

ALMAVIVA S.A.

INFORME DE GESTIÓN
II TRIMESTRE DE 2023

BOGOTÁ, JUNIO DE 2023

Carrera 7 No. 71 -21 Torre B Oficina 201

 Tel: (601) 7448500

 Nit. 860.002.153-8
www.almaviva.com.co

 Carrera 7# 71-21 Torre B. Oficina 201
Bogotá - Colombia

Soluciones Logísticas Integrales



Cargo
Internacional



Agencias de
Aduanas



Almacenes de
Materiales



Transporte
Nacional



Escritorios
Fiscales



Gestión
Documental

TABLA DE CONTENIDO

GLOSARIO

PRIMERA PARTE. SITUACIÓN FINANCIERA

1. EVOLUCIÓN DEL PLAN DE NEGOCIOS.
2. CAMBIOS MATERIALES QUE HAYA SUCEDIDO EN LOS ESTADOS FINANCIEROS.
3. COMENTARIOS Y ANÁLISIS DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS RESULTADOS DE LA OPERACIÓN Y LA SITUACIÓN FINANCIERA.
4. ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS Y CONSOLIDADOS
5. ANÁLISIS CUANTITATIVO Y/O CUALITATIVO DEL RIESGO DE MERCADO

SEGUNDA PARTE. INFORMACIÓN ADICIONAL

1. VARIACIONES MATERIALES QUE SE HAYAN PRESENTADO EN LOS RIESGOS
2. PRACTICAS AMBIENTALES Y SOCIALES
 - 2.1. Gobierno Corporativo
 - 2.2. Prácticas ambientales y sociales

TERCERA PARTE. ANEXOS.

1. Estados financieros intermedios condensados individuales
2. Estados financieros intermedios condensados consolidados



 Tel: (601) 7448500

 Nit. 860.002.153-8
www.almaviva.com.co

 Carrera 7# 71-21. Torre B. Oficina 201
Bogotá - Colombia

Soluciones Logísticas Integrales



PRIMERA PARTE. SITUACIÓN FINANCIERA

Almacenes Generales de Depósito Almaviva S.A., en adelante Almaviva S.A., tiene por objeto social 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. Almaviva S.A. emite certificados de depósito y bonos de prenda y desempeña las funciones propias de los agentes de aduana. También realiza el almacenamiento, guarda, custodia, organización, manejo, clasificación, administración de toda clase de información y/o documentación recibida y/o creada por las entidades, con el objeto de facilitar su utilización y conservación.

Almaviva S.A. a través de su filial Almaviva Global Cargo S.A.S. desarrolla el servicio de transporte intermunicipal y municipal de carga, en territorio nacional, y con su filial Almaviva Zona Franca S.A.S. realiza las operaciones logísticas consagradas al operador industrial de servicios en las zonas francas, con el fin de consolidar los servicios de integración logística.

1. EVOLUCIÓN DEL PLAN DE NEGOCIOS.

Durante el primer semestre del año Almaviva ha trabajado acorde con el plan de negocios para el año en mención mediante el desarrollo de acciones para lograr las metas principales establecidas a través de la metodología conocida como MEGA, las cuales están alineadas con la casa matriz con respecto a estándares nacionales e internacionales de la aplicabilidad de los objetivos de desarrollo sostenible que facilitan la implementación del programa de sostenibilidad de la compañía. Durante lo corrido del año se han obtenido los siguientes resultados:

Con respecto a la alineación del sistema de sostenibilidad a estándares internacionales, se han realizado diferentes diagnósticos establecidos por la casa matriz como: TCFD (Task force on Climate-Related Financial Disclosure), en alineación con los criterios ESG (Environmental, social and Governance), las normas SASB (Sustainability Accounting Standards Board) y el índice de sostenibilidad Dow Jones/S&P Global; esto, con el propósito de identificar oportunidades de mejora y poder establecer las acciones pertinentes.



Con respecto al plan de negocios para el año en curso, se continúan ejecutando las acciones para dar cumplimiento a las metas propuestas con la metodología MEGA, las cuales muestran con corte a junio de 2023 el cumplimiento en la meta de ingreso y de utilidad operativa, así como un mejoramiento en el índice de satisfacción de los clientes con un valor de 88,5% lo que representa un crecimiento del 1,5% con respecto al primer trimestre del año que tuvo un resultado de 87%, sustentado también en una disminución del 22% en la PQRS con respecto al mismo periodo del año anterior.

Almaviva mantiene su participación regional en la prestación de servicios logísticos en todas las zonas en que tiene presencia, destacando la zona de occidente en donde registra mayor índice de crecimiento. Es de anotar que Almaviva ha venido preparando las instalaciones y procesos operativos necesarios en la zona de los Llanos Orientales y Cundinamarca para atender adecuadamente las



Tel (601) 7448500



Nit. 860.002.153-8
www.almaviva.com.co



Carrera 7# 71-21 Torre B. Oficina 201
Bogotá - Colombia

Soluciones Logísticas Integrales



Cargo Internacional



Agencias de Aduanas



Almacenamiento



Transporte Multimedios



Estudios Financieros



Gestión Documental

operaciones relacionadas con la cosecha de arroz y el plan de incentivos al almacenamiento de arroz para el segundo semestre del año 2023.

2. CAMBIOS MATERIALES QUE HAYA SUCEDIDO EN LOS ESTADOS FINANCIEROS.

En el primer semestre de 2023 no se presentaron cambios o situaciones materiales que afecten manera puntual los Estados Financieros; sin embargo, es importante resaltar que los días 22 y 28 de junio se realizó la venta de dos inmuebles de la compañía, ubicados en Cartagena y Envigado, a un Fondo de capital Privado y en contraprestación, se reciben unidades de participación que se registran a valor razonable como una inversión. Estos inmuebles serán tomados en arrendamiento por parte de Almaviva para el desarrollo de operaciones en el segundo semestre de 2023.

3. COMENTARIOS Y ANÁLISIS DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS RESULTADOS DE LA OPERACIÓN Y LA SITUACIÓN FINANCIERA.

Al cierre del segundo trimestre del 2023, Almaviva S.A. puede situar su situación financiera de la siguiente manera:

ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO ALMAVIVA S.A.
Estado Condensado Separado 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	\$ 2.110	7.336
Cuentas por cobrar comerciales, neto	5	31.530	31.487
Otras cuentas por cobrar, neto	6	5.852	3.709
Activos por impuestos corrientes	7	6.738	8.008
Otros activos no financieros	8	672	562
Otras inversiones	9	147.471	32
Total activos corrientes		194.373	51.134
Activos no corrientes			
Inversiones en subsidiarias y asociadas	10	5.875	5.966
Propiedad planta y equipo de uso propio, neto	11	27.835	35.833
Activos por derecho de uso	12	38.663	35.554
Propiedades de inversión		83	83
Activos intangibles, neto	13	7.711	8.663
Otras inversiones instrumentos de patrimonio		2.386	2.386
Otros activos	14	5.294	2.331
Impuesto diferido activo, neto	15	19.736	-
Total activos no corrientes		107.583	90.616
Total activo		\$ 301.956	141.750
Pasivo y Patrimonio			
Pasivo			
Pasivo corriente			
Adelantos recibidos de clientes		1.029	1.849
Pasivos financieros derivados a valor razonable	16	105	-
Obligaciones financieras a costo amortizado	17	13.699	-
Cuentas por pagar comerciales, neto	18	11.624	9.263
Otras cuentas por pagar, neto	19	3.106	3.572
Provisiones	20	3.813	2.205
Beneficios a empleados	21	2.799	3.524
Pasivos por impuestos corrientes	7	11.346	-
Otros pasivos no financieros	22	9.271	4.660
Otros pasivos	23	15.018	11.747
Total pasivo corriente		71.810	36.620
Pasivo no corriente			
Impuestos diferidos, neto		-	1.191
Beneficios a empleados	21	3.591	2.866
Otros pasivos	23	78.616	28.104
Total pasivo no corriente		82.207	32.161
Total pasivo		\$ 154.017	68.781
Patrimonio de los accionistas			
Capital suscrito y pagado		403	403
Reservas y prima en colocación de acciones		62.033	59.442
Ganancias o pérdidas no realizadas		1.467	1.955
Utilidades retenidas en adopción por primera vez de NCIF		4.883	8.717
Superávit por el método de participación patrimonial		(132)	(132)
Retención en la fuente por dividendos no gravados		(12)	(7)
Utilidad acumulada	24	79.297	2.591
Total patrimonio de los accionistas		147.939	72.969
Total pasivo y patrimonio de los accionistas		\$ 301.956	141.750

- El ingreso total creció debido a las utilidades por venta de activos.

 Tel (501) 7448500

 Nit. 860.002.153-8
www.almaviva.com.co

 Carrera 7# 71-21 Torre B. Oficina 201
Bogotá - Colombia

Soluciones Logísticas Integrales



- La compañía situó su liquidez de acuerdo con la razón corriente para el segundo trimestre del 2023 en 2,71 la cual refiere a la capacidad de cubrir sus obligaciones a corto plazo en 1,4 veces.
- El Capital de Trabajo de la compañía se ubicó en \$122.563 millones y la rotación de cartera se situó en 36,5 días. Mejorando en la reducción de días casi en la mitad de la rotación de mercancías en las bodegas de almacenamiento.
- Al cierre del segundo trimestre del 2023 la compañía presenta un mejor ingreso frente a lo presupuestado en un 28%.

4. ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS Y CONSOLIDADOS.

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

- En el mes de junio Almaviva SA realizó la transferencia del derecho de dominio y posesión sobre dos inmuebles a favor del fondo de capital privado a título de aporte real y efectivo, recibiendo en contraprestación unidades de participación en el Fondo – Compartimento Inmuebles Almaviva, la cual fue registrada por su valor razonable.

Estos bienes fueron dados de baja en el estado de situación financiera y la ganancia resultante del aporte 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, conforme 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.

- La posición patrimonial es positiva en el consolidado por \$148.232 millones.
- Almaviva y sus filiales mantienen 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 anuncian 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 millones y la rotación de cartera se situó en 39.3 días.
- El indicador de endeudamiento total es de 51,4%, el cual 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.
- Almaviva S.A. 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.

Estados Financieros Separados de Almaviva

- Como se mencionó en el mes de junio Almaviva SA realizó la transferencia del derecho de dominio y posesión sobre dos inmuebles a favor del fondo de capital privado a título de aporte real y efectivo, recibiendo en contraprestación unidades de participación en el Fondo – Compartimento Inmuebles Almaviva, la cual fue registrada por su valor razonable.

Estos bienes fueron dados de baja en el estado de situación financiera y la ganancia resultante del aporte 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

- La posición patrimonial es positiva en \$147.939 millones.
- 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 de las operaciones sin incluir la utilidad por concepto de la venta de inmuebles al Fondo de Capital Privado aumento un 4% 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 servicios financieros.

A continuación, se enuncian 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 uno punto cuatro veces sus obligaciones de corto plazo.
- El Capital de Trabajo de la compañía se ubicó en \$122.563 millones y la rotación de cartera se situó en 36.5 días.
- El indicador de endeudamiento total es de 51% establece que la financiación con acreedores permite normal operatividad.
- La solvencia es de 1,96 lo que establece que la compañía tiene la capacidad de enfrentar sus obligaciones.
- La compañía situó su rentabilidad con un margen operacional del 49,4% y el margen neto es de 48,4%, principalmente afectado por la venta de los inmuebles en Cartagena y Envigado.



Tel (601) 7448500



Nit. 860.002.153-8
www.almaviva.com.co



Carrera 7#71-21 Torre B. Oficina 201
Bogotá - Colombia

Soluciones Logísticas Integrales



Cargo Internacional



Agencias de Aduanas



Almacén Inb



Transporte Marítim



Estudios Financieros



Gestión Documental

5. ANÁLISIS CUANTITATIVO Y/O CUALITATIVO DEL RIESGO DE MERCADO.

Análisis cuantitativo del riesgo de mercado.

El mercado de Almaviva S.A. depende de la logística, la cual se puede ver impactada por la disminución en el crecimiento económico; sin embargo, en lo que respecta al producto de servicios financieros, esta disminución al contrario genera una oportunidad para el crecimiento de las operaciones, atención a que los empresarios y comercializadores requieren mayor acceso al crédito y pueden recurrir a las operaciones de CDM y/o Bonos de Prenda como medio de financiamiento.

Debido a que las operaciones de CDM y/o Bonos de Prenda desarrolladas por Almaviva no son afectadas por cambios en las tasas de cambio o tasa de interés, ni tampoco por los cambios en el valor de las mercancías, pues conforme a lo establecido en el Estatuto Orgánico del Sistema Financiero su responsabilidad se limita a la restitución de la mercancía custodiada en su misma especie o valor en libros, Almaviva S.A. no cuenta con un modelo cuantitativo de riesgo de mercado.

Análisis cualitativo de riesgo de mercado.

Como control operativo Almaviva S.A. tiene establecido, además de una evaluación financiera del cliente, políticas sobre el tipo y estado de mercancía a recibir como subyacente de un CDM o Bono de Prenda, con el fin de disminuir el riesgo por deterioro u posible obsolescencia de está.



Tel (601) 7448500



Nit. 860.002.153-8
www.almaviva.com.co



Carrera 7# 71-21 Torre B. Oficina 201
Bogotá - Colombia

Soluciones Logísticas Integrales



Carga
Internacional



Agencias de
Aduanas



Almacén de
Bienes



Transporte
Nacional



Estudios
Financieros



Gestión
Documental

SEGUNDA PARTE. INFORMACIÓN ADICIONAL

1. VARIACIONES MATERIALES QUE SE HAYAN PRESENTADO EN LOS RIESGOS.

Almaviva S.A. mantiene actualizados sus procedimientos para la evaluación y mitigación de los riesgos identificados, los cuales están alineados a los requisitos establecidos por la Superintendencia Financiera de Colombia y el marco del estándar internacional ISO 31000: 2018, así como con las políticas y lineamientos emitidos por el Gobierno Corporativo del Grupo Aval. Estos procedimientos documentados permiten aplicar metodologías de administración de los Riesgos, que propenden por asegurar el cumplimiento de los requisitos legales y/o reglamentarios, así como los objetivos y metas trazados para la Organización.

De acuerdo con las características de sus operaciones, su tamaño y naturaleza; Almaviva S.A. cuenta con un apropiado sistema de gestión que le permite identificar el grado de exposición al riesgo y su apetito, brindando información oportuna a la Alta Dirección y a la Junta Directiva (conforme con su nivel de atribución) para la toma de decisiones informadas, así como para el establecimiento de acciones tendientes a la disminución de las consecuencias y/o la probabilidad de ocurrencia en situaciones adversas, lo cual se lleva a la práctica por medio de la concientización, divulgación, implementación y evaluación de medidas de control en cada una de las líneas de defensa establecidas por la compañía.

La metodología establecida en el modelo de gestión integral del riesgo (conforme con lo descrito en la CE 018 de 2021 emitida por la SFC), se fundamenta en la aplicación del ciclo de gestión del riesgo, que parte de la identificación de los riesgos, la medición y evaluación de su probabilidad e impacto inherente, los cuales constan a través de su registro en la matriz de riesgo. Posteriormente se realiza la determinación de las estrategias y controles que mitiguen o minimicen la posibilidad de ocurrencia y/o impacto de las consecuencias de materialización, con el objetivo de que, a través de la evaluación de dichos controles, se establezca la medición del riesgo residual, y concluir con las acciones que mantengan el riesgo dentro del nivel de tolerancia establecida por la Junta Directiva de la organización. Es importante señalar que los niveles de aceptación y la definición de valores de apetito, tolerancia y capacidad son revisados periódicamente y aprobados por la Junta Directiva.

Durante el segundo trimestre de 2023 no se identificaron nuevos riesgos o variaciones en el nivel de exposición que puedan incidir de manera manifiesta en el perfil de riesgos de la compañía, en especial en aquellos relacionados con los servicios financieros prestados por la Entidad. Se mantiene las actividades de monitoreo y evaluación del contexto con el fin de identificar oportunamente cualquier cambio que afecte el perfil de riesgo de manera que se puedan establecer acciones preventivas de manera oportuna.

2. PRACTICAS AMBIENTALES Y SOCIALES.

2.1. Gobierno Corporativo.

A lo largo del segundo trimestre del año, Almaviva S.A. continuó adelantado las gestiones tendientes a resaltar el importante papel del modelo de Gobierno Corporativo. Continuamos con la adopción



Tel (601) 7448500



Nit. 860.002.153-8
www.almaviva.com.co



Carrera 7# 71-21 Torre B. Oficina 201
Bogotá - Colombia

Soluciones Logísticas Integrales



Cargo Internacional



Agencias de Aduanas



Almacenamiento



Transporte Marítimo



Servicios Financieros



Gestión Documental

satisfactoria de los mecanismos que permiten adelantar de manera no presencial las sesiones de los órganos de Gobierno Corporativo, tales como Asamblea General Ordinaria de Accionistas, sesiones de Junta Directiva y Comité de Auditoría de la Junta Directiva.

Durante el periodo objeto del presente informe, no se presentaron cambios en la composición de la Junta Directiva ni en los Comités de apoyo. Tampoco se realizaron reformas estatutarias, ni modificaciones al Código de Buen Gobierno de Almaviva.

Asamblea de Accionistas.

La Asamblea General de Accionistas de Almaviva S.A. se reunió observando las disposiciones legales, estatutarias y reglamentarias que regulan su funcionamiento. Para las reuniones, la convocatoria fue realizada cumpliendo las disposiciones del Código de Comercio y lo establecido en los Estatutos sociales de la compañía.

La Asamblea General de Accionistas se reunió en sesión extraordinaria el 20 de abril de 2023, contando con un quórum de 99,9% del capital suscrito y pagado. En dicha reunión se aprobó la: (i) Elección del Defensor del Consumidor Financiero principal y su suplente y fijación de honorarios.

La convocatoria a la Asamblea, los derechos y obligaciones de los accionistas, y las características de las acciones fueron dados a conocer a los accionistas y al mercado en general a través de la página de internet de la Superintendencia Financiera como Información Relevante.

Almaviva S.A. dispone de un canal de acceso directo permanente y exclusivo para accionistas, el cual se encuentra en la página web de la entidad dentro de la pestaña transparencia/código-buen-gobierno. La atención y suministro adicional de información tanto para accionistas como para la Junta Directiva y demás administradores se realiza a través de la Secretaría General de Almaviva S.A.

Quórum y datos de asistencia de las reuniones de Junta Directiva y Comité de Auditoría de la Junta Directiva.

A lo largo del segundo trimestre del año, la Junta Directiva de Almaviva S.A. se reunió en 3 sesiones ordinarias. En todas las sesiones de la Junta Directiva se contó con el quórum necesario para deliberar y tomar las decisiones respectivas, con un índice de asistencia promedio del 100%.

Por su parte el Comité de Auditoría se reunió en 2 sesiones, contando con el quórum necesario para deliberar y tomar las decisiones respectivas, con un índice de asistencia promedio del 100%.

Almaviva S.A. cuenta con una Política de Nombramiento y Remuneración de la Junta Directiva, la cual establece los requisitos y procedimientos a seguir para proponer candidatos para su conformación, así como para la definición de la remuneración de los miembros de la Junta Directiva, atribución que corresponde única y exclusivamente a la Asamblea General de Accionistas. Durante el segundo trimestre de 2023 se pagaron honorarios a los miembros por \$24,7 millones por concepto de asistencia a las reuniones de la Junta y de su Comité de Auditoría.

La Secretaría de la Junta Directiva convocó a las sesiones de la Junta Directiva, según el cronograma establecido para las reuniones, preparó el orden del día de las reuniones, verificó el quórum



Tel (601) 7448500



Nit. 860.002.153-8
www.almaviva.com.co



Carrera 7# 71-21 Torre B. Oficina 201
Bogotá - Colombia

Soluciones Logísticas Integrales



Cargo Internacional



Agencias de Aduanas



Almacenamiento



Transporte Marítimo



Estudios Financieros



Gestión Documental

deliberatorio y decisorio, preparó las actas, custodió debidamente las actas y sus documentos soporte y expidió los extractos respectivos, de acuerdo con las funciones definidas en los reglamentos.

Alta Gerencia.

La Alta Gerencia representa el tercer nivel en la estructura de gobierno corporativo de la compañía. Está a cargo del giro ordinario de los negocios y de la concepción, ejecución y seguimiento de los objetivos y estrategias, siguiendo los lineamientos fijados por la Junta Directiva.

Durante el segundo trimestre del año, se presentó un cambio en la composición de la Alta Gerencia, dado que la Dra. Amanda Cecilia Durán Casas, renunció al cargo de Vicepresidente Financiera de la organización a partir del 21 de abril de 2023. En su lugar, se designó como Vicepresidente Financiera de Almaviva S.A. a la Dra. Gladys Cristina Jaramillo Acero.

A continuación se referencian las personas que a corte del primer semestre de 2023, integraban la Alta Administración de Almaviva S.A. así como sus funciones:

Alta Administración	Funciones
Iván Rodríguez Carrizosa Presidente	<ul style="list-style-type: none"> • Responde por los resultados de la organización. • Gestiona las relaciones estratégicas que favorezcan el cumplimiento de los objetivos organizacionales. • Reportar de manera completa y oportuna a la Junta Directiva sobre los negocios y operaciones de la compañía.
Camilo Cortés Duarte Vicepresidente Jurídico/secretario general	<ul style="list-style-type: none"> • Actuar como secretario de las reuniones de los órganos de gobierno. • Asegurar la gestión y asesoría jurídica de los asuntos que requieran dicha atención. • Controlar el cumplimiento oportuno de las obligaciones legales de Almaviva y sus filiales.
Juan Carlos Rojas Vicepresidente Comercial	<ul style="list-style-type: none"> • Realizar la planeación, ejecución, control y seguimiento de la gestión comercial de la compañía. • Administrar el portafolio de los clientes. • Definir los objetivos comerciales y el plan de mercadeo.
Mauricio Vélez López de Mesa Vicepresidente de Operaciones	<ul style="list-style-type: none"> • Asegurar el cumplimiento de los niveles de servicio de la empresa. • Garantizar los resultados operativos. • Implementar indicadores de gestión que permitan realizar el seguimiento de la situación de las operaciones de la empresa.
Gladys Cristina Jaramillo Acero Vicepresidente Financiera	<ul style="list-style-type: none"> • Asegurar que los recursos financieros de la compañía sean gestionados de manera óptima • Planificar y desarrollar estrategias de recursos financieros, supervisando y controlando los ingresos y egresos de la compañía.
Norma Cecilia Perdomo Mora Gerente de Gestión Humana	<ul style="list-style-type: none"> • Articular los procesos de planeación de recursos humanos. • Asegurar la correcta y oportuna compensación y pago de los colaboradores, así como a las entidades del estado encargadas de la salud y bienestar de los trabajadores.

Se señala un resumen de las hojas de vida de los miembros de la Alta Dirección:

Iván Rodríguez Carrizosa	<p>Abogado egresado de la Pontificia Universidad Javeriana, especialista en Alta Gerencia de la Universidad de los Andes. Cuenta con estudios de Administración y realizó el Programa de Desarrollo Directivo – PDD de INALDE Business School.</p> <p>Cuenta con amplia experiencia en el sector financiero. Trabajó como director y Gerente de varios campos en el Banco de Bogotá, fue Vicepresidente Comercial y Presidente Encargado de Leasing Bogotá S.A. Compañía de Financiamiento, fue Vicepresidente Comercial y Vicepresidente Instituciones Financieras y Sector Publico de Scotiabank Colombia S.A.</p> <p>Actualmente es el Presidente de Almaviva S.A.</p>
Camilo Cortés Duarte	<p>Abogado egresado de la Universidad de la Sabana, especialista en Derecho del Transporte de la Universidad Externado de Colombia.</p> <p>Trabajó como Oficial de Cumplimiento Suplente y director Jurídico de Almaviva S.A.</p> <p>Es miembro de la Junta Directiva de FITAC.</p> <p>Miembro Principal de la Junta de Miembros de Fundación Banco de Bogotá.</p> <p>Actualmente es el Vicepresidente Jurídico y secretario general de Almaviva S.A.</p>
Juan Carlos Rojas	<p>Administrador de Empresas especializado en Gerencia de Logística.</p> <p>Trabajó como Vicepresidente Comercial en Servientrega S.A., como Gerente Nacional de Ventas en BLU Logistics y como Gerente Regional Comercial Bogotá y Centro de Almaviva S.A.</p> <p>Actualmente es el Vicepresidente Comercial de Almaviva S.A.</p>
Mauricio Vélez López de Mesa	<p>Ingeniero Industrial egresado de la Universidad de Antioquia y Magíster en Administración de la Universidad de Los Andes.</p> <p>Cuenta con estudios de Gerencia Logística, Logística Empresarial, Liderazgo y Gerencia Estratégica y Desarrollo de estrategia Competitiva.</p> <p>Trabajó como director de Logística y Gerente Nacional De Distribución Logística en Colombiana de Comercio S.A.</p> <p>Actualmente es el Vicepresidente de Operaciones de Almaviva S.A.</p>
Gladys Cristina Jaramillo Acero	<p>Administrador de Empresas egresada del Colegio Mayor de Nuestra Señora del Rosario. Especialista en Finanzas de la Universidad de los Andes.</p> <p>Trabajó como Vicepresidente Financiera en Axxess Networks Solutions Colombia S.A.S., como directora Financiera y Administrativa en Axesat S.A., y como Gerente Financiera y Administrativa en QUORUM COMPUTER DE COLOMBIA S.A</p> <p>Actualmente es la Vicepresidenta Financiera de Almaviva S.A.</p>
Norma Cecilia Perdomo Mora	<p>Psicóloga egresada de la Universidad Santo Tomás de Aquino y especialista en Administración de Recursos Humanos de la Universidad de los Andes. Cuenta con estudios de relaciones industriales.</p> <p>Trabajó como directora de Gestión Humana, jefe Senior de Desarrollo Organizacional, jefe Senior Socios de Negocio Gestión Humana y Gerente de Gestión Humana áreas corporativas de Belcorp Colombia.</p> <p>Actualmente es la Gerente de Gestión Humana de Almaviva S.A.</p>

2.2. Prácticas de sostenibilidad Ambientales y Sociales.

 Tel: (601) 7448500

 Nit. 860.002.153-8
www.almaviva.com.co

 Carrera 7# 71-21 Torre B. Oficina 201
Bogotá - Colombia

Soluciones Logísticas Integrales



Para el segundo trimestre del 2023 Almaviva ha avanzado en el modelo de sostenibilidad que integra sus prácticas alrededor de la ecoeficiencia ambiental, derechos humanos y el apoyo social. Cada uno de los pilares cuenta con una serie de acciones establecidas por la organización que se están desarrollando, tanto para Almaviva como para sus filiales, según los objetivos trazados, procurando, fortalecer la gestión de sostenibilidad y el logro de los Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS). Además, se inició la alineación del sistema de sostenibilidad a las directrices de la casa matriz, efectuando la revisión de la aplicación de normas internacionales, en concordancia con los pilares de sostenibilidad definidos a largo plazo.



Medio Ambiente: Durante el segundo trimestre del año se establecieron avances importantes para la identificación del modelo a utilizar para calcular la huella de carbono de Almaviva y poder definir con base en sus resultados, nuevas estrategias de mitigación para reducir el impacto que tenemos en todas las zonas de presencia en el país. En segundo lugar, se llevó a cabo la elaboración y aprobación del instructivo de cumplimiento legal que junto con la actualización de la matriz legal permitirá reforzar las acciones de cumplimiento de la compañía. Adicionalmente, se han mantenido las acciones tendientes a ampliar la aplicación de los requisitos establecidos en la norma internacional ISO 14001 a todas las instalaciones de la compañía que aún no están certificadas.

También es importante resaltar el programa de gestión de residuos, el cual tiene como propósito utilizar los residuos aprovechables que se acumulan cada mes en las sedes de almacenaje de Almaviva; y así, transformarlos en nuevos productos los cuales serán reciclados y reutilizados para nuevos propósitos. Con el objeto de reducir el impacto que la operación tiene en el medio ambiente, apoyando a su vez a las organizaciones que reciclan este material.

La medición de residuos de 14 sedes (57% propias y 43% arrendadas) a nivel nacional generó los siguientes resultados:

Material	Toneladas	Porcentaje
Madera	166.904	55,3%
Cartón	66.700	22,1%
Plástico	43.590	14,4%
Metal	23.699	7,9%
Papel	682	0,2%
Vidrio	235	0,1%
Total	301.810	100%

Como se puede apreciar en la gráfica, se contabiliza un total de 301.810 toneladas distribuidas en diferentes materiales como: Madera, Cartón, Plástico, Metal, Papel y vidrio. Estos materiales varían según la operación de almacenaje que se realice en la sede. Los residuos son recolectados y clasificados en las diferentes instalaciones para que posteriormente un proveedor afiliado a cada almacén o instalación recoja el material y los disponga de acuerdo con los lineamientos legales establecidos. Estos proveedores entregan a Almaviva, un certificado por las especificaciones de materiales y kilogramos que se obtuvieron de la operación y que generalmente es utilizado en:

Material	Tipo de Aprovechamiento
Madera	Es usada como madera recuperable para la construcción de estibas y ebanistería.
Plástico	Fabricación de bolsas, grifería, cinturones, baldes, mangueras, materas, entre otros.
Cartón	Fabricación cartón y plegadiza.
Papel	Destrucción y fabricación de papel higiénico.
Vidrio	Fundición para fabricación de nuevos productos de vidrio.
Metal	Fundición para fabricación de nuevos productos de metálicos.

Estos resultados permiten generar estrategias de mitigación del impacto ambiental, fomentar el empleo para las organizaciones prestadoras del servicio de reciclaje, transformación y comercialización de los materiales aprovechados y por último beneficiar económicamente a quienes más lo necesitan, apoyando la gestión de sostenibilidad de Almaviva.



Innovación: Durante el segundo trimestre del año se establecieron cambios y se adelantaron planes requeridos para lograr los objetivos de innovación destacando en primer lugar la implementación del Sistema Integral de Administración de Riesgo, conforme con los requisitos establecidos por la Superintendencia Financiera de Colombia, el cual le permitirá a la compañía alinear su plan de negocios, el cumplimiento legal y la administración del riesgo de una manera más efectiva, que actúe de manera integrada y coordinada para fortalecer una cultura de riesgo e identificar, medir y controlar oportunamente los riesgos que tienen presencia en todos los procesos, productos y proyectos de la organización y sus filiales.

En segundo lugar es importante señalar que se finalizó la implementación en todas las instalaciones de la compañía, del sistema de administración de bodega (WMS) CDC “Blue Yonder”, que es una de las plataformas líder en la administración de la cadena de suministro, según el cuadrante de Gartner; la cual se enfoca en mejorar los flujos de información y de producto; facilitando el uso del sistema para beneficiar a la operación, seguimiento y gestión eficiente de inventario, transacciones en tiempo real, almacenamiento optimizado y logro de metas a nivel nacional.

Impacto de Personas: Este pilar es desarrollado mediante un modelo que cuenta con varias dimensiones sobre las que se tuvieron los siguientes resultados durante el segundo trimestre del año:

- **Programa de Cultura Organizacional:** Este programa busca fortalecer la cultura de principios, valores y derechos humanos de Almaviva, para lo cual se desarrolló una capacitación dirigida a los colaboradores sobre dichos aspectos, de manera que se refuerce el conocimiento y la aplicación de los principios y valores éticos.
- **Programa de Bienestar integral Mental:** Como parte de este programa se establecieron programas de capacitación en conjunto con el SENA, sobre dos materias importantes como son el manejo de Excel e inglés, para todos aquellos que estuvieran interesados en mejorar sus habilidades en estas dos áreas e incrementar su conocimiento aplicado a sus funciones en la organización. Además, se estableció el programa de reconocimiento individual, por equipo y Almatop, en donde se busca dar reconocimiento público a aquellas personas o equipos quienes han desempeñado un trabajo extraordinario para el cumplimiento de los objetivos y el desarrollo de la organización. Es importante tener en cuenta que “Almatop” es un programa que resalta el continuo trabajo de transformación de las diferentes operaciones de la organización; así como la gestión y el esfuerzo operativo en todas las regiones en donde tiene presencia Almaviva.
- **Programa de Bienestar social:** Este programa, como en el programa de bienestar mental, se desarrolla a través de celebraciones de cumpleaños, aniversarios y fechas importantes para las personas, con el propósito de darle reconocimiento a las personas en días especiales para cada uno. Así, todos los días en donde una persona o varias cumplan años o aniversarios se les comparte a nivel organizacional un mensaje de celebración de este acontecimiento, que busca generar un vínculo entre los funcionarios, fortaleciendo las relaciones interpersonales y el trabajo en equipo. También se llevaron a cabo actividades de integración deportivas, las cuales no solo nos permiten conectar con más personas de diferentes áreas de la organización, sino también hacer prácticas deportivas que generan un beneficio en la salud mental y física de todos los colaboradores.
- **Atracción y Desarrollo del Talento Humano:** Almaviva S.A. ha participado en foros para fortalecer la imagen de la organización, contacto con fuentes de reclutamiento, así como el establecimiento de incentivos laborales para aquellos que cuenten con un buen desempeño en sus labores y el cumplimiento de sus objetivos. También se celebraron alianzas con Fitac-Analdex para los programas de capacitación, así como para el otorgamiento de becas con la Universidad de la Sabana, en donde los trabajadores podrán aplicar a financiamiento en cursos especializados; de modo que puedan incrementar sus habilidades profesionales en las áreas en las que deseen crecer y profundizar su conocimiento.



Tel (601) 7448500



Nit. 860.002.153-8
www.almaviva.com.co



Carrera 7# 71-21 Torre B. Oficina 201
Bogotá - Colombia

Soluciones Logísticas Integrales



Cargo Internacional



Agencias de Aduanas



Almacén In Situ



Transporte Multimedio



Estudios Financieros



Gestión Documental

Es importante destacar, la realización de la evaluación de desempeño con el objetivo principal de mejorar el trabajo de los colaboradores de Almaviva S.A. y sus filiales en un espacio de retroalimentación formal mediante la aplicación de la evaluación del cumplimiento de los objetivos organizacionales e individuales definidos. Como consecuencia de dicha valuación, se proponen planes de acción que son ejecutados para lograr los resultados de la compañía y cumplir la estrategia y los objetivos organizacionales.

- **Desarrollo del Programa de Ambiente y sociedad:** Como parte de este programa, se determinaron las políticas para los proyectos sociales alineadas a las directrices organizacionales en materia de sostenibilidad, ética y políticas anticorrupción, las cuales servirán como soporte para plantear las mejores oportunidades en donde Almaviva pueda prestarle apoyo a diferentes comunidades y/o causas sociales.



Se realizaron actividades de voluntariado y apoyo a la comunidad,

en donde trabajadores de Almaviva, apoyan acciones sociales, como sucedió en esta oportunidad, en donde veinte funcionarios de la compañía aportaron su ayuda voluntaria para el alistamiento y empaque de 1.100 mercados para las familias más necesitadas del país, por medio del programa “AlmaResponsable”.

Relación con Stakeholders: Como parte de la implementación del programa de sostenibilidad se identificaron las partes interesadas sobre las que se están desarrollando metodologías de relacionamiento para aquellas que aún no cuentan con un sistema definido. Es importante tener presente que Almaviva cuenta con un sistema de gestión de la calidad certificado conforme a los requisitos de la norma ISO 9001:2015 y con un sistema de atención al consumidor financiero, establecido de acuerdo con los lineamientos de la Superintendencia Financiera. Por esta razón, se realizó la propuesta de implementar mecanismos de relacionamiento con todos los grupos de interés; con el fin de establecer una mejor calidad de comunicación y apoyar el logro de los objetivos en conjunto.

Gestión de riesgos: Durante el segundo trimestre del año se culminaron las actividades de implementación del Sistema Integral de Administración de Riesgos para entidades exceptuadas del SIAR (SARE) de conformidad con los dispuesto en la circular externa 018 de 2021 emitida por la Superintendencia Financiera de Colombia. También se dio inicio al programa de capacitación anual de riesgos, como medida para fortalecer el entendimiento del sistema y la cultura de gestión del riesgo.

Negocios sostenibles: De acuerdo con los objetivos trazados se han venido desarrollando las acciones planeadas para desarrollar los pilares del sistema de sostenibilidad, en especial los relacionados con el medio ambiente, el bienestar de las personas, la gestión de riesgo y la ética empresarial, los cuales permiten fortalecer la equidad, la diversidad, la seguridad, la ética y la lucha contra el cambio climático.



Tel (601) 7448500



Nit. 860.002.153-8
www.almaviva.com.co



Carrera 7#71-21 Torre B. Oficina 201
Bogotá - Colombia

Soluciones Logísticas Integrales



Cargo Internacional



Agencias de Aduanas



Almacenamiento



Transporte Marítimo



Estudios Financieros



Gestión Documental

Almaviva paulatinamente durante el transcurso del año ha venido fortaleciendo el apoyo a las pequeñas y medianas empresas a través de la prestación de sus servicios logísticos y de comercio exterior, como un medio de apoyo para el crecimiento de las pymes en procura del bienestar económico de la nación.

Como parte de su apoyo a la industria alimentaria, Almaviva mejoró los procesos e instalaciones agrícolas para atender de la manera más adecuada las cosechas de arroz en los Llanos Orientales y para facilitar la obtención del apoyo brindado a los agricultores, por parte del Gobierno nacional, a través del incentivo al almacenamiento de arroz.

Sin otro particular, me suscribo.

CAMILO CORTÉS DUARTE
PRESIDENTE (E)



Tel: (601) 7448500



Nit. 860.002.153-8
www.almaviva.com.co



Carrera 7# 71-21 Torre B. Oficina 201
Bogotá - Colombia

Soluciones Logísticas Integrales



Carga
Internacional



Agroindustria
Alimentos



Almacenamiento



Transporte
Nacional



Servicios
Financieros



Oficina
Documental

TERCERA PARTE. ANEXOS.

Estados financieros intermedios condensados individuales.
Estados financieros intermedios condensados consolidados.



Tel: (601) 7448500



Nit. 860.002.153-8
www.almaviva.com.co



Carrera 7# 71-21. Torre B. Oficina 201
Bogotá - Colombia

Soluciones Logísticas Integrales



Cargo
Internacional



Agencias de
Aduanas



Almacenes de
Aduanas



Transporte
Nacional



Estudios
Financieros



Gestión
Documental

ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO ALMAVIVA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS SEPARADOS

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.

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

- el estado separado de situación financiera al 30 de junio de 2023;
- los estados separados de resultados y otro resultado integral por los períodos de seis y tres meses que terminaron el 30 de junio de 2023;
- el estado separado de cambios en el patrimonio por el período de seis meses que terminó el 30 de junio de 2023;
- el estado separado 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 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, 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 separada de Almacenes Generales de Depósito Almaviva S.A. 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 e instrucciones de la Superintendencia Financiera de Colombia.

**LIBIA
LOPEZ
SANCHEZ** Digitally signed
by LIBIA LOPEZ
SANCHEZ
Date: 2023.08.09
19:04:42 -05'00'

Libia López Sánchez
Revisor Fiscal Suplente de Almacenes Generales
de Depósito Almaviva 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.

Introducción

He revisado la información financiera intermedia condensada separada que se adjunta al 30 de junio de 2023 de Almacenes Generales de Depósito Almaviva S.A. (la Compañía), la cual comprende:

- el estado condensado separado de situación financiera al 30 de junio de 2023
- los estados condensados separados 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 separado de cambios en el patrimonio por el período de seis meses que terminó el 30 de junio de 2023;
- el estado condensado separado de flujos de efectivo por el período de seis meses que terminó el 30 de junio 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, 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 separada 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
19:05:35 -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

ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO ALMAVIVA S.A.
Estado Condensado Separado 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	\$ 2.110	7.336
Cuentas por cobrar comerciales, neto	5	31.530	31.487
Otras cuentas por cobrar, neto	6	5.852	3.709
Activos por impuestos corrientes	7	6.738	8.008
Otros activos no financieros	8	672	562
Otras inversiones	9	147.471	32
Total activos corrientes		194.373	51.134
Activos no corrientes			
Inversiones en subsidiarias y asociadas	10	5.875	5.966
Propiedad planta y equipo de uso propio, neto	11	27.835	35.633
Activos por derecho de uso	12	38.663	35.554
Propiedades de inversión		83	83
Activos intangibles, neto	13	7.711	8.663
Otras inversiones instrumentos de patrimonio		2.386	2.386
Otros activos	14	5.294	2.331
Impuesto diferido activo, neto	15	19.736	-
Total activos no corrientes		107.583	90.616
Total activo		\$ 301.956	141.750
Pasivo y Patrimonio			
Pasivo			
Pasivo corriente			
Adelantos recibidos de clientes		1.029	1.649
Pasivos financieros derivados a valor razonable	16	105	-
Obligaciones financieras a costo amortizado	17	13.699	-
Cuentas por pagar comerciales, neto	18	11.624	9.263
Otras cuentas por pagar, neto	19	3.106	3.572
Provisiones	20	3.813	2.205
Beneficios a empleados	21	2.799	3.524
Pasivos por impuestos corrientes	7	11.346	-
Otros pasivos no financieros	22	9.271	4.660
Otros pasivos	23	15.018	11.747
Total pasivo corriente		71.810	36.620
Pasivo no corriente			
Impuestos diferidos, neto		-	1.191
Beneficios a empleados	21	3.591	2.866
Otros pasivos	23	78.616	28.104
Total pasivo no corriente		82.207	32.161
Total pasivo		\$ 154.017	68.781
Patrimonio de los accionistas			
Capital suscrito y pagado		403	403
Reservas y prima en colocación de acciones		62.033	59.442
Ganancias o pérdidas no realizadas		1.467	1.955
Utilidades retenidas en adopción por primera vez de NCIF		4.883	8.717
Superávit por el método de participación patrimonial		(132)	(132)
Retención en la fuente por dividendos no gravados		(12)	(7)
Utilidad acumulada	24	79.297	2.591
Total patrimonio de los accionistas		147.939	72.969
Total pasivo y patrimonio de los accionistas		\$ 301.956	141.750

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
Camilo Cortés
Firmado digitalmente por camilo cortes
Fecha: 2023.08.09
17:24:13 -05'00'

Camilo Cortés Duarte (*)
Representante Legal

BRIGITTE TATIANA CHIMBI VELEZ
Firmado digitalmente por BRIGITTE TATIANA CHIMBI VELEZ
Fecha: 2023.08.09
16:42:00 -05'00'

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

LIBIA LOPEZ SANCHEZ
Digitally signed by LIBIA LOPEZ SANCHEZ
Date: 2023.08.09
16:17:30 -05'00'

Libia López Sánchez
Revisor Fiscal
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.
Estado Condensado Separado de Resultado Intermedio
 Por los periodos de seis y tres meses terminados el 30 de junio de 2023 y 2022
 (Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)

	Nota	Por los periodos de seis meses terminados el 30 de junio		Por los periodos de tres meses terminados el 30 de junio	
		2023	2022	2023	2022
Ingresos operacionales					
Servicios de:					
Almacenamiento	25	\$ 44.635	37.357	22.705	18.304
Manejo y distribución	26	11.275	12.158	5.866	6.398
Agenciamiento aduanero	27	7.056	7.161	3.401	3.893
Acuerdos comerciales uniones temporales	28	947	3.655	42	1.884
Tratamiento de mercancías	29	1.508	1.128	107	525
Utilidad por venta de activos	30	88.114	-	88.114	-
Otros Ingresos operacionales	31	674	2.316	509	1.991
Total Ingresos		154.209	63.775	120.744	32.995
Gastos operacionales					
Gastos de personal	32	25.848	23.116	13.310	11.734
Gastos generales de operación	33	40.637	37.854	19.091	17.461
Gastos por venta de activos	34	8.346	-	8.346	-
Otros gastos	35	2.270	952	1.064	462
Total Gastos		77.101	61.922	41.811	29.657
Utilidad operacional		77.108	1.853	78.933	3.338
Ingresos financieros	36	116	12	18	5
Costos financieros	36	1.898	1.727	1.107	875
		(1.782)	(1.715)	(1.089)	(870)
Participación de subsidiarias					
Participación en los resultados de subsidiarias y asociadas	37	(91)	(830)	1	(501)
Utilidad (pérdida) antes de impuestos de renta		\$ 75.235	(692)	77.845	1.967
Impuesto sobre la renta	38	(228)	218	(176)	359
Utilidad (pérdida) del periodo		\$ 75.463	(910)	78.021	1.608

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.


 Firmado digitalmente por camilo cortes
 Fecha: 2023.08.09 17:24:34 -05'00'
 Camilo Cortés Duarte (*)
 Representante Legal


 Firmado digitalmente por BRIGITTE TATIANA CHIMBI VELEZ
 Fecha: 2023.08.09 16:42:25 -05'00'
 Brigitte Tatiana Chimbi Vélez (*)
 Contador público
 T.P. 169715- T


 Digitally signed by LIBIA LOPEZ SANCHEZ
 Date: 2023.08.09 16:17:48 -05'00'
 Libia López Sánchez
 Revisor Fiscal
 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.
Estado Condensado Separado de Cambios en el Patrimonio
(Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)

	Capital Social	Reserva legal	Reservas ocasionales	Prima en colocación de acciones	Adopción por primera vez	Otros resultados Integrales Ganancias o Pérdidas no realizadas	Superávit de participación patrimonial	Pérdidas/ Utilidades acumuladas	Total Patrimonio
Por el periodo terminado al 30 de junio de 2023 y 2022:									
Saldo inicial al 1 de enero de 2022	\$ <u>403</u>	<u>202</u>	<u>19.693</u>	<u>39.714</u>	<u>8.717</u>	<u>927</u>	<u>(132)</u>	<u>(167)</u>	<u>69.357</u>
Enjuque de pérdidas	-	-	(167)	-	-	-	-	167	-
Pérdida del periodo	-	-	-	-	-	-	-	(910)	(910)
Retención en la fuente por dividendos no gravados	-	-	-	-	-	-	-	(3)	(3)
Otros resultados integrales	-	-	-	-	-	375	-	-	375
Saldo final al 30 de junio de 2022	\$ <u>403</u>	<u>202</u>	<u>19.526</u>	<u>39.714</u>	<u>8.717</u>	<u>1.302</u>	<u>(132)</u>	<u>(913)</u>	<u>68.819</u>
Saldo inicial al 1 de enero de 2023	\$ <u>403</u>	<u>202</u>	<u>19.526</u>	<u>39.714</u>	<u>8.717</u>	<u>1.955</u>	<u>(132)</u>	<u>2.584</u>	<u>72.969</u>
Apropiación de utilidades	-	-	2.591	-	-	-	-	(2.591)	-
Utilidad del periodo	-	-	-	-	-	-	-	75.463	75.463
Utilidades retenidas en adopción por primera vez de NCIF	-	-	-	-	(3.834)	-	-	3.834	-
Retención en la fuente por dividendos no gravados	-	-	-	-	-	-	-	(5)	(5)
Otros resultados integrales	-	-	-	-	-	(488)	-	-	(488)
Saldo final al 30 de junio de 2023	\$ <u>403</u>	<u>202</u>	<u>22.117</u>	<u>39.714</u>	<u>4.883</u>	<u>1.467</u>	<u>(132)</u>	<u>79.285</u>	<u>147.939</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.

camilo cortes
Firmado digitalmente por camilo cortes
Fecha: 2023.08.09
Camilo Cortes / Contador Público
Representante Legal

BRIGITTE TATIANA CHIMBI VELEZ
Firmado digitalmente por BRIGITTE TATIANA CHIMBI VELEZ
Fecha: 2023.08.09
16:42:43 -05'00'

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

LIBIA LOPEZ SANCHEZ
Digitally signed by LIBIA LOPEZ SANCHEZ
Date: 2023.08.09
16:18:10 -05'00'

Libia López Sánchez
Revisor Fiscal
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.
Estado Condensado Separado de Otros Resultados Integrales Intermedios
 Por los periodos de seis y tres meses terminados el 30 de junio de 2023 y 2022
 (Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)

	Por los periodos de seis meses terminados el 30 de junio		Por los periodos de tres meses terminados el 30 de junio	
	2023	2022	2023	2022
Utilidad (pérdida) del periodo	\$ <u>75.463</u>	<u>(910)</u>	<u>78.021</u>	<u>1.608</u>
Partidas que no serán reclasificadas a resultados				
Impuesto de renta de inversiones a valor razonable con cambios en ORI	40	-	-	-
Otros resultados integrales de beneficios a empleados	747	(577)	747	(577)
Impuesto de renta relacionado con beneficios a empleados	(299)	202	(299)	202
Resultados integrales durante el periodo, neto de impuestos	<u>488</u>	<u>(375)</u>	<u>448</u>	<u>(375)</u>
Total otros resultados integrales del periodo	\$ <u><u>75.951</u></u>	<u><u>(1.285)</u></u>	<u><u>78.469</u></u>	<u><u>1.233</u></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.

camilo cortes
 Firmado digitalmente por camilo cortes
 Fecha: 2023.08.09 17:25:22 -05'00'

Camilo Cortés Duarte (*)
 Representante Legal

BRIGITTE TATIANA CHIMBI VELEZ
 Firmado digitalmente por BRIGITTE TATIANA CHIMBI VELEZ
 Fecha: 2023.08.09 16:43:06 -05'00'

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

LIBIA LOPEZ SANCHEZ
 Digitally signed by LIBIA LOPEZ SANCHEZ
 Date: 2023.08.09 16:18:27 -05'00'

Libia López Sánchez
 Revisor Fiscal
 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.
Estado Condensado Separado de Flujos de Efectivo Intermedio
 Por los periodos de seis meses terminados el 30 de junio de 2023 y 2022
 (Expresados en millones de pesos colombianos)

	<u>Nota</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Flujos de efectivo por las actividades de operación			
Utilidad (pérdida) del periodo		75.463	(910)
Conciliación entre la utilidad neta con el efectivo (usado en) provisto por las actividades de operación			
Depreciación propiedad, planta y equipo de uso propio	11	1.808	1.785
Depreciación activos por derecho de uso	12	6.552	5.787
Recuperación por retiro pasivo derechos de uso	31	(24)	-
Amortización de activos intangibles	13	1.368	1.433
Deterioro de cuentas por cobrar	33	44	37
Baja de propiedades planta y equipo	11	18	-
Impuesto de renta	38	(228)	218
Recuperación de pasivos estimados y provisiones	20	(27)	(66)
Método de participación patrimonial en controladas	37	91	830
Reajuste impuesto diferido de otras inversiones instrumentos de patrimonio		(40)	-
Inversión a valor razonable con cambios en resultado	9	(99)	-
Utilidad por venta de activos	30	(88.114)	-
		<u>(78.651)</u>	<u>10.024</u>
		<u>(3.188)</u>	<u>9.114</u>
Cambios en activos y pasivos:			
Cuentas por cobrar		(2.383)	3.604
Activos por impuestos corrientes		(14.146)	4.445
Otros activos no financieros		(110)	217
Otros activos		(2.964)	(2.096)
Otras inversiones		32	(38)
Adelanto recibidos de clientes		(620)	18
Pasivos financieros derivados a valor razonable		105	-
Cuentas por pagar		2.080	(3.898)
Pasivos estimados y provisiones		1.635	-
Obligaciones laborales		(747)	(1.668)
Otros pasivos no financieros		15.065	(255)
Otros pasivos		1.678	1.623
		<u>(375)</u>	<u>1.952</u>
Pago intereses por obligaciones financieras	17	(66)	(54)
Pago intereses pasivos de arrendamiento derecho de uso	23	(1.678)	(1.623)
Pago por impuestos sobre la renta		(4.091)	(3.149)
Efectivo neto (usado en) provisto por actividades de operación		<u>(9.398)</u>	<u>6.240</u>
Flujos de efectivo de las actividades de inversión			
Adición de activos intangibles	13	(416)	(571)
Adición de propiedad, planta y equipo uso propio	11	(2.561)	(1.421)
Producto de la venta de propiedad, planta y equipo de uso propio	31	32	21
Dividendos recibidos subsidiarias	6	60	119
Dividendos recibidos instrumentos de patrimonio	31	56	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión		<u>(2.829)</u>	<u>(1.852)</u>
Flujos de efectivo por actividades de financiación			
Adquisición de obligaciones financieras	17	20.980	8.000
Pago de obligaciones financieras	17	(7.400)	(5.000)
Pago por pasivo financiero arrendamiento bienes en uso	23	(6.579)	(5.639)
Efectivo neto provisto por (usado en) actividades de financiación		<u>7.001</u>	<u>(2.639)</u>
(Disminución) aumento neto en efectivo y equivalentes de efectivo		(5.226)	1.749
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio de período		7.336	5.847
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período		<u><u>2.110</u></u>	<u><u>7.596</u></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.


camilo cortés
 Firmado digitalmente por camilo cortés
 Fecha: 2023.08.09 17:25:54 -05'00'
 Camilo Cortés Duarte (*)
 Representante Legal


BRIGITTE TATIANA CHIMBI VELEZ
 Firmado digitalmente por BRIGITTE TATIANA CHIMBI VELEZ
 Fecha: 2023.08.09 16:43:30 -05'00'
 Brigitte Tatiana Chimbi Velez (*)
 Contador público
 T.P. 169715- T


LIBIA LOPEZ SANCHEZ
 Digitally signed by LIBIA LOPEZ SANCHEZ
 Date: 2023.08.09 16:18:44 -05'00'
 Libia López Sánchez
 Revisor Fiscal
 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.
Notas a la Información Financiera Intermedia Condensada Separada
Al 30 de junio de 2023
(Expresadas en millones de pesos colombianos)

Nota 1. Entidad reportante

Almacenes Generales de Depósito Almaviva S.A. (en adelante Almaviva); 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.

Almaviva 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 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 la compañía están sujetas a estacionalidad y presentan un carácter cíclico reflejado en una mayor operación hacia el segundo semestre del año.

Almaviva 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). 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 separada ha sido preparada sobre el 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 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 de Almaviva corresponde a la tasa de cambio de 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.

(Continúa) 6

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

Las compras y ventas de inversiones son reconocidas en la fecha de negociación, fecha en la cual Almaziva 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 Almaziva mediante acta número 2082 el día 25 de noviembre de 2022; autorizó al Representante Legal del Almaziva para llevar a cabo la operación de movilización de activos inmobiliarios de propiedad de Almaziva al Fondo - Compartimento Inmuebles Almaziva.

A partir del día 25 de junio de 2023, mediante la celebración de escrituras públicas N°1739 y N°1827 respectivamente; Almaziva 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 Almaziva.

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 Almaziva 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 período 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 Nexus Almaziva	147.372

2.4. Aprobación de los Estados Financieros

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

2.5. Negocio en marcha

Los objetivos del Almaziva 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 a Almaziva como negocio en marcha.

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

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 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 junio del año 2023 se elaboran sobre la base de negocio en marcha.

Principales hechos y condiciones:

- La posición patrimonial es positiva \$147.939.
- 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 de las operaciones sin incluir la utilidad por concepto de la movilización de inmuebles Nexus (ver nota 2.3); creció 4% 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.

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 uno punto cuatro veces sus obligaciones de corto plazo.
- El Capital de Trabajo de la compañía se ubicó en \$122.563 y la rotación de cartera se situó en 36.5 días.
- El indicador de endeudamiento total es de 51% establece que la financiación con acreedores permite normal operatividad.
- La solvencia es de 1,96 lo que establece que la compañía tiene la capacidad de enfrentar sus obligaciones.
- La compañía situó su rentabilidad con un margen operacional del 49,4% y el margen neto es de 48,4%, principalmente afectado por la movilización de inmuebles en Cartagena y Envigado.

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.

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

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:

	30 de junio de 2023	31 de diciembre de 2022
Efectivo		
Caja	\$ 36	37
Bancos y otras entidades financieras (1)	2.035	7.235
	\$ 2.071	7.272
Equivalentes de efectivo		
Fondos de inversión colectiva	39	64
	\$ 2.110	7.336

(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:

	30 de junio de 2023	31 de diciembre de 2022
Servicios de almacenaje (1)	\$ 28.952	29.458
Acuerdo comerciales uniones temporales (2)	2.504	2.027
Venta de bienes y servicios	146	112
Otras cuentas por cobrar comerciales	86	81
	\$ 31.688	31.678
Deterioro cuentas por cobrar comerciales	(158)	(191)
	\$ 31.530	31.487

(1) La disminución por \$506 se da principalmente por mayor recaudo en los servicios de almacenaje prestados a empresas del sector automotriz y comunicaciones.

(2) El incremento por \$477 corresponde a la facturación cobrada a la Unión Temporal Alianza Logística Avanzada de la cual Almaviva hace parte por servicios prestados a la DIAN ; actualmente se encuentra en proceso de liquidación.

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	\$ 158	191
No corriente	424	347
	\$ 582	538

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

El siguiente es el movimiento de la provisión por deterioro:

Saldo al 1 de enero de 2022	\$	553
Recuperación de cartera provisionada		(15)
Saldo al 31 de diciembre de 2022	\$	538
Deterioro de cartera provisionada		44
Saldo al 30 de junio de 2023	\$	582

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
Arrendamientos	\$ 60	20
Relacionadas y asociadas	120	56
Anticipos a contratos y proveedores(1)	817	400
Dividendos y participaciones	-	60
Depósitos Judiciales (2)	1.327	1.327
Otras cuentas por cobrar (3)	3.528	1.846
	\$ 5.852	3.709

- (1) El incremento por \$417 se da principalmente por anticipos para proyectos de mantenimientos de bodegas y compra de maquinaria, los cuales se encuentran en proceso de legalización.
- (2) Corresponde a un embargo judicial en la cuenta bancaria principal de Almaviva 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 Almaviva.
- (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

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

	30 de junio de 2023	31 de diciembre de 2022
Sobrantes en liquidación de impuestos (1)	\$ 6.330	2.562
Pasivo por impuesto de renta corriente	(20.599)	(2.725)
Anticipo sobretasa impuesto de renta	252	-
Retenciones en la fuente a favor y Autorretenciones	9.001	7.417
Descuento tributario por IVA en compra de activos fijos reales productivos (2)	408	754
Total activo (pasivo) por impuesto corriente	\$ (4.608)	8.008

- (1) Saldo a favor de renta generado en las declaraciones año gravable 2014 por \$977 y año gravable 2022 por \$5.353, la declaración del año 2014 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.
- (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 se imputo (\$754) y los \$408 corresponde a IVA en compra de activos fijos productivos realizados al 30 de junio de 2023.

Para efectos de presentación en el estado de situación financiera se detalla un activo por impuesto corriente de \$6.738 que corresponde al saldo a favor de \$6.330 y activos fijos reales productivos por \$408, dado que, la Almaviva no va a solicitar esté rubro con el pasivo de renta neto del año 2023 por \$11.346.

Nota 8. Otros activos financieros

El siguiente es el detalle de otros activos financiero:

	30 de Junio de 2023	31 de diciembre de 2022
Otros impuestos (1)	\$ 245	562
Impuesto predial (2)	427	-
	\$ 672	562

(1) La disminución de \$317 corresponde a la compensación de anticipos y retenciones a título del impuesto de Industria y Comercio en las declaraciones anuales del año gravable 2022 que se presentan y se pagan en el primer trimestre del año 2023.

(2) El incremento \$427 corresponde a saldo a favor del impuesto predial pagado en el año 2023 en el municipio de Envigado, Almaviva está gestionado el reintegro.

Nota 9. Otras Inversiones

El siguiente es el detalle de otras inversiones :

	30 de junio de 2023	31 de diciembre de 2022
Contratos forward-de negociación	\$ -	32
Fondo de Capital Privado Inmobiliario (1)	147.471	-
	\$ 147.471	32

(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. (Ver nota 30)

(*) 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).

Nota 10. Inversiones en subsidiarias y asociadas

A continuación se incluye un detalle del movimiento de la cuenta inversiones en subsidiarias terminados al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

Saldo a 31 de diciembre de 2022	\$ 5.966
Disminución participación resultado del ejercicio	(91)
Saldo a 30 de junio de 2023	\$ 5.875

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

	30 de junio de 2023	31 de diciembre de 2022
Almaviva Global Cargo SAS	\$ 5.315	5.523
Almaviva Zona Franca SAS	560	443
	\$ 5.875	5.966

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

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, no había inversiones en subsidiarias que se encontraran pignoradas o en garantía de obligaciones financieras.

Nota 11. Propiedad, planta y equipo de uso propio, neto

El siguiente es el movimiento de propiedad, planta y equipo al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

	Para uso propio	Mejora en prop. ajenas	Total
Costo o valor razonable:			
Saldo al 31 de diciembre, 2022	\$ 112.214	1.339	113.553
Compras o gastos capitalización (neto) (1)	2.245	316	2.561
Retiros / ventas (neto) (2)	(107)	-	(107)
Retiros / inversión (neto) (3)	(23.962)	-	(23.962)
Retiros / deterioro (neto) (4)	(66)	(486)	(552)
Saldo al 30 de junio, 2023	\$ 90.324	1.169	91.493
Depreciación acumulada			
Saldo al 31 diciembre, 2022	\$ 76.700	1.220	77.920
Depreciación del período con cargo a resultados	1.789	19	1.808
Retiros / ventas (neto) (2)	(107)	-	(107)
Retiros / inversión (neto) (3)	(15.429)	-	(15.429)
Retiros / deterioro (neto) (4)	(48)	(486)	(534)
Saldo al 30 de junio, 2023	\$ 62.905	753	63.658
Propiedad planta y equipo, neto			
Saldos al 31 de diciembre, 2022	\$ 35.514	119	35.633
Saldos al 30 de junio, 2023	\$ 27.419	416	27.835

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

Concepto Compra Activos Fijos	Valor Compra
Bodegas	\$ 77
Maquinaria	1.466
Equipo de oficina	113
Equipo informático	589
Mejoras en propiedad ajena	316
	\$ 2.561

(2) Retiro por ventas de equipos de transporte por \$107 y su depreciación por \$107 generando una utilidad de \$32 debido a que está totalmente depreciado. (Ver nota 30)

(3) Retiro de terreno y bodegas a fondo de inversión por valor de \$23.962, y su depreciación por \$15.429, generando un neto por \$8.533. (ver nota 2.3)

(4) Retiro por baja de equipo de oficina y de cómputo con un costo de \$66 y su depreciación por \$48, generando pérdida por \$18.

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

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

Nota 12. 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
Terrenos	\$ 22	79
Edificios	851	98
Bodegas	37.790	35.377
	\$ 38.663	35.554
Costo		
Saldo a 31 de diciembre de 2022		\$ 75.516
Remediones NIIF 16 (1)		6.222
Retiros o bajas (2)		(4.337)
Adiciones (3)		3.623
Saldo al 30 de junio de 2023		\$ 81.024
Depreciación acumulada		
Saldo a 31 de diciembre de 2022		\$ 39.962
Depreciación del período		6.552
Retiros o bajas (2)		(4.153)
Saldo al 30 de junio de 2023		\$ 42.361
Propiedad planta y equipo derechos de uso		
Saldos al 31 de diciembre de 2022		\$ 35.554
Saldos al 30 de junio de 2023		\$ 38.663

(1) La remediación en los contratos de arrendamiento se presenta por mayor volumen de almacenamiento en las siguientes sucursales; Funza por \$2.687, Álamos por \$2.098, Estancia por \$510, Barranquilla por \$320, Dos Quebradas \$314, Itagüí por \$116, Rionegro por \$91, Villamaría \$33, Girón por \$29, Santa Marta \$18 y Armenia \$6

(2) Corresponde a la baja de contratos de arrendamientos lote y bodega en Santa Marta por \$184, debido a la terminación de la Unión Temporal.

(3) Corresponde a nuevos contratos de arrendamiento de las siguientes sucursales; Cartagena por 2.168; Envigado por \$423, Armenia por \$54, Bogotá oficina calle 72 por \$977 e Ipiales por \$1.

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

Nota 13. 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		\$ 14.032
Adiciones / compras (neto) (1)		416
Retiro totalmente amortizados		(1.653)
Saldo al 30 de junio de 2023		\$ 12.795
Amortización Acumulada:		
Saldo al 31 de diciembre de 2022		\$ 5.369
Amortización del periodo con cargo a resultados		1.368
Retiro totalmente amortizados		(1.653)
Saldo al 30 de junio de 2023		\$ 5.084
Activos intangibles, neto		
Saldo al 31 de diciembre de 2022		\$ 8.663
Saldo al 30 de junio de 2023		\$ 7.711

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

(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 14. 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
Seguros (1)	\$ 5.241	2.247
Obras de arte	52	52
Diversos	1	32
	\$ 5.294	2.331

(1) El incremento corresponde al neto por la renovación de las pólizas todo riesgo de mercancías.

Nota 15. Impuesto diferido activo, neto

El siguiente es el detalle de impuesto diferido:

	30 de junio de 2023	31 de diciembre de 2022
Impuestos diferidos	\$ 19.736	-

La variación del impuesto diferido corresponde a la remediación de los impuestos diferidos y pasivos a 30 de junio de 2023, se genera principalmente por la activación de las bodegas en arrendamiento NIIF 16 de Cartagena y Envigado, lo que generó que el saldo del impuesto diferido pasara de impuesto diferido Pasivo a impuesto diferido Activo.

Nota 16. Pasivos financieros derivados a valor razonable

Los pasivos financieros derivados a valor razonable al 30 de junio de 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)
Totales				\$ 567	672	(105)

Al 30 de junio de 2023 se tiene una valoración en derechos por \$567 y por una obligación de \$672 lo cual genera una obligación por \$105.

Nota 17. Obligaciones financieras

El siguiente es el resumen de las obligaciones financieras a costo amortizado, no se tienen condicionamientos o garantías que requieran ser reveladas:

Saldo a 31 de diciembre del 2022	\$ -
Adquisición de préstamos	20.980
Pago de préstamos	(7.400)
Causación de intereses	185
Pago de intereses	(66)
Saldo a 30 de junio del 2023	\$ 13.699

(Continúa) 14

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

La obligación financiera al 30 de junio del 2023 se detalla en la siguiente tabla:

Banco	Fecha de Apertura o 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%	5.200	60	-	5.260
BBVA	5/06/2023	4/09/2023	IBR +3,30% EA	8.380	59	-	8.439
BANCOLOMBIA	8/06/2023	8/09/2023	IBR NAMV+3,07%	1.500	13	1.513	-
BBVA	15/06/2023	15/06/2024	IBR +3,66% EA	2.900	23	2.923	-
Total				20.980	185	7.466	13.699

Las anteriores obedecen a manejo de flujo de caja y gastos de generales de la operación.

Almaviva no ha tenido incumplimientos con relación a las obligaciones financieras.

Nota 18. Cuentas por pagar comerciales

El siguiente es el detalle de cuentas por pagar:

	30 de junio de 2023	31 de diciembre de 2022
Proveedores y servicios por pagar (1)	\$ 10.594	8.392
Retenciones y aportes laborales	668	539
Comisiones y honorarios	362	332
	\$ 11.624	9.263

(1). El incremento por \$2.202 corresponde a pago de trámites notariales venta de terreno y bodegas Envigado y Cartagena, adicional a pago de servicios de alquiler de montacarga utilizado en la operación.

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

Nota 19. Otras cuentas por pagar

El siguiente es el detalle de otras cuentas por pagar.

	30 de junio de 2023	31 de diciembre de 2022
Seguros	\$ 1.248	1.001
Indemnizaciones a clientes (1)	768	1.397
Subsidiarias	67	70
Otras retenciones y aportes laborales	264	246
Diversas	138	237
Cheques girados y no cobrados	621	621
	\$ 3.106	3.572

(1) La disminución se debe al neto entre el pago de indemnizaciones a clientes por \$1.151 y el registro por \$522, debido a pérdida y daño de mercancías correspondiente a clientes principalmente de las sucursales de Villavicencio, Estancia y Cartagena.

Nota 20. 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

(Continúa) 15

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

El siguiente es el detalle de las provisiones al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022:

	Procesos legales	Diversas	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2022	\$ 1.082	1.123	2.205
Causación de provisión (1)	1.635	-	1.635
Recuperación de las provisiones (2)	(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 Almaguiva y sanción aduanera por \$25.
- (2). Reversión de provisión por \$14 por proceso finalizado con sentencia a favor de argumentación incorrecta de clasificación arancelaria por parte de la DIAN; recuperación provisión por \$5 debido a fallo a favor de Almaguiva en proceso con la DIAN y \$8 correspondiente a recuperación provisión desmantelamiento sucursal Santa Marta.

	Procesos legales	Diversas	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2021	\$ 1.178	1.029	2.207
Utilización de las provisiones	(1)	-	(1)
Causación de provisión	1	94	95
Recuperación de las provisiones	(96)	-	(96)
Saldo al 31 de diciembre de 2022	\$ 1.082	1.123	2.205

Pasivos Contingentes

Al 30 de junio de 2023, Almaguiva 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 en posible y bajo COLGAP como eventual .

Se tienen en cuentas de orden demandas de terceros por \$4.888 que corresponde a 20 procesos y litigios administrativos por \$3.072 que corresponde a 4 procesos.

Nota 21. Beneficios a empleados

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

	30 de junio de 2023	31 de diciembre de 2022
Corto plazo		
Cesantías (1)	\$ 1.156	1.892
Intereses sobre cesantías	68	216
Vacaciones	1.520	1.361
Prima de vacaciones	55	55
Beneficios a corto plazo (corriente)	\$ 2.799	3.524

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

	30 de junio de 2023	31 de diciembre de 2022
Largo plazo		
Bonificaciones en retiro	\$ 111	108
Prima extralegal de antigüedad	875	849
	\$ 986	957
Cálculo actuarial pensiones de jubilación	2.605	1.909
Beneficios a largo plazo (no corriente)	\$ 3.591	2.866

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

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

Nota 22. Otros pasivos no financieros

El siguiente es el detalle de otros pasivos no financiero:

	30 de junio de 2023	31 de diciembre de 2022
Impuesto de industria y comercio	\$ 674	1.004
Retención en la fuente IVA	71	130
IVA	2.298	2.004
Retención en la fuente	6.228	1.522
	\$ 9.271	4.660

- (1) La disminución de \$330 corresponde principalmente por el pago de las declaraciones anuales del impuesto de Industria y Comercio año gravable 2022 por (\$407) y una causación de gasto del semestre por \$737.
- (2) El incremento de \$4.706 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 23. 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)	\$ 15.018	11.747
Pasivos por arrendamientos por derechos de uso (no corriente)	78.616	28.104
	\$ 93.634	39.851

	30 de junio de 2023	31 de diciembre de 2022
Pasivo de derechos de uso		
Reconocimiento inicial NIIF 16	\$ 39.851	46.805
Adiciones pasivo por arrendamiento (1)	54.347	3.741
Baja propiedad planta y equipo -derechos de uso (2)	(207)	-
Pago pasivo financiero arrendamiento bienes en uso (3)	(8.257)	(15.505)
Remediación (4)	6.222	1.534
Intereses causados pasivos por arrendamiento (5)	1.678	3.276
Total Pasivo por arrendamientos por derechos de uso	\$ 93.634	39.851

- (1) Adiciones pasivo por arrendamiento corresponde a nuevos contratos de arrendamiento de las siguientes sucursales; Armenia por \$53, Bogotá oficina calle 72 por \$977, Ipiales por \$1, Cartagena por \$23.035 y Envigado por \$30.281.
- (2) Corresponde a la baja de contratos de arrendamientos lote y bodega en Santa Marta por \$207, debido a la terminación de la Unión Temporal.
- (3) Pago por \$8.257 pasivo financiero arrendamiento bienes en uso corresponde a pago \$1.678 de intereses y \$6.579 pasivo financiero arrendamiento bienes en uso.
- (4) La remediación en los contratos de arrendamiento se presenta por mayor volumen de almacenamiento en las siguientes sucursales; Funza por \$2.687, Álamos por \$2.098, Estancia por \$510, Barranquilla por \$320, Dosquebradas \$314, Itagüí por \$116, Rionegro por \$91, Villamaría \$33, Girón por \$29, Santa Marta \$18 y Armenia \$6.
- (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 a Nexus con arrendamiento posterior (Ver Nota 2.3).

Nota 24. Utilidad acumulada

Al 30 de junio de 2023, se presenta el siguiente detalle de pérdida (utilidad) acumulada.

Utilidad del ejercicio al 31 de diciembre de 2022	\$	2.591
Movimiento de reservas (1)		(2.591)
Utilidad acumulada		79.297
Utilidad acumulada al 30 de junio de 2023	\$	79.297

(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 25. Ingresos por servicio de almacenamiento

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

	Por el semestre comprendido entre		Por el trimestre comprendido entre	
	enero-junio 2023	enero-junio 2022	abril-junio 2023	abril-junio 2022
	Almacén bodegas propias (1)	\$ 33.812	26.747	17.446
Almacén bodegas particulares	1.555	1.439	720	678
Otros servicios de almacenaje (2)	7.632	8.603	3.698	4.649
Almacén Silos (3)	1.636	568	841	261
	\$ 44.635	37.357	22.705	18.304

- (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) La disminución en otros servicios de almacenaje en el sector automotriz en el año anterior se realizó una operación puntual por contrato de inversión para adecuación bodega y en sector de comunicaciones el cliente se encuentra en proceso de retiro.
- (3) El incremento en la operación de silos por reactivación de clientes en el sector de alimentos y bebidas.

Nota 26. Ingresos por servicios de manejo y distribución

El siguiente es el detalle de los ingresos por servicios de manejo y distribución:

	Por el semestre comprendido entre		Por el trimestre comprendido entre	
	enero-junio 2023	enero-junio 2022	abril-junio 2023	abril-junio 2022
Manejo y distribución (1)	\$ 5.760	7.138	3.045	3.541
Movilización y transporte de mercancías (2)	5.515	5.020	2.821	2.857
	\$ 11.275	12.158	5.866	6.398

- (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 en los sectores; automotriz, tabaco y concentrados del sector agropecuario.

Nota 27. Agenciamiento aduanero

El siguiente es el detalle de los ingresos por servicios de agenciamiento aduanero:

	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

La disminución en los servicios de agenciamiento aduanero se da en los procesos de nacionalización en el sector automotriz y cosméticos.

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.
Notas a la Información Financiera Intermedia Condensada Separada

Nota 29. Tratamiento de mercancías

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

	Por el semestre comprendido entre		Por el trimestre comprendido entre	
	enero-junio 2023	enero-junio 2022	abril-junio 2023	abril-junio 2022
	Otros servicios de almacén	\$ 1.508	1.128	107

El incremento por servicio de tratamiento de mercancías se debe al facturación total por proceso de retiro del cliente del sector agropecuario e ingreso de nuevo cliente del sector alimentos.

Nota 30. Utilidad por venta de activos

El siguiente es el detalle de la utilidad en movilización de activos :

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

El incremento corresponde a venta de terrenos y bodegas de tipo productivo sucursal Cartagena y Envigado trasferidos al fondo de capital privado inmobiliario Nexus. (Ver nota 2.3).

El siguiente es el detalle de la transacción:

Concepto	Envigado	Cartagena	Total
Venta avalúo comercial	66.603	80.769	147.372
Baja del activo fijo	931	7.602	8.533
Arrendamiento financiero	29.858	20.867	50.725
Utilidad	35.814	52.300	88.114

Nota 31. Otros ingresos operacionales

Los otros ingresos operacionales están conformados por los siguientes conceptos:

	Por el semestre comprendido entre		Por el trimestre comprendido entre	
	enero-junio 2023	enero-junio 2022	abril-junio 2023	abril-junio 2022
	Arrendamiento de inmuebles (1)	\$ 69	204	47
Por venta de propiedades y equipo	32	21	32	-
Ingresos por recuperación de cartera	-	-	-	(74)
Valoración de derivados-de negociación	-	197	-	194
Ingresos por dividendos	56	39	-	39
Recuperación por retiro pasivo derechos de uso	24	-	11	-
Recuperaciones	13	183	(5)	20
Rendimientos Fondo de Capital Privado Inmobiliario	99	-	99	-
Indemnizaciones a clientes, multas, sanciones a otras autoridades administrativas, litigios y recuperaciones.	-	1.271	-	1.411
Otros ingresos (2)	381	401	325	299
	\$ 674	2.316	509	1.991

(Continúa) 20

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

- (1) La disminución en servicios de arriendos se debe a finalización contrato de arriendo sucursal Álamos.
(2) El saldo corresponde a ingresos por diferencia en cambio por \$308 e ingresos por venta de chatarra por un valor de \$73.

Nota 32. 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 2023	enero-junio 2022	abril-junio 2023	abril-junio 2022
Salario Integral	\$ 3.177	3.282	1.626	1.650
Sueldos (1)	12.861	11.300	6.554	5.740
Aportes por pensiones	1.999	1.780	1.046	901
Cesantías	1.246	1.092	637	561
Prima legal	1.234	1.079	624	548
Vacaciones	1.137	959	550	529
Aportes cajas de compensación familiar	812	757	420	386
Pensiones de jubilación	121	86	56	27
Prima extralegal	165	160	82	81
Aportes por salud y riesgos profesionales	430	420	228	199
Auxilio de transporte	609	465	307	232
Otros gastos de personal (2)	2.057	1.736	1.180	880
	\$ 25.848	23.116	13.310	11.734

- (1) El incremento corresponde al aumento de salarios de personal convencionado.
(2) El incremento corresponde a servicios de capacitación de personal y bonificaciones por cumplimiento del área comercial.

Nota 33. 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 2023	enero-junio 2022	abril-junio 2023	abril-junio 2022
Comisiones	\$ 66	77	26	40
Honorarios	1.180	1.547	629	811
Impuestos y tasas	5.112	4.126	978	529
Arrendamientos (1)	4.959	5.198	2.540	2.647
Mantenimiento y reparaciones	1.556	1.062	1.146	592
Contribuciones	49	51	27	26
Seguros (1)	3.145	2.496	1.564	1.287
Deterioro de cuentas por cobrar	44	37	(2)	(32)
Depreciación (2)	8.360	7.572	4.286	3.846
Amortización de intangibles	1.368	1.433	646	730
Servicios de vigilancia (3)	3.418	2.848	1.724	1.517
Servicios temporales	4.041	4.375	2.019	1.977
Servicios públicos	1.503	1.421	663	705
Procesamiento electrónico de datos (4)	1.649	1.017	746	577
Transportes	431	253	246	130
Actividades de operaciones conjuntas (5)	182	760	38	341
Servicios de manejo de la carga	3.549	3.556	1.804	1.725
Diversos	2	-	-	-
Comercio exterior	23	25	11	13
	\$ 40.637	37.854	19.091	17.461

(Continúa) 21

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

- (1) El incremento se debe a renovación póliza todo riesgo de mercancías aseguradas.
- (2) El incremento se da por depreciación derechos de usos en nuevos arrendamientos y las remediciones por aumento de canon anual de arrendamientos a nivel nacional.
- (3) El Incremento se debe a una mayor vigilancia privada reforzada con circuitos cerrados de televisión principalmente por nueva operación vehículos Funza.
- (4) El incremento correspondiente a servicios de soporte y mantenimiento de los sistemas de información y renovación licencia de administración de nómina.
- (5) La disminución se debe a que la unión temporal se encuentra en proceso de liquidación.

Nota 34. Gastos por venta de activos

Los gastos por venta de activos los conforman los siguientes conceptos:

	Por el semestre comprendido entre		Por el trimestre comprendido entre	
	enero-junio 2023	enero-junio 2023	abril-junio 2023	abril-junio 2022
Gastos notariales	\$ 444	-	444	-
Impuesto de registro y anotación	3.570	-	3.570	-
Impuesto de timbre	4.332	-	4.332	-
	\$ 8.346	-	8.346	-

Nota 35. Otros gastos

Los conceptos de otros gastos los conforman:

	Por el semestre comprendido entre		Por el trimestre comprendido entre	
	enero-junio 2023	enero-junio 2022	abril-junio 2023	abril-junio 2022
Indemnizaciones a clientes, multas, sanciones a otras autoridades administrativas, litigios y recuperaciones (1)	\$ 436	-	9	-
Gastos de viaje	422	95	233	8
Gastos de cafetería	211	224	114	93
Útiles y papelería	155	147	97	77
Diversos (2)	906	344	537	226
Combustible	140	142	74	58
	\$ 2.270	952	1.064	462

- (1) El incremento de \$436 corresponde al neto entre los gastos reconocidos por concepto de indemnizaciones a clientes por valor de \$522; multas y sanciones por valor de \$36 y demandas de terceros por valor \$1.610 menos recuperaciones por indemnización aseguradora siniestro Chía por valor de \$1.748.
- (2) El incremento corresponde principalmente a los forwards negociados por la pérdida resultado de la variación en la tasa de cambio.

Nota 36. Ingresos y gastos financieros

Los ingresos y costos financieros para los siguientes períodos se detallan 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 (1)	\$ 116	12	18	5
Ingresos financieros	\$ 116	12	18	5
Créditos bancos (2)	185	68	155	43
Otros intereses	6	4	4	2
Servicios bancarios	29	32	15	13
Gastos por intereses pasivos de arrendamiento	1.678	1.623	933	817
Gastos financieros	\$ 1.898	1.727	1.107	875
	\$ (1.782)	(1.715)	(1.089)	(870)

- (1) El incremento corresponde a rendimientos financieros recibidos en cuentas de ahorro y Fondos de Inversión Colectiva.
(2) El incremento corresponde a reconocimiento intereses por créditos adquiridos con entidades financieras.

Nota 37. Participación en los resultados de subsidiarias y asociadas

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

	Por el semestre comprendido entre		Por el trimestre comprendido entre	
	enero-junio 2023	enero-junio 2022	abril-junio 2023	abril-junio 2022
Almaviva Global Cargo S.A.S.	\$ (208)	(632)	(124)	(408)
Almaviva Zona Franca S.A.S.	117	(198)	125	(93)
Por el método de participación	\$ (91)	(830)	1	(501)

Nota 38. Impuesto a las ganancias

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

Para el semestre y trimestre terminado al 30 de junio de 2023, Almaviva generó utilidad contable principalmente por la venta de las bodegas ubicadas en las ciudades de Cartagena y Envigado, no obstante, para efectos fiscales esta utilidad corresponde a un ingreso no gravado, por lo tanto, la renta líquida gravable del periodo fue de \$6.510, sobre la cual, se liquidó el impuesto de renta a la tarifa del 35% de \$2.279, más los 5 puntos adicionales de renta para las instituciones financieras de \$326. La ganancia ocasional del 15% determinada por esta venta fue de \$17.995.

Sin embargo, se genera un ingreso por impuesto diferido neto para el semestre y trimestre terminado al 30 de junio de 2023 de (\$20.669) y (\$20.617) respectivamente, producto principalmente de que los inmuebles que fueron vendidos 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 (\$156) y para el trimestre de (\$15).

Para el periodo terminado al 30 de junio de 2022, Almaviva generó pérdida contable, no obstante, liquidó el impuesto de renta corriente por el sistema de renta ordinario a una tarifa del 35% de \$477, lo anterior, dado que el gasto no deducible por método de participación patrimonial cambia la pérdida contable a una renta líquida gravable.

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

Para el trimestre y semestre al 30 de junio de 2023, la Almaviva reconoció una recuperación de provisión de impuesto de renta de periodos anteriores por (\$159), una vez presentada la declaración de renta de año gravable 2022. Para los mismos periodos del año 2022, se generó una recuperación de provisión de provisión de impuesto de Renta de periodos anteriores por (\$73).

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

Nota 39. 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.

	30 de junio de 2023		
	Accionistas	Subordinadas	
	Banco de Bogotá S.A.	Almaviva Global Cargo S.A.S	Almaviva Zona Franca S.A.S
Activo			-
Efectivo y sus equivalentes (1)	\$ 2.053	-	-
Cuentas por cobrar	-	82	38
Total	\$ 2.053	82	38
Pasivos			
Cuentas por pagar	33	66	2
Total	\$ 33	66	2

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

	30 de junio 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	10	-	-	-
Otros ingresos	334	-	-	130
Gastos financieros	32	-	-	-
Gastos honorarios	-	49	-	-
Gastos a personal corto plazo	-	-	1.489	-
Gastos de operación	8	-	-	437
Total	\$ 304	(49)	(1.489)	(307)

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 30 de junio de 2023 y 30 de junio de 2022, corresponden a los rendimientos financieros por \$43 y \$10 con el Banco de Bogotá.
- (3) Los otros ingresos operativos, corresponden a ingresos por concepto de servicios logísticos al 30 de junio de 2023 y 30 de junio del 2022 por \$532 y \$334 con el Banco de Bogotá y arriendo por \$130 Almaviva Global Cargo.
- (4) Los gastos al 30 de junio de 2023 y 30 de junio del 2022, corresponden principalmente servicios bancarios por \$30 y \$32 y honorarios miembros Junta Directiva por \$43 y \$49.
- (5) Los gastos de operación corresponden principalmente a servicios de transporte prestados por Almaviva Global Cargo al 30 de junio de 2023 y 30 de junio del 2022 por \$523 y \$437.

Nota 40. Hechos posteriores

Entre el 30 de junio de 2023 y 09 de agosto 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.

**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 Almaviva 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)
		1.032			
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 cortés
 Firmado digitalmente por camilo cortés
 Fecha: 2023.08.09 17:22:48 -05'00'
 Camilo Cortés 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)

	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
Por el periodo terminado al 30 de junio de 2023 y 2022:							
Saldo inicial al 1 de enero de 2022	\$ <u>403</u>	<u>39.714</u>	<u>927</u>	<u>28.298</u>	<u>69.342</u>	<u>332</u>	<u>69.674</u>
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	\$ <u>403</u>	<u>39.714</u>	<u>8.197</u>	<u>27.385</u>	<u>75.699</u>	<u>298</u>	<u>75.997</u>
Saldo inicial al 1 de enero de 2023	\$ <u>403</u>	<u>39.714</u>	<u>1.956</u>	<u>30.882</u>	<u>72.955</u>	<u>318</u>	<u>73.273</u>
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	\$ <u>403</u>	<u>39.714</u>	<u>1.468</u>	<u>106.340</u>	<u>147.925</u>	<u>307</u>	<u>148.232</u>

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

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



camil
o
cortes
Firmado digitalmente por camilo cortes
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 entre 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 intrumentos 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)
		<u>(77.863)</u>	<u>9.115</u>
		<u>(2.400)</u>	<u>8.205</u>
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
		<u>(174)</u>	<u>2.141</u>
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		<u>\$ (8.667)</u>	<u>8.650</u>
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		<u>\$ (2.977)</u>	<u>(6.968)</u>
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		<u>\$ 6.994</u>	<u>934</u>
(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		<u>\$ 4.405</u>	<u>9.105</u>

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

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

Firmado digitalmente por
 camil cortés
 Fecha: 2023.08.09
 17:23:23 -05'00'

Camilo Cortés Duarte (*)
 Representante Legal

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

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

(Continúa) 9

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 Almagiva 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 Almagiva 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)

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:

	<u>30 de junio de 2023</u>	<u>31 de diciembre de 2022</u>
Depósitos contractuales	<u>\$ 1.032</u>	<u>2.333</u>

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.

	<u>Valor</u>
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	<u>\$ 13.901</u>

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:

	<u>30 de junio de 2023</u>	<u>31 de diciembre de 2022</u>
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
	<u>\$ 13.062</u>	<u>11.535</u>

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:

Corrientes	30 de junio de 2023	31 de diciembre de 2022
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		Por el trimestre comprendido entre	
	enero - junio 2023	enero - junio 2022	abril - junio 2023	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	enero - junio	abril - junio	abril - junio
	2023	2022	2023	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	enero - junio	abril - junio	abril - junio
	2023	2022	2023	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	enero - junio	abril - junio	abril - junio
	2023	2022	2023	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.

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.

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	enero - junio	abril - junio	abril - junio
	2023	2022	2023	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	enero - junio	abril - junio	abril - junio
	2023	2022	2023	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 2023	enero - junio 2022	abril - junio 2023	abril - junio 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 2023	enero - junio 2022	abril - junio 2023	abril - junio 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 Almacenadora 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 Almacenadora 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	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.