

ALMAVIVA S.A.

INFORME DE GESTIÓN III TRIMESTRE DE 2023

BOGOTÁ, SEPTIEMBRE DE 2023

Carrera 7 # 71 -21



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



Agencia de
Aduanas



Almacenamiento



Transporte
Nacional



Servicios
Financieros



Oficina
Desarrollada

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



Cargo
Internacional



Agencias de
Aduanas



Almacén frío



Transporte
Nacional



Estudios
Financieros



Gestión
Documental

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 (en adelante CDM) 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 tercer trimestre 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. Durante lo corrido del año se han obtenido los siguientes resultados:



Se continúan ejecutando las acciones para dar cumplimiento a las metas propuestas para el año en curso, así como demuestra nuestro mejoramiento en el índice de satisfacción de los clientes con un valor de 88% acumulado, lo que representa un crecimiento del 4,4% con respecto al total del año anterior que tuvo un resultado de 83,6%.

Almaviva mantiene su participación regional a través de la prestación de servicios logísticos en las diferentes zonas del país en las que tiene presencia. En el tercer trimestre del año, Almaviva desarrollo las labores relacionadas con el apoyo a los arroceros en el programa de incentivos al almacenamiento de arroz, para el segundo semestre del año 2023, promovido por el Ministerio de Agricultura Nacional.

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

Almaviva S.A. llevó a cabo la transferencia de diez (10) inmuebles de su propiedad a título de aporte real y efectivo, del derecho de dominio y posesión, a favor de Fiduciaria de Occidente S.A. como administradora del Fondo de Capital Privado Nexus Inmobiliario y como contraprestación se recibieron unidades de participación que se registran a valor razonable como una inversión y nueve (9) de estos Inmuebles fueron tomados en arrendamiento por parte de la organización.



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 Nacional



Estudios Financieros



Gestión Documental

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

Al cierre del tercer trimestre del 2023, Almaviva S.A. sitúa su situación financiera de la siguiente manera:

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 diferido 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

Los estados financieros al cierre de septiembre del año 2023 se elaboran sobre la base de negocio en marcha destacando:

- Durante los periodos 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 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.

4. ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS Y CONSOLIDADOS.

Estados Financieros Consolidados de Almaviva

De los estados financieros al cierre de septiembre del año 2023 resulta en lo siguiente:

- El mes de septiembre 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, las cuales fueron 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 (2) inmuebles fueron tomados en arrendamiento de forma posterior a la venta, conforme a los requerimientos de la NIIF 16, la ganancia que se reconoció en el estado de resultados del ejercicio y estuvo limitada a los derechos transferidos al Fondo.

- La posición patrimonial es positiva en el consolidado por \$148.232 millones.
- 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 millones 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.



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



- La compañía situó su rentabilidad con un margen operacional del 60,8% y el margen neto es de 59%, principalmente afectado por la movilización de inmuebles.

Estados Financieros Separados de Almaviva

Como se indicó en las situaciones relevantes de los estados financieros consolidados en el mes de septiembre Almaviva SA realizó la transferencia del derecho de dominio de dos inmuebles a favor del fondo de capital privado.

- La posición patrimonial es positiva \$277.838 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.

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 3,8 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 \$323.621 y la rotación de cartera se situó en 17 días.
- El indicador de endeudamiento total es de 50,7% 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.
- La compañía situó su rentabilidad con un margen operacional del 63.5% y el margen neto es de 61.5%, principalmente afectado por la movilización de inmuebles a Fondo de Capital Privado.

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 operación logística, del crecimiento industrial, comercial y de las entidades financieras y descontantes de los Certificados de Depósito y Bonos de Prenda. Así como de las políticas del Gobierno Nacional en torno, por ejemplo, a los incentivos otorgados al almacenamiento de arroz como medio de protección a la agroindustria nacional.

Debido a que el subyacente de 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, puesto que 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.



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



Transportes Nacionales



Estudios Financieros



Gestión Documental

Análisis cualitativo de riesgo de mercado.

Como control operativo Almaviva S.A. tiene establecido, además de una evaluación 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, además de otros controles operativos establecidos sobre los procesos de este servicio.



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



Agencia de
Aduanas



Almacenamiento



Transporte
Nacional



Seguros
Financieros



Control
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 se encuentran 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 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 Superintendencia Financiera de Colombia), 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 del monitoreo sobre desempeño del sistema integral de riesgo y la evaluación de la efectividad de los controles antes señalados, se pueda establecer la medición del riesgo residual, para 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 tercer trimestre de 2023 no se identificaron nuevos riesgos o variaciones significativas 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.

El desarrollo periódico de las actividades de monitoreo sobre desempeño del sistema integral de riesgo, la efectividad de los controles y evaluación del contexto de la organización, han permitido establecer medidas preventivas y correctivas sobre el sistema en general y los controles de riesgo que han redundado en el mantenimiento de un perfil de riesgo que se encuentra para el tercer trimestre del año 2023 dentro de los niveles de aceptación y tolerancia aprobados en Junta Directiva.



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



Transportes Nacionales



Estudios Financieros



Gestión Documental

2. PRACTICAS AMBIENTALES Y SOCIALES.

2.1. Gobierno Corporativo.

A lo largo del tercer trimestre del año, Almaviva S.A. continuó adelantando las gestiones tendientes a resaltar el importante papel del modelo de Gobierno Corporativo y continuó con la adopción 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 realizaron reformas estatutarias, ni modificaciones al Código de Buen Gobierno de Almaviva.

Asamblea de Accionistas.

La Asamblea General de Accionistas de Almaviva S.A. no se reunió a lo largo del tercer trimestre del presente año.

Junta Directiva.

Durante el tercer trimestre del año, se presentaron dos cambios en la composición de la Junta Directiva de Almaviva S.A. así:

- El Dr. Alfonso de la Espriella Osío presentó renuncia a su cargo de Presidente y Miembro Principal de la Junta Directiva. En su lugar la Junta Directiva designó como Presidente de la Junta Directiva al doctor Luis Carlos Arango Vélez. A la fecha el cargo de miembro principal se encuentra vacante.
- La Superintendencia Financiera de Colombia mediante oficio de fecha 6 de septiembre de 2023, notificó a Almaviva S.A. la decisión de revocar la posesión del doctor Jorge Enrique Camacho Matamoros como Miembro Suplente de la Junta Directiva de Almaviva S.A. A la fecha el cargo de miembro suplente se encuentra vacante.

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

A lo largo del tercer 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 73,33%.

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 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



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



Transportes Nacionales



Estudios Financieros



Gestión Documental

corresponde única y exclusivamente a la Asamblea General de Accionistas. Durante el tercer trimestre de 2023 se pagaron honorarios a los miembros por \$18,3 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 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 tercer trimestre del año, se presentaron dos cambios en la composición de la Alta Gerencia, así:

- El Dr. Iván Rodríguez Carrizosa renunció a su cargo de Presidente de la compañía y en su lugar la Junta Directiva designó como Presidente en Encargo al Dr. Camilo Cortés Duarte, quien ostentaba el cargo de Vicepresidente Jurídico y Secretario General de la organización.
- El 1 de septiembre de 2023 la Dra. Gladys Cristina Jaramillo Acero, finalizó sus funciones como Vicepresidente Financiera de Almaviva S.A., en su lugar el 6 de septiembre de 2023, se llevó a cabo el nombramiento de la Dra. Amanda Cecilia Durán Casas.

Alta Administración	Funciones
Camilo Cortés Duarte Presidente (E) Vicepresidente Jurídico/secretario general	• 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. • 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	• 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	• 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.
Amanda Cecilia Durán Casas Vicepresidente Financiera	• 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.
Carlos Andrés Plata Sastre Vicepresidente de Tecnología	• Desarrollo de la estrategia de la empresa para utilizar los recursos tecnológicos. • Garantizar que las tecnologías se utilizan de forma eficiente, rentable y segura. • Evaluar e implementar nuevos sistemas e infraestructuras.
Norma Cecilia Perdomo Mora Gerente de Gestión Humana	• 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.

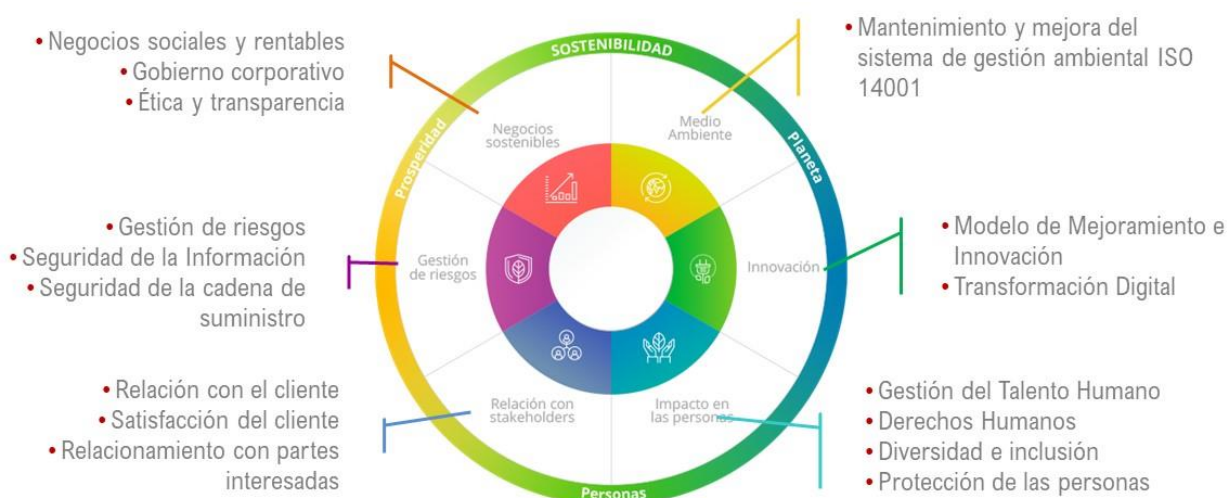
A continuación, se señala un resumen de las hojas de vida de los miembros de la Alta Dirección:

Camilo Cortés Duarte	Abogado egresado de la Universidad de la Sabana, especialista en Derecho del Transporte de la Universidad Externado de Colombia. Trabajó como Oficial de Cumplimiento Suplente y director Jurídico de Almaviva S.A. Es miembro de la Junta Directiva de FITAC. Miembro Principal de la Junta de Miembros de Fundación Banco de Bogotá. Actualmente es el Vicepresidente Jurídico y secretario general de Almaviva S.A.
Juan Carlos Rojas	Administrador de Empresas especializado en Gerencia de Logística. 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. Actualmente es el Vicepresidente Comercial de Almaviva S.A.
Mauricio Vélez López de Mesa	Ingeniero Industrial egresado de la Universidad de Antioquia y Magíster en Administración de la Universidad de Los Andes. Cuenta con estudios de Gerencia Logística, Logística Empresarial, Liderazgo y Gerencia Estratégica y Desarrollo de estrategia Competitiva. Trabajó como director de Logística y Gerente Nacional De Distribución Logística en Colombiana de Comercio S.A. Actualmente es el Vicepresidente de Operaciones de Almaviva S.A.
Amanda Cecilia Durán Casas	Contadora Pública egresada de la Universidad Santo Tomás de Aquino. Cuenta con estudios en Alta Gerencia realizados en la Universidad Iberoamericana México. Trabajó como Vicepresidente Financiera en Relacom S.A. y Continental Gold Ltd.
Carlos Andrés Plata Sastre	Ingeniero de Sistemas egresado de la Universidad de San Buenaventura. Cuenta con estudios de especialización en Gerencia de la Universidad del Norte y Master en Transformación de OBS Business School.
Norma Cecilia Perdomo Mora	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. 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. Actualmente es la Gerente de Gestión Humana de Almaviva S.A.

2.2. Prácticas de sostenibilidad Ambientales y Sociales.

Para el tercer trimestre del 2023 Almaviva ha avanzado en la consolidación del modelo de sostenibilidad (ver grafica inferior), que integra sus prácticas alrededor de la ecoeficiencia ambiental, derechos humanos, la diversidad e inclusión, la gestión de riesgos y el buen gobierno. 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).

Así mismo, 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



Se fortaleció la difusión de los lineamientos del sistema de gestión ambiental a todas las oficinas, estableciendo procesos normalizados, fomentando la conciencia ambiental y la cultura de ecoeficiencia, así como en acciones concretas de mejora sobre la gestión ambiental, las cuales permitieron obtener resultados positivos en la auditoría de recertificación al sistema de gestión ambiental ISO 14001:2015, realizada por una entidad acreditada ante la ONAC.

Se dio inicio al proceso de medición de la huella de carbono de toda la organización a través de la recopilación de los datos en toneladas de CO². Esto permitirá entender mucho mejor el impacto al medio ambiente que genera la organización, con el fin de establecer las estrategias de mitigación y seguimiento tendientes a la reducción de dichas emisiones de carbono a lo largo del tiempo.



Tel: (601) 7448500



Nit. 860.002153-8
www.almaviva.com.co



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

Soluciones Logísticas Integrales



Carga Internacional



Agencia de Carga



Almacenamiento



Transporte Nacional



Servicios Financieros



Servicios Digitales

Como parte de su economía circular, Almaviva cuenta con un programa de gestión de residuos que tiene como propósito utilizar adecuadamente los residuos aprovechables que se acumulan en las sedes de Almaviva producto de la labor logística desarrollada en las mismas; los cuales son reutilizados para labores propias de la compañía y/o entregados para reciclaje con el fin de reducir el impacto que estos generan al ambiente.

El programa de gestión de residuos llevado a cabo en las sedes de la compañía y que se mide cada cuatro meses, ha generado resultados importantes al corte del mes de agosto de 2023 como son:

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%

Al corte de agosto antes señalado, un total de 301.810 toneladas de residuos, distribuidas en diferentes materiales como: Madera, Cartón, Plástico, Metal, Papel y vidrio, etc., fueron 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.

Mediante el desarrollo del sistema de gestión ambiental que incluye diversas estrategias de mitigación del impacto ambiental y el programa de ecoeficiencia, se mantiene la generación de resultados como los antes señalados, que no solo permiten fortalecer y evidenciar el compromiso ambiental de Almaviva y sus filiales, sino que fomentan el empleo para las organizaciones prestadoras del servicio de reciclaje, transformación y/o comercialización de los materiales aprovechables, beneficiando económicamente a este grupo de personas y brindando a la comunidad en general un ambiente más limpio y sano, actividades estás enmarcadas en la política de sostenibilidad de Almaviva S.A.



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 Inbó



Transportes Nacionales



Estudios Financieros



Gestión Documental

Innovación:



A través del compromiso de las diferentes áreas involucradas y mediante la actualización de metodologías de mejoramiento continuo e innovación, se mejoraron procedimientos en diversas actividades de la organización que permiten fortalecer los procesos operativos en toda la cadena de valor y brindar una mejor calidad en los servicios ofrecidos por Almaviva y sus filiales.

A lo largo del año se han desarrollado acciones que han sido culminados a lo largo del tercer trimestre como:

- El robustecimiento de la infraestructura de telecomunicaciones de 5 sedes principales para garantizar la continuidad operativa y el mejoramiento de los servicios tecnológicos.
- La implementación de nuevas plataformas tecnológicas que complementan el ecosistema digital de la compañía.
- El diseño y desarrollo de nuevos modelos e interfases para el intercambio de información entre la organización y sus clientes.
- Se mejoró el índice de rigidez de ciberseguridad que contempla la medición de indicadores internos, optimizando las herramientas y sus controles de seguimiento.

Es así, como Almaviva implementa nuevos procesos tecnológicos y de innovación para dinamizar y presentar oportunidades de mejora de nuestra operación a nivel nacional para nuestros grupos de interés.

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 tercer trimestre del año:

- **Programa de bienestar Integral Físico:** Se desarrollaron actividades como capacitaciones de higiene y cuidado personal en conjunto con el seguimiento al programa de pausas activas. Se prosiguen con las actividades de mantenimiento del sistema de seguridad y salud en el trabajo.
- **Programa de Bienestar integral Mental:** Se mantiene el programa de reconocimiento a funcionarios por un trabajo bien hecho, que se enfoca en una felicitación a nivel organizacional a través del canal de comunicaciones internas. Esto con el fin de que la organización reconozca a las personas por su buena labor y genere un incremento en la motivación individual de todos los trabajadores para alcanzar su mejor rendimiento. Continuamos realizando la difusión de las promociones como una de nuestras prioridades internamente en la organización. Esto con el propósito de generar visibilidad de los esfuerzos de los colaboradores, así como el reconocimiento del trabajo bien hecho.



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



Transportes Nacionales



Estudios Financieros



Gestión Documental

- **Programa de Bienestar social:** Con el programa de celebraciones (cumpleaños, aniversarios, etc.); el cual permite a los colaboradores conocer e involucrarse en momentos especiales, compartiendo experiencias que serán inolvidables para los que hacen parte de la organización.
- **Atracción y Desarrollo del Talento Humano:** Se mantiene el programa de becas con la Universidad de la Sabana que tiene como propósito apoyar a los colaboradores para su crecimiento profesional. De esta manera, se ofrecen oportunidades para todos los que logren obtener esta posibilidad de estudiar y financiar su estudio.
- **Programa de Bienestar Familiar:** Se estableció la evaluación de la reducción de las jornadas laborales establecidas por la normativa nacional.

Relación con Stakeholders:

Se inició la mejora en el diseño del modelo de relacionamiento con los grupos de interés, con el propósito de fortalecer la comunicación, establecer estrategias en diferentes momentos clave de situaciones entre partes y una mejora en la calidad de trabajo en la prestación del servicio. Además, se mejoró el índice de satisfacción de los clientes con un resultado de 88% acumulado lo que representa un crecimiento del 4,4% con respecto al total del año anterior que tuvo un resultado de 83,6%.

En ese sentido, se estableció el modelo para la difusión del sistema de sostenibilidad que tendrá inicio los próximos meses, y con el cual se planea comunicar el compromiso organizacional de Almaviva y sus filiales con la sostenibilidad a todos sus colaboradores y posteriormente a todas las demás partes interesadas. Esto, con el propósito de generar compromiso y fortalecer la cultura en sostenibilidad, continuando con la mejora y crecimiento del sistema, como también en procura de una mejor comunicación hacia todas las partes interesadas.

Almaviva S.A. participó en el evento de construcción de la estrategia del RISTRA (Red Integral de Seguridad en el Transporte) organizado por la Dirección de Transporte de la Policía Nacional de Colombia, junto con otras empresas del sector; es de anotar, que esta red tiene como fin mejorar la seguridad en el transporte terrestre.

De igual manera, la organización asistió al Congreso OEA (Operador Económico Autorizado) organizado por la DIAN, para compartir y capacitarse con otras empresas de diferentes sectores, con respecto a los procesos, beneficios, riesgos, desafíos, herramientas tecnológicas del modelo de Operador Económico Autorizado, que le confiere a la empresa el reconocimiento como entidad comprometida y confiable en la cadena de suministro, especialmente relacionada con el Comercio Exterior.

Gestión de riesgos:

Almaviva y sus filiales han mantenido a lo largo del año sus esfuerzos por fortalecer la cultura de gestión de riesgos al interior de la organización a través de actividades de formación en las que al corte del tercer trimestre han participado el 97% de sus funcionarios. En dichas actividades de



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



Agencia de
Aduanas



Almacenamiento
Internacional



Transporte
Nacional



Seguros
Financieros



Calidad
Dinámica

formación se destaca el diplomado de seguridad para la cadena de suministros que se dictó en asocio con el BASC a un grupo de funcionarios a nivel nacional.

De igual manera a través de la constante evaluación y monitoreo del sistema integral de gestión de riesgos, y la implementación de acciones concretas de mejoramiento sobre los diferentes procesos de la compañía, se logró obtener excelentes resultados en la auditoría de recertificación, realizada por una entidad acreditada ante la ONAC, para los sistemas de gestión de la calidad ISO 9001 y de seguridad y salud en el trabajo ISO 45001.

Negocios sostenibles:



Con miras a fortalecer aún más el sistema de gestión anticorrupción, se actualizó el modelo del sistema ABAC (Anti-Bribery Anti-Corruption) para integrar mejores prácticas que redunden en una organización más transparente y ética.

Además, durante el tercer trimestre el año se dio inicio al programa de incentivo de almacenamiento al arroz, actividad en la que Almaviva apoya activamente a los agricultores de las regiones arroceras del país facilitando su participación en el programa de incentivos promovido por el Ministerio de Agricultura.

Camilo Cortés Duarte
Presidente



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



Agencia de
Aduanas



Almacenamiento



Transporte
Nacional



Exámenes
Financieros



Control
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



Carga
Internacional



Agencia de
Aduanas



Almacenamiento



Transporte
Nacional



Expediente
Financiero



Control
Documental

ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO ALMAVIVA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS SEPARADOS

**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.

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

- el estado condensado separado de situación financiera al 30 de septiembre de 2023;
- los estados condensados separados de resultados y otros resultados integrales por los periodos de nueve meses y tres meses que terminaron el 30 de septiembre de 2023;
- el estado condensado separado de cambios en el patrimonio por el período de nueve y tres meses que terminó el 30 de septiembre de 2023;
- el estado condensado separado 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 separada de acuerdo con la Norma Internacional de Contabilidad 34 (NIC 34) – Información Financiera Intermedia contenida en las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, y por la presentación del reporte en lenguaje eXtensible Business Reporting Language (XBRL) según instrucciones de la Superintendencia Financiera de Colombia. Mi responsabilidad consiste en expresar una conclusión sobre el reporte en lenguaje eXtensible Business Reporting Language (XBRL) que incorpora la información financiera intermedia, basado en mi revisión.

Alcance de la revisión

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

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

Conclusión

Basado en mi revisión, nada ha llamado mi atención que me haga suponer que el reporte en lenguaje eXtensible Business Reporting Language (XBRL), que incorpora la información financiera intermedia separada de Almacenes Generales de Depósito Almaguiva S.A. 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 e instrucciones de la Superintendencia Financiera de Colombia.

NELSON
ENRIQUE
ZAMBRANO
RINCON

Digitally signed by
NELSON ENRIQUE
ZAMBRANO RINCON
Date: 2023.11.08
17:01:48 -05'00'

Nelson Enrique Zambrano Rincón
Revisor Fiscal de Almacenes Generales
de Depósito Almaguiva 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.

Introducción

He revisado la información financiera intermedia condensada separada que se adjunta al 30 de septiembre 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 septiembre de 2023;
- los estados condensados separados de resultados y otros resultados integrales por los periodos de nueve meses y tres meses que terminaron el 30 de septiembre de 2023;
- el estado condensado separado de cambios en el patrimonio por el período de nueve y tres meses que terminó el 30 de septiembre de 2023;
- el estado condensado separado de flujos de efectivo por el período de nueve meses que terminó el 30 de septiembre de 2023; y
- Las notas a la información financiera intermedia condensada separada.

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

Alcance de la revisión

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

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

Conclusión

Basado en mi revisión, nada ha llamado mi atención que me haga suponer que la información financiera intermedia condensada separada al 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
17:03:10 -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.
Estado Condensado Separado de Situación Financiera
(Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)

		30 de septiembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Activo	Nota		
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	\$ 1.672	7.336
Cuentas por cobrar comerciales, neto	5	31.534	31.487
Otras cuentas por cobrar, neto	6	4.080	3.709
Activos y pasivos por impuestos corrientes	7	1.596	8.008
Otros activos no financieros	8	850	562
Otras inversiones	9	399.313	32
Total activos corrientes		439.045	51.134
Activos no corrientes			
Inversiones en subsidiarias y asociadas	10	5.890	5.966
Propiedad planta y equipo de uso propio, neto	11	12.597	35.633
Activos por derecho de uso	12	40.721	35.554
Propiedades de inversión		83	83
Activos intangibles, neto	13	7.112	8.663
Impuesto diferido activo, neto	14	51.657	-
Otras inversiones instrumentos de patrimonio		2.386	2.386
Otros activos	15	3.654	2.331
Total activos no corrientes		124.100	90.616
Total activo		\$ 563.145	141.750
Pasivo y Patrimonio			
Pasivo			
Pasivo corriente			
Adelantos recibidos de clientes	16	1.091	1.649
Pasivos financieros derivados a valor razonable	17	102	-
Obligaciones financieras a costo amortizado	18	45.104	-
Cuentas por pagar comerciales, neto	19	8.456	9.263
Otras cuentas por pagar, neto	20	1.977	3.572
Provisiones	21	3.268	2.205
Beneficios a empleados	22	4.109	3.524
Pasivos por impuestos corrientes	7	30.776	-
Otros pasivos no financieros	23	2.815	4.660
Otros pasivos	24	17.726	11.747
Total pasivo corriente		115.424	36.620
Pasivo no corriente			
Impuestos diferidos, neto		-	1.191
Beneficios a empleados	22	3.583	2.866
Otros pasivos	24	166.300	28.104
Total pasivo no corriente		169.883	32.161
Total pasivo		\$ 285.307	68.781
Patrimonio de los accionistas			
Capital suscrito y pagado		403	403
Prima en colocación de acciones		39.714	39.714
Ganancias acumuladas		31.024	28.445
Ganancias o pérdidas no realizadas		1.467	1.955
Superávit por el método de participación patrimonial		(132)	(132)
Utilidad del periodo	25	205.362	2.584
Total patrimonio de los accionistas		277.838	72.969
Total pasivo y patrimonio de los accionistas		\$ 563.145	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.

Firmado digitalmente por
camilo cortes
Fecha: 2023.11.08
14:33:17 -05'00'
Camilo Cortés Duarte (*)
Representante Legal

Firmado digitalmente por
BRIGITTE TATIANA CHIMBI VELEZ
Fecha: 2023.11.08
13:19:13 -05'00'
Brigitte Tatiana Chimbi Vélez (*)
Contador público
T.P. 169715- T

Digitally signed by NELSON
NELSON ENRIQUE ZAMBRANO RINCON
Date: 2023.11.08 12:53:51
-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.

Estado Condensado Separado del Resultado

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

(Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)

		Por los periodos de nueve meses terminados el 30 de septiembre		Por los periodos de tres meses terminados el 30 de septiembre	
		2023	2022	2023	2022
Ingresos operacionales	Nota				
Servicios de:					
Almacenamiento	26	\$ 65.477	58.848	20.841	21.491
Manejo y distribución	27	17.327	17.706	6.052	5.549
Agenciamiento aduanero	28	10.590	11.167	3.534	4.006
Acuerdos comerciales uniones temporales	29	954	5.348	8	1.693
Tratamiento de mercancías	30	3.897	2.070	2.390	942
Utilidad por venta de activos	31	228.364	-	140.250	-
Otros Ingresos operacionales	32	7.169	2.090	6.495	271
Total Ingresos		333.778	97.229	179.570	33.952
Gastos operacionales					
Gastos de personal	33	38.601	34.870	12.753	11.754
Gastos generales de operación	34	58.770	56.012	18.133	18.158
Gasto por venta de activos	35	21.296	-	12.950	-
Otros gastos	36	3.238	1.429	968	974
Total Gastos		121.905	92.311	44.804	30.886
Utilidad operacional		211.873	4.918	134.766	3.066
Ingresos financieros	37	135	20	19	8
Costos financieros	37	8.064	2.649	6.167	922
		(7.929)	(2.629)	(6.148)	(914)
Participación de subsidiarias					
Participación en los resultados de subsidiarias y asociadas	38	(76)	(1.123)	15	(293)
Utilidad antes de impuestos de renta		\$ 203.868	1.166	128.633	1.859
Impuesto sobre la renta	39	(1.494)	844	(1.267)	626
Utilidad del periodo		\$ 205.362	322	129.900	1.233

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: 2023.11.08 14:34:00-05'00'
Camilo Cortés Duarte (*)
Representante Legal

BRIGITTE
TATIANA CHIMBI
VELEZ
Firmado digitalmente por
BRIGITTE TATIANA CHIMBI
VELEZ
Fecha: 2023.11.08 13:19:46
-05'00'
Brigitte Tatiana Chimbi Vélez (*)
Contador público
T.P. 169715- T

NELSON ENRIQUE
ZAMBRANO
RINCON
Digitally signed by NELSON
ENRIQUE ZAMBRANO
RINCON
Date: 2023.11.08 12:54:06
-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.
Estado Condensado Separado de Otros Resultados Integrales
 Por los periodos de nueve y tres meses terminados el 30 de septiembre de 2023 y 2022
 (Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)

	Por los periodos de nueve meses terminados el 30 de septiembre		Por los periodos de tres meses terminados el 30 de septiembre	
	2023	2022	2023	2022
Utilidad del periodo	\$ 205.362	322	129.900	1.233
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	-	-
Impuesto de renta relacionado con beneficios a empleados	299	(202)	-	-
Resultados integrales durante el período, neto de impuestos	(488)	375	-	-
Total otros resultados integrales del período	\$ 204.874	697	129.900	1.233

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: 2023.11.08 14:45:43 -05'00'
 Camilo Cortés Duarte
 Representante Legal

BRIGITTE TATIANA CHIMBI VELEZ
 Firmado digitalmente por BRIGITTE TATIANA CHIMBI VELEZ
 Fecha: 2023.11.08 13:20:04 -05'00'
 Brigitte Tatiana Chimbi Vélez (*)
 Contador público
 T.P. 169715- T

NELSON ENRIQUE ZAMBRANO RINCON
 Digitally signed by NELSON ENRIQUE ZAMBRANO RINCON
 Date: 2023.11.08 12:55:02 -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.
Estado Condensado Separado de Cambios en el Patrimonio
(Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)

	Capital Social	Prima en colocación de acciones	Ganancias acumuladas	Ganancias o Pérdidas no realizadas	Superávit por el método de participación patrimonial	Utilidades del periodo	Total Patrimonio
Por el periodo terminado al 30 de septiembre de 2023 y 2022:							
Saldo inicial al 1 de enero de 2022	\$ <u>403</u>	<u>39.714</u>	<u>28.612</u>	<u>927</u>	<u>(132)</u>	<u>(167)</u>	<u>69.357</u>
Enjuque de pérdidas	-	-	(167)	-	-	167	-
Utilidad del periodo	-	-	-	-	-	322	322
Retención en la fuente por dividendos no gravados	-	-	-	-	-	(3)	(3)
Otros resultados integrales	-	-	-	375	-	-	375
Saldo final al 30 de septiembre de 2022	\$ <u>403</u>	<u>39.714</u>	<u>28.445</u>	<u>1.302</u>	<u>(132)</u>	<u>319</u>	<u>70.051</u>
Saldo inicial al 1 de enero de 2023	\$ <u>403</u>	<u>39.714</u>	<u>28.445</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	-	-	-	-	-	205.362	205.362
Utilidad acumulada	-	-	-	-	-	7	7
Retención en la fuente por dividendos no gravados	-	-	(12)	-	-	-	(12)
Otros resultados integrales	-	-	-	(488)	-	-	(488)
Saldo final al 30 de septiembre de 2023	\$ <u>403</u>	<u>39.714</u>	<u>31.024</u>	<u>1.467</u>	<u>(132)</u>	<u>205.362</u>	<u>277.838</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: 2023.11.08 14:34:27 -05'00'

Camilo Cortés Duarte (*)
Representante Legal

BRIGITTE TATIANA CHIMBI VELEZ
Firmado digitalmente por
BRIGITTE TATIANA CHIMBI VELEZ
Fecha: 2023.11.08 13:20:23 -05'00'

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

NELSON ENRIQUE ZAMBRANO RINCON
Digitally signed by
NELSON ENRIQUE ZAMBRANO RINCON
Date: 2023.11.08 12:55:19 -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.
Estado Condensado Separado de Flujos de Efectivo
Por los periodos de nueve meses terminados el 30 de septiembre de 2023 y 2022
(Expresados en millones de pesos colombianos)

Por el periodo terminado al 30 de septiembre de:		2023	2022
	Nota		
Flujos de efectivo por las actividades de operación			
Utilidad del periodo		205.362	322
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	11	2.532	2.694
Depreciación activos por derecho de uso	12	9.938	9.429
Recuperación por retiro pasivo derechos de uso	32	(24)	-
Amortización de activos intangibles	13	2.039	2.277
Deterioro de cuentas por cobrar	34	752	82
Deterioro de propiedades planta y equipo	11	142	-
Impuesto de renta	39	(1.494)	844
Recuperación de pasivos estimados y provisiones	21	(27)	-
Método de participación patrimonial en controladas	38	76	1.123
Utilidad en movilización de activos	31	(228.364)	-
Cambios en activos y pasivos operacionales:			
Cuentas por cobrar		(783)	583
Activos por impuestos corrientes		(23.538)	(544)
Otros activos no financieros		(288)	42
Otros activos		(1.324)	(1.352)
Otras inversiones		(6.398)	(57)
Adelanto recibidos de clientes		(558)	(31)
Pasivos financieros derivados a valor razonable		102	-
Cuentas por pagar		(956)	(5.681)
Pasivos estimados y provisiones		1.090	(77)
Obligaciones laborales		814	(668)
Otros pasivos no financieros		(3.035)	(442)
Pasivos por impuestos corrientes		30.776	-
Otros pasivos		6.573	2.526
Pago intereses por obligaciones financieras	17	(778)	(70)
Pago intereses pasivos de arrendamiento derecho de uso	24	(6.573)	(2.526)
Pago por impuestos sobre la renta		(20.218)	-
Efectivo neto (usado en) provisto por actividades de operación		<u>(34.162)</u>	<u>8.474</u>
Flujos de efectivo de las actividades de inversión			
Adición de activos intangibles	13	(488)	(885)
Adición de propiedad, planta y equipo uso propio	11	(4.957)	(1.816)
Producto de la venta de propiedad, planta y equipo de uso propio	32	(471)	188
Retiro de propiedad, planta y equipo de uso propio por inversión		-	1
Dividendos recibidos subsidiarias	10	60	119
Dividendos recibidos instrumentos de patrimonio		24	-
Redención por inversión en venta de activos.	9	855	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión		<u>(4.977)</u>	<u>(2.393)</u>
Flujos de efectivo por actividades de financiación			
Adquisición de obligaciones financieras	18	75.528	9.200
Pago de obligaciones financieras	18	(31.092)	(9.200)
Pago por pasivo financiero arrendamiento bienes en uso	24	(10.961)	(9.138)
Efectivo neto provisto por (usado en) actividades de financiación		<u>33.475</u>	<u>(9.138)</u>
Disminución neto en efectivo y equivalentes de efectivo		(5.664)	(3.057)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio de período		7.336	5.847
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período		<u><u>1.672</u></u>	<u><u>2.790</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: 2023.11.08 14:35:02 -05'00'
Camilo Cortés Duarte (*)
Representante Legal

BRIGITTE TATIANA CHIMBI VELEZ
Firmado digitalmente por BRIGITTE TATIANA CHIMBI VELEZ
Fecha: 2023.11.08 13:20:46 -05'00'
Brigitte Tatiana Chimbi Velez (*)
Contador público
T.P. 169715- T

NELSON ENRIQUE ZAMBRANO RINCON
Digitally signed by NELSON ENRIQUE ZAMBRANO RINCON
Date: 2023.11.08 12:55:34 -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

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

Almazaviva 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 Almazaviva 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.

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

Nota 2. Bases de presentación de los estados financieros separados y resumen de las políticas contables significativas

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

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

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

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 Almagiva 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.

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

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, Chía Silos escritura Nro. 2208, Yumbo escritura Nro. 2212 y 2213, Buga 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, Cali escritura Nro. 2271, Bogotá Zona Franca P.H escritura Nro. 2573. Almagiva 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 Almagiva.

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 (12) 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 Almagiva 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	25.319
Total, activos retirados	25.319
Adiciones	
Activos por derechos de uso	8.353
Pasivos por arrendamiento	148.408
Neto de adiciones	140.055
Utilidad en venta	228.364
Inversiones en Fondo de capital Nexus Almagiva	393.738

(Continúa) 5

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

Principales hechos y condiciones:

- La posición patrimonial es positiva \$277.838.
- 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 7.76% 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 septiembre de 2023:

- La compañía situó su nivel de liquidez de acuerdo con la razón corriente que fue de 3,8 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 \$323.621 y la rotación de cartera se situó en 17 días.
- El indicador de endeudamiento total es de 50,7% 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.
- La compañía situó su rentabilidad con un margen operacional del 63.5% y el margen neto es de 61.5%, principalmente afectado por la movilización de inmuebles a Fondo de Capital Privado.

Para 2023 se espera un crecimiento en la utilidad del 31% , relacionada con la operación 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 condensada separada, 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 de Almamiva, 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		
Caja	\$ 36	37
Bancos y otras entidades financieras (1)	1.595	7.235
	\$ 1.631	7.272
Equivalentes de efectivo		
Fondos de inversión colectiva	41	64
	1.672	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 BRC Ratings.

No existe restricción sobre el efectivo y equivalentes de efectivo.

Nota 5. Cuentas por cobrar comerciales, neto

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

	30 de septiembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Servicios de almacenaje	\$ 29.605	29.458
Acuerdos comerciales uniones temporales (1)	2.512	2.027
Venta de bienes y servicios	151	112
Otras cuentas por cobrar comerciales	78	81
	\$ 32.346	31.678
Deterioro cuentas por cobrar comerciales	(812)	(191)
	\$ 31.534	31.487

(1) El incremento por \$485 corresponde a la facturación cobrada a la Unión Temporal Alianza Logística Avanzada de la cual Almamiva hace parte por servicios prestados a la DIAN; actualmente se encuentra en proceso de liquidación.

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

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

	30 de septiembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Corriente (1)	\$ 812	191
No corriente	478	347
	\$ 1.290	538

(1) El incremento corresponde principalmente a 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	\$ 553
Recuperación de cartera provisionada	(15)
Saldo al 31 de diciembre de 2022	\$ 538
Deterioro de cartera provisionada	752
Saldo al 30 de septiembre de 2023	\$ 1.290

Nota 6. Otras cuentas por cobrar, neto

El siguiente es el detalle de otras cuentas por cobrar:

	30 de septiembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Arrendamientos	\$ 71	20
Relacionadas y asociadas	12	56
Anticipos a contratos y proveedores (1)	836	400
Dividendos y participaciones	-	60
Depósitos Judiciales (2)	1.349	1.327
Otras cuentas por cobrar	1.812	1.846
	\$ 4.080	3.709

(1) El incremento por \$436 se da principalmente por anticipos designados para proyectos de mantenimientos de bodegas y proyecto de termometría para almacenaje de granos, los cuales se encuentran en proceso de legalización.

(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 recurso de apelación y se pronuncie sobre la solicitud de entrega del título judicial a favor de Almaviva; 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

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

	30 de septiembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Sobrantes en liquidación de impuestos (1)	\$ 977	2.562
Pasivo por impuesto de renta corriente	(51.032)	(2.725)
Anticipo sobretasa impuesto de renta	269	-
Retenciones en la fuente a favor y Autorretenciones	19.987	7.417
Descuento tributario por IVA en compra de activos fijos reales productivos (2)	619	754
Total, activo (pasivo) por impuesto corriente	\$ (29.180)	8.008

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

- (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 año gravable 2015 por \$1.585 fué devuelto con la resolución No.199628012293 del 28 de diciembre de 2022 , reintegrado por la DIAN en el mes de enero de 2023. De otra parte el saldo a favor año gravable 2022 por \$5.352 fue reintegrado por la DIAN con la resolución número 62829003734531 el 24 de julio de 2023.
- (2) La disminución por \$135 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 \$619 corresponde a IVA en compra de activos fijos productivos realizados al 30 de septiembre de 2023.

Para efectos de presentación en el estado de situación financiera se detalla un activo por impuesto corriente de \$1.596 que corresponde al saldo a favor del año 2014 por \$977 y activos fijos reales productivos por \$619, dado que, la Almacenadora no va a solicitar esté rubro con el pasivo de renta neto del año 2023 por \$30.776.

Nota 8. Otros activos no financieros

El siguiente es el detalle de otros activos financiero:

	30 de septiembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Otros impuestos	\$ 423	562
Impuesto predial (1)	427	-
	\$ 850	562

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

Nota 9. Otras Inversiones

El siguiente es el detalle de otras inversiones:

	30 de septiembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Contratos forward-de negociación	\$ -	32
Fondo de Capital Privado Inmobiliario (1)	399.313	-
	\$ 399.313	32

- (1) Almamiva 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
Redenciones fondo de capital privado inmobiliario	855
Inversión a valor razonable con cambios en resultado	6.430
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 para el año 2023 contiene \$393.738 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 septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

	Valor
Saldo a 31 de diciembre de 2022	\$ 5.966
Disminución participación resultado del ejercicio	(76)
Saldo a 30 de septiembre de 2023	\$ 5.890

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

	30 de septiembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Almaviva Global Cargo SAS	\$ 5.394	5.523
Almaviva Zona Franca SAS	496	443
	\$ 5.890	5.966

Al 30 de septiembre 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 septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

	Para uso propio	Mejora en propiedades ajenas	Total
Costo o valor razonable:			
Saldo al 31 de diciembre, 2022	\$ 112.214	1.339	113.553
Compras o gastos capitalización (neto)	4.619	338	4.957
Retiros / ventas (neto) (1)	(107)	-	(107)
Retiros / inversión (neto) (2)	(56.795)	-	(56.795)
Retiros / deterioro (neto) (3)	(1.689)	(486)	(2.175)
Saldo al 30 de septiembre, 2023	\$ 58.242	1.191	59.433
Depreciación acumulada			
Saldo al 31 diciembre, 2022	\$ 76.700	1.220	77.920
Depreciación del período con cargo a resultados	2.503	29	2.532
Retiros / ventas (neto) (1)	(107)	-	(107)
Retiros / inversión (neto) (2)	(31.476)	-	(31.476)
Retiros / deterioro (neto) (3)	(1.547)	(486)	(2.033)
Saldo al 30 de septiembre, 2023	\$ 46.073	763	46.836
Propiedad planta y equipo, neto			
Saldos al 31 de diciembre, 2022	\$ 35.514	119	35.633
Saldos al 30 de septiembre, 2023	\$ 12.169	428	12.597

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

Concepto Compra Activos Fijos	Valor Compra
Maquinaria	\$ 3.467
Equipo informático	809
Mejoras en propiedad ajena	338
Equipo de oficina	266
Bodegas	77
	\$ 4.957

- (1) Retiro por ventas de equipos de transporte totalmente depreciado. Su venta se realizó por valor de \$32 reconocidos como otros ingresos operacionales (Ver nota 32).
- (2) Retiro de terreno y bodegas a fondo de inversión por valor de \$56.795, y su depreciación por \$31.476, generando un neto por \$25.319. (Ver nota 2.3)
- (3) Retiro por baja de equipo de oficina y de cómputo con un costo de \$1.689 y su depreciación por \$1.547, generando un deterioro por \$142; de los cuales \$16 corresponde a gasto por SARO que se está recuperando y \$126 que corresponde a equipo que no se pueden usar.

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

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 septiembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Terrenos	\$ 37	79
Edificios	764	98
Bodegas	39.920	35.377
	\$ 40.721	35.554
Costo		
Saldo a 31 de diciembre de 2022		\$ 75.516
Remediciones NIIF 16 (1)		5.876
Retiros o bajas (2)		(4.337)
Adiciones (3)		9.412
Saldo al 30 de septiembre de 2023		\$ 86.467
Depreciación acumulada		
Saldo a 31 de diciembre de 2022		\$ 39.962
Depreciación del período		9.938
Retiros o bajas (2)		(4.154)
Saldo al 30 de septiembre de 2023		\$ 45.746
Propiedad planta y equipo derechos de uso		
Saldos al 31 de diciembre de 2022		\$ 35.554
Saldos al 30 de septiembre de 2023		\$ 40.721

- (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 \$71, Barranquilla por \$320, Dos Quebradas por \$314, Itagüí por \$116, Rionegro por \$91, Villamaría por \$126, Girón por \$29, Santa Marta por \$18 y Armenia por \$6.
- (2) Corresponde a la baja de contratos de arrendamientos lote y bodega en Santa Marta por \$183, debido a la terminación de la Unión Temporal.
- (3) Corresponde a nuevos contratos de arrendamiento de las siguientes sucursales Armenia por \$54, Bogotá oficina calle 72 por \$977, Riohacha por \$27, Ipiales por \$1 y bienes de propiedad planta y equipo transferidos a Fondo de Capital Privado Nexus con arrendamiento posterior por \$8.353 (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 septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

Costo		
Saldo al 31 de diciembre de 2022	\$	14.032
Adiciones / compras (neto) (1)		488
Retiro totalmente amortizados		(1.653)
Saldo al 30 de septiembre de 2023	\$	12.867
Amortización Acumulada:		
Saldo al 31 de diciembre de 2022	\$	5.369
Amortización del periodo con cargo a resultados		2.039
Retiro totalmente amortizados		(1.653)
Saldo al 30 de septiembre de 2023	\$	5.755
Activos intangibles, neto		
Saldo al 31 de diciembre de 2022	\$	8.663
Saldo al 30 de septiembre de 2023	\$	7.112

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

(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, proyecto Team Mate aplicativo de uso en la contraloría para gestión y control por \$141 y renovaciones de licencias y programas por \$235.

No existen restricciones o deterioro sobre los activos intangibles.

Nota 14. Impuesto diferido activo, neto

El siguiente es el detalle de impuesto diferido:

	30 de septiembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Impuestos diferidos	\$ 51.657	.

La variación del impuesto diferido corresponde a la remediación de los impuestos diferidos y pasivos a 30 de septiembre de 2023, se genera principalmente por la activación de las bodegas en arrendamiento NIIF 16 en las oficinas de Cartagena, Cúcuta, Cali, Envigado, Puente Aranda, Yumbo, Zarzal y Zona Franca, lo que generó que el saldo del impuesto diferido pasara de impuesto diferido Pasivo a impuesto diferido Activo.

Nota 15. 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
Seguros (1)	\$ 3.601	2.247
Obras de arte	52	52
Diversos	1	32
	\$ 3.654	2.331

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

Nota 16. Adelantos recibidos de clientes

El siguiente es el detalle de adelantos recibidos de cliente al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022:

	30 de septiembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Adelantos recibidos de clientes aduana	\$ 1.091	1.649

La disminución se debe a decrecimiento en la operación aduanera. 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 17. Pasivos financieros derivados a valor razonable

Los pasivos financieros derivados a valor razonable al 30 de septiembre de 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)
Totales				\$422	524	(102)

(Continúa) 12

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

Al 30 de septiembre de 2023 se tiene una valoración en derechos por \$422 y por una obligación de \$524 lo cual genera una pérdida de \$102.

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

Nota 18. Obligaciones financieras a costo amortizado

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 (1)	75.528
Pago de préstamos	(31.092)
Causación de intereses	1.446
Pago de intereses	(778)
Saldo a 30 de septiembre del 2023	\$ 45.104

(1) El aumento corresponde a la cobertura de los gastos segregados por la operación de transferencia de bienes al Fondo de Capital Privado Nexus.

Las obligaciones financieras al 30 de septiembre del 2023 se detallan en la siguiente tabla:

Banco	Fecha de Apertura o Emisión	Fecha de vencimiento	Tasa de interés	Capital	Intereses	Pago	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	10/7/2024	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	-
Totales				\$ 75.528	1.446	31.870	45.104

(*) Los créditos fueron se pagaron de forma anticipada en septiembre de 2023, para adquirirlos con Banco de Bogotá.

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

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

Nota 19. Cuentas por pagar comerciales

El siguiente es el detalle de cuentas por pagar comerciales:

	30 de septiembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Proveedores y servicios por pagar (1)	\$ 7.682	8.392
Retenciones y aportes laborales	616	539
Comisiones y honorarios	158	332
	\$ 8.456	9.263

(Continúa) 13

(1). La disminución por \$710 se debe a principalmente al pago de servicios de seguridad, servicios de soportes de plataformas online y servicios de mantenimiento y soporte de aplicativos.

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

Nota 20. Otras cuentas por pagar

El siguiente es el detalle de otras cuentas por pagar.

	30 de septiembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Seguros (1)	\$ 759	1.001
Indemnizaciones a clientes (2)	794	1.397
Subsidiarias	51	70
Otras retenciones y aportes laborales	236	246
Diversas	137	237
Cheques girados y no cobrados (3)	-	621
	\$ 1.977	3.572

- (1) La disminución se debe al neto del pago de pólizas de mercancías adquiridas en el periodo.
(2) La disminución se debe al neto de \$603 que corresponde al pago de indemnizaciones a clientes por \$1.995 principalmente cliente de tecnología, automotriz, alimentos frente al reconocimiento de gastos por pérdida y reconocimiento de daño de mercancía por \$1.392, principalmente de las sucursales de Bogotá; Villavicencio y Cartagena.
(3) La disminución se debe a la finalización de litigio en contra de Almaziva que dió origen a pago de la operación de acuerdo con indicaciones del área jurídica.

Nota 21. 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 laborales	\$ 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
Utilización de las provisiones (1)	(2.000)	-	(2.000)
Causación de provisión (2)	1.960	1.130	3.090
Recuperación de las provisiones	(19)	(8)	(27)
Saldo al 30 de septiembre de 2023	\$ 1.023	2.245	3.268

- (1) Disminución debido a pago por demandas de terceros por \$2.000 debido a falló en contra del Almaziva
(2) Incremento de \$1.130 por desmantelamiento debido al arrendamiento posterior de los activos productivos vendidos y \$1.935 por demandas de terceros y \$25 de sanción aduanera.

Pasivos Contingentes

Al 30 de septiembre de 2023, Almayiva 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 22. Beneficios a empleados

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

	30 de septiembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Corto plazo		
Nómina por pagar	\$ 33	-
Cesantías	1.700	1.892
Intereses sobre cesantías	148	216
Vacaciones	1.488	1.361
Prima legal (1)	600	-
Prima de vacaciones	140	55
Beneficios a corto plazo (corriente)	\$ 4.109	3.524
Largo plazo		
Bonificaciones en retiro	\$ 106	108
Prima extralegal de antigüedad	860	849
	\$ 966	957
Cálculo actuarial pensiones de jubilación (2)	2.617	1.909
Beneficios a largo plazo (no corriente)	\$ 3.583	2.866

(1) El incremento corresponde a provisión de prima legal causada en el periodo de julio a septiembre año 2023 que se pagarán en el mes de diciembre.

(2) El incremento corresponde a remediación de la provisión con base en el informe de cálculo actuarial realizado en el mes de junio del año 2023.

Nota 23. Otros pasivos no financieros

El siguiente es el detalle de otros pasivos no financiero:

	30 de septiembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Impuesto de industria y comercio	\$ 845	1.004
Retención en la fuente IVA	149	130
IVA	806	2.004
Retención en la fuente	1.015	1.522
	\$ 2.815	4.660

Nota 24. 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)	\$ 17.726	11.747
Pasivos por arrendamientos por derechos de uso (no corriente) (1)	166.300	28.104
	\$ 184.026	39.851

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

	30 de septiembre 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)	149.467	3.741
Baja propiedad planta y equipo -derechos de uso (2)	(207)	-
Pago Pasivo Financiero arrendamiento bienes en uso (3)	(17.534)	(15.505)
Remediación (4)	5.876	1.534
Intereses causados pasivos por arrendamiento (5)	6.573	3.276
Total, pasivo por arrendamientos por derechos de uso	\$ 184.026	39.851

- (1) Adiciones pasivo por arrendamiento corresponde a nuevos contratos de arrendamiento de las siguientes sucursales; Armenia por \$54, Bogotá oficina calle 72 por \$977, Riohacha por \$27, Ipiales por \$1 y bienes de propiedad planta y equipo transferidos a Fondo de Capital Privado Nexus con arrendamiento posterior por \$148.408. (Ver Nota 2.3).
- (2) Corresponde a la baja de contratos de arrendamientos lote y bodega en Santa Marta por \$183 y recuperación de depreciación por \$24 debido a la finalización de la operación de la Unión Temporal.
- (3) Pago por \$17.534 correspondiente pasivo financiero arrendamiento bienes por \$10.961 y \$6.573 corresponde al pago de intereses.
- (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 \$71, Barranquilla por \$320, Dos Quebradas por \$314, Itagüí por \$116, Rionegro por \$91, Villamaría por \$126, Girón por \$29, Santa Marta por \$18 y Armenia por \$6
- (5) Intereses causados calculados de acuerdo con los arriendos pendientes de amortizar.

Nota 25. Utilidad acumulada

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 ,se presenta el siguiente detalle de pérdida (utilidad) acumulada.

	Valor
Utilidad acumulada	
Utilidad del ejercicio al 31 de diciembre de 2022	\$ 2.591
Movimiento de reservas (1)	(2.591)
Utilidad acumulada	205.362
Saldo al 30 de septiembre de 2023	\$ 205.362

- (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 26. Ingresos por servicio de almacenamiento

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

	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)	48.423	42.204	14.611	15.458
Otros servicios de almacenaje	12.348	13.152	4.715	4.548
Almacén Silos (2)	2.521	962	885	394
Almacén bodegas particulares	2.185	2.530	630	1.091
	\$ 65.477	58.848	20.841	21.491

- (1) El incremento en la operación de bodegas propias corresponde a servicio de almacenaje en el sector automotriz, llantas, licores, tecnología; también se presenta ingreso de nuevos clientes en el sector de alimentos. Adicional a la operación con red de puertos en Cartagena.
- (2) El incremento en la operación de silos se debe al ingreso de granos por inicio de cosecha en las sucursales de Chía y Villavicencio, principalmente sector cervecero y de alimentos.

Nota 27. Ingresos por servicios de manejo y distribución

El siguiente es el detalle de los ingresos por servicios de manejo y distribución al 30 de septiembre de 2023 y 30 de septiembre de 2022:

	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
Manejo y distribución (1)	\$ 9.032	10.106	3.273	2.968
Movilización y transporte de mercancías (2)	8.295	7.600	2.779	2.581
	\$ 17.327	17.706	6.052	5.549

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

Nota 28. Agenciamiento aduanero

El siguiente es el detalle de los ingresos por servicios de agenciamiento aduanero al 30 de septiembre de 2023 y 30 de septiembre de 2022:

	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

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

Nota 29. 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.

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

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.

	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 30. Tratamiento de mercancías

Nota 31.

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

	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 servicios de almacén	\$ 3.897	2.070	2.390	942

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 32. Utilidad por venta de activos

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

	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 propiedad planta y equipo - bodegas	\$ 148.454	-	81.800	-
Por venta propiedad planta y equipo - terreno	55.132	-	33.672	-
Por venta propiedad planta y equipo - silos	23.585	-	23.585	-
Por venta 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, Zona Franca, transferidos al Fondo de Capital Privado Inmobiliario. (Ver nota 2.3).

Nota 33. Otros ingresos operacionales

Los otros ingresos operacionales están conformados por 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
Rendimientos Fondo de Capital Privado Inmobiliario (1)	\$ 6.430	-	6.331	-
Otros ingresos (2)	471	1.372	77	14
Arrendamiento de inmuebles	156	261	87	57
Ingresos por dividendos	56	39	-	-
Por venta de propiedades y equipo	32	188	-	167
Recuperación por retiro pasivo derechos de uso	24	-	-	-
Valoración de derivados-de negociación	-	230	-	33
	\$ 7.169	2.090	6.495	271

(1) Incremento corresponde a la valoración de los bienes inmuebles movilizados al Fondo de Capital Privado Inmobiliario. (Ver nota 9)

(2) Correspondiente al neto de recuperaciones riesgo operativo por \$1.273 frente a reconocimiento de indemnizaciones por \$498 para el año 2022, para el año 2023 el neto se reconoce en el gasto. (Ver nota 36)

Nota 34. 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)	\$ 19.402	16.984	6.541	5.684
Salario Integral	4.673	4.908	1.496	1.626
Otros gastos de personal (2)	3.016	2.765	958	1.029
Aportes por pensiones	2.963	2.678	964	898
Cesantías	1.873	1.637	628	545
Prima legal	1.849	1.624	616	545
Vacaciones	1.600	1.403	463	444
Aportes cajas de compensación familiar	1.214	1.144	401	387
Auxilio de transporte	920	703	312	238
Aportes por salud y riesgos profesionales	640	638	209	218
Prima extralegal	247	237	82	77
Pensiones de jubilación	204	149	83	63
	\$ 38.601	34.870	12.753	11.754

(1) El incremento corresponde al aumento de salarios de personal convencionado.

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

Nota 35. Gastos generales de operación

Los gastos de la operación los conforman los siguientes conceptos:

	Por los periodos de nueve meses terminados el		Por el trimestre comprendido entre	
	30 de septiembre de 2023	30 de septiembre de 2022	30 de septiembre de 2023	30 de septiembre de 2022
Depreciación	\$ 12.470	12.123	4.109	4.551
Arrendamientos	7.432	7.149	2.473	1.949
Servicios temporales	5.913	6.275	1.872	1.901
Servicios de manejo de la carga	5.276	5.528	1.727	1.972
Servicios de vigilancia (1)	5.083	4.266	1.665	1.418
Seguros (2)	4.873	3.951	1.727	1.456
Impuestos y tasas	4.661	4.719	(450)	593
Mantenimiento y reparaciones (3)	2.619	1.765	1.064	703
Procesamiento electrónico de datos (4)	2.403	1.601	755	584
Servicios públicos	2.341	2.243	837	823
Amortización de intangibles	2.039	2.278	672	844
Honorarios (5)	1.780	2.260	600	713
Deterioro de cuentas por cobrar (6)	752	83	708	45
Transportes	597	378	166	126
Actividades de operaciones conjuntas (7)	195	1.154	13	394
Baja en propiedades planta y equipo	126	-	124	-
Comisiones	100	124	33	47
Contribuciones	76	81	27	30
Comercio exterior	34	34	11	9
	\$ 58.770	56.012	18.133	18.158

- (1) El Incremento se debe vigilancia privada reforzada con circuitos cerrados de televisión principalmente por nueva operación vehículos Funza, Dosquebradas y Envigado
- (2) El incremento se debe a renovación póliza todo riesgo de mercancías aseguradas.
- (3) El incremento se debe a trabajos de mantenimiento e impermeabilización principalmente de las sucursales de Chía, Villavicencio, Cali, Envigado, Funza y Cartagena.
- (4) El incremento corresponde a servicios de soporte y mantenimiento de los sistemas de información y renovación licencia de administración de nómina.
- (5) La disminución corresponde a consultoría especializada de calidad área de productos financieros, asesorías jurídicas y soporte y mantenimiento en bases de datos, contratadas el año anterior.
- (6) El incremento corresponde a reconocimiento deterioro de cuentas por cobrar relacionadas con la Unión Temporal en proceso de liquidación.
- (7) La disminución se debe a que la Unión Temporal se encuentra en proceso de liquidación.

Nota 36. Gastos por venta de activos

Los gastos por venta de activos 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
Impuesto de timbre	\$ 10.849	-	6.517	-
Impuesto de registro y anotación	9.240	-	5.669	-
Gastos Notariales	1.207	-	764	-
	\$ 21.296	-	12.950	-

(Continúa) 20

Nota 37. Otros gastos

Los conceptos de otros gastos los conforman:

	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
Diversos (1)	\$ 1.152	431	243	86
Indemnizaciones a clientes, multas, sanciones a otras autoridades administrativas, litigios laborales y recuperaciones (2)	713	-	278	498
Gastos de viaje	568	207	146	112
Gastos de cafetería	317	322	108	98
Útiles y papelería	256	238	101	91
Combustible	232	231	92	89
	\$ 3.238	1.429	968	974

- (1) El incremento corresponde principalmente a liquidación de forwards negociados durante el año 2023. Adicionalmente la compra de elementos de tecnología y alarmas de emergencia
- (2) El incremento corresponde al neto o de recuperaciones riesgo operativo por \$1.855 frente a reconocimiento de indemnizaciones clientes por \$2.548, pérdida por siniestros por \$17 y pérdida por daños en estantería \$3. (Ver nota 32).

Nota 38. Ingresos y gastos financieros

Los ingresos y costos financieros para los siguientes períodos se detallan 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	\$ 135	20	18	8
Ingresos financieros	\$ 135	20	18	8
Gastos por intereses pasivos de arrendamiento (1)	6.573	2.526	4.896	903
Créditos bancos (2)	1.446	70	1.261	2
Servicios bancarios	37	45	9	14
Otros intereses	8	8	1	3
Gastos financieros	\$ 8.064	2.649	6.167	922

- (1) El incremento corresponde a la adición de pasivos por arrendamiento.
- (2) El incremento corresponde a reconocimiento intereses por créditos adquiridos con entidades financieras. (Ver nota 18).

Nota 39. Participación en los resultados de subsidiarias y asociadas

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

	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
Almaviva Global Cargo S.A.S.	\$ (129)	(979)	(46)	(347)
Almaviva Zona Franca S.A.S.	53	(144)	61	54
Por el método de participación	\$ (76)	(1.123)	15	(293)

Nota 40. 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, Almaviva generó utilidad contable principalmente por la venta de las bodegas ubicadas en las Oficinas de Cartagena, Cúcuta, Cali, Envigado, Puente Aranda, Yumbo, Zarzal y Zona Franca, no obstante, para efectos fiscales esta utilidad corresponde a un ingreso no gravado, por lo tanto, la renta líquida gravable del periodo fue de \$12.724, sobre la cual, se liquidó el impuesto de renta a la tarifa del 35% de \$4.454, más los 5 puntos adicionales de renta para las instituciones financieras de \$636. La ganancia ocasional del 15% determinada por esta venta fué de \$45.942.

Por lo anterior, no se genera tasa efectiva para el periodo evaluado 2023.

Por otro lado, para el periodo de tres meses terminado al 30 de septiembre de 2023, se presenta un ingreso neto por impuesto de renta de (\$1.267) producto de la venta de inmuebles; por lo anterior, no se genera tasa efectiva para el periodo de tres meses del año 2023 y no es comparativo con el mismo periodo del año 2022.

Sin embargo, se genera un ingreso por impuesto diferido neto para el periodo de nueve meses terminado al 30 de septiembre de 2023 de (\$52.589), 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 el mismo periodo del año 2022 la actualización del impuesto diferido neto fue (\$194).

Para el periodo de nueve meses terminado al 30 de septiembre de 2022, la Almacenadora presenta una tasa efectiva de tributación del 72.36%, que frente a la tasa nominal del año 2022 del 35%, representa un aumento de 37,36 puntos porcentuales, generando principalmente por el gasto no deducible por el método de participación patrimonial que representó un aumento de 33,71 puntos porcentuales en la tasa efectiva de tributación del periodo.

Nota 41. Partes relacionadas

Las transacciones con partes relacionadas se realizan a precios de mercado, según los acuerdos contractuales que se tienen firmados con las diferentes entidades. Los importes pendientes no están garantizados y se liquidarán en efectivo. No se han otorgado ni recibido garantías. No se ha reconocido ningún gasto en el periodo actual ni en periodos anteriores con respecto a incobrables o cuentas de dudoso cobro relacionados con los importes adecuados por partes relacionadas.

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

30 de septiembre 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)	\$ 1.601	-	-
Cuentas por cobrar	131	12	-
Dividendos	-	-	-
Total	\$ 1.732	12	-
Pasivos			
Cuentas por pagar	42.839	51	-
Total	\$ 42.839	51	-

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 (1)	\$ 7.272	-	-
Cuentas por cobrar	-	54	-
Dividendos	-	-	59
Total	\$ 7.272	54	59
Pasivos			
Cuentas por pagar	30	70	-
Total	\$ 30	70	-

30 de septiembre de 2023			
	Accionistas	Subordinadas	
	Banco de Bogotá S.A.	Miembros de junta directiva	Personal clave de gerencia
Ingresos por intereses (2)	\$ 60	-	-
Otros ingresos (3)	842	-	-
Gastos financieros	692	-	-
Gastos honorarios (4)	-	62	-
Gastos a personal corto plazo	-	-	2.409
Gastos de operación (5)	49	-	-
Total	\$ 161	(62)	(2.409)

30 de septiembre de 2022			
	Accionistas	Subordinadas	
	Banco de Bogotá S.A.	Miembros de junta directiva	Personal clave de gerencia
Ingresos por intereses (2)	\$ 12	-	-
Otros ingresos (3)	545	-	-
Gastos financieros	47	-	-
Gastos honorarios (4)	-	63	-
Gastos a personal corto plazo	-	-	2.512
Gastos de operación (5)	12	-	-
Total	\$ 498	(63)	(2.512)

1) Corresponde a efectivo y equivalentes, en cuentas de ahorros y corrientes.

(2) Los ingresos al 30 de septiembre de 2023 y 30 de septiembre de 2022, corresponden a los rendimientos financieros con el Banco de Bogotá.

(3) Los otros ingresos operativos, corresponden a ingresos por concepto de servicios logísticos al 30 de septiembre de 2023 y 30 de septiembre del 2022 por \$842 y \$545 con el Banco de Bogotá y recobros de energía por \$7 y \$153 con Global Cargo.

(4) Los gastos al 30 de septiembre de 2023 y 30 de septiembre del 2022, corresponden a honorarios miembros Junta Directiva por \$62 y \$63 respectivamente.

(5) Los gastos de operación corresponden gastos bancarios y arrendamiento equipo de computación al 30 de septiembre de 2023 y 30 de septiembre del 2022 por \$49 y 12 con el Banco de Bogotá . Adicional a servicios de transporte prestados por Almayiva Global Cargo al 30 de septiembre de 2023 y 30 de septiembre del 2022 por \$778 y \$714.

Nota 42. Hechos posteriores

Entre el 30 de septiembre de 2023 y 8 de noviembre del 2023, no se conocieron hechos posteriores favorables o desfavorables que afecten la información financiera intermedia condensada de Almayiva que modifiquen las cifras o explicaciones consignadas en la información financiera intermedia separada condensada y notas adjuntas.

**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 diferido 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

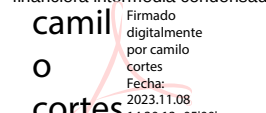
NELSON ENRIQUE
ZAMBRANO
RINCON
Digitally signed by
NELSON ENRIQUE
ZAMBRANO RINCON
Date: 2023.11.08 12:56:33
-05'00'
Nelson Enrique Zambrano Rincón
Revisor Fiscal
T. P. 214854-T
Miembro de KPMG S.A.S.
(Véase mi informe del 8 de noviembre de 2023)

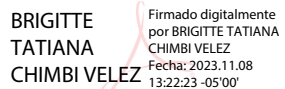
ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO ALMAVIVA S.A. Y SUBORDINADAS
Estado Condensado Consolidado de Resultados
 Por los periodos de nueve y tres meses terminados al 30 de septiembre de 2023 y 2022
 (Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)

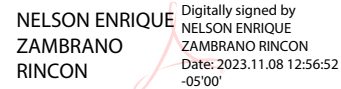
	Nota	Por los periodos de nueve meses terminados al 30 de		Por los periodos de tres meses terminados al 30 de septiembre	
		2023	2022	2023	2022
Ingresos operacionales					
Almacenamiento	24	67.378	60.233	21.492	22.218
Agenciamiento aduanero	25	10.590	11.167	3.534	4.006
Comercio al por mayor y al por menor	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.


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


 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


 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

BRIGITTE
TATIANA
CHIMBI VELEZ
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

NELSON ENRIQUE
ZAMBRANO
RINCON
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

camilo cortes
 Firmado digitalmente por camilo cortes
 Fecha: 2023.11.08 14:31:33 -05'00'
 Camilo Cortés Duarte (*)
 Representante Legal

BRIGITTE TATIANA CHIMBI VELEZ
 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

NELSON ENRIQUE ZAMBRANO RINCON
 Digitally signed by 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)

ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO ALMAVIVA S.A. Y SUBORDINADAS
Notas a la Información Financiera Intermedia Condensada Consolidada
Al 30 de septiembre 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 (4º) de Bogotá; mediante escritura pública No. 0766 del 22 de marzo de 2006 de la Notaría 11 de Bogotá D.C., se amplía la vigencia de la sociedad hasta el 1 de mayo de 2050; sin embargo, podrá disolverse o prorrogarse antes de dicho término. Según la Resolución No. 3140 del 24 de septiembre de 1993 expedida por la Superintendencia Financiera de Colombia se le renovó definitivamente el permiso de funcionamiento para efectuar operaciones propias de su objeto social. No se han realizado reformas estatutarias representativas.

El Grupo tiene por objeto el depósito, la conservación y custodia, el manejo y distribución, la compra y venta por cuenta de sus clientes de mercancías y de productos de procedencia nacional o extranjera; la expedición de certificados de depósito o bonos de prenda; la intermediación aduanera; la vigilancia de los bienes dados en garantía; transporte y distribución de mercancía; el otorgamiento de crédito directo a sus clientes o gestionarlo por cuenta de éstos, sin responsabilidad, sin que el total del crédito otorgado por 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>	30 de septiembre de 2023	31 de diciembre de 2022
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:

	30 de septiembre de 2023	31 de diciembre de 2022
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:

	30 de septiembre de 2023	31 de diciembre de 2022
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 Almaviva 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 Almaviva y sus filiales fueron reintegrados por la DIAN así: Almaviva por \$ 5.352 reintegrado el 24 de julio de 2023, \$68 de la filial Almaviva Zona Franca fue reintegrado por la DIAN el 20 de junio de 2023 y \$333 de la filial Almaviva 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 Almacенadora 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 Almaviva 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 Almacенadora 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) Almaviva 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.

(Continúa) 13

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 Almacenedora 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)

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

- (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:

	30 de septiembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Corrientes		
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 in 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 Almayiva 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 Almayiva 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.

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.