y operaciones de carga internacional.
- (2) Corresponde a un embargo judicial en la cuenta bancaria principal de Almaziva 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 incremento corresponde al acuerdo de pago con la aseguradora respecto al siniestro ocurrido en la sucursal de Chía, el cual se pagó en julio de 2023.

Nota 7. Activos y pasivos por impuestos corrientes

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

	30 de junio de 2023	31 de diciembre de 2022
Sobrantes en liquidación de impuestos (1)	\$ 6.673	7.668
Pasivo por impuesto de renta corriente	(20.599)	-
Anticipo sobretasa impuesto de renta	252	-
Retenciones en la fuente a favor y Autorretenciones	9.185	-
Descuento tributario por IVA en compra de activos fijos reales productivos (2)	413	759
Total activo (pasivo) por impuesto corriente	\$ (4.076)	8.427

- (1) Saldo a favor de renta generado en las declaraciones año gravable 2014 por \$977 y año gravable 2022 por \$5.696, la declaración del año 2014 de la Almacenadora se encuentra en proceso de discusión ante la DIAN ante el Concejo de Estado. El saldo a favor año gravable 2015 por \$1.585 fue devuelto con la resolución No.199628012293 del 28 de diciembre de 2022 el cual fue reintegrado por la DIAN en el mes de enero de 2023. De otra parte, el saldo a favor año gravable 2022 por \$68 de la filial Almaviva Zona Franca fue reintegrado por la DIAN el 20 de junio de 2023.
- (2) La disminución por \$346 del descuento tributario por IVA en compra de activos fijos productivos obedece a que en la declaración de Renta año gravable 2022 de la Almacenadora se imputo (\$754) y los \$408 corresponde a IVA en compra de activos fijos productivos realizados al 30 de junio de 2023 y saldo \$5 de años anteriores de la filial Almaviva Zona Franca.

Para efectos de presentación en el estado de situación financiera se detalla un activo por impuesto corriente de \$7.271 y un pasivo de \$11.346, lo anterior, considerando que la Almacenadora no va a solicitar el saldo a favor de \$6.330 y el IVA en activos fijos reales productivos por \$408, con el pasivo de renta neto del año 2023 por \$11.346.

Nota 8. Otras inversiones

El siguiente es el detalle de otras inversiones:

	30 de junio de 2023	31 de diciembre de 2022
Contratos forward-de negociación	\$ -	33
Fondo de Capital Privado Inmobiliario (1)	147.471	-
	\$ 147.471	33

- (1) Almaviva autorizó disponer de 2 inmuebles para la venta, los cuales fueron transferidos al fondo de capital privado inmobiliario en el año 2023 (Ver Nota 2.3)

Las inversiones se detallan en la siguiente tabla:

Descripción	Valor Inversión
Inversión producto de la transferencia de inmuebles (*)	147.372
Inversión a valor razonable con cambios en resultado	99
Total, Inversión fondo privado inmobiliario	\$ 147.471

Para el mes de junio se realizaron registros que afectaron la inversión por valorización de inversión detallando un ingreso neto al final del ejercicio de \$99 y una inversión final de \$147.471.

(*) Para el año 2023 contiene \$147.372 por bienes de propiedad planta y equipo transferidos al Fondo de Capital Privado Nexus (Ver nota 2.3)

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

Nota 9. 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 30 de junio 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)	2.245	316	2.561
Retiros / deterioro (2)	(66)	(527)	(593)
Retiros / ventas (3)	(24.069)	-	(24.069)
Saldo al 30 de junio de 2023	92.224	1.170	93.394
Depreciación acumulada			
Saldo al 30 de diciembre, 2022	78.475	1.263	79.738
Depreciación del período con cargo a resultados	1.805	19	1.824
Retiros / deterioro (2)	(48)	(527)	(575)
Retiros / ventas (3)	(15.536)	-	(15.536)
Saldo al 30 de junio de 2023	64.696	755	65.451
Saldo al 31 de diciembre de 2022	\$ 35.639	118	35.757
Saldo al 30 de junio de 2023	\$ 27.528	415	27.943

(1) Al periodo terminado al 30 de junio de 2023, se realizaron compras de activos fijos detallados así:

Compra Activos Fijos	Valor
Bodegas (muros y divisiones)	\$ 77
Maquinaria	1.466
Equipo de oficina	113
Equipo informático	589
Mejoras en propiedades ajenas	316
	\$ 2.561

- (2) Retiro por deterioro de equipo de oficina y equipo informático con un costo de \$66 y su depreciación por \$48, generando un deterioro de \$18.
- (3) Retiro por venta de un terreno ubicado en Envigado por \$2.374, bodegas ubicadas en Cartagena con un costo de \$21.588 y una depreciación de \$15.429 dando una diferencia de \$6.159, sumado al terreno nos da una baja de \$8.533; y equipo de transporte el cual se encontraba totalmente depreciado generando una utilidad de \$32.

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

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

Nota 10. Activos por derecho de uso

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

	30 de junio de 2023	31 de diciembre de 2022
Propiedades Terrenos	\$ 22	79
Propiedades Edificios	850	99
Propiedades Bodegas	38.689	35.624
	\$ 39.561	35.802
Costo o valor razonable:		
Saldo al 31 de diciembre de 2022		\$ 77.858
Remediciones NIIF 16 (1)		6.246
Retiros o bajas (2)		(6.680)
Incrementos (3)		4.767
Saldo al 30 de junio de 2023		82.191
Depreciación acumulada		
Saldo al 31 de diciembre de 2022		42.056
Depreciación del período		6.827
Retiros o bajas (2)		(6.253)
Saldo al 30 de junio de 2023		42.630
Saldo al 31 de diciembre de 2022		\$ 35.802
Saldo al 30 de junio de 2023		\$ 39.561

- (1) La remediación se presenta por mayor volumen de almacenamiento en las siguientes sucursales: Álamos por \$2.117, Barranquilla por \$320, Girón por \$29, Itagüí por \$116, Rionegro por \$91, Armenia por \$6, Dos Quebradas por \$314, Villamaría por \$33, La Estancia por \$510, Funza por \$2.687, Santa Marta por \$18 y Bogotá carga internacional por \$5.
- (2) Corresponden a la baja de contratos de arrendamiento del lote y bodegas en Santa marta por \$183 debido a la terminación de la Unión Temporal y el contrato de la bodega en Bogotá Álamos por \$244 debido al aumento en la vida útil.
- (3) Corresponde a nuevos contratos de arrendamiento de las siguientes sucursales: Armenia por \$54, Bogotá oficina calle 72 por \$977, Bogotá administración transporte por \$136, Bogotá carga internacional por \$32, Ipiales por \$1, Cartagena por \$3.144 y Envigado por \$423; el aumento de Cartagena y envigado se debe a la venta y posteriormente arrendamiento de bodegas y un terreno respectivamente.

Para el año 2023 las adiciones contienen \$2.591 de Envigado y Cartagena por bienes de propiedad planta y equipo transferidos al Fondo de Capital Privado Nexus con arrendamiento posterior (Ver Nota 2.3)

Nota 11. Activos intangibles, neto

El siguiente es el movimiento de las cuentas de activos intangibles (Programas y Licencias) por los períodos terminados al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022:

Costo		
Saldo al 31 de diciembre de 2022	\$	14.846
Adiciones / compras (neto) (1)		416
Retiros / ventas / bajas		(1.653)
Saldo al 30 de junio de 2023		13.609
Amortización Acumulada:		
Saldo al 31 de diciembre de 2022		5.668
Amortización del periodo con cargo a resultados		1.476
Retiros / ventas / bajas		(1.653)
Saldo al 30 de junio de 2023		5.491
Saldo al 31 de diciembre de 2022	\$	9.178
Saldo al 30 de junio de 2023	\$	8.118

(Continúa) 13

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

- (1) Las compras de intangibles corresponden a costos capitalizables del proyecto de reportes del sistema de almacenamiento por \$43, proyecto Team Mate, aplicativo de uso en la contraloría para gestión y control por \$140 y renovaciones de licencias y programas por \$233.

No existen restricciones o deterioro sobre los activos intangibles.

Nota 12. Impuesto diferido activo, neto

El siguiente es el saldo del impuesto diferido activo neto al:

	30 de junio de 2023	31 de diciembre de 2022
Impuesto diferido activo, neto	\$ 19.789	37

El aumento del impuesto diferido activo neto al 30 de junio de 2023, obedece principalmente a que la Almacenadora vendió las bodegas ubicadas en las ciudades de Cartagena y Envigado, las cuales adquirió posteriormente bajo la teología de derecho de uso y pasivo por arrendamiento financiero NIIF 16, por lo tanto, se constituyó el impuesto diferido respectivo.

Nota 13. Otros activos

El siguiente es el detalle de otros activos al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022:

	30 de junio de 2023	31 de diciembre de 2022
Gastos pagados por anticipado – Seguros (1)	\$ 5.520	2.435
Bienes de arte y cultura	52	52
Diversos	1	32
	\$ 5.573	2.519

- (1) El incremento corresponde a la adquisición y renovación de las pólizas por \$7.172 y la amortización por \$(4.087).

Nota 14. Pasivos financieros derivados a valor razonable

Los pasivos financieros derivados a valor razonable al 30 de junio del 2023 se detallan en la siguiente tabla:

FORWARD						
Fecha de Emisión	N° ID	Contraparte	Fecha de Vencimiento	Valor derecho	Valor obligación	Utilidad
11/03/2023	12300014	BANCOLOMBIA SA	1/11/2023	139	164	(25)
11/03/2023	12300015	BANCOLOMBIA SA	2/05/2024	148	176	(28)
11/03/2023	12300016	BANCOLOMBIA SA	1/08/2023	137	162	(25)
11/03/2023	12300017	BANCOLOMBIA SA	1/02/2024	143	170	(27)
11/03/2023	12300019	BANCOLOMBIA SA	1/08/2023	4	5	(1)
11/03/2023	12300020	BANCOLOMBIA SA	1/02/2024	5	6	(1)
11/03/2023	12300022	BANCOLOMBIA SA	1/11/2023	5	6	(1)
TOTALES				581	689	(108)

Al 30 de junio del 2023 se tiene una valoración en derechos por \$581 y por una valoración en obligación de \$689 lo cual genera un valor razonable de \$108 y se anula la valoración del activo, quedando en cero \$0.

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

Nota 15. Adelantos recibidos de clientes

El siguiente es el detalle de los depósitos de clientes:

	30 de junio de 2023	31 de diciembre de 2022
Depósitos contractuales	\$ 1.032	2.333

La disminución se debe principalmente a las operaciones de agenciamiento aduanero y carga internacional principalmente en las sucursales de Buenaventura y Villavicencio.

Los anteriores anticipos no generan intereses y son legalizados dentro del año corriente, dependiendo del proceso de nacionalización y de los acuerdos que se tengan con los clientes.

Al 30 de junio de 2023 no existen depósitos de clientes como garantía irrevocable de compromisos bajo cartas de crédito.

Nota 16. Obligaciones financieras a costo amortizado

El siguiente es el resumen de las obligaciones financieras a costo amortizado, no se tienen condicionamientos que requieran ser revelados.

	Valor
Saldo al 1 de enero de 2023	\$ -
Adquisición de préstamos	21.180
Pago de préstamos	(7.400)
Causación de intereses	187
Pago de intereses	(66)
Saldo al 30 de junio de 2023	\$ 13.901

A continuación, se detalla el movimiento de los créditos tomados y pagados durante el año 2023:

Banco	Fecha de Emisión	Fecha de vencimiento	Tasa de interés	Capital	Intereses	Pagos	Saldo
BBVA	8/03/2023	8/06/2023	IBR + 5,63% EA	3.000	30	(3.030)	-
BANCOLOMBIA	11/05/2023	11/08/2023	IBR NAMV + 3,5%	1.500	13	(1.513)	-
BBVA	5/06/2023	4/09/2023	IBR + 3,30% EA	5.200	60	-	5.260
BANCOLOMBIA	8/06/2023	8/09/2023	IBR NAMV + 3,07%	2.900	23	(2.923)	-
BBVA	15/06/2023	15/06/2024	IBR + 3,66% EA	8.380	59	-	8.439
BBVA	5/06/2023	5/10/2023	IBR + 3,65% EA	200	2	-	202
Total				21.180	187	(7.466)	13.901

El Grupo no ha tenido incumplimiento, intereses u otras cláusulas contractuales con relación a sus obligaciones y garantías suscritas sobre sus obligaciones financieras.

Nota 17. Cuentas por pagar comerciales, neto

El siguiente es el detalle de las cuentas por pagar:

	30 de junio de 2023	31 de diciembre de 2022
Proveedores y servicios por pagar (1)	\$ 10.622	9.660
Costos y gastos por pagar	711	596
Comisiones y honorarios	381	345
Arrendamientos	1.348	934
	\$ 13.062	11.535

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

- (1) El incremento corresponde a la adquisición de servicios por tecnología, mantenimientos, servicios de transporte, servicios temporales y a la superintendencia de notariado y registro por la venta de bodegas y un terreno en Cartagena y Envigado.

Nota 18. Otras cuentas por pagar, neto

El siguiente es el detalle de las cuentas por pagar:

	30 de junio de 2023	31 de diciembre de 2022
Corrientes		
Seguros	\$ 1.263	1.215
Indemnizaciones a clientes (1)	882	1.987
Retenciones y aportes laborales	282	266
Diversas	801	977
	\$ 3.228	4.445

- (1) La disminución se debe al neto entre el pago de indemnizaciones a clientes por \$1.735 y el registro por \$630, debido a pérdida y daño de mercancías correspondiente a clientes principalmente de las sucursales de Villavicencio, Álamos, La Estancia y Cartagena.

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, no existen otras cuentas por pagar de largo plazo.

Nota 19. 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:

	30 de junio de 2023	31 de diciembre de 2022
Procesos legales	\$ 2.540	930
Desmantelamiento	1.115	1.123
Multas y sanciones	158	152
	\$ 3.813	2.205

El siguiente es el detalle de las provisiones al 30 de junio de 2023:

	Procesos legales	Diversas	Total
Saldo al 1 de enero de 2023	\$ 1.082	1.123	2.205
Incremento de provisiones en el período (1)	1.635	-	1.635
Recuperaciones de provisiones	(19)	(8)	(27)
Saldo al 30 de junio de 2023	\$ 2.698	1.115	3.813

- (1) Incrementó el reconocimiento de demandas de terceros por \$1.610 en contra del Grupo y sanción aduanera por \$25.

Pasivos Contingentes

Al 30 de junio de 2023, El Grupo atiende procesos administrativos y judiciales en contra; se valoraron las pretensiones de los procesos con base en el análisis y conceptos de los abogados encargados, determinando la clasificación bajo IFRS como posible y bajo COLGAP como eventual.

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

Nota 20. Beneficios a empleados

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

Corto plazo:	30 de junio de 2023	31 de diciembre de 2022
Cesantías (1)	1.217	2.014
Intereses sobre cesantías (2)	71	230
Vacaciones	1.599	1.441
Prima extralegal	55	55
Beneficios a corto plazo (corriente)	\$ 2.942	3.740
Largo plazo:	30 de junio de 2023	31 de diciembre de 2022
Bonificaciones por retiro	\$ 111	108
Prima extralegal de antigüedad	880	856
Beneficios a largo plazo (no corriente)	\$ 991	964
Cálculo actuarial pensiones de jubilación	2.605	1.909
Beneficios a largo plazo (no corriente)	\$ 3.596	2.873

- (1) La disminución en cesantías e intereses sobre cesantías corresponden al pago del año 2022 realizado a principio de 2023.

Nota 21. Otros pasivos no financieros

El siguiente es el detalle de otros pasivos no financieros:

	30 de junio de 2023	31 de diciembre de 2022
Impuesto de industria y comercio (1)	\$ 753	1.131
Retención en la fuente IVA	76	136
IVA	2.342	2.075
Retención en la fuente (2)	6.284	1.632
Otros impuestos	19	8
	\$ 9.474	4.982

- (1) La disminución de \$378 corresponde principalmente por el pago de las declaraciones anuales del impuesto de Industria y Comercio año gravable 2022 por (\$410) y una causación de gasto del semestre por \$788.
- (2) El incremento de \$4.652 corresponde principalmente a que en el mes junio se causó la autorretención a título de renta y autorretención especial decreto por la venta de las Bodegas ubicados en las ciudades de Cartagena y Envigado.

Nota 22. Otros pasivos

El siguiente es el detalle de otros pasivos:

	30 de junio de 2023	31 de diciembre de 2022
Pasivos por arrendamientos por derechos de uso corriente	\$ 15.561	11.981
Pasivos por arrendamientos por derechos de uso no corriente	79.008	28.125
	\$ 94.569	40.106

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

	30 de junio de 2023	31 de diciembre de 2022
Pasivo de derecho de uso		
Reconocimiento inicial NIIF 16	\$ 40.106	47.276
Adiciones pasivo por arrendamiento	55.492	4.085
Pago pasivo financiero arrendamiento bienes en uso	(8.584)	(16.119)
Bajas	(457)	-
Remediciones	6.246	1.560
Intereses causados pasivos por arrendamiento	1.766	3.304
Total Pasivos por arrendamientos por derecho de uso	\$ 94.569	40.106

- (1) Corresponde a nuevos contratos de arrendamiento de las siguientes sucursales: Armenia por \$54, Bogotá oficina calle 72 por \$977, Bogotá administración transporte por \$136, Bogotá carga internacional por \$32, Ipiales por \$1, Cartagena por \$24.011 y Envigado por \$30.281; el aumento de Cartagena y envigado se debe a la venta y posteriormente arrendamiento de bodegas y un terreno respectivamente.
- (2) Corresponde a \$1.766 de intereses y \$6.818 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 \$207 debido a la terminación de la Unión Temporal y el contrato de la bodega en Bogotá Álamos por \$250 debido al aumento en la vida útil.
- (4) La remediación se presenta por mayor volumen de almacenamiento en las siguientes sucursales: Álamos por \$2.117, Barranquilla por \$320, Girón por \$29, Itagüí por \$116, Rionegro por \$91, Armenia por \$6, Dos Quebradas por \$314, Villamaría por \$33, La Estancia por \$510, Funza por \$2.687, Santa Marta por \$18 y Bogotá carga internacional por \$5.
- (5) Intereses causados se calculan de acuerdo con los arriendos pendientes de amortizar.

Para el año 2023 contiene \$53.316 por bienes de Envigado y Cartagena, propiedad planta y equipo transferidos al fondo de capital privado Nexus con arrendamiento posterior (Ver Nota 2.3)

Nota 23. Ganancias acumuladas

Al 30 de junio del año 2023, se presenta el siguiente detalle de las ganancias acumuladas:

Saldo a 1 de enero de 2023	\$ 28.291
Movimiento de reservas	2.591
Retención en la fuente por dividendos no gravados	(5)
Saldo a 30 de junio 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 24. Ingresos por servicios de almacenamiento

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

	Por el semestre comprendido entre enero - junio 2023	Por el semestre comprendido entre enero - junio 2022	Por el trimestre comprendido entre abril - junio 2023	Por el trimestre comprendido entre abril - junio 2022
Almacén bodegas propias (1)	\$ 33.812	26.747	17.446	12.716
Almacén bodegas particulares	1.555	1.439	720	678
Almacén silos (2)	1.636	568	841	261
Almacén mercancías en tránsito	2.035	2.045	930	1.020
Almacén otros	6.848	7.216	3.543	3.919
	\$ 45.886	38.015	23.480	18.594

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

- (1) El incremento en la operación de bodegas propias corresponde a servicio de almacenaje en el sector automotriz, llantas, tabaco, 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 por reactivación de clientes en el sector de alimentos y bebidas.

Nota 25. Ingresos por servicio de agenciamiento aduanero

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

	Por el semestre comprendido entre		Por el trimestre comprendido entre	
	enero - junio 2023	enero - junio 2022	abril - junio 2023	abril - junio 2022
Agenciamiento aduanero	\$ 7.056	7.161	3.401	3.893
	\$ 7.056	7.161	3.401	3.893

Nota 26. 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:

	Por el semestre comprendido entre		Por el trimestre comprendido entre	
	enero - junio 2023	enero - junio 2022	abril - junio 2023	abril - junio 2022
Comercio al por mayor y al por menor	\$ 653	993	-	563
	\$ 653	993	-	563

La disminución se debe a la reducción en la operación de trilla ya que la cosecha de arroz empieza en la segunda mitad de año y las operaciones que se realizaron por compra y venta de subproductos corresponden a la cosecha de finales del año 2022.

Nota 27. 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:

	Por el semestre comprendido entre		Por el trimestre comprendido entre	
	enero - junio 2023	enero - junio 2022	abril - junio 2023	abril - junio 2022
Servicio de transporte y complementarios (1)	\$ 7.908	12.936	3.839	6.488
Manejo y distribución (2)	5.760	7.138	3.044	3.541
Movilización y transporte de mercancías (3)	5.515	5.020	2.822	2.857
Tratamiento de mercancías (4)	1.508	1.128	107	525
	\$ 20.691	26.222	9.812	13.411

- (1) La disminución en los servicios de transporte y complementarios se debe a retiro de clientes de los sectores de alimentos y disminución en las operaciones de clientes en los sectores de tecnología y automotriz principalmente de las sucursales Dos Quebradas, Envigado, álamos, Buenaventura, Yumbo y la operación de Carga Internacional.
- (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 en los servicios de movilización y transporte de mercancías en los sectores; automotriz, tabaco y concentrados del sector agropecuario.
- (4) El incremento corresponde al ingreso de un nuevo cliente en el sector de alimentos para la sucursal de Villavicencio.

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

Nota 28. Acuerdos comerciales uniones temporales

Almaviva S.A. participa en la Unión Temporal UT3A Servicios Logísticos; Almaviva tiene una participación del 23.3334%, la cual no presenta operación y está en proceso de liquidación.

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	30 de junio de 2023	31 de diciembre de 2022
Cuentas por cobrar	\$ 2.504	2.027
Pasivos	30 de junio de 2023	31 de diciembre de 2022
Cuentas por pagar	\$ 219	123

Al 30 de junio 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 \$2.505 y \$2.027. Las cuentas por pagar corresponden a participación de gastos de la administración de la unión temporal por \$219 y \$123 respectivamente.

	Por el semestre comprendido entre		Por el trimestre comprendido entre	
	enero - junio 2023	enero - junio 2022	abril - junio 2023	abril - junio 2022
Ingresos por almacenamiento	\$ 947	3.655	42	1.884
Gastos				
Arrendamiento de bodegas	\$ 65	148	18	70
Gastos de personal	5	9	-	6
Servicios de montacargas	-	3	-	2
Servicios complementarios y otros	112	600	20	263
	\$ 182	760	38	341

Al 30 de junio de 2023, presenta disminución por servicios prestados por almacenamiento, zonas de inspección y servicios complementarios debido que la Unión Temporal se encuentra en proceso de liquidación.

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

Nota 29. Otros ingresos operacionales

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

	Por el semestre comprendido entre		Por el trimestre comprendido entre	
	enero - junio 2023	enero - junio 2022	abril - junio 2023	abril - junio 2022
Otros (1)	\$ 405	876	216	549
Valorización del fondo de capital privado Nexus (2)	99	-	99	-
Servicio de trilla (3)	79	634	12	355
Arrendamiento de inmuebles	69	82	47	36
Dividendos otras personas jurídicas	56	39	-	39
Por venta de propiedad planta y equipo	32	21	32	-
Recuperación por retiro pasivo derechos de uso	30	-	30	-
Reintegro provisiones cuentas por cobrar	-	44	(44)	(83)
Indemnizaciones a clientes, multas, sanciones a otras autoridades administrativas, litigios y recuperaciones	-	928	-	928
	\$ 770	2.624	392	1.816

- (1) El neto se debe a la reducción en recuperaciones por \$(571), la utilidad generada por la valorización de los forwards el año anterior de \$(204); en el año presente los forwards dieron pérdida y el aumento en el cálculo por diferencia en cambio de \$290.
- (2) El incremento corresponde a la valorización del fondo de inversión constituido por la venta de los terrenos ubicados en Cartagena y Envigado. (Ver nota 8)
- (3) La disminución se debe a que la temporada de cosecha de arroz inicia en el segundo semestre del año y existían pocas reservas para realizar el proceso de trilla.

Nota 30. Utilidad por venta de activos:

A continuación se presenta la venta de los inmuebles de Cartagena y Envigado:

	Por el semestre comprendido entre		Por el trimestre comprendido entre	
	enero - junio 2023	enero - junio 2022	abril - junio 2023	abril - junio 2022
Por venta de propiedad planta y equipo - Terreno	\$ 21.460	-	21.460	-
Por venta de propiedad planta y equipo - Bodega	66.654	-	66.654	-
	\$ 88.114	-	88.114	-

El incremento corresponde a la venta de bodegas y un terreno ubicados en Cartagena y Envigado por \$88.114 (Ver nota 2.3).

Concepto	Envigado	Cartagena	Total
Venta activo fijo	\$ 66.603	80.769	147.372
Baja del activo fijo	(931)	(7.602)	(8.533)
Arrendamiento NIIF 16 por derecho de uso	(29.858)	(20.867)	(50.725)
Utilidad	\$ 35.814	52.300	88.114

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

Nota 31. Gastos de personal

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

	Por el semestre comprendido entre		Por el trimestre comprendido entre	
	enero - junio	enero - junio	abril - junio	abril - junio
	2023	2022	2023	2022
Sueldos (1)	\$ 13.616	12.291	6.941	6.244
Salario integral	3.365	3.446	1.723	1.737
Aportes por pensiones	2.119	1.919	1.111	965
Prima legal y extralegal	1.470	1.337	743	678
Cesantías	1.318	1.196	674	611
Vacaciones	1.204	1.041	582	557
Otros gastos de personal	1.182	928	740	461
Aportes caja compensación familiar, ICBF y Sena	859	813	443	414
Auxilio de transporte	641	511	324	254
Aportes por salud	495	497	260	238
Horas extras	465	458	240	219
Apoyo sostenimiento SENA	237	230	113	118
Bonificaciones	188	42	12	14
Indemnizaciones por retiros	140	207	121	143
Pensiones de Jubilación	121	86	56	27
	\$ 27.420	25.002	14.083	12.680

(1) El incremento corresponde al aumento de salarios mínimos decretados por ley y adicionalmente al ajuste salarial al personal sindicalizado y convencionado y no convencionado.

Nota 32. Gastos Generales de operación

Los gastos de la operación los conforman los siguientes conceptos:

	Por el semestre comprendido entre		Por el trimestre comprendido entre	
	enero - junio	enero - junio	abril - junio	abril - junio
	2023	2022	2023	2022
Impuestos y tasas (1)	\$ 5.340	4.368	1.101	642
Transportes (2)	6.766	11.310	3.318	5.498
Arrendamientos	5.252	5.501	2.674	2.841
Servicios temporales	4.178	4.577	2.078	2.081
Servicios de vigilancia (3)	3.594	3.054	1.807	1.619
Seguros (4)	3.329	2.626	1.650	1.348
Servicios logísticos	3.288	3.380	1.684	1.841
Otros gastos (5)	1.460	938	821	271
Procesamiento electrónico de datos (6)	1.709	1.066	777	602
Servicios públicos	1.613	1.726	696	930
Mantenimiento y reparaciones	1.573	1.140	1.151	635
Honorarios	1.298	1.643	700	861
Costo de ventas y producción	590	954	-	531
Gastos de viaje	433	103	240	12
Indemnizaciones a clientes	429	-	(67)	(162)
Actividades en operaciones conjuntas (7)	182	760	38	342
Útiles y papelería	158	156	99	82
Deterioro de cuentas por cobrar	74	37	27	(32)
Deterioro de propiedad planta y equipo	2	-	2	-
	\$ 41.268	43.339	18.796	19.942

(Continúa) 22

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

- (1) El incremento corresponde al registro y pago de impuestos municipales.
- (2) La disminución se debe al bajo movimiento de servicios de transportadores y costos asociados de los clientes en sectores de alimentos, licores, tecnología, automotriz y carga internacional.
- (3) El incremento corresponde a una mayor seguridad reforzada con circuitos cerrados de televisión en las operaciones de las sucursales de Dos Quebradas, Envigado, Funza y Álamos.
- (4) El incremento corresponde a la adquisición y renovación de las pólizas todo riesgo, mercancías y cumplimiento.
- (5) El aumento corresponde a la pérdida por operaciones en forwards, renovaciones en matrículas mercantiles del Grupo, compra de elementos de menor cuantía, combustible y alimentación eventual.
- (6) El incremento corresponde a amortizaciones de gastos pagados por anticipado en soporte y mantenimiento de sistemas de información y renovación de la licencia en administración de nómina.
- (7) La disminución se debe a que la unión temporal cesó operaciones y entró en proceso de liquidación.

Nota 33. Gastos por venta de activos:

A continuación se presentan los gastos relacionados a la venta de los inmuebles de Cartagena y Envigado:

	Por el semestre comprendido entre		Por el trimestre comprendido entre	
	enero - junio 2023	enero - junio 2022	abril - junio 2023	abril - junio 2022
Gastos notariales	\$ 443	-	443	-
Impuesto de registro y anotación	3.571	-	3.571	-
Impuesto de timbre	4.332	-	4.332	-
	\$ 8.346	-	8.346	-

Nota 34. Ingresos y gastos financieros

La variación en los costos financieros se presenta a continuación:

	Por el semestre comprendido entre		Por el trimestre comprendido entre	
	enero - junio 2023	enero - junio 2022	abril - junio 2023	abril - junio 2022
Otros intereses por depósitos y préstamos (1)	\$ 259	18	87	10
Ingresos financieros	\$ 259	18	87	10
Intereses sobre los pasivos por arrendamientos	\$ 1.766	1.631	976	820
Intereses por Créditos bancos	187	75	157	44
Servicios bancarios y gastos financieros	49	52	25	23
Gastos financieros	\$ 2.002	1.758	1.158	887
	\$ (1.743)	(1.740)	(1.071)	(877)

- (1) El incremento corresponde a rendimientos financieros de los Fondos de Inversión Colectiva, cuentas de ahorros y a comisiones facturadas por operaciones de aduana.

Nota 35. 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 trimestre y semestre terminado al 30 de junio de 2023 el consolidado presenta un gasto de impuesto de renta corriente de \$20.601, originado por la Almacenadora que liquidó el impuesto de renta corriente por el sistema de renta ordinario a una tarifa del 35% por \$2.279, más los 5% puntos adicionales por sector financiero

(Continúa) 23

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

\$326 e impuesto renta por ganancia ocasional 15% por \$17.995 y La filial Almaviva Zona Franca liquido impuesto de renta ordinario a una tarifa del 20% por \$2.

La filial Almaviva Global Cargo no calculó impuesto de renta corriente, dado que generó pérdida contable y fiscal.

Por otro lado, se genera un ingreso por impuesto diferido neto para el semestre y trimestre terminado al 30 de junio de 2023 de (\$20.684) y (\$20.638) respectivamente, producto principalmente de que la Almacénadora vendió unos inmuebles que posteriormente se adquirieron bajo la metodología de derecho de uso y pasivo por arrendamiento financiero NIIF 16. Para los mismos periodos del año 2022 la actualización del impuesto diferido neto fue para el semestre de (\$141) y para el trimestre de (\$17).

Para trimestre y semestre terminado al 30 de junio de 2022 el consolidado presenta un gasto de impuesto de renta corriente de \$447, originado por la Almacénadora que liquidó impuesto de renta corriente, por el sistema de renta ordinario a la tarifa de 35%.

Las filiales Almaviva Global Cargo y Almaviva Zona Franca no calcularon impuesto de renta corriente, dado que generaron pérdida contable y fiscal.

Para el trimestre y semestre terminado al 30 de junio de 2023 se reconoció en el consolidado una recuperación de provisión de impuesto de renta de periodos anteriores por (\$156), una vez presentada la declaración de renta año 2022. Para los mismos periodos del año 2022 se generó un gasto por provisión de impuesto de renta de periodos anteriores de (\$119).

Por lo anterior, no se genera tasa efectiva para los periodos evaluados del año 2023 y 2022 en el Consolidado.

Nota 36. 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.

	30 de junio de 2023	
	Accionistas	Miembros de Junta Directiva (Principales y suplentes)
Activos		
Efectivo y sus equivalentes (1)	\$ 4.014	-
Total activos	\$ 4.014	-
Pasivos		
Cuentas por pagar comerciales	\$ 33	-
Total pasivos	\$ 33	-

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

31 de diciembre de 2022		
	Accionistas	
	Banco de Bogotá S.A.	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	-

30 de junio de 2023			
	Accionistas	Miembros de Junta Directiva	Personal clave de gerencia
	Banco de Bogotá S.A.		
Ingresos por intereses (2)	\$ 96	-	-
Otros ingresos (3)	532	-	-
Gastos financieros (4)	40	-	-
Gastos de operación (5)	9	-	-
Gastos honorarios (6)	-	43	-
Gastos a personal corto plazo (7)	-	-	1.663
Total	\$ 579	(43)	(1.663)

30 de junio de 2022			
	Accionistas	Miembros de Junta Directiva	Personal clave de gerencia
	Banco de Bogotá S.A.		
Ingresos por intereses (2)	\$ 11	-	-
Otros ingresos (3)	334	-	-
Gastos financieros (4)	40	-	-
Gastos de operación (5)	9	-	-
Gastos honorarios (6)	-	49	-
Gastos a personal corto plazo (7)	-	-	1.489
Total	\$ 296	(49)	(1.489)

- (1) Corresponde a 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 37. Hechos posteriores

Entre el 31 de diciembre de 2022 y el 09 de agosto 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.