

ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO ALMAVIVA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS SEPARADOS

AL 30 DE JUNIO DE 2023 COMPARATIVOS CON 31 DE DICIEMBRE DE 2022

(Con dictamen de Revisor Fiscal)

Soluciones Logísticas Integrales





KPMG S.A.S.
Calle 90 No. 19C - 74
Bogotá D.C. - Colombia

Teléfono 57 (1) 6188000
57 (1) 6188100

home.kpmg/co

INFORME DEL REVISOR FISCAL SOBRE EL REPORTE EN LENGUAJE eXTENSIBLE BUSINESS REPORTING LANGUAGE (XBRL)

Señores Accionistas
Almacenes Generales de Depósito Almaviva S.A.

Introducción

He revisado el reporte en lenguaje eXtensible Business Reporting Language (XBRL) al 30 de junio de 2023 de Almacenes Generales de Depósito Almaviva S.A. (la Compañía), que incorpora la información financiera intermedia separada la cual comprende:

- el estado separado de situación financiera al 30 de junio de 2023;
- los estados separados de resultados y otro resultado integral por los períodos de seis y tres meses que terminaron el 30 de junio de 2023;
- el estado separado de cambios en el patrimonio por el período de seis meses que terminó el 30 de junio de 2023;
- el estado separado de flujos de efectivo por el período de seis meses que terminó el 30 de junio de 2023; y
- las notas al reporte.

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

Alcance de la revisión

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

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

Conclusión

Basada en mi revisión, nada ha llamado mi atención que me haga suponer que el reporte en lenguaje eXtensible Business Reporting Language (XBRL), que incorpora la información financiera intermedia separada de Almacenes Generales de Depósito Almaguiva S.A. al 30 de junio de 2023, no ha sido preparado, en todos los aspectos de importancia material, de acuerdo con la Norma Internacional de Contabilidad 34 (NIC 34) – Información Financiera Intermedia contenida en las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia e instrucciones de la Superintendencia Financiera de Colombia.

**LIBIA
LOPEZ
SANCHEZ**

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

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

9 de agosto de 2023



KPMG S.A.S.
Calle 90 No. 19C - 74
Bogotá D.C. - Colombia

Teléfono 57 (1) 6188000
57 (1) 6188100

home.kpmg/co

INFORME DEL REVISOR FISCAL SOBRE LA REVISIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA INTERMEDIA

Señores Accionistas
Almacenes Generales de Depósito Almaviva S.A.

Introducción

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

- el estado condensado separado de situación financiera al 30 de junio de 2023
- los estados condensados separados de resultados y otro resultado integral por los períodos de seis y tres meses que terminaron el 30 de junio de 2023;
- el estado condensado separado de cambios en el patrimonio por el período de seis meses que terminó el 30 de junio de 2023;
- el estado condensado separado de flujos de efectivo por el período de seis meses que terminó el 30 de junio de 2023; y
- las notas a la información financiera intermedia.

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

Alcance de la revisión

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

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

Conclusión

Basada en mi revisión, nada ha llamado mi atención que me haga suponer que la información financiera intermedia condensada separada al 30 de junio de 2023 que se adjunta, no ha sido preparada, en todos los aspectos de importancia material, de acuerdo con la Norma Internacional de Contabilidad 34 (NIC 34) – Información Financiera Intermedia contenida en las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.

**LIBIA
LOPEZ
SANCHEZ**

Digitally signed
by LIBIA LOPEZ
SANCHEZ
Date: 2023.08.09
19:05:35 -05'00'

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

9 de agosto de 2023

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

	Nota	30 de junio de 2023	31 de diciembre de 2022
Activo			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	\$ 2.110	7.336
Cuentas por cobrar comerciales, neto	5	31.530	31.487
Otras cuentas por cobrar, neto	6	5.852	3.709
Activos por impuestos corrientes	7	6.738	8.008
Otros activos no financieros	8	672	562
Otras inversiones	9	147.471	32
Total activos corrientes		194.373	51.134
Activos no corrientes			
Inversiones en subsidiarias y asociadas	10	5.875	5.966
Propiedad planta y equipo de uso propio, neto	11	27.835	35.633
Activos por derecho de uso	12	38.663	35.554
Propiedades de inversión		83	83
Activos intangibles, neto	13	7.711	8.663
Otras inversiones instrumentos de patrimonio		2.386	2.386
Otros activos	14	5.294	2.331
Impuesto diferido activo, neto	15	19.736	-
Total activos no corrientes		107.583	90.616
Total activo		\$ 301.956	141.750
Pasivo y Patrimonio			
Pasivo			
Pasivo corriente			
Adelantos recibidos de clientes		1.029	1.649
Pasivos financieros derivados a valor razonable	16	105	-
Obligaciones financieras a costo amortizado	17	13.699	-
Cuentas por pagar comerciales, neto	18	11.624	9.263
Otras cuentas por pagar, neto	19	3.106	3.572
Provisiones	20	3.813	2.205
Beneficios a empleados	21	2.799	3.524
Pasivos por impuestos corrientes	7	11.346	-
Otros pasivos no financieros	22	9.271	4.660
Otros pasivos	23	15.018	11.747
Total pasivo corriente		71.810	36.620
Pasivo no corriente			
Impuestos diferidos, neto		-	1.191
Beneficios a empleados	21	3.591	2.866
Otros pasivos	23	78.616	28.104
Total pasivo no corriente		82.207	32.161
Total pasivo		\$ 154.017	68.781
Patrimonio de los accionistas			
Capital suscrito y pagado		403	403
Reservas y prima en colocación de acciones		62.033	59.442
Ganancias o pérdidas no realizadas		1.467	1.955
Utilidades retenidas en adopción por primera vez de NCIF		4.883	8.717
Superávit por el método de participación patrimonial		(132)	(132)
Retención en la fuente por dividendos no gravados		(12)	(7)
Utilidad acumulada	24	79.297	2.591
Total patrimonio de los accionistas		147.939	72.969
Total pasivo y patrimonio de los accionistas		\$ 301.956	141.750

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

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

Compañía

Camilo Cortés
Firmado digitalmente por camilo cortes
Fecha: 2023.08.09 17:24:13 -05'00'
Camilo Cortés Duarte (*)
Representante Legal

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

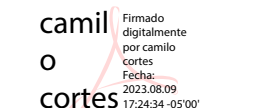
LIBIA LOPEZ SANCHEZ
Digitally signed by LIBIA LOPEZ SANCHEZ
Date: 2023.08.09 16:17:30 -05'00'
Libia López Sánchez
Revisor Fiscal
T. P. 85901-T
Miembro de KPMG S.A.S
(Véase mi informe del 9 de agosto de 2023)

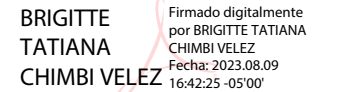
ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO ALMAVIVA S.A.
Estado Condensado Separado de Resultado Intermedio
 Por los periodos de seis y tres meses terminados el 30 de junio de 2023 y 2022
 (Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)

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

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

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


**camil
o
cortés**
 Camilo Cortés Duarte (*)
 Representante Legal


**BRIGITTE
TATIANA
CHIMBI VELEZ**
 Brigitte Tatiana Chimbi Vélez (*)
 Contador público
 T.P. 169715- T


**LIBIA LOPEZ
SANCHEZ**
 Digitally signed by
 LIBIA LOPEZ SANCHEZ
 Date: 2023.08.09
 16:17:48 -05'00'
 Libia López Sánchez
 Revisor Fiscal
 T. P. 85901-T
 Miembro de KPMG S.A.S
 (Véase mi informe del 9 de agosto de 2023)

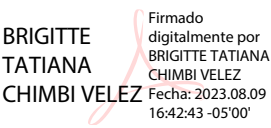
ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO ALMAVIVA S.A.
Estado Condensado Separado de Cambios en el Patrimonio
(Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)

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

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

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


camilo cortés
Firmado digitalmente por camilo cortés
Fecha: 2023.08.09 17:24:58 -05'00'
Camilo Cortés, Representante Legal


BRIGITTE TATIANA CHIMBI VELEZ
Firmado digitalmente por BRIGITTE TATIANA CHIMBI VELEZ
Fecha: 2023.08.09 16:42:43 -05'00'
Brigitte Tatiana Chimbi Velez (*)
Contador público
T.P. 169715- T


LIBIA LOPEZ SANCHEZ
Digitally signed by LIBIA LOPEZ SANCHEZ
Date: 2023.08.09 16:18:10 -05'00'
Libia López Sánchez
Revisor Fiscal
T. P. 85901-T
Miembro de KPMG S.A.S
(Véase mi informe del 9 de agosto de 2023)

ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO ALMAVIVA S.A.
Estado Condensado Separado de Otros Resultados Integrales Intermedios
 Por los periodos de seis y tres meses terminados el 30 de junio de 2023 y 2022
 (Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)

	Por los periodos de seis meses terminados el 30 de junio		Por los periodos de tres meses terminados el 30 de junio	
	2023	2022	2023	2022
Utilidad (pérdida) del periodo	\$ 75.463	(910)	78.021	1.608
Partidas que no serán reclasificadas a resultados				
Impuesto de renta de inversiones a valor razonable con cambios en ORI	40	-	-	-
Otros resultados integrales de beneficios a empleados	747	(577)	747	(577)
Impuesto de renta relacionado con beneficios a empleados	(299)	202	(299)	202
Resultados integrales durante el periodo, neto de impuestos	488	(375)	448	(375)
Total otros resultados integrales del periodo	\$ 75.951	(1.285)	78.469	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: 2023.08.09 17:25:22 -05'00'
 Camilo Cortés Duarte (*)
 Representante Legal

BRIGITTE TATIANA CHIMBI VELEZ
 Firmado digitalmente por BRIGITTE TATIANA CHIMBI VELEZ
 Fecha: 2023.08.09 16:43:06 -05'00'
 Brigitte Tatiana Chimbi Vélez (*)
 Contador público
 T.P. 169715- T

LIBIA LOPEZ SANCHEZ
 Digitally signed by LIBIA LOPEZ SANCHEZ
 Date: 2023.08.09 16:18:27 -05'00'
 Libia López Sánchez
 Revisor Fiscal
 T. P. 85901-T
 Miembro de KPMG S.A.S
 (Véase mi informe del 9 de agosto de 2023)

ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO ALMAVIVA S.A.
Estado Condensado Separado de Flujos de Efectivo Intermedio
 Por los periodos de seis meses terminados el 30 de junio de 2023 y 2022
 (Expresados en millones de pesos colombianos)

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

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

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

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

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

LIBIA LOPEZ SANCHEZ
 Digitally signed by LIBIA LOPEZ SANCHEZ
 Date: 2023.08.09 16:18:44 -05'00'
 Libia López Sánchez
 Revisor Fiscal
 T. P. 85901-T
 Miembro de KPMG S.A.S
 (Véase mi informe del 9 de agosto de 2023)

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

Nota 1. Entidad reportante

Almacenes Generales de Depósito Almaziva S.A. (en adelante Almaziva); es una entidad privada, con domicilio principal en la carrera 7 # 71-21 edificio Avenida Chile Torre B Oficina 201A ciudad de Bogotá D.C., se constituyó mediante escritura pública No. 3107 del 9 de noviembre de 1938 de la Notaría cuarta (4°) de Bogotá D.C., se amplía la vigencia de la sociedad hasta el 30 de junio de 2070; sin embargo, podrá disolverse o prorrogarse antes de dicho término. Según la Resolución No. 3140 del 24 de septiembre de 1993 expedida por la Superintendencia Financiera de Colombia se le renovó definitivamente el permiso de funcionamiento para efectuar operaciones propias de su objeto social. No se han realizado reformas estatutarias representativas.

Almaziva tiene por objeto el depósito, la conservación y custodia, el manejo y distribución, la compra y venta por cuenta de sus clientes de mercancías y de productos de procedencia nacional o extranjera; la expedición de certificados de depósito o bonos de prenda; la intermediación aduanera; la vigilancia de los bienes dados en garantía; el otorgamiento de crédito directo a sus clientes o gestionarlo por cuenta de éstos, sin responsabilidad, para suplir los gastos que se produzcan y guarden relación con la prestación de sus servicios, diferentes de las tarifas de almacenamiento, sin que el total del crédito otorgado por Almaziva sobrepase el treinta por ciento (30%) del valor de la respectiva mercancía, la cual se mantendrá depositada guardando siempre este porcentaje en relación con el monto o saldo del crédito pendiente.

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

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

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

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

La información financiera intermedia condensada separada ha sido preparada de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF). 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 Almaziva corresponde a la tasa de cambio de moneda extranjera).

Los derivados son medidos en el reconocimiento inicial por su valor razonable, cambios posteriores en el valor razonable son ajustados con cargo o abono a resultados.

(Continúa) 6

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

Las compras y ventas de inversiones son reconocidas en la fecha de negociación, fecha en la cual Almaviva se compromete a comprar o vender la inversión. Los activos financieros en su momento inicial son reconocidos a su costo, y posteriormente se van midiendo a valor razonable a cada cierre de acuerdo con la información suministrada por el proveedor del Forward.

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

2.3. Transferencia de bienes al Fondo de Capital Privado Nexus

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

A partir del día 25 de junio de 2023, mediante la celebración de escrituras públicas N°1739 y N°1827 respectivamente; 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 dos inmuebles fueron tomados en arriendo de forma posterior a la venta, en atención a los requerimientos de la NIIF 16, la ganancia que se reconoció en el estado del resultado del ejercicio estuvo limitada a los derechos transferidos al Fondo.

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

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

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

2.4. Aprobación de los Estados Financieros

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

2.5. Negocio en marcha

Los objetivos del 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.

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

De conformidad con el artículo 177 del Estatuto Orgánico del Sistema Financiero, los almacenes generales de depósito están sometidos a la inspección y vigilancia de la Superintendencia Financiera de Colombia a quién le corresponde, entre otras atribuciones, fijar la relación entre el valor de los depósitos de mercancías que los almacenes generales de depósito pueden tener y su patrimonio técnico.

Los siguientes son los objetivos del cálculo del patrimonio técnico con el fin de establecer el cumplimiento con los requerimientos mínimos de capital adecuado.

- Verificar que los préstamos de que trata el numeral 5 del artículo 33 del Estatuto Orgánico del Sistema Financiero, no superen el 30% del valor de la respectiva mercancía.
- Verificar que el valor de las mercancías depositadas, no superen 36 veces el patrimonio técnico (art 1 Resolución 1955 de 2007).
- Verificar que las inversiones de que trata el Numeral 2 del Art 35 del Estatuto Orgánico del Sistema Financiero no superen el 50% del patrimonio técnico.

Durante los períodos terminados en 30 de junio 2023 y diciembre de 2022, Almaviva ha cumplido adecuadamente con los requerimientos de capital y patrimonio técnico.

La administración tiene una expectativa razonable de que la Compañía cuenta con los recursos suficientes para continuar funcionando durante al menos los próximos 12 meses y que la base contable de negocio en marcha sigue siendo apropiada.

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

Principales hechos y condiciones:

- La posición patrimonial es positiva \$147.939.
- La compañía mantiene su estructura de personal sin cambios significativos.
- Se ha cumplido con el pago de las obligaciones financieras y de proveedores sin modificación en los términos y condiciones pactados.
- El ingreso de las operaciones sin incluir la utilidad por concepto de la movilización de inmuebles Nexus (ver nota 2.3); creció 4% versus el mismo periodo del año anterior. Esto principalmente debido al incremento en el volumen de operación de los clientes de servicios de almacenamiento y productos financieros.

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

- La compañía situó su nivel de liquidez de acuerdo con la razón corriente que fue de 2,71 lo cual indica que se tienen los recursos para cubrir uno punto cuatro veces sus obligaciones de corto plazo.
- El Capital de Trabajo de la compañía se ubicó en \$122.563 y la rotación de cartera se situó en 36.5 días.
- El indicador de endeudamiento total es de 51% establece que la financiación con acreedores permite normal operatividad.
- La solvencia es de 1,96 lo que establece que la compañía tiene la capacidad de enfrentar sus obligaciones.
- La compañía situó su rentabilidad con un margen operacional del 49,4% y el margen neto es de 48,4%, principalmente afectado por la movilización de inmuebles en Cartagena y Envigado.

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

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

Nota 3. Uso de estimados y juicios

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

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

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

Nota 4. Efectivo y equivalentes de efectivo

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

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

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

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

No existe restricción sobre el efectivo y equivalentes de efectivo y la calificación del riesgo es normal.

Nota 5. Cuentas por cobrar comerciales, neto

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

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

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

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

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

	30 de junio de 2023	31 de diciembre de 2022
Corriente	\$ 158	191
No corriente	424	347
	\$ 582	538

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

El siguiente es el movimiento de la provisión por deterioro:

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

Nota 6. Otras cuentas por cobrar, neto

El siguiente es el detalle de otras cuentas por cobrar:

	30 de junio de 2023	31 de diciembre de 2022
Arrendamientos	\$ 60	20
Relacionadas y asociadas	120	56
Anticipos a contratos y proveedores(1)	817	400
Dividendos y participaciones	-	60
Depósitos Judiciales (2)	1.327	1.327
Otras cuentas por cobrar (3)	3.528	1.846
	\$ 5.852	3.709

- (1) El incremento por \$417 se da principalmente por anticipos para proyectos de mantenimientos de bodegas y compra de maquinaria, los cuales se encuentran en proceso de legalización.
- (2) Corresponde a un embargo judicial en la cuenta bancaria principal de Almaviva SA, orden del juzgado 1° laboral del circuito de Cali, en gestión jurídica; no se tiene fecha prevista ya que depende de los tiempos del juzgado. Este proceso se encuentra en espera a que el tribunal resuelva el recurso de apelación y se pronuncie sobre la solicitud de entrega del título judicial a favor de Almaviva.
- (3) El incremento corresponde al acuerdo de pago con la aseguradora respecto al siniestro ocurrido en la sucursal de Chía, el cual se pagó en julio de 2023.

Nota 7. Activos y pasivos por impuestos corrientes

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

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

- (1) Saldo a favor de renta generado en las declaraciones año gravable 2014 por \$977 y año gravable 2022 por \$5.353, la declaración del año 2014 se encuentra en proceso de discusión ante la DIAN ante el Concejo de Estado. El saldo a favor año gravable 2015 por \$1.585 fue devuelto con la resolución No.199628012293 del 28 de diciembre de 2022 el cual fue reintegrado por la DIAN en el mes de enero de 2023.
- (2) La disminución por \$346 del descuento tributario por IVA en compra de activos fijos productivos obedece a que en la declaración de Renta año gravable 2022 se imputo (\$754) y los \$408 corresponde a IVA en compra de activos fijos productivos realizados al 30 de junio de 2023.

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

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

Nota 8. Otros activos financieros

El siguiente es el detalle de otros activos financiero:

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

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

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

Nota 9. Otras Inversiones

El siguiente es el detalle de otras inversiones :

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

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

Las inversiones se detallan en la siguiente tabla:

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

Para el mes de junio se realizaron registros que afectaron la inversión por valorización de inversión detallando un ingreso neto al final del ejercicio de \$99 y una inversión final de \$147.471. (Ver nota 30)

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

Nota 10. Inversiones en subsidiarias y asociadas

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

No existen restricciones sobre los activos fijos.

No hay elementos de Propiedades y Equipo que se encuentren temporalmente fuera de servicio.

No hay elementos de Propiedades y Equipo retirados de su uso activo y que no se hubieran clasificado como disponibles para la venta.

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

- (1) La remedición en los contratos de arrendamiento se presenta por mayor volumen de almacenamiento en las siguientes sucursales; Funza por \$2.687, Álamos por \$2.098, Estancia por \$510, Barranquilla por \$320, Dos Quebradas \$314, Itagüí por \$116, Rionegro por \$91, Villamaría \$33, Girón por \$29, Santa Marta \$18 y Armenia \$6
- (2) Corresponde a la baja de contratos de arrendamientos lote y bodega en Santa Marta por \$184, debido a la terminación de la Unión Temporal.
- (3) Corresponde a nuevos contratos de arrendamiento de las siguientes sucursales; Cartagena por 2.168; Envigado por \$423, Armenia por \$54, Bogotá oficina calle 72 por \$977 e Ipiales por \$1.

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

Nota 13. Activos intangibles, neto

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

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

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

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

No existen restricciones o deterioro sobre los activos intangibles.

Nota 14. Otros activos

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

	30 de junio de 2023	31 de diciembre de 2022
Seguros (1)	\$ 5.241	2.247
Obras de arte	52	52
Diversos	1	32
	\$ 5.294	2.331

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

Nota 15. Impuesto diferido activo, neto

El siguiente es el detalle de impuesto diferido:

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

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

Nota 16. Pasivos financieros derivados a valor razonable

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

FORWARD						
Fecha de Emisión	N° ID	Contraparte	Fecha de Vencimiento	Valor derecho	Valor obligación	Utilidad
11/03/2023	12300014	BANCOLOMBIA SA	1/11/2023	139	164	(25)
11/03/2023	12300015	BANCOLOMBIA SA	2/05/2024	148	176	(28)
11/03/2023	12300016	BANCOLOMBIA SA	1/08/2023	137	162	(25)
11/03/2023	12300017	BANCOLOMBIA SA	1/02/2024	143	170	(27)
Totales				\$ 567	672	(105)

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

Nota 17. Obligaciones financieras

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

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

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

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

Banco	Fecha de Apertura o Emisión	Fecha de vencimiento	Tasa de interés	Capital	Intereses	Pagos	Saldo
BBVA	8/03/2023	8/06/2023	IBR 5,63% EA	3.000	30	3.030	-
BANCOLOMBIA	11/05/2023	11/08/2023	IBR NAMV+3,5%	5.200	60	-	5.260
BBVA	5/06/2023	4/09/2023	IBR +3,30% EA	8.380	59	-	8.439
BANCOLOMBIA	8/06/2023	8/09/2023	IBR NAMV+3,07%	1.500	13	1.513	-
BBVA	15/06/2023	15/06/2024	IBR +3,66% EA	2.900	23	2.923	-
Total				20.980	185	7.466	13.699

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

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

Nota 18. Cuentas por pagar comerciales

El siguiente es el detalle de cuentas por pagar:

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

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

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

Nota 19. Otras cuentas por pagar

El siguiente es el detalle de otras cuentas por pagar.

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

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

Nota 20. Provisiones

Las provisiones no tienen reconocimiento de intereses ni valores adicionales por cuanto en los acuerdos de pago se especifica que no se generan gastos adicionales, el siguiente es el detalle de las provisiones:

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

(Continúa) 15

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

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

	Procesos legales	Diversas	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2022	\$ 1.082	1.123	2.205
Causación de provisión (1)	1.635	-	1.635
Recuperación de las provisiones (2)	(19)	(8)	(27)
Saldo al 30 de junio de 2023	\$ 2.698	1.115	3.813

- (1). Incrementó el reconocimiento de demandas de terceros por \$1.610 en contra del Almaguiva y sanción aduanera por \$25.
- (2). Reversión de provisión por \$14 por proceso finalizado con sentencia a favor de argumentación incorrecta de clasificación arancelaria por parte de la DIAN; recuperación provisión por \$5 debido a fallo a favor de Almaguiva en proceso con la DIAN y \$8 correspondiente a recuperación provisión desmantelamiento sucursal Santa Marta.

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

Pasivos Contingentes

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

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

Nota 21. Beneficios a empleados

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

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

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

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

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

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

Nota 22. Otros pasivos no financieros

El siguiente es el detalle de otros pasivos no financiero:

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

- (1) La disminución de \$330 corresponde principalmente por el pago de las declaraciones anuales del impuesto de Industria y Comercio año gravable 2022 por (\$407) y una causación de gasto del semestre por \$737.
- (2) El incremento de \$4.706 corresponde principalmente a que en el mes junio se causó la autorretención a título de renta y autorretención especial decreto por la por la venta de las bodegas ubicados en las ciudades de Cartagena y Envigado.

Nota 23. Otros pasivos

El siguiente es el detalle de otros pasivos:

	30 de junio de 2023	31 de diciembre de 2022
Pasivos por arrendamientos por derechos de uso (corriente)	\$ 15.018	11.747
Pasivos por arrendamientos por derechos de uso (no corriente)	78.616	28.104
	\$ 93.634	39.851

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

- (1) Adiciones pasivo por arrendamiento corresponde a nuevos contratos de arrendamiento de las siguientes sucursales; Armenia por \$53, Bogotá oficina calle 72 por \$977, Ipiales por \$1, Cartagena por \$23.035 y Envigado por \$30.281.
- (2) Corresponde a la baja de contratos de arrendamientos lote y bodega en Santa Marta por \$207, debido a la terminación de la Unión Temporal.
- (3) Pago por \$8.257 pasivo financiero arrendamiento bienes en uso corresponde a pago \$1.678 de intereses y \$6.579 pasivo financiero arrendamiento bienes en uso.
- (4) La remediación en los contratos de arrendamiento se presenta por mayor volumen de almacenamiento en las siguientes sucursales; Funza por \$2.687, Álamos por \$2.098, Estancia por \$510, Barranquilla por \$320, Dosquebradas \$314, Itagüí por \$116, Rionegro por \$91, Villamaría \$33, Girón por \$29, Santa Marta \$18 y Armenia \$6.
- (5) Intereses causados se calculan de acuerdo con los arriendos pendientes de amortizar. Para el año 2023 contiene \$53.316 por bienes de Envigado y Cartagena, propiedad planta y equipo transferidos a Nexus con arrendamiento posterior (Ver Nota 2.3).

Nota 24. Utilidad acumulada

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

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

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

Nota 25. Ingresos por servicio de almacenamiento

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

	Por el semestre comprendido entre		Por el trimestre comprendido entre	
	enero-junio 2023	enero-junio 2022	abril-junio 2023	abril-junio 2022
Almacén bodegas propias (1)	\$ 33.812	26.747	17.446	12.716
Almacén bodegas particulares	1.555	1.439	720	678
Otros servicios de almacenaje (2)	7.632	8.603	3.698	4.649
Almacén Silos (3)	1.636	568	841	261
	\$ 44.635	37.357	22.705	18.304

- (1) El incremento en la operación de bodegas propias corresponde a servicio de almacenaje en el sector automotriz, llantas, tabaco, licores y por nuevos clientes en el sector de alimentos y operación con red de puertos en Cartagena.
- (2) La disminución en otros servicios de almacenaje en el sector automotriz en el año anterior se realizó una operación puntual por contrato de inversión para adecuación bodega y en sector de comunicaciones el cliente se encuentra en proceso de retiro.
- (3) El incremento en la operación de silos por reactivación de clientes en el sector de alimentos y bebidas.

Nota 26. Ingresos por servicios de manejo y distribución

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

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

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

Nota 27. Agenciamiento aduanero

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

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

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

Nota 28. Acuerdos comerciales uniones temporales

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

Almaviva S.A. participa en la Unión Temporal Alianza Logística Avanzada con una participación del 33.33%, la cual se conformó el 30 de octubre de 2019 con el fin de atender el proceso SAMC-00-012-2019 de la Dirección de Impuestos y Aduana Nacionales DIAN; donde los ingresos, costos y gastos que se generen en la unión temporal se asumirán en proporción a la facturación que genere cada uno de los integrantes, por los servicios de almacenamiento y transporte. Dicha unión temporal terminó contrato el 15 de noviembre de 2022 mediante memorando 204 de la DIAN y actualmente se encuentra terminando operaciones para luego iniciar el proceso de liquidación.

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

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022 el neto de las cuentas por cobrar y el deterioro corresponden a servicios logísticos y aportes por \$2.505 y \$2.027. Las cuentas por pagar corresponden a participación de gastos de la administración de la unión temporal por \$219 y \$123 respectivamente.

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

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

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

Nota 29. Tratamiento de mercancías

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

	Por el semestre comprendido entre		Por el trimestre comprendido entre	
	enero-junio 2023	enero-junio 2022	abril-junio 2023	abril-junio 2022
	\$			
Otros servicios de almacén	1.508	1.128	107	525

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

Nota 30. Utilidad por venta de activos

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

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

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

El siguiente es el detalle de la transacción:

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

Nota 31. Otros ingresos operacionales

Los otros ingresos operacionales están conformados por los siguientes conceptos:

	Por el semestre comprendido entre		Por el trimestre comprendido entre	
	enero-junio 2023	enero-junio 2022	abril-junio 2023	abril-junio 2022
	\$			
Arrendamiento de inmuebles (1)	69	204	47	102
Por venta de propiedades y equipo	32	21	32	-
Ingresos por recuperación de cartera	-	-	-	(74)
Valoración de derivados-de negociación	-	197	-	194
Ingresos por dividendos	56	39	-	39
Recuperación por retiro pasivo derechos de uso	24	-	11	-
Recuperaciones	13	183	(5)	20
Rendimientos Fondo de Capital Privado Inmobiliario	99	-	99	-
Indemnizaciones a clientes, multas, sanciones a otras autoridades administrativas, litigios y recuperaciones.	-	1.271	-	1.411
Otros ingresos (2)	381	401	325	299
	674	2.316	509	1.991

(Continúa) 20

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

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

Nota 32. Gastos de personal

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

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

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

Nota 33. Gastos generales de operación

Los gastos de la operación los conforman los siguientes conceptos:

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

(Continúa) 21

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

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

Nota 34. Gastos por venta de activos

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

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

Nota 35. Otros gastos

Los conceptos de otros gastos los conforman:

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

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

Nota 36. Ingresos y gastos financieros

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

	Por el semestre comprendido entre		Por el trimestre comprendido entre	
	enero-junio 2023	enero-junio 2022	abril-junio 2023	abril-junio 2022
Otros intereses por depósitos (1)	\$ 116	12	18	5
Ingresos financieros	\$ 116	12	18	5
Créditos bancos (2)	185	68	155	43
Otros intereses	6	4	4	2
Servicios bancarios	29	32	15	13
Gastos por intereses pasivos de arrendamiento	1.678	1.623	933	817
Gastos financieros	\$ 1.898	1.727	1.107	875
	\$ (1.782)	(1.715)	(1.089)	(870)

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

Nota 37. Participación en los resultados de subsidiarias y asociadas

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

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

Nota 38. Impuesto a las ganancias

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

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

Sin embargo, se genera un ingreso por impuesto diferido neto para el semestre y trimestre terminado al 30 de junio de 2023 de (\$20.669) y (\$20.617) respectivamente, producto principalmente de que los inmuebles que fueron vendidos se adquirieron bajo la metodología de derecho de uso y pasivo por arrendamiento financiero NIIF 16. Para los mismos periodos del año 2022 la actualización del impuesto diferido neto fue para el semestre de (\$156) y para el trimestre de (\$15).

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

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

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

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

Nota 39. Partes relacionadas

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

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

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

30 de junio de 2022			
	Accionistas		Subordinadas
	Banco de Bogotá S.A.	Miembros de junta directiva	Almaviva Global Cargo S.A.S
Ingresos por intereses	10	-	-
Otros ingresos	334	-	130
Gastos financieros	32	-	-
Gastos honorarios	-	49	-
Gastos a personal corto plazo	-	-	1.489
Gastos de operación	8	-	437
Total	\$ 304	(49)	(307)

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

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

Nota 40. Hechos posteriores

Entre el 30 de junio de 2023 y 09 de agosto del 2023, no se conocieron hechos posteriores favorables o desfavorables que afecten la información financiera intermedia condensada de Almaviva que modifiquen las cifras o explicaciones consignadas en el estado condensado y notas adjuntas.