Carrera 7# 71-21. Torre B. Oficina 201A
Tel: (601) 7448500
Bogotá - Colombia
www.almaviva.com.co
Nit. 860.002.153-8

Almaviva

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)

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

© 2023 KPMG S.A.S., sociedad colombiana por acciones simplificada y firma miembro de la red de firmas miembro independientes de KPMG afiliadas a KPMG International Limited, una entidad inglesa privada limitada por garantía. Todos los derechos reservados.

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 Almaviva 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 Almaviva S.A.
T.P. 214854 –T
Miembro de KPMG S.A.S.

8 de noviembre de 2023

© 2023 KPMG S.A.S., sociedad colombiana por acciones simplificada y firma miembro de la red de firmas miembro independientes de KPMG afiliadas a KPMG International Limited, una entidad inglesa privada limitada por garantía. Todos los derechos reservados.

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 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

© 2023 KPMG S.A.S., sociedad colombiana por acciones simplificada y firma miembro de la red de firmas miembro independientes de KPMG afiliadas a KPMG International Limited, una entidad inglesa privada limitada por garantía. Todos los derechos reservados.

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

© 2023 KPMG S.A.S., sociedad colombiana por acciones simplificada y firma miembro de la red de firmas miembro independientes de KPMG afiliadas a KPMG International Limited, una entidad inglesa privada limitada por garantía. Todos los derechos reservados.

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 accciones		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.

camilo cortes — Firmado digitalmente por camilo cortes Fecha: 2023.11.08 14:33:17 -05'00'

Camilo Cortés Duarte (*)
Representante Legal

BRIGITTE TATIANA CHIMBI VELEZ — 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

NELSON ENRIQUE ZAMBRANO RINCON — Digitally signed by 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 mercancias	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.

camilo cortes — Firmado digitalmente por camilo cortes Fecha: 2023.11.08 14:34:00 -05'00'

Camilo Cortes 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)

Por el periodo terminado al 30 de septiembre de 2023 y 2022:		Capital Social	Prima en colocación de acciones	Ganancial acumuladas	Ganancias o Pérdidas no realizadas	Superávit por el método de participación patrimonial	Utilidades del periodo	Total Patrimonio
Saldo inicial al 1 de enero de 2022	**$**	**403**	**39.714**	**28.612**	**927**	**(132)**	**(167)**	**69.357**
Enjugue de pérdidas		-	-	(167)	-	-	167	-
Utilidad del periodo		-	-	-	-	-	322	322
Retención en la fuente por dividendos no gravados		-	-	-	-	-	(3)	(3)
Otros resultados integrales		-	-	-	375	-	-	375
Saldo final al 30 de septiembre de 2022	**$**	**403**	**39.714**	**28.445**	**1.302**	**(132)**	**319**	**70.051**
Saldo inicial al 1 de enero de 2023	**$**	**403**	**39.714**	**28.445**	**1.955**	**(132)**	**2.584**	**72.969**
Apropiación de utilidades		-	-	2.591	-	-	(2.591)	-
Utilidad del periodo		-	-	-	-	-	205.362	205.362
Utilidad acumulada		-	-	-	-	-	7	7
Retención en la fuente por dividendos no gravados		-	-	(12)	-		-	(12)
Otros resultados integrales		-	-	-	(488)		-	(488)
Saldo final al 30 de septiembre de 2023	**$**	**403**	**39.714**	**31.024**	**1.467**	**(132)**	**205.362**	**277.838**

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:	**Nota**	**2023**	**2022**
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
Recuperaciòn 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		(34.162)	8.474
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		(4.977)	(2.393)
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		33.475	(9.138)
Disminuciòn 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		**1.672**	**2.790**

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

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

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

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

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

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

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

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

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 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 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.

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. 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 (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 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	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 Almaviva	**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 Almaviva, 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 Almaviva hace parte por servicios prestados a la DIAN; actualmente se encuentra en proceso de liquidación.

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

	30 de 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**

(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, Almaviva 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) 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
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 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 $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**

(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 remedición 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 género 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

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**

(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 Almaviva 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 Almaviva
(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, Almaviva 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:

Corto plazo	**30 de septiembre de 2023**	**31 de diciembre de 2022**
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	**30 de septiembre de 2023**	**31 de diciembre de 2022**
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 remedición 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**

Pasivo de derechos de uso	30 de septiembre de 2023	31 de diciembre de 2022
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)
Remedición (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 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 $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.

Utilidad acumulada	Valor
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.

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**	**-**

(Continúa) 18

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, trasferidos 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 gasto 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 junio 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 pedido 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 período.

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.

	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	Almaviva Global Cargo S.A.S
Ingresos por intereses (2)	$ 60	-	-	-
Otros ingresos (3)	842	-	-	7
Gastos financieros	692	-	-	-
Gastos honorarios (4)	-	62	-	-
Gastos a personal corto plazo	-	-	2.409	-
Gastos de operación (5)	49	-	-	778
Total	**$ 161**	**(62)**	**(2.409)**	**(771)**

	30 de septiembre de 2022			
	Accionistas			Subordinadas
	Banco de Bogotá S.A.	Miembros de junta directiva	Personal clave de gerencia	Almaviva Global Cargo S.A.S
Ingresos por intereses (2)	$ 12	-	-	-
Otros ingresos (3)	545	-	-	153
Gastos financieros	47	-	-	-
Gastos honorarios (4)	-	63	-	-
Gastos a personal corto plazo	-	-	2.512	-
Gastos de operación (5)	12	-	-	714
Total	**$ 498**	**(63)**	**(2.512)**	**(561)**

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 arredamiento 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 Almaviva 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 Almaviva que modifiquen las cifras o explicaciones consignadas en la información financiera intermedia separada condensada y notas adjuntas.