

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

ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS CONSOLIDADOS

**AL 30 DE SEPTIEMBRE 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 septiembre 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 condensado consolidado de situación financiera al 30 de septiembre de 2023;
- los estados condensados consolidados de resultado y otros resultados integrales por los periodos de nueve y tres meses que terminaron el 30 de septiembre de 2023;
- el estado condensado consolidado de cambios en el patrimonio por el período de nueve meses que terminó el 30 de septiembre de 2023;
- el estado condensado consolidado de flujos de efectivo por el período de nueve meses que terminó el 30 de septiembre de 2023; y
- las notas al reporte.

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

Alcance de la revisión

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

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

Conclusión

Basado en mi revisión, nada ha llamado mi atención que me haga suponer que el reporte en lenguaje eXtensible Business Reporting Language (XBRL), que incorpora la información financiera intermedia consolidada de Almacenes Generales de Depósito Almaviva S.A. y Subordinadas al 30 de septiembre 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.

NELSON ENRIQUE
ZAMBRANO
RINCON

Digitally signed by
NELSON ENRIQUE
ZAMBRANO RINCON
Date: 2023.11.08 17:02:34
-05'00'

Nelson Enrique Zambrano Rincón
Revisor Fiscal de Almacenes Generales
de Depósito Almaviva S.A.
T.P. 214854 –T
Miembro de KPMG S.A.S.

8 de noviembre 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 septiembre 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 septiembre de 2023;
- los estados condensados consolidados de resultado y otros resultados integrales por los periodos de nueve y tres meses que terminaron el 30 de septiembre de 2023;
- el estado condensado consolidado de cambios en el patrimonio por el período de nueve meses que terminó el 30 de septiembre de 2023;
- el estado condensado consolidado de flujos de efectivo por el período de nueve meses que terminó el 30 de septiembre de 2023;
- Las notas a la información financiera intermedia condensada consolidada.

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

Alcance de la revisión

He realizado mi revisión de acuerdo con la Norma Internacional de Trabajos de Revisión 2410 "Revisión de Información Financiera Intermedia realizada por el Auditor Independiente de la Entidad", incluida en las Normas de Aseguramiento de la Información aceptadas en Colombia. Una revisión de información financiera intermedia consiste en hacer indagaciones, principalmente con las personas responsables de los asuntos financieros y contables, y la aplicación de procedimientos analíticos y otros procedimientos de revisión. El alcance de una revisión es sustancialmente menor que el de una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales

de Auditoría aceptadas en Colombia y, por consiguiente, no me permite obtener seguridad de haber conocido todos los asuntos significativos que hubiera podido identificar en una auditoría. Por lo tanto, no expreso una opinión de auditoría.

Conclusión

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

**NELSON ENRIQUE
ZAMBRANO
RINCON**

Digitally signed by
NELSON ENRIQUE
ZAMBRANO RINCON
Date: 2023.11.08 17:02:52
-05'00'

Nelson Enrique Zambrano Rincón
Revisor Fiscal de Almacenes Generales
de Depósito Almaviva S.A.
T.P. 214854 –T
Miembro de KPMG S.A.S.

8 de noviembre 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 septiembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Activo			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	\$ 4.372	9.055
Cuentas por cobrar comerciales, neto	5	35.225	38.986
Otras cuentas por cobrar, neto	6	4.321	3.796
Activos por impuestos corrientes	7	1.883	8.427
Otros activos no financieros		894	624
Otras inversiones	8	399.313	33
Total activos corrientes		446.008	60.921
Activos no corrientes			
Propiedad, planta y equipo de uso propio, neto	9	12.698	35.757
Activos por derecho de uso	10	41.481	35.802
Propiedades de inversión		83	83
Activos intangibles, neto	11	7.464	9.178
Impuesto diferidos activo, neto	12	51.697	37
Otras inversiones instrumentos de patrimonio		2.386	2.386
Otros activos	13	3.918	2.519
Total activos no corrientes		119.727	85.762
Total activo		\$ 565.735	146.683
Pasivo			
Pasivo corriente			
Adelantos recibidos de clientes	14	1.091	2.333
Pasivos financieros derivados a valor razonable	15	106	-
Obligaciones financieras a costo amortizado	16	45.205	-
Cuentas por pagar comerciales, neto	17	9.361	11.535
Otras cuentas por pagar, neto	18	2.047	4.445
Provisiones	19	3.268	2.205
Beneficios a empleados	20	4.307	3.740
Pasivo por impuestos corrientes	7	30.776	-
Otros pasivos no financieros	21	3.017	4.982
Otros pasivos	22	18.294	11.981
Total pasivo corriente		117.472	41.221
Pasivo no corriente			
Impuesto diferido pasivo		-	1.191
Beneficios a empleados	20	3.588	2.873
Otros pasivos	22	166.540	28.125
Total pasivo no corriente		170.128	32.189
Total pasivo		\$ 287.600	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	30.876	28.291
Ganancias o pérdidas no realizadas		1.468	1.956
Utilidad del periodo		205.362	2.591
Total patrimonio de los accionistas		277.823	72.955
Participaciones no controladas		312	318
Total patrimonio		\$ 278.135	73.273
Total pasivo y patrimonio de los accionistas		\$ 565.735	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:
2023.11.08
14:29:46 -05'00'

Camilo Cortés Duarte (*)
Representante Legal

Firmado digitalmente por
BRIGITTE TATIANA CHIMBI VELEZ
Fecha: 2023.11.08
13:21:58 -05'00'

Brigitte Tatiana Chimbi Vélez
Contador público
TP 169715-T

Digitally signed by
NELSON ENRIQUE ZAMBRANO RINCON
Date: 2023.11.08 12:56:33
-05'00'

Nelson Enrique Zambrano Rincón
Revisor Fiscal
T. P. 214854-T
Miembro de KPMG S.A.S.
(Véase mi informe del 8 de noviembre de 2023)

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

	Nota	Por los periodos de nueve meses terminados al 30 de		Por los periodos de tres meses terminados al 30 de septiembre	
		2023	2022	2023	2022
Ingresos operacionales					
Almacenamiento	24	67.378	60.233	21.492	22.218
Agenciamiento aduanero	25	10.590	11.167	3.534	4.006
Comercio al por mayor y al por menor	26	654	1.529	1	535
Servicio de transporte y manejo de mercancías	27	32.685	39.421	11.995	13.200
Acuerdos comerciales uniones temporales	28	954	5.348	8	1.693
Otros Ingresos operacionales	29	7.432	2.559	4.867	(413)
Utilidad por venta de activos	30	228.364	-	140.250	-
Total ingresos		348.057	120.257	182.147	41.239
Gastos operacionales					
Gastos de personal	31	40.918	37.700	13.499	12.698
Gastos generales de operación	32	59.003	63.844	15.940	20.157
Gastos por venta de activos	33	21.296	-	12.950	-
Depreciación		12.906	12.560	4.254	4.721
Amortización		2.202	2.407	726	898
Total gastos		136.325	116.511	47.369	38.474
Utilidad operacional		\$ 211.732	3.746	134.778	2.765
Ingresos financieros	34	355	33	95	15
Gastos financieros	34	8.216	2.706	6.214	948
		(7.861)	(2.673)	(6.119)	(933)
Utilidad (Pérdida) antes de impuestos de renta		\$ 203.871	1.073	128.659	1.832
Impuesto sobre la renta	35	(1.484)	805	(1.245)	618
Utilidad (Pérdida) neta, atribuible propietarios de la compañía		\$ 205.355	268	129.904	1.214
Participaciones no controladas		(7)	(54)	4	(19)
Utilidad (Pérdida) del periodo		\$ 205.362	322	129.900	1.233

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
 Firmado digitalmente por camilo cortes
 Fecha: 2023.11.08 14:30:13 -05'00'
O cortes
 Camilo Cortés Duarte (*)
 Representante Legal

BRIGITTE TATIANA CHIMBI VELEZ
 Firmado digitalmente por BRIGITTE TATIANA CHIMBI VELEZ
 Fecha: 2023.11.08 13:22:23 -05'00'
 Brigitte Tatiana Chimbi Vélez
 Contador público
 TP 169715-T

NELSON ENRIQUE ZAMBRANO RINCON
 Digitally signed by NELSON ENRIQUE ZAMBRANO RINCON
 Date: 2023.11.08 12:56:52 -05'00'
 Nelson Enrique Zambrano Rincón
 Revisor Fiscal
 T. P. 214854-T
 Miembro de KPMG S.A.S.
 (Véase mi informe del 8 de noviembre de 2023)

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

	Por los periodos de nueve meses terminados al 30 de		Por los periodos de tres meses terminados al 30 de septiembre	
	2023	2022	2023	2022
Utilidad del periodo	205.362	322	129.900	1.233
Otros resultados integrales				
Partidas que no serán reclasificadas a resultados				
Impuesto de renta de inversiones contabilizados a valor razonable con cambios en OR	(40)	-	-	-
Otros resultados integrales de beneficios a empleados	\$ (747)	577	-	-
Impuesto de renta diferido relacionado con beneficios a empleados	299	(202)	-	-
Total otros resultados integrales durante el periodo, neto de impuestos	(488)	375	-	-
Total otros resultados integrales del período	\$ 204.874	697	129.900	1.233
Otros resultados integrales del período atribuibles a:				
Accionistas de la controladora	204.881	751	129.896	1.252
Intereses no controlantes	(7)	(54)	4	(19)
	\$ 204.874	697	129.900	1.233

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

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

camilo cortes
 Firmado digitalmente por camilo cortes
 Fecha: 2023.11.08 14:30:54 -05'00'
 Camilo Cortés Duarte (*)
 Representante Legal

BRIGITTE TATIANA CHIMBI VELEZ
 Firmado digitalmente por BRIGITTE TATIANA CHIMBI VELEZ
 Fecha: 2023.11.08 13:22:40 -05'00'
 Brigitte Tatiana Chimbi Vélez
 Contador público
 TP 169715-T

NELSON ENRIQUE ZAMBRANO RINCON
 Digitally signed by NELSON ENRIQUE ZAMBRANO RINCON
 Date: 2023.11.08 12:57:04 -05'00'
 Nelson Enrique Zambrano Rincón
 Revisor Fiscal
 T. P. 214854-T
 Miembro de KPMG S.A.S.
 (Véase mi informe del 8 de noviembre de 202

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

Por el periodo terminado al 30 de septiembre de 2023 y 2022:	Capital suscrito y pagado	Prima en colocación de acciones	Ganancias o pérdidas no realizadas	Ganancias acumuladas	Total propietarios de la compañía	Participación no controladas	Total patrimonio
Saldo inicial al 1 de enero de 2022	\$ 403	39.714	927	28.298	69.342	332	69.674
Constitución de reserva	-	-	-	(3)	(3)	-	(3)
Otros resultados integrales	-	-	375	-	375	-	375
Pérdida del periodo	-	-	-	322	322	(54)	268
Saldo final al 30 de septiembre de 2022	\$ 403	39.714	1.302	28.617	70.036	278	70.314
Saldo inicial al 1 de enero de 2023	\$ 403	39.714	1.956	30.882	72.955	319	73.274
Retención en la fuente por dividendos no gravados	-	-	-	(6)	(6)	-	(6)
Otros resultados integrales	-	-	(488)	-	(488)	-	(488)
Utilidad del periodo	-	-	-	205.362	205.362	(7)	205.355
Saldo final al 30 de septiembre de 2023	\$ 403	39.714	1.468	236.238	277.823	312	278.135

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:
2023.11.08
14:46:57 -05'00'

Camilo Cortés Duarte (*)
Representante Legal

Firmado digitalmente por
BRIGITTE TATIANA CHIMBI VELEZ
Fecha: 2023.11.08
13:22:55 -05'00'

Brigitte Tatiana Chimbi Vélez
Contador público
TP 169715-T

Digitally signed by
NELSON ENRIQUE ZAMBRANO RINCON
Date: 2023.11.08
12:57:16 -05'00'

Nelson Enrique Zambrano Rincón
Revisor Fiscal
T. P. 214854-T
Miembro de KPMG S.A.S.
(Véase mi informe del 8 de noviembre de 2023)

ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO ALMAVIVA S.A. Y SUBORDINADAS

Estado Condensado Consolidado de Flujos de Efectivo

Por los periodos de nueve meses terminados al 30 de septiembre de 2023 y 2022

(Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)

		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Flujos de efectivo de las actividades de operación	Nota		
Utilidad del periodo		\$ 205.362	322
Conciliación entra la utilidad neta con el efectivo neto (usado en) provisto por las actividades de operación			
Depreciación propiedad, planta y equipo de uso propio	9	2.556	2.728
Depreciación activos por derecho de uso	10	10.350	9.832
Deterioro de propiedades planta y equipo de uso propio	9	142	-
Retiro de propiedad, planta y equipo de uso propio		-	5
Amortización de activos intangibles	11	2.202	2.407
Deterioro de cuentas por cobrar, neto	5	735	58
Recuperación por retiro pasivo derechos de uso	29	(30)	-
Recuperaciones de pasivos estimados y provisiones	19	(27)	-
Participación no controlada		(7)	(54)
Impuesto de renta	35	1.484	(805)
Utilidad por venta de activos	30	(228.364)	-
Cambios en activos y pasivos operativos:			
Cuentas por cobrar comerciales		2.360	2.211
Otros activos no financieros		(271)	80
Activos por impuestos corrientes		(26.158)	1.638
Otras Inversiones		(6.397)	(62)
Otros activos		(1.397)	(1.286)
Adelanto recibidos de clientes		(1.242)	(241)
Pasivos financieros derivados a valor razonable		106	-
Cuentas por pagar comerciales		(3.118)	(5.208)
Pasivos por impuestos corrientes		30.776	-
Otros pasivos no financieros		(3.155)	(1.079)
Pasivos estimados y provisiones		1.090	(170)
Obligaciones Laborales		794	(95)
Otros pasivos		6.699	2.543
Pago intereses por obligaciones financieras	16	(786)	(80)
Pago intereses pasivos por arrendamientos derecho de uso	22	(6.699)	(2.543)
Pago por impuesto sobre la renta		(20.448)	-
Efectivo neto (usado en) provisto por actividades de operación		\$ <u>(33.443)</u>	<u>10.201</u>
Flujos de efectivo de las actividades de inversión			
Adición de propiedad, planta y equipo de uso propio	9	(4.958)	(1.847)
Adición de activos intangibles	11	(488)	(957)
Redención por Inversión producto de venta de activos fijos	8	855	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión		\$ <u>(4.591)</u>	<u>(2.804)</u>
Flujos de efectivo de actividades de financiación			
Adquisición de obligaciones financieras	16	75.728	9.695
Pago de obligaciones financieras	16	(31.192)	(10.500)
Pago pasivos por arrendamientos derecho de uso	22	(11.326)	(9.544)
Producto de la venta de propiedad, planta y equipo de uso propio	29	141	189
Efectivo neto provisto por (Usado en) actividades de financiación		\$ <u>33.351</u>	<u>(10.160)</u>
Disminución neto en efectivo y equivalentes de efectivo		(4.683)	(2.763)
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del periodo		9.055	6.489
Efectivo y equivalentes de efectivo al fin del periodo		\$ <u>4.372</u>	<u>3.726</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

Firmado digitalmente por
camilo cortes
Fecha:
2023.11.08
14:31:33 -05'00'

Camilo Cortés Duarte (*)
Representante Legal

Firmado digitalmente por
BRIGITTE TATIANA CHIMBI VELEZ
Fecha: 2023.11.08
13:23:19 -05'00'

Brigitte Tatiana Chimbi Vélez
Contador público
TP 169715-T

Firmado digitalmente por
NELSON ENRIQUE ZAMBRANO RINCON
Date: 2023.11.08 12:57:28
-05'00'

Nelson Enrique Zambrano Rincón
Revisor Fiscal
T. P. 214854-T
Miembro de KPMG S.A.S.
(Véase mi informe del 8 de noviembre de 2023)

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), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por los Decretos 2420 de 2015, modificado por los decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016, 2170 de 2017, 2483 de 2018, 2270 de 2019, 1432 de 2020 938 de 2021 y 1611 de 2022. de. Las NCIF aplicables en 2023 se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board - IASB, por sus siglas en inglés).

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

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 septiembre 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.

En el periodo comprendido entre 25 de junio y 29 de agosto de 2023, mediante escrituras detalladas así: Envigado escritura Nro 1739, Cartagena escritura Nro 1827, Chia Silos escritura Nro 2208, Yumbo escritura Nro 2212 y 2213, Buga, Valle escritura Nro 2210, Zarzal escritura Nro 2214, Calle 12 escritura Nro 2215, Cúcuta escritura Nro 2209, Barranquilla escritura Nro 2217, Bogotá Puente Aranda P.H escritura Nro 2570, Salomia, Calie escritura Nro 2271, Bogotá, Zona Franca P.H escritura Nro 2573; Almaviva 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 doce 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:

Conceptos	Total
Retiros	
Propiedad Planta y equipo	25.319
Total, activos retirados	25.319
Adiciones	
Activos por derecho de uso	8.353
Pasivos por arrendamiento	148.408
Neto adiciones	140.055
Utilidad en venta	228.364
Inversiones en Fondo de capital privado Nexus Almaviva	393.738

2.4. Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros y sus notas fueron aprobados por la Junta Directiva de Almaviva el 8 de noviembre 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 septiembre 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 septiembre 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 \$278.135.
- 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 septiembre de 2023:

- La compañía situó su nivel de liquidez de acuerdo con la razón corriente que fue de 3,80 lo cual indica que se tienen los recursos para cubrir tres puntos ochenta veces sus obligaciones de corto plazo.
- El Capital de Trabajo de la compañía se ubicó en \$328.536 y la rotación de cartera se situó en 27.3 días.
- El indicador de endeudamiento total es de 50,8% establece que la financiación con acreedores permite normal operatividad.
- La solvencia es de 1.97 lo que establece que la compañía tiene la capacidad de enfrentar sus obligaciones.
- El Grupo situó su rentabilidad con un margen operacional del 60,8% y el margen neto es de 59%, principalmente afectado por la movilización de inmuebles en Cartagena y Envigado.

Para 2023 se proyecta incrementar la utilidad del 31% relacionada con la operación como resultado de las acciones estratégicas implementadas por la administración:

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

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

Nota 3. Usos estimaciones y juicios

La preparación de la información financiera intermedia condensada 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 septiembre 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 septiembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Efectivo	\$ 39	42
Bancos y otras entidades financieras (1)	3.681	8.705
	3.720	8.747
Equivalentes del efectivo	652	308
	\$ 4.372	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 BRC Ratings.

No existe restricción alguna sobre los equivalentes de efectivo.

Nota 5. Cuentas por cobrar comerciales, neto

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

<u>Cuentas por cobrar corrientes</u>	<u>30 de septiembre de 2023</u>	<u>31 de diciembre de 2022</u>
Servicios de almacenaje	\$ 29.637	29.420
Acuerdos comerciales uniones temporales (1)	2.512	2.027
Otras cuentas por cobrar comerciales	49	131
Venta de bienes y servicios (2)	3.891	7.687
	\$ 36.089	39.265
Deterioro cuentas por cobrar comerciales	(864)	(279)
	\$ 35.225	38.986

- (1) El incremento corresponde a la facturación cobrada a la Unión Temporal Alianza Logística Avanzada de la cual Almaviva S.A. hace parte por servicios prestados a la DIAN y actualmente se encuentra en proceso de liquidación.
- (2) La disminución se debe a la baja en los servicios prestados por las operaciones de transporte y complementarios principalmente de sectores como tecnología, licores y alimentos.

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

	<u>30 de septiembre de 2023</u>	<u>31 de diciembre de 2022</u>
Corriente (1)	\$ 864	279
No corriente	524	395
	\$ 1.388	674

- (1) El incremento corresponde principalmente al aumento del porcentaje sobre el cual se provisiona la cartera de la unión temporal.

El siguiente es el movimiento de la provisión por deterioro:

Saldo al 1 de enero de 2022	\$ 678
Provisión del periodo	11
Recuperación del periodo	(15)
Saldo al 31 de diciembre de 2022	\$ 674
Provisión del periodo	735
Castigos	(21)
Saldo al 30 de septiembre de 2023	\$ 1.388

Nota 6. Otras cuentas por cobrar, neto

El siguiente es el detalle de otras cuentas por cobrar:

	<u>30 de septiembre de 2023</u>	<u>31 de diciembre de 2022</u>
Anticipos a contratos y proveedores (1)	\$ 989	590
Arrendamientos	71	20
Depósitos judiciales (2)	1.349	1.327
Otras cuentas por cobrar	1.912	1.859
	\$ 4.321	3.796

- (1) El incremento se debe a dineros girados para proyectos de mantenimientos de bodegas, proyecto de termometría para almacenaje de granos y operaciones de carga internacional.
- (2) Corresponde a dos embargos judiciales en la cuenta bancaria principal de Almaviva SA, un embargo está por \$1.327 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

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

recurso de apelación y se pronuncie sobre la solicitud de entrega del título judicial a favor del Grupo; y el otro embargo por \$22 realizado a nombre de la secretaría de hacienda de Manizales, el cual está en proceso de identificación por parte del área jurídica

Nota 7. Activos y pasivos por impuestos corrientes

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

	30 de septiembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Sobrantes en liquidación de impuestos (1)	\$ 977	7.668
Pasivo por impuesto de renta corriente	(51.032)	-
Anticipo sobretasa impuesto de renta	269	-
Retenciones en la fuente a favor y Autorretenciones	20.268	-
Descuento tributario por IVA en compra de activos fijos reales productivos (2)	625	759
Total, activo por impuesto corriente	\$ (28.893)	8.427

- (1) El Saldo a favor de renta generado en la declaración año gravable 2014 por \$977 se encuentra en proceso de discusión ante la DIAN y ante el Concejo de Estado. El saldo a favor del 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, los saldos a favor año gravable 2022 de Almazaviva y sus filiales fueron reintegrados por la DIAN así: Almazaviva por \$ 5.352 reintegrado el 24 de julio de 2023, \$68 de la filial Almazaviva Zona Franca fue reintegrado por la DIAN el 20 de junio de 2023 y \$333 de la filial Almazaviva Global Cargo fue reintegrado por la DIAN el 24 de julio de 2023.
- (2) La disminución por \$134 del descuento tributario por IVA en compra de activos fijos productivos obedece a que en la declaración de Renta año gravable 2022 de la Almacenedora se imputo (\$754) y los \$620 corresponde a IVA en compra de activos fijos productivos realizados al 30 de septiembre de 2023 y saldo \$5 de años anteriores de la filial Almazaviva Zona Franca.

Para efectos de presentación en el estado de situación financiera se detalla un activo por impuesto corriente de \$1.602 que corresponde al saldo a favor de \$977 y el IVA en activos fijos reales productivos por \$625, dado que, la Almacenedora y la filial no va a solicitar esté rubro con el pasivo de renta neto del año 2023 por \$30.776.

Nota 8. Otras inversiones

El siguiente es el detalle de otras inversiones:

	30 de septiembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Contratos forward de negociación	\$ -	33
Fondo de Capital Privado Inmobiliario (1)	399.313	-
	\$ 399.313	33

- (1) Almazaviva autorizó disponer de doce 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 (*)	\$ 393.738
Inversión a valor razonable con cambios en resultado	6.430
Redenciones Fondo de Capital Privado Inmobiliario	(855)
Total, Inversión fondo privado inmobiliario	\$ 399.313

- (*) Para el mes de septiembre se realizaron registros que afectaron la inversión por valorización detallando un ingreso neto al final del ejercicio de \$6.430, unas redenciones que ingresaron a bancos por \$855 y una inversión final de \$393.738. (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 septiembre 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)	4.620	338	4.958
Retiros / deterioro (2)	(1.762)	(527)	(2.289)
Retiros / ventas (3)	(57.050)	-	(57.050)
Saldo al 30 de septiembre de 2023	59.922	1.192	61.114
Depreciación acumulada			
Saldo al 30 de diciembre, 2022	78.475	1.263	79.738
Depreciación del período con cargo a resultados	2.527	29	2.556
Retiros / deterioro	(1.620)	(527)	(2.147)
Retiros / ventas	(31.731)	-	(31.731)
Saldo al 30 de septiembre de 2023	47.651	765	48.416
Saldo al 31 de diciembre de 2022	\$ 35.639	118	35.757
Saldo al 30 de septiembre de 2023	\$ 12.271	427	12.698

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

Compra Activos Fijos	Valor
Bodegas (muros y divisiones)	\$ 77
Maquinaria	3.466
Equipo de oficina	268
Equipo informático	809
Equipo informático	338
Propiedades ajenas	\$ 4.958

- (2) Retiro por deterioro de equipo de maquinaria con un costo de \$208 y una depreciación de \$200, equipo de transporte con un costo de \$99 totalmente depreciado, equipo de oficina con un costo de \$853 y una depreciación de \$850 y equipo informático con un costo de \$602 y una depreciación por \$471, generando un deterioro total de \$142; de los cuales \$16 corresponden a gasto por SARO que se están recuperando y \$126 que corresponden a equipos que no se pueden usar.
- (3) Retiro por venta de terrenos por \$9.576, edificios con un costo de \$833 y una depreciación por \$116, silos con un costo de \$4.059 y una depreciación por \$2.301, bodegas con un costo de \$42.328 y una depreciación por \$29.060 y equipo de transporte con un costo de \$255 el cual estaba totalmente depreciado; dando una diferencia total de \$15.744, sumado el terreno nos da una baja por venta de \$25.319. (Ver Nota 2.3)

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

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 septiembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Propiedades Terrenos	\$ 37	79
Propiedades Edificios	763	99
Propiedades Bodegas	40.681	35.624
	\$ 41.481	35.802
Costo o valor razonable:		
Saldo al 31 de diciembre de 2022		\$ 77.858
Incrementos (1)		10.556
Retiros o bajas (2)		(6.680)
Remediciones NIIF 16 (3)		5.900
Saldo al 30 de septiembre de 2023		87.634
Depreciación acumulada		
Saldo al 31 de diciembre de 2022		42.056
Depreciación del período		10.350
Retiros o bajas		(6.253)
Saldo al 30 de septiembre de 2023		46.153
Saldo al 31 de diciembre de 2022		\$ 35.802
Saldo al 30 de septiembre de 2023		\$ 41.481

- (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, Cartagena por \$976, Ipiales por \$1, Riohacha por \$27 y bienes de propiedad planta y equipo transferidos al Fondo de Capital Privado Nexus con arrendamiento posterior por \$8.353. (Ver Nota 2.3)
- (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) La remediación se presenta por mayor volumen de almacenamiento en las siguientes sucursales: Álamos por \$2.117, Armenia por \$6, Dos Quebradas por \$314, Barranquilla por \$320, Bogotá carga internacional por \$5, La Estancia por \$71, Funza por \$2.687, Girón por \$29, Itagüí por \$116, Rionegro por \$91, Santa Marta por \$18 y Villamaría por \$126.

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 septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022:

Costo		
Saldo al 31 de diciembre de 2022	\$	14.846
Adiciones / compras (neto) (1)		488
Retiros / ventas / bajas		(1.653)
Saldo al 30 de septiembre de 2023		13.681
Amortización Acumulada:		
Saldo al 31 de diciembre de 2022		5.668
Amortización del periodo con cargo a resultados		2.202
Retiros / ventas / bajas		(1.653)
Saldo al 30 de septiembre de 2023		6.217
Saldo al 31 de diciembre de 2022	\$	9.178
Saldo al 30 de septiembre de 2023	\$	7.464

- (1) Las compras de intangibles corresponden a costos capitalizables por proyectos de la siguiente manera: proyecto de reportes en el sistema de almacenamiento por \$85, proyecto programa de títulos por \$22, proyecto de básculas por \$5 y proyecto Team Mate aplicativo de uso en la contraloría para gestión y control por \$141. Adicionalmente, se realizaron renovaciones de licencias por \$236.

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

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 septiembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Impuesto diferido activo, neto	\$ 51.697	37

El aumento del impuesto diferido activo neto al 30 de septiembre de 2023, obedece principalmente a que la Almacenadora vendió las bodegas ubicadas en las oficinas de Cartagena, Cúcuta, Cali, Envigado, Puente Aranda, Yumbo, Zarzal y Zona Franca, las cuales adquirió posteriormente bajo la metodología 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 septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022:

	30 de septiembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Gastos pagados por anticipado – Seguros (1)	\$ 3.865	2.435
Bienes de arte y cultura	52	52
Diversos	1	32
	\$ 3.918	2.519

(1) El incremento corresponde a la adquisición de las pólizas todo riesgo de mercancías.

Nota 14. Adelantos recibidos de clientes

El siguiente es el detalle de los depósitos de clientes:

	30 de septiembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Depósitos contractuales	\$ 1.091	2.333

La disminución se debe al decrecimiento en las operaciones de agenciamiento aduanero y carga internacional. Adicional a la gestión de cobro y legalización de los servicios de aduana con pago de terceros asociados.

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

Nota 15. Pasivos financieros derivados a valor razonable

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

FORWARD						
Fecha de Emisión	N° ID	Contraparte	Fecha de Vencimiento	Valor derecho	Valor obligación	Pérdida
11/03/2023	12300014	BANCOLOMBIA SA	1/11/2023	\$ 136	(169)	(33)
11/03/2023	12300015	BANCOLOMBIA SA	2/05/2024	145	(180)	(35)
11/03/2023	12300017	BANCOLOMBIA SA	1/02/2024	141	(175)	(34)
11/03/2023	12300020	BANCOLOMBIA SA	1/02/2024	5	(7)	(2)
11/03/2023	12300022	BANCOLOMBIA SA	1/11/2023	5	(6)	(1)
11/03/2023	12300023	BANCOLOMBIA SA	2/05/2024	5	(6)	(1)
TOTALES				\$ 437	(543)	(106)

(Continúa) 14

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

Al 30 de septiembre del 2023 se tiene una valoración en derechos por \$437 y por una valoración en obligación de \$543 lo cual genera una pérdida de \$106, 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 16. Obligaciones financieras a costo amortizado

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

	Valor
Saldo al 31 de diciembre de 2022	\$ -
Adquisición de préstamos (1)	75.728
Pago de préstamos	(31.192)
Causación de intereses	1.455
Pago de intereses	(786)
Saldo al 30 de septiembre de 2023	\$ 45.205

(1) El aumento corresponde a la cobertura de los gastos segregados por la operación en inversión inmobiliaria que Almaviva SA. Ha realizado durante el año 2023.

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

Banco	Fecha de Apertura	Fecha de vencimiento	Tasa de interés	Capital	Intereses	Pagos	Saldo
BANCOLOMBIA	11/05/2023	11/08/2023	IBR NAMV + 3,5%	\$ 1.500	12	(1.512)	-
BANCOLOMBIA	8/06/2023	8/09/2023	IBR NAMV + 3,07%	2.900	24	(2.924)	-
BANCOLOMBIA (*)	11/07/2023	10/07/2024	IBR NAMV + 3,07%	7.112	199	(7.311)	-
BBVA	8/03/2023	8/06/2023	IBR + 5,63% EA	3.000	30	(3.030)	-
BBVA	5/06/2023	4/09/2023	IBR + 3,30% EA	5.200	176	(5.376)	-
BBVA (*)	15/06/2023	15/06/2024	IBR + 3,66% EA	8.380	315	(8.695)	-
BBVA	13/09/2023	13/12/2023	IBR+2,34 NMV	2.300	16	-	2.316
BANCO DE BOGOTA	11/08/2023	11/08/2024	IBR+5,06% NSV	6.471	153	-	6.624
BANCO DE BOGOTA	31/07/2023	31/07/2024	IBR+4,90% NSV	6.635	194	-	6.829
BANCO DE BOGOTA	29/08/2023	29/02/2024	IBR+4,30% NSV	6.540	94	-	6.634
BANCO DE BOGOTA	8/09/2023	8/09/2024	IBR+3,61% NMV	8.380	82	-	8.462
BANCO DE BOGOTA	8/09/2023	8/09/2024	IBR+3,61% NMV	7.110	69	-	7.179
BANCO DE BOGOTA	11/09/2023	11/09/2024	IBR+3,80% NSV	7.000	60	-	7.060
BANCO DE BOGOTA (**)	11/09/2023	11/09/2024	IBR+3,80% NSV	3.000	22	(3.022)	-
BBVA	5/06/2023	5/10/2023	IBR + 3,65% EA	200	9	(108)	101
Total				\$ 75.728	1.455	(31.978)	45.205

(*) Estos créditos se pagaron de forma anticipada en septiembre de 2023 para adquirirlos con el Banco de Bogotá.

(**) Este crédito se pagó anticipadamente con el objetivo de disminuir la deuda utilizando el flujo de caja que se estaba presentado.

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

Nota 17. Cuentas por pagar comerciales, neto

El siguiente es el detalle de las cuentas por pagar:

	30 de septiembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Proveedores y servicios por pagar (1)	\$ 7.255	9.660
Costos y gastos por pagar	653	596
Comisiones y honorarios	173	345
Arrendamientos	1.280	934
	\$ 9.361	11.535

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

- (1) La disminución se debe a principalmente al pago de servicios de seguridad, servicios de soportes de plataformas online, servicios de mantenimiento y soporte de aplicativos y a la disminución en los servicios de transporte y servicios temporales principalmente en el sector de alimentos.

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

Nota 18. Otras cuentas por pagar, neto

El siguiente es el detalle de las cuentas por pagar:

Corrientes	30 de septiembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Seguros (1)	\$ 759	1.215
Indemnizaciones a clientes (2)	860	1.987
Retenciones y aportes laborales	251	266
Diversas (3)	177	977
	\$ 2.047	4.445

- (1) La disminución se debe al pago de pólizas de mercancías adquiridas en el periodo.
 (2) La disminución se debe al pago de indemnizaciones a clientes principalmente de sectores como tecnología, automotriz, alimentos y licores en las sucursales de Bogotá; Villavicencio y Cartagena.
 (3) La disminución se debe a la finalización del litigio en contra del Grupo, que dio origen al pago de los cheques pendiente por pagar acatando decisión del juzgado por valor de \$621.

Al 30 de septiembre 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 septiembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Demandas	\$ 865	930
Desmantelamiento (1)	2.245	1.123
Multas y sanciones, litigios, indemnizaciones y demandas.	158	152
	\$ 3.268	2.205

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

	Multas sanciones y litigios	Diversas	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2022	\$ 1.082	1.123	2.205
Incremento de provisiones en el período (1)	1.960	1.130	3.090
Utilización de provisiones (2)	(2.000)	-	(2.000)
Recuperaciones de provisiones	(19)	(8)	(27)
Saldo al 30 de septiembre de 2023	\$ 1.023	2.245	3.268

- (1) Incrementó el reconocimiento de demandas de terceros por \$1.935 debido a proceso en contra del Grupo y sanción aduanera por \$25. Además, se provisiona \$1.130 por desmantelamiento debido al arrendamiento posterior de los activos productivos vendidos.
 (2) Corresponde al pago del proceso por demandas de terceros debido a fallo en contra del Grupo.

Pasivos Contingentes

Al 30 de septiembre 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. Por lo cual, se registran en cuentas control de la siguiente manera:

Se tienen en cuentas de orden demandas de terceros por \$6.573 que corresponden a 26 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 septiembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Nómina por pagar	\$ 37	-
Cesantías	1.788	2.014
Intereses sobre cesantías	155	230
Vacaciones	1.553	1.441
Prima extralegal	140	55
Prima legal (1)	634	-
Beneficios a corto plazo (corriente)	\$ 4.307	3.740
Largo plazo:	30 de septiembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Bonificaciones por retiro	\$ 107	108
Prima extralegal de antigüedad	864	856
Beneficios a largo plazo (no corriente)	\$ 971	964
Cálculo actuarial pensiones de jubilación (2)	2.617	1.909
Beneficios a largo plazo (no corriente)	\$ 3.588	2.873

- (1) El aumento corresponde al pago de este concepto realizado en el mes de diciembre del 2022 y al 30 de septiembre de 2023 es el saldo de la provisión.
- (2) El aumento corresponde a remediación de la provisión con base en el informe de cálculo actuarial realizado en el mes de junio del año 2023.

Nota 21. Otros pasivos no financieros

El siguiente es el detalle de otros pasivos no financieros:

	30 de septiembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Impuesto de industria y comercio (1)	\$ 935	1.131
Retención en la fuente IVA	153	136
IVA	835	2.075
Retención en la fuente (2)	1.069	1.632
Otros impuestos	25	8
	\$ 3.017	4.982

- (1) La disminución de \$196 corresponde principalmente por el pago de las declaraciones anuales del impuesto de Industria y Comercio año gravable 2022 y 2023 por (\$1.418) y una causación de gasto para el periodo de nueve meses terminado el 30 de septiembre 2023 por \$1.222.
- (2) La disminución de \$563 corresponde principalmente a que en el mes diciembre se causó una mayor autorretención a título de renta y autorretención especial por ingresos y causación de facturas por cierre de año.

Nota 22. Otros pasivos

El siguiente es el detalle de otros pasivos:

	30 de septiembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Pasivos por arrendamientos por derechos de uso corriente	\$ 18.294	11.981
Pasivos por arrendamientos por derechos de uso no corriente (1)	166.540	28.125
	\$ 184.834	40.106

	30 de septiembre de 2023
Pasivo de derecho de uso	
Saldo al 1 de enero de 2023	\$ 40.106
Adiciones pasivo por arrendamiento (1)	150.611
Pago pasivo financiero arrendamiento bienes en uso (2)	(18.025)
Bajas (3)	(457)
Remediciones (4)	5.900
Intereses causados pasivos por arrendamiento (5)	6.699
Total, Pasivos por arrendamientos por derecho de uso	\$ 184.834

- (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, Cartagena por \$976, Ipiales por \$1, Riohacha por \$27 y bienes de propiedad planta y equipo transferidos al Fondo de Capital Privado Nexus con arrendamiento posterior por \$148.408. (Ver Nota 2.3)
- (2) Corresponde a \$6.669 de intereses y \$11.326 del pasivo financiero por arrendamientos bienes en uso.
- (3) 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 y una recuperación por depreciación de \$30.
- (4) La remediación se presenta por mayor volumen de almacenamiento en las siguientes sucursales: Álamos por \$2.117, Armenia por \$6, Dos Quebradas por \$314, Barranquilla por \$320, Bogotá carga internacional por \$5, La Estancia por \$71, Funza por \$2.687, Girón por \$29, Itagüí por \$116, Rionegro por \$91, Santa Marta por \$18 y Villamaría por \$126.
- (5) Intereses causados se calculan de acuerdo con los arriendos pendientes de amortizar.

Nota 23. Ganancias acumuladas

Al 30 de septiembre del año 2023 y 31 de diciembre de 2022, se presenta el siguiente detalle de las ganancias acumuladas:

	Valor
Saldo a 31 de diciembre de 2022	\$ 28.291
Movimiento de reservas (1)	2.591
Retención en la fuente por dividendos no gravados	(6)
Saldo a 31 de marzo de 2023	\$ 30.876

- (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 los periodos de nueve meses terminados el		Por los periodos de tres meses terminados el	
	30 de septiembre de 2023	30 de septiembre de 2022	30 de septiembre de 2023	30 de septiembre de 2022
Almacén bodegas propias (1)	\$ 48.416	42.204	14.603	15.458
Almacén otros	10.283	11.372	3.436	4.155
Almacén mercancías en tránsito (2)	3.973	3.165	1.938	1.120
Almacén silos (3)	2.521	962	885	394
Almacén bodegas particulares	2.185	2.530	630	1.091
	\$ 67.378	60.233	21.492	22.218

- (1) El incremento en la operación de bodegas propias corresponde a servicio de almacenaje principalmente en los sectores automotriz, llantas, licores, tecnología y por nuevos clientes en el sector de alimentos y operación con red de puertos en Cartagena.
- (2) El aumento corresponde a una mayor operación de cliente en sectores como tecnología y alimentos.
- (3) El incremento en la operación de silos corresponde a la reactivación de clientes en el sector de alimentos y bebidas por temporada de cosechas en las sucursales de Villavicencio y Chía.

Nota 25. Ingresos por servicio de agenciamiento aduanero

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

	Por los periodos de nueve meses terminados el		Por los periodos de tres meses terminados el	
	30 de septiembre de 2023	30 de septiembre de 2022	30 de septiembre de 2023	30 de septiembre de 2022
Agenciamiento aduanero	\$ 10.590	11.167	3.534	4.006
	\$ 10.590	11.167	3.534	4.006

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

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 los periodos de nueve meses terminados el		Por los periodos de tres meses terminados el	
	30 de septiembre de 2023	30 de septiembre de 2022	30 de septiembre de 2023	30 de septiembre de 2022
Comercio al por mayor y al por menor	\$ 654	1.529	1	535
	\$ 654	1.529	1	535

La disminución se debe a la reducción en la operación de trilla ya que la cosecha de arroz empieza en el tercer trimestre del 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 los periodos de nueve meses terminados el		Por los periodos de tres meses terminados el	
	30 de septiembre de 2023	30 de septiembre de 2022	30 de septiembre de 2023	30 de septiembre de 2022
Servicio de transporte y complementarios (1)	\$ 11.462	19.645	3.553	6.709
Manejo y distribución (2)	9.032	10.106	3.273	2.968
Movilización y transporte de mercancías (3)	8.294	7.600	2.779	2.581
Tratamiento de mercancías (4)	3.897	2.070	2.390	942
	\$ 32.685	39.421	11.995	13.200

- (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, ferretero y automotriz.
- (3) El incremento en los servicios de movilización y transporte de mercancías se debe principalmente a los sectores automotriz, tabaco y concentrados del sector agropecuario.
- (4) El incremento El incremento por servicio de tratamiento de mercancías se debe servicios de limpieza y tratamiento de granos para almacenaje por inicio de cosecha sucursales de Villavicencio y Chía.

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 septiembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Cuentas por cobrar	\$ 2.512	2.027

Pasivos	30 de septiembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Cuentas por pagar	\$ 223	123

Al 30 de septiembre 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 \$2.512 y \$2.027. Las cuentas por pagar corresponden a participación de gastos de la administración de la unión temporal por \$223 y \$123 respectivamente.

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

	Por los periodos de nueve meses terminados el		Por los periodos de tres meses terminados el	
	30 de septiembre de 2023	30 de septiembre de 2022	30 de septiembre de 2023	30 de septiembre de 2022
Ingresos por almacenamiento	\$ 954	5.348	8	1.693
Gastos				
Servicios complementarios y otros	\$ 119	906	7	306
Arrendamiento de bodegas	71	221	6	73
Gastos de personal	5	19	-	10
Servicios de montacargas	-	8	-	5
	\$ 195	1.154	13	394

Al 30 de septiembre 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 los periodos de nueve meses terminados el		Por los periodos de tres meses terminados el	
	30 de septiembre de 2023	30 de septiembre de 2022	30 de septiembre de 2023	30 de septiembre de 2022
Fondo de capital privado inmobiliario (1)	\$ 6.430	-	6.331	-
Otros (2)	488	938	82	62
Arrendamiento de inmuebles	156	116	87	34
Por venta de propiedad planta y equipo	141	189	109	168
Servicio de trilla (3)	113	750	35	116
Dividendos otras personas jurídicas	56	39	-	-
Reintegro provisiones cuentas por cobrar	18	25	18	(19)
Recuperación por retiro pasivo derechos de uso	30	-	-	-
Indemnizaciones a clientes (4)	-	502	(1.795)	(774)
	\$ 7.432	2.559	4.867	(413)

- (1) El incremento corresponde a la valorización del Fondo de Capital Privado Inmobiliario constituido por la venta de bienes inmuebles. (Ver nota 8)
- (2) La disminución se debe a que en el año 2202 se realizaron varias recuperaciones entre las cuales resaltan la cartera, una provisión por caducidad de evento ante la Superintendencia de puertos y transporte, depuración de partidas por conciliar. Además, se registraron ingresos por renegociación de arrendamientos bajo NIIF 16.
- (3) La disminución se debe a que la temporada de cosecha de arroz inició en el tercer trimestre del año y existían pocas reservas para realizar el proceso de trilla.
- (4) La disminución se debe al neteo entre las recuperaciones y el registro de indemnizaciones a clientes, dando como resultado a 30 de septiembre de 2023 un gasto y a 30 de septiembre de 2022 un ingreso. (Ver nota 32).

Nota 30. Utilidad por venta de activos:

A continuación, se presenta la venta de los inmuebles:

	Por los periodos de nueve meses terminados el		Por los periodos de tres meses terminados el	
	30 de septiembre de 2023	30 de septiembre de 2022	30 de septiembre de 2023	30 de septiembre de 2022
Por venta de propiedad planta y equipo - Bodega	\$ 148.454	-	81.800	-
Por venta de propiedad planta y equipo - Terreno	55.133	-	33.672	-
Por venta de propiedad planta y equipo - Silos	23.584	-	23.585	-
Por venta de propiedad planta y equipo - Edificios	1.193	-	1.193	-
	\$ 228.364	-	140.250	-

El incremento corresponde a venta de bienes inmuebles de tipo productivo y administrativo de las sucursales Envigado, Cartagena. Chía Silos, Yumbo, Buga, Valle, Zarzal, Bogotá Calle 12, Cúcuta, Barranquilla, Bogotá, Puente Aranda, Salomia, Cali, Bogotá y Zona Franca transferidos al Fondo de Capital Privado Inmobiliario. (Ver nota 2.3).

Nota 31. Gastos de personal

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

	Por los periodos de nueve meses terminados el		Por los periodos de tres meses terminados el	
	30 de septiembre de 2023	30 de septiembre de 2022	30 de septiembre de 2023	30 de septiembre de 2022
Sueldos (1)	\$ 20.534	18.462	6.918	6.171
Salario integral	4.948	5.167	1.582	1.721
Aportes por pensiones	3.140	2.891	1.021	971
Prima legal y extralegal	2.203	2.006	733	669
Cesantías	1.981	1.789	663	593
Otros gastos de personal (2)	1.711	1.467	529	539
Vacaciones	1.695	1.517	490	475
Aportes caja compensación familiar, ICBF y Sena	1.282	1.228	424	415
Auxilio de transporte	970	769	330	258
Aportes por salud	730	753	235	256
Horas extras	677	692	212	234
Apoyo sostenimiento SENA	356	348	119	119
Indemnizaciones por retiros	281	320	142	114
Bonificaciones	206	142	18	100
Pensiones de Jubilación	204	149	83	63
	\$ 40.918	37.700	13.499	12.698

- (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.
- (2) El incremento corresponde a entrega dotación periódica, horas extras por trabajo de inventario a nivel nacional y capacitación de personal.

Nota 32. Gastos Generales de operación

Los gastos de la operación los conforman los siguientes conceptos:

	Por los periodos de nueve meses terminados el		Por los periodos de tres meses terminados el	
	30 de septiembre de 2023	30 de septiembre de 2022	30 de septiembre de 2023	30 de septiembre de 2022
Transportes (1)	\$ 9.871	17.405	3.105	6.095
Arrendamientos	7.863	7.656	2.611	2.154
Servicios temporales (2)	6.095	6.594	1.917	2.019
Servicios de vigilancia (3)	5.348	4.574	1.755	1.521
Seguros (4)	5.126	4.167	1.798	1.541
Impuestos y tasas	5.002	5.145	(339)	776
Servicios logísticos	4.910	5.212	1.623	1.585
Mantenimiento y reparaciones (5)	2.650	1.862	1.077	721
Procesamiento electrónico de datos (6)	2.492	1.676	783	610
Servicios públicos	2.488	2.636	875	910
Otros gastos (7)	1.998	1.330	538	639
Honorarios (8)	1.946	2.452	650	809
Deterioro de cuentas por cobrar (9)	753	83	679	45
Indemnizaciones a clientes (10)	705	-	(1.520)	(348)
Costo de ventas y producción (11)	590	1.428	-	474
Gastos de viaje	583	219	148	117
Útiles y papelería	262	251	103	95
Actividades en operaciones conjuntas (12)	195	1.154	13	394
Deterioro de propiedad planta y equipo	126	-	124	-
	\$ 59.003	63.844	15.940	20.157

- (1) La disminución se debe al bajo movimiento de servicios de transportadores y costos asociados de los clientes en sectores de comunicaciones, tecnología y automotriz.
- (2) La disminución por servicios logísticos se presenta en sectores como tecnología y automotriz de las sucursales Bogotá, Envigado y Funza.
- (3) El incremento corresponde a una mayor seguridad reforzada con circuitos cerrados de televisión en las operaciones de las sucursales de Dos Quebradas, Envigado y Funza.
- (4) El incremento corresponde a la adquisición y renovación de las pólizas todo riesgo, mercancías y cumplimiento.
- (5) El incremento corresponde a trabajos de impermeabilización en las sucursales de Villavicencio, Chía, Cali, Envigado, Funza, y Cartagena.
- (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) 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.
- (8) La disminución se debe a consultorías contratadas el año anterior para la atención de productos financieros, asesorías jurídicas y soporte y mantenimiento de bases de datos.
- (9) El aumento corresponde a una mayor provisión de las cuentas relacionadas con la unión temporal en proceso de liquidación.
- (10) El incremento corresponde al neteo entre las recuperaciones y el registro d indemnizaciones a clientes, dando como resultado a 30 de septiembre de 2023 un gasto y a 30 de septiembre de 2022 un ingreso. (Ver nota 29).
- (11) La disminución se debe a que estos gastos dependen del proceso de trilla el cual apenas está iniciando debido a que el periodo de cosecha inició el tercer trimestre del año
- (12) La disminución se debe a que la unión temporal ceso 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 los periodos de nueve meses terminados el		Por los periodos de tres meses terminados el	
	30 de septiembre de 2023	30 de septiembre de 2022	30 de septiembre de 2023	30 de septiembre de 2022
Gastos notariales	\$ 1.207	-	764	-
Impuesto de registro y anotación	9.240	-	5.669	-
Impuesto de timbre	10.849	-	6.517	-
	\$ 21.296	-	12.950	-

Nota 34. Ingresos y gastos financieros

La variación en los costos financieros se presenta a continuación:

	Por los periodos de nueve meses terminados el		Por los periodos de tres meses terminados el	
	30 de septiembre de 2023	30 de septiembre de 2022	30 de septiembre de 2023	30 de septiembre de 2022
Otros intereses por depósitos y préstamos	\$ 355	33	95	15
Ingresos financieros	\$ 355	33	95	15
Intereses sobre los pasivos por arrendamientos (1)	\$ 6.699	2.543	4.933	912
Intereses por Créditos bancos (2)	1.455	85	1.267	9
Servicios bancarios y gastos financieros	62	78	14	27
Gastos financieros	\$ 8.216	2.706	6.214	948
	\$ (7.861)	(2.673)	(6.119)	(933)

- (1) El incremento corresponde a adiciones de pasivos por arrendamiento. (Ver nota 22)
(2) El incremento corresponde intereses reconocidos y pagados debido a las obligaciones financieras adquiridas durante el año. (Ver nota 16)

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 el periodo de nueve meses terminado al 30 de septiembre de 2023, el consolidado presenta un gasto de impuesto de renta corriente de \$51.032, originado por la Almacenadora que liquidó el impuesto de renta corriente por el sistema de renta ordinario a una tarifa del 35% por \$4.454, más los 5% puntos adicionales por sector financiero \$636 e impuesto renta por ganancia ocasional 15% por \$45.942 y La filial Almazaviva Zona Franca no liquido impuesto de renta ordinario a una tarifa del 20% dada que, la renta liquida originada fue igualada a cero, por la compensación de créditos fiscales que posee a la fecha.

La filial Almazaviva 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 Para el periodo de nueve meses terminado al 30 de septiembre de 2023 de (\$52.592), 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.

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

Por lo anterior, no se genera tasa efectiva para el periodo evaluado del año 2023 en el consolidado.

Para el periodo de nueve meses terminado al 30 de septiembre de 2022, el consolidado presenta un gasto de impuesto de renta corriente de \$1.111, originado por la Almacenadora que liquidó impuesto de renta corriente, por el sistema de renta ordinario a la tarifa de 35%.

La tasa efectiva de tributación del consolidado a septiembre de 2022 es del 75,02%, que frente a la tasa nominal del 35%, presenta un aumento de 40,02 puntos porcentuales, principalmente por los gastos no deducibles por concepto de gravamen a los movimientos financieros -GMF. Indemnizaciones de clientes y de nómina, que representa el 40,54% en la tasa efectiva del Consolidado.

Las filiales Almazaviva Global Cargo y Almazaviva Zona Franca no calcularon impuesto de renta corriente, dado que generaron pérdida contable y fiscal. Adicionalmente, la tarifa de renta presuntiva para el año 2021 y 2022 es del 0%.

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 septiembre de 2023		
	Accionistas	Miembros de Junta Directiva (Principales y suplentes)
Activos		
Efectivo y sus equivalentes (1)	\$ 3.687	-
Cuentas por cobrar comerciales, neto	132	-
Total activos	\$ 3.819	-
Pasivos		
Cuentas por pagar comerciales	\$ 42.839	-
Total pasivos	\$ 42.839	-

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	-

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

	30 de septiembre de 2023		
	Accionistas	Miembros de Junta Directiva	Personal clave de gerencia
	Banco de Bogotá S.A.		
Ingresos por intereses (2)	\$ 142	-	-
Otros ingresos (3)	843	-	-
Gastos financieros (4)	54	-	-
Gastos de operación (5)	703	-	-
Gastos honorarios (6)	-	62	-
Gastos a personal corto plazo (7)	-	-	2.410
Total	\$ 228	(62)	(2.410)

	30 de septiembre de 2022		
	Accionistas	Miembros de Junta Directiva	Personal clave de gerencia
	Banco de Bogotá S.A.		
Ingresos por intereses (2)	\$ 21	-	-
Otros ingresos (3)	545	-	-
Gastos financieros (4)	70	-	-
Gastos de operación (5)	14	-	-
Gastos honorarios (6)	-	64	-
Gastos a personal corto plazo (7)	-	-	2.152
Total	\$ 482	(64)	(2.152)

- (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 08 de noviembre de 2023, no se tiene conocimiento sobre ningún dato o acontecimiento que modifique las cifras o informaciones consignadas en la información financieros intermedia condensada consolidada y notas adjuntas.