

**INFORME PERIÓDICO TRIMESTRAL  
ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO  
ALMAVIVA S.A.**

**BOGOTÁ D.C. 2025**

**Carrera 7 # 71-21 Torre B Oficina 201**

## TABLA DE CONTENIDO

<b>PRIMERA PARTE.....</b>	<b>3</b>
<b>SITUACIÓN FINANCIERA .....</b>	<b>3</b>
<b>1. ASPECTOS GENERALES DE LA OPERACIÓN.....</b>	<b>3</b>
<b>2. ESTADOS FINANCIEROS TRIMESTRALES.....</b>	<b>3</b>
<b>3. CAMBIOS MATERIALES QUE HAYAN SUCEDIDO EN LOS ESTADOS FINANCIEROS.....</b>	<b>3</b>
<b>4. ANÁLISIS CUANTITATIVO Y/O CUALITATIVO DEL RIESGO DE MERCADO AL QUE ESTÁ EXPUESTO EL EMISOR.....</b>	<b>5</b>
<b>Cuantitativo.....</b>	<b>5</b>
<b>Cualitativo.....</b>	<b>5</b>
<b>SEGUNDA PARTE.....</b>	<b>5</b>
<b>INFORMACIÓN ADICIONAL.....</b>	<b>5</b>
<b>1. VARIACIONES MATERIALES QUE SE HAYAN PRESENTADO EN LOS RIESGOS.....</b>	<b>5</b>
<b>2. CAMBIOS MATERIALES QUE SE HAYAN PRESENTADO EN LAS PRÁCTICAS, PROCESOS, POLÍTICAS E INDICADORES.....</b>	<b>5</b>
<b>TERCERA PARTE.....</b>	<b>11</b>
<b>1. CAMBIO MATERIAL QUE SE HAYA PRESENTADO EN LAS PRÁCTICAS, PROCESOS, POLÍTICAS E INDICADORES IMPLEMENTADOS EN RELACIÓN CON LOS ASUNTOS SOCIALES Y AMBIENTALES INCLUYENDO LOS CLIMÁTICOS.....</b>	<b>11</b>
<b>CUARTA PARTE.....</b>	<b>16</b>
<b>ANEXOS.....</b>	<b>16</b>

## **PRIMERA PARTE. - SITUACIÓN FINANCIERA**

### **1. ASPECTOS GENERALES DE LA OPERACIÓN.**

Almacenes Generales de Depósito Almaviva S.A., en adelante Almaviva S.A., tiene por objeto social el depósito, la conservación y custodia, el manejo y distribución, la compra y venta por cuenta de sus clientes de mercancías y de productos de procedencia nacional o extranjera. Almaviva S.A. emite certificados de depósito (en adelante CDM) y bonos de prenda. También desempeña las funciones propias de los agentes de aduana. Realiza el almacenamiento, guarda, custodia, organiza, maneja, clasifica, administra toda clase de información y/o documentación recibida y/o creada por las entidades, con el objeto de facilitar su utilización y conservación.

A través de su filial Almaviva Global Cargo S.A.S. presta el servicio transporte de carga, agencia de carga y Operador de Transporte Multimodal (OTM); y, con su filial Almaviva Zona Franca S.A.S., realiza las operaciones logísticas permitidas al usuario industrial de servicios en las zonas francas.

### **2. ESTADOS FINANCIEROS TRIMESTRALES.**

El detalle de los estados financieros trimestrales consolidados y separados, se encuentran incluidos en los anexos de los estados financieros dictaminados para el primer trimestre del 2025 preparado por ALMAVIVA S.A.

### **3. CAMBIOS MATERIALES QUE HAYAN SUCEDIDO EN LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **Estados Financieros Consolidados de Almaviva.**

Los estados financieros al cierre de marzo del año 2025 se elaboran sobre la base de negocio en marcha, registrando como principales hechos y condiciones:

- La posición patrimonial es positiva, \$297.655
- 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 96% de la cartera tiene una edad inferior a 90 días, los clientes cumplen razonablemente con el pago de los servicios prestados y facturados.

A continuación, se describen los principales indicadores financieros al cierre del 31 de diciembre de 2024:

- La compañía situó su nivel de liquidez de acuerdo con la razón corriente que fue de 3,54 lo cual indica que se tienen los recursos sus obligaciones de corto plazo.
- El Capital de Trabajo de la compañía se ubicó en \$349.501 y la rotación de cartera se situó en 59.98 días.

- El indicador de endeudamiento total es de 50,3% establece que la financiación con acreedores permite normal operatividad.
- La solvencia es de 1.98 lo que establece que la compañía tiene la capacidad de enfrentar sus obligaciones.
- El Grupo genero rentabilidad con un margen operacional del 28% y el margen neto fue de 3.2%.

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

Para 2025 se proyecta crecimiento de los ingresos operativos en 8,3% principalmente generado por los servicios principales.

### **Estados Financieros Separados de Almaviva.**

Los estados financieros al cierre de marzo del año 2025 se elaboran sobre la base de negocio en marcha, registrando como principales hechos y condiciones:

En el primer trimestre de 2025 Almaviva SA:

- La posición patrimonial es positiva, \$297.362
- 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

Los principales indicadores financieros al cierre del 31 de marzo de 2025, son:

- La compañía situó su nivel de liquidez de acuerdo con la razón corriente que fue de 3,57 lo cual indica que se tienen los recursos para cubrir tres puntos y cero seis veces sus obligaciones de corto plazo.
- El Capital de Trabajo de la compañía se ubicó en \$344.472 y la rotación de cartera se situó en 58,8 días.
- El indicador de endeudamiento total es de 50% establece que la financiación con acreedores permite normal operatividad.
- La solvencia es de 2 lo que establece que la compañía tiene la capacidad de enfrentar sus obligaciones.
- La compañía situó su rentabilidad con un margen operacional del 31.5% y el margen neto es de 3.6%, principalmente generado como resultado de una operación estratégica de gestión de activos.

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

Para 2025 se proyecta crecimiento de los ingresos operativos en 8,3% principalmente generado por los servicios principales.

**4. ANÁLISIS CUANTITATIVO Y/O CUALITATIVO DEL RIESGO DE MERCADO AL QUE ESTÁ EXPUESTO EL EMISOR.**

**Cuantitativo.**

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

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

**Cualitativo.**

Como control operativo Almaviva S.A. tiene establecido, además de una evaluación del modelo operativo del cliente, políticas sobre el tipo y estado de mercancía a recibir como subyacente de un CDM o Bono de Prenda, con el fin de disminuir el riesgo por deterioro u posible obsolescencia de está, además de otros controles operativos establecidos sobre las actividades de este servicio, con el fin de garantizar la custodia de las mercancías.

**SEGUNDA PARTE - INFORMACIÓN ADICIONAL.**

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

Durante el primer trimestre del año 2025, no se registraron eventos de importancia material, ni tampoco se ha registrado eventos de ninguna índole relativas al proceso de servicios financieros.

**2. CAMBIOS MATERIALES QUE SE HAYAN PRESENTADO EN LAS PRÁCTICAS, PROCESOS, POLÍTICAS E INDICADORES.**

A lo largo del primer trimestre del año, Almaviva S.A. continuó adelantado las gestiones tendientes a resaltar el importante papel del modelo de Gobierno Corporativo. Continuamos con la adopción satisfactoria de los mecanismos que permiten adelantar de manera no presencial las sesiones de los órganos de Gobierno Corporativo, tales como Asamblea General Ordinaria de Accionistas, sesiones de Junta Directiva y Comités de apoyo de la Junta Directiva.

### **Asamblea de Accionistas.**

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

La Asamblea General de Accionistas se reunió en sesión ordinaria el 14 de marzo de 2025, contando con un quórum de 99,9% del capital suscrito y pagado. En dicha reunión se sometieron a discusión y aprobación, los siguientes temas: (i) el Informe de Gestión de la Administración, (ii) el Informe Especial del Grupo Empresarial, correspondiente al ejercicio del año 2024 (Art. 29, Ley 222 de 1995), (iii) el Informe del Revisor Fiscal, (iv) los Estados Financieros (Separados y Consolidados) con corte al 31 de diciembre de 2024, (v) el Proyecto de Distribución de Utilidades, (vi) la reforma de estatutos, (vii) el nombramiento de la Junta Directiva y Fijación de honorarios, (viii) la elección del Revisor Fiscal y fijación de honorarios, (viii) el Informe anual del Defensor del Consumidor Financiero, (ix) la elección del Defensor del Consumidor Financiero principal y su suplente y fijación de honorarios, (x) la actualización Reglamento Interno de la Asamblea de Accionistas y (xi) la actualización Política de Nombramiento y Remuneración de Junta Directiva.

Para la citada reunión estuvo a disposición de los accionistas toda la información necesaria para la toma de decisiones, dentro del término legal, según lo establecen la regulación del derecho de inspección y los documentos de Gobierno Corporativo de Almaviva S.A.

### **Reforma de estatutos sociales.**

La Asamblea General de Accionistas aprobó la reforma de estatutos, que tuvo como objetivo principal la modernización y fortalecimiento de la estructura y funcionamiento de la empresa, a través de diversas modificaciones clave. En primer lugar, acogiendo la recomendación de la encuesta código país, la sociedad optó estatutariamente por no designar Miembros Suplentes de la Junta Directiva, con el fin de garantizar una mayor estabilidad y coherencia en la toma de decisiones. Además, se introdujo una nueva atribución para la Asamblea de Accionistas, otorgándole la responsabilidad de aprobar la política de remuneración de la Junta Directiva.

Así mismo, se modificó la redacción del artículo relativo al Comité de Auditoría, con el fin de clarificar y mejorar su funcionamiento, y asegurar que cumpla de manera más efectiva con sus responsabilidades de supervisión. La reforma también contempló la actualización de los valores corporativos de la sociedad, los cuales se encuentran relacionados en el Código de ética.

Por último, se complementó el numeral que regula el Comité de Ética, con el objetivo de garantizar la presencia del quórum necesario en sus reuniones, asegurando así el cumplimiento de los procedimientos establecidos y la efectividad en la toma de decisiones.

### **Honorarios acordados con el revisor fiscal por servicios de revisoría fiscal, auditoría y demás servicios contratados.**

El Revisor Fiscal aprobado por la Asamblea General de accionistas para el año 2025, es la firma KPMG SAS, cuyos honorarios aprobados ascienden a la suma de \$428.322.000 más IVA. Los

gastos por conceptos como viajes, teléfono y servicio postal o mensajería se estiman en \$8.692.000.

### Junta Directiva.

La Asamblea General de Accionistas, en sesión ordinaria celebrada el 14 de marzo de 2025, aprobó la designación de la Junta Directiva, la cual presenta cambios en su composición para el período 2024-2025. Estos ajustes responden a la reforma estatutaria que eliminó las suplencias, modificando la estructura de cinco miembros principales y cinco suplentes a siete directores principales.

A continuación, se presenta la conformación actual de la Junta Directiva, junto con un resumen de las hojas de vida de sus integrantes y el año en que iniciaron su nombramiento:

<p><b>Luis Carlos Arango Vélez*</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Abogado egresado de la Universidad de Antioquia, especialista en derecho laboral del Colegio Mayor de Nuestra Señora del Rosario y especialista en Alta Gerencia de la Universidad del Valle.</li> <li>• Actualmente es el representante legal de la CAJA COLOMBIANA DE SUBSIDIO FAMILIAR COLSUBSIDIO.</li> <li>• Trabajó como Vicepresidente Empresarial y Vicepresidente Administrativo del Banco de Bogotá.</li> <li>• Actual Presidente de la Junta de Almaviva S.A. y miembro principal de la de la Junta de ALMAVIVA S.A. desde 1999.</li> </ul>
<p><b>Mónica Londoño Arango</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Abogada egresada de la Universidad de la Sabana, con estudios de postgrado en Derecho Laboral de la Universidad Javeriana y de Alta Gerencia Internacional en la Universidad de los Andes.</li> <li>• Se desempeñó como Directora de Gestión Humana en la Central Cervecera de Colombia, Vicepresidente de Talento Humano y Desarrollo Organizacional en Summum Corp. y Gerente de Gestión Humana Región Andina en Spectrum Brands Inc., entre otros cargos.</li> <li>• Actualmente se desempeña como Vicepresidente de Talento y Administrativa en el Banco de Bogotá.</li> <li>• Miembro principal de la Junta de ALMAVIVA S.A.</li> </ul>
<p><b>Sergio Iván Sandoval Cadena</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Economista egresado de la Pontificia Universidad Javeriana.</li> <li>• Actualmente es Vicepresidente Financiero y Estrategia del Banco de Bogotá.</li> <li>• Trabajó como Director de Estrategia del Banco de Bogotá, Gerente de Desarrollo Estratégico e Inteligencia de Negocio en la Empresa de Telecomunicaciones de Bogotá y Profesional Senior en Tesorería y Finanzas en la Empresa de Energía de Cundinamarca (Enel).</li> <li>• Miembro principal de la Junta de ALMAVIVA S.A. desde 2024.</li> </ul>

<p><b>Pedro de Brigard Pombo*</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Economista egresado de la Universidad Tadeo Lozano.</li> <li>• Actualmente trabaja como independiente.</li> <li>• Trabajó como Vicepresidente Internacional de Citibank y pertenece a la Junta Directiva del Banco AV Villas.</li> <li>• Miembro principal de la Junta de ALMAVIVA S.A. desde 2009.</li> </ul>
<p><b>Rafael Arango Calle</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Economista egresado de la Universidad Javeriana, con estudios de Gestión y Liderazgo Estratégico de la Universidad de los Andes y Programa de Desarrollo Directivo de Inalde.</li> <li>• Actualmente es Vicepresidente de Banca de Empresas del Banco de Bogotá.</li> <li>• Trabajó en las divisiones de Crédito y en el área comercial del Banco de Bogotá. Ejerció como consultor de la oficina del Alcalde Bogotá, como presidente de Colcorp S.A., y en diferentes cargos en Bancolombia.</li> <li>• Miembro principal de la Junta de ALMAVIVA S.A. desde 2024.</li> </ul>
<p><b>Juan Camilo Maldonado Quiroga</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Abogado egresado de la Universidad del Rosario, con estudios de especialización en Derecho Financiero y Derecho Procesal.</li> <li>• Actualmente es Vicepresidente Jurídico y Secretario General del Banco de Bogotá.</li> <li>• Trabajó como abogado de Contratos y Conceptos y de Asuntos Contenciosos, Jefe del Departamento Jurídico y Director Jurídico de Banca de Consumo y Servicios Corporativos. Ha sido Secretario de la Junta Directiva de Aval Soluciones Digitales y profesor de Derecho Financiero y Contratos Bancarios.</li> <li>• Miembro de principal de la Junta de ALMAVIVA S.A. desde 2025.</li> </ul>
<p><b>Javier Guillermo Dorich Doig</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Economista egresado de la Universidad del Pacífico.</li> <li>• Actualmente es Director de Relación con Inversionistas y Desarrollo Corporativo del Banco de Bogotá.</li> <li>• Trabajó como Director de Mercados y Estrategia, Gerente de Análisis de Mercados y Ventas Internacionales y Head of International Sales, en Banco de Bogotá.</li> <li>• Miembro principal de la Junta de ALMAVIVA S.A. desde 2025.</li> </ul>

\* Miembros independientes.

### **Quórum y datos de asistencia de las reuniones de Junta Directiva y Comités de apoyo de la Junta Directiva.**

A lo largo del primer trimestre del año, la Junta Directiva de Almaviva S.A. se reunió en 3 sesiones ordinarias. En todas las sesiones de la Junta Directiva se contó con el quórum necesario para deliberar y tomar las decisiones respectivas, con un índice de asistencia promedio del 80%.

Por su parte el Comité de Auditoría se reunió en 2 sesiones, contando con el quórum necesario para deliberar y tomar las decisiones respectivas, con un índice de asistencia promedio del 83%.

El Comité de Gestión Integral de Riesgos se reunió en 1 sesión, contando con el quórum necesario para deliberar y tomar las decisiones respectivas, con un índice de asistencia promedio del 100%.

Almaviva cuenta con una Política de Nombramiento y Remuneración de la Junta Directiva, la cual establece los requisitos y procedimientos a seguir para proponer candidatos para su conformación, así como para la definición de la remuneración de los miembros de la Junta Directiva, atribución que corresponde única y exclusivamente a la Asamblea General de Accionistas. Durante el primer trimestre de 2025 se pagaron honorarios a los Directores por \$26,5 millones por concepto de asistencia a las reuniones de la Junta y de sus Comités de apoyo.

La Secretaría de la Junta Directiva convocó a las sesiones de la Junta Directiva, según el cronograma establecido para las reuniones, preparó el orden del día de las reuniones, verificó el quórum deliberatorio y decisorio, preparó las actas, custodió debidamente las actas y sus documentos soporte y expidió los extractos respectivos, de acuerdo con las funciones definidas en los reglamentos.

### Alta Gerencia.

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

Durante el primer trimestre del año, se presentó un cambio en la composición de la Alta Gerencia, dado que el Ingeniero Carlos Andrés Plata Sastre, renunció al cargo de Vicepresidente de Tecnología de la organización a partir del 13 de enero de 2025. La compañía se encuentra adelantando los procesos relacionados con la definición del cargo.

Alta Administración	Funciones
<p>Camilo Cortés Duarte <b>Presidente (E)</b> <b>Vicepresidente</b> <b>Jurídico/Secretario General</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Actuar como secretario de las reuniones de los órganos de gobierno.</li> <li>• Asegurar la gestión y asesoría jurídica de los asuntos que requieran dicha atención.</li> <li>• Controlar el cumplimiento oportuno de las obligaciones legales de Almaviva y sus filiales.</li> </ul>
<p>Isabel Cristina Veitia Cortés <b>Gerente Regional Comercial</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Realizar la planeación, ejecución, control y seguimiento de la gestión comercial de la compañía.</li> <li>• Administrar el portafolio de los clientes.</li> <li>• Definir los objetivos comerciales y el plan de mercadeo.</li> </ul>
<p>Mauricio Vélez López de Mesa <b>Vicepresidente de Operaciones</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Asegurar el cumplimiento de los niveles de servicio de la empresa.</li> <li>• Garantizar los resultados operativos.</li> <li>• Implementar indicadores de gestión que permitan realizar el seguimiento de la situación de las operaciones de la empresa.</li> </ul>
<p>Vacante <b>Vicepresidente de Tecnología</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Desarrollo de la estrategia de la empresa para utilizar los recursos tecnológicos.</li> <li>• Garantizar que las tecnologías se utilizan de forma eficiente, rentable y segura.</li> </ul>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Evaluar e implementar nuevos sistemas e infraestructuras.</li> </ul>
<p>Amanda Cecilia Durán Casas <b>Vicepresidente Financiera</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Asegurar que los recursos financieros de la compañía sean gestionados de manera óptima</li> <li>• Planificar y desarrollar estrategias de recursos financieros, supervisando y controlando los ingresos y egresos de la compañía.</li> </ul>
<p>Miryam Lucía Pérez Corredor <b>Gerente de Gestión Humana</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Articular los procesos de planeación de recursos humanos.</li> <li>• Asegurar la correcta y oportuna compensación y pago de los colaboradores, así como a las entidades del estado encargadas de la salud y bienestar de los trabajadores.</li> </ul>

A continuación, se señala un resumen de las hojas de vida de sus miembros:

<p><b>Camilo Cortés Duarte</b></p>	<p>Abogado egresado de la Universidad de la Sabana, especialista en Derecho del Transporte de la Universidad Externado de Colombia. Trabajó como Oficial de Cumplimiento Suplente y Director Jurídico de Almaviva S.A. Es miembro de la Junta Directiva de FITAC. Actualmente es el Presidente Encargado, Vicepresidente Jurídico y Secretario General de Almaviva S.A.</p>
<p><b>Isabel Cristina Veitia Cortés</b></p>	<p>Ingeniera Industrial egresada de la Corporación Universitaria Autónoma de Occidente especializado en Gerencia de Logística. Cuenta con estudios en Mercadeo en la Universidad Ucesi. Trabajó como Subgerente de la sede de Barranquilla, Directora de la Sede Cali Arroyohondo y Gerente regional en Antioquia y Eje cafetero en Almaviva S.A. Actualmente es Gerente Regional Comercial de Almaviva S.A.</p>
<p><b>Mauricio Vélez López de Mesa</b></p>	<p>Ingeniero Industrial egresado de la Universidad de Antioquia y Magíster en Administración de la Universidad de Los Andes. Cuenta con estudios de Gerencia Logística, Logística Empresarial, Liderazgo y, Gerencia Estratégica y Desarrollo de estrategia Competitiva. Trabajó como Director de Logística y Gerente Nacional De Distribución Logística en Colombiana de Comercio S.A. Actualmente es el Vicepresidente de Operaciones de Almaviva S.A.</p>
<p><b>Amanda Cecilia Durán Casas</b></p>	<p>Contadora Pública egresada de la Universidad Santo Tomás de Aquino. Cuenta con estudios en Alta Gerencia realizados en la Universidad Iberoamericana México. Trabajó como Vicepresidente Financiera en Relacom S.A. y Continental Gold Ltd. Actualmente es la Vicepresidente Financiera de Almaviva S.A.</p>
<p><b>Miryam Lucía Pérez Corredor</b></p>	<p>Psicóloga egresada de la Universidad Santo Tomás de Aquino. Trabajó en empresas del sector logístico como Roldán Logistics, DSV Air &amp; Sea Global Transport and Logistics y Panalpina S.A. Actualmente es la Gerente de Gestión Humana de Almaviva S.A.</p>

### Remisión Encuesta Código País.

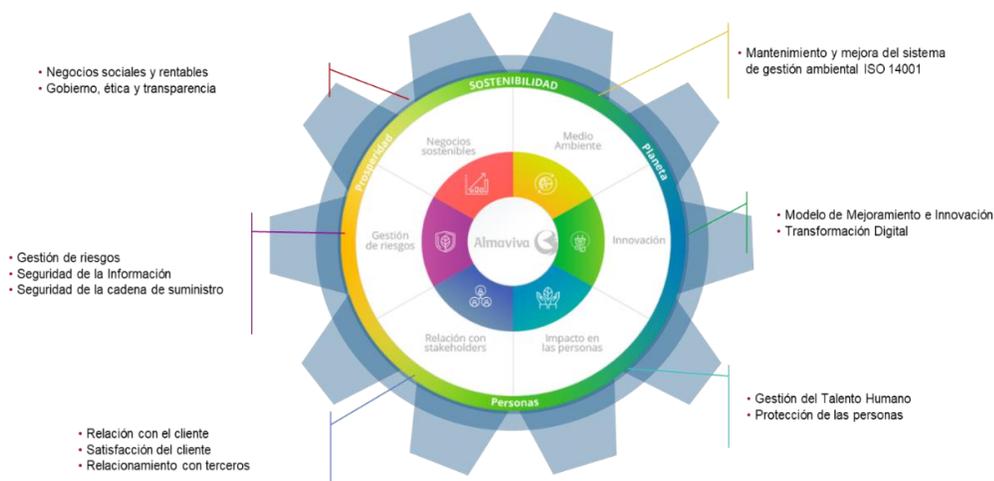
El 31 de enero de 2025, la compañía realizó la transmisión de la Encuesta Código País, en la que se evidencia la adopción e implementación voluntaria del 90,48% (que representa un aumento del

2,08% respecto del año anterior) de las recomendaciones que conforman el Código de Mejores Prácticas Corporativas expedido por la Superintendencia Financiera de Colombia, con el fin de contar con las herramientas necesarias para tener una adecuada administración y control de la entidad, la cual además puede ser consultada en nuestra página web [www.almaviva.com.co](http://www.almaviva.com.co).

## TERCERA PARTE. - CAMBIO MATERIAL QUE SE HAYA PRESENTADO EN LAS PRÁCTICAS, PROCESOS, POLÍTICAS E INDICADORES IMPLEMENTADOS EN RELACIÓN CON LOS ASUNTOS SOCIALES Y AMBIENTALES INCLUYENDO LOS CLIMÁTICOS.

Para el primer trimestre de 2025, Almaviva se mantuvo el desarrollo de las actividades definidas en el programa de sostenibilidad (ver grafica inferior), que integra sus prácticas alrededor de la ecoeficiencia ambiental, derechos humanos, la diversidad e inclusión, la gestión de riesgos y el buen gobierno.

Cada uno de los pilares cuenta con una serie de acciones establecidas por la organización que se están desarrollando, tanto para Almaviva como para sus filiales, según los objetivos trazados, procurando, fortalecer la gestión de sostenibilidad y el logro de los Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS). Así mismo establece sus directrices y su hoja de ruta junto con la casa matriz, efectuando la revisión de la aplicación de normas internacionales, en concordancia con los pilares de sostenibilidad definidos a largo plazo.



### Medio Ambiente

La organización está comprometida con el medio ambiente, manteniendo su Sistema de Gestión Ambiental según ISO 14001:2015, mediante seguimientos, auditorías y acciones de mejora. De igual manera, se calcula la huella de carbono en su Alcance 1 (Consumo de combustibles derivados de actividades internas de la organización) Alcance 2 (Consumo de Energía Eléctrica

derivado de la operación de la organización) y Alcance 3 (Las emisiones indirectas de GEI derivadas de las actividades externas de la empresa); es de anotar, que este el cálculo de las emisiones de CO<sup>2</sup> están basadas en los lineamientos descritos en la “*Guía metodológica para el cálculo de la huella de carbono corporativa a nivel sectorial*” de junio de 2013, emitida por la CAR.

Almaviva continúa realizando la medición de la huella de carbono, los resultados del cálculo de emisiones de CO<sup>2</sup> para el primer trimestre del año son:

Tabla 1:

Huella de Carbono Almaviva S.A - Alcance 2 Consumo de Energía Eléctrica
(Ton CO <sub>2</sub> e) Toneladas de carbono emitidas a la atmosfera por consumo de energía eléctrica
<b>57,23 Ton CO<sup>2</sup> estimado</b>

Tabla 2:

Huella de Carbono Proveedores Almaviva S.A - Alcance 3 Consumo de Combustible			
Tipo de Combustible	Gal Consumidos	Unidad	Huella de Carbono (Ton CO <sub>2</sub> e)
ACPM	21575	kgCO <sup>2</sup> e/gal	215.75
Diesel	12189	kgCO <sup>2</sup> e/gal	121.89
Gasolina	1094	kgCO <sup>2</sup> e/gal	10.94
<b>Total</b>	<b>23.845</b>	<b>Total</b>	<b>348.58</b>

Con base en los resultados del primer trimestre del 2025 mencionados anteriormente, se obtiene un total parcial de **348,58** toneladas de CO<sup>2</sup> equivalentes, las cuales están dentro de los rangos pronosticados por la compañía.

Almaviva S.A. cuenta con un programa de gestión de residuos que tiene como propósito utilizar adecuadamente los residuos aprovechables que se generan en las sedes de la compañía. Producto de la labor logística desarrollada; los cuales son reutilizados para labores propias de la compañía y/o entregados para reciclaje, con el fin de reducir el impacto que estos generan al ambiente. El programa de gestión de residuos llevado a cabo en las sedes de la compañía y que se mide cada periodo acordado, ha generado resultados importantes al corte del mes de marzo de 2025. A continuación, se presentan:

Material	Toneladas	Porcentaje
Madera	35,113	39.075%
Papel	66	0.073%
Cartón	21,118	23.501%
Plástico	3,485	3.878%
Chatarra	29,970	33.352%
Vidrio	108	0.120%
<b>Total</b>	<b>89,861</b>	<b>100%</b>

Al corte del primer trimestre del 2025, se recolectaron un total de **89,861** toneladas de residuos, distribuidas en diferentes materiales como: Madera, Cartón, Plástico, Metal, Papel y vidrio, etc., fueron recolectados y clasificados en las diferentes instalaciones para que posteriormente un

proveedor autorizado recoja el material y los disponga de acuerdo con los lineamientos legales establecidos. Estos proveedores entregan a Almaviva, un certificado por las especificaciones de materiales y kilogramos que se obtuvieron de la operación y que generalmente es utilizado en:

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

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

## Innovación

Durante el primer trimestre del año 2025, el plan de innovación tecnológica avanzó de manera significativa en dos frentes estratégicos. En primer lugar, se logró la implementación exitosa de nuevas interfaces tecnológicas con clientes, lo que ha mejorado sustancialmente la eficiencia en los procesos de integración, reduciendo tiempos de alistamiento operativo y fortaleciendo la experiencia del cliente mediante una conectividad más ágil y segura. En segundo lugar, se avanzó en la implementación de una nueva aplicación para fortalecer las actividades del servicio de agenciamiento aduanero. Esta solución ha optimizado los tiempos de revisión documental y física, incrementando la trazabilidad y precisión en los procesos logísticos. Ambas iniciativas representan un avance relevante tanto en términos de innovación - al incorporar tecnologías de última generación - como en impacto al negocio, al mejorar la productividad operativa y fortalecer la propuesta de valor ofrecida a nuestros clientes.

## Impacto de Personas

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

- Programa de bienestar Integral Físico:** Se han desarrollado actividades enfocadas en temas tales como ¿Cómo actuar en emergencias domésticas?, Prevención de fatiga laboral, Ergonomía en el puesto de trabajo, Cuidado del peso personal y actividades físicas, Recuperar la vitalidad.

- **Programa de Bienestar integral Mental:** Se han realizado capacitaciones de acuerdo al cronograma establecido por la organización. Con un cumplimiento del 97% y una satisfacción promedio del 96%
- **Programa de Bienestar integral social:** Continúa el programa de celebraciones (cumpleaños, aniversarios, entre otras) Permite a los colaboradores conocer e involucrarse en momentos especiales, compartiendo experiencias que serán inolvidables para los que hacen parte de la organización.
- **Programa de Bienestar integral Familiar:** Se han llevado a cabo diversas visitas de las cajas de compensación para dar a conocer los beneficios para los colaboradores y sus familias.
- **Atracción y Desarrollo del Talento Humano:** Se mantienen activos programas que tienen como propósito apoyar a los colaboradores para su crecimiento profesional, con programas como “*se vale reconocer*” más de 32 colaboradores con reconocimiento y “*crece con Alma* (promociones)” 17 colaboradores promovidos a nuevos cargos.
- **Programa Diversidad Equidad e Inclusión:** Se realizaron las celebraciones del día de la mujer y día del hombre A nivel nacional en donde se hicieron actividades con profesionales, charlas y comunicados como homenaje a todos los colaboradores que desarrollan su labor dentro de la organización.

#### **Relación con Stakeholders:**

Almaviva S.A. participó eventos clave para la organización, entre estos se encuentran: la participación en el foro de descarbonización del sector transporte de carga y en el foro de foro Estrategia y proyecto de descarbonización transporte, estos dos eventos por medio de Colfecar Verde, a los que asistieron funcionarios del área de transporte y el Analista de Sostenibilidad.

Durante el primer trimestre del 2025 se han publicado comunicados que resaltan el compromiso de la organización sobre temas de gran relevancia como: el día del uso eficiente de la energía y también reforzar el tema de la separación adecuada de residuos, recordando constantemente sobre la importancia de crear conciencia de ahorrar y realizar buenas prácticas ambientales. Así mismo, el día internacional de la mujer enmarcando su importancia, además, el día mundial contra el cáncer y la salud mental, prevención y atención al acoso sexual.

#### **Gestión de riesgos:**

Durante el primer trimestre del presente año, se llevó a cabo la recertificación del Sistema de Gestión de Seguridad de la Cadena de Suministros acreditado por Business Alliance for Secure Commerce (BASC), tanto para Almaviva como para su filial Almaviva Global Cargo, así como la revalidación de la acreditación para Almaviva como Operador Económico Autorizado (OEA) por parte de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN. En este periodo se han mantenido las labores de mantenimiento y fortalecimiento de los Sistemas de Control Interno, Gestión de la Calidad, Gestión Ambiental, Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo, Sistema de Seguridad

de la Información, Sistema de Seguridad de la Cadena de Suministros y Gestión de la Continuidad del Negocio, de conformidad con las actividades registradas en los programas establecidos.



Camilo Cortés Duarte  
**Presidente (E)**

**CUARTA PARTE.  
ANEXOS.**

- Estados financieros intermedios separados.
- Estados financieros intermedios consolidados.

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

**ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS**

**AL 31 DE MARZO DE 2025 COMPARATIVOS CON 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

**(Con dictamen de Revisor Fiscal)**



Tel (601) 7448500



Nit. 860.002.153-8  
[www.almaviva.com.co](http://www.almaviva.com.co)



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

**Soluciones Logísticas Integrales**



Carga  
Internacional



Agencia de viajes  
Admora



Almacén de carga  
Almacén de carga



Transporte  
Nacional



Servicios  
Financieros



Gestión  
Documental



## **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 31 de marzo de 2025 de Almacenes Generales de Depósito Almaviva S.A. (la Compañía), la cual comprende:

- el estado intermedio condensado separado de situación financiera al 31 de marzo de 2025;
- los estados intermedios condensados separados de resultados y otro resultado integral por el período de tres meses que terminó el 31 de marzo de 2025;
- el estado intermedio condensado separado de cambios en el patrimonio por el período de tres meses que terminó el 31 de marzo de 2025;
- el estado intermedio condensado separado de flujos de efectivo por el período de tres meses que terminó el 31 de marzo de 2025; 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, basado en mi revisión.

### **Alcance de la revisión**

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



## **Conclusión**

Basado en mi revisión, no ha llegado a mi conocimiento ninguna cuestión que me haga suponer que la información financiera intermedia condensada separada al 31 de marzo de 2025 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 Rincón  
Revisor Fiscal de Almacenes Generales  
de Depósito Almaviva S.A.  
T.P. 214854 –T  
Miembro de KPMG S.A.S.

8 de mayo de 2025



## **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 31 de marzo de 2025 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 31 de marzo de 2025;
- los estados separados de resultados y otro resultado integral por el período de tres meses que terminó el 31 de marzo de 2025;
- el estado separado de cambios en el patrimonio por el período de tres meses que terminó el 31 de marzo de 2025;
- el estado separado de flujos de efectivo por el período de tres meses que terminó el 31 de marzo de 2025; 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 separada, basado en mi revisión.

### **Alcance de la revisión**

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



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

### **Conclusión**

Basado en mi revisión, no ha llegado a mi conocimiento ninguna cuestión 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 Almazaviva S.A., al 31 de marzo de 2025, 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 Rincón  
Revisor Fiscal de Almacenes Generales  
de Depósito Almazaviva S.A.  
T.P. 214854 –T  
Miembro de KPMG S.A.S.

8 de mayo de 2025

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

Activo	Nota	31 de marzo de 2025	31 de diciembre de 2024
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo	4	\$ 5.983	4.875
Cuentas por cobrar comerciales, neto	5	29.826	31.121
Otras cuentas por cobrar, neto	6	459	309
Activos por impuestos corrientes	7	11.275	9.026
Otros activos no financieros	8	198	1.019
Otras inversiones	9	430.988	460.191
<b>Total activos corrientes</b>		<b>478.729</b>	<b>506.541</b>
<b>Activos no corrientes</b>			
Inversiones en subsidiarias y asociadas	10	6.034	6.252
Propiedad planta y equipo de uso propio, neto	11	11.737	12.484
Activos por derecho de uso	12	47.656	42.014
Propiedades de inversión		89	89
Activos intangibles, neto	13	5.207	5.758
Impuesto diferido activo, neto	14	40.524	43.386
Otras inversiones instrumentos de patrimonio		2.374	2.374
Otros activos	15	1.869	2.305
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>115.490</b>	<b>114.662</b>
<b>Total activo</b>		<b>\$ 594.219</b>	<b>621.203</b>
<b>Pasivo y Patrimonio</b>			
<b>Pasivo</b>			
<b>Pasivo corriente</b>			
Adelantos recibidos de clientes		1.196	5.111
Obligaciones financieras a costo amortizado	16	93.050	119.225
Cuentas por pagar comerciales, neto	17	7.133	7.159
Otras cuentas por pagar, neto	18	1.116	1.431
Provisiones	19	6.269	6.374
Beneficios a empleados	20	2.282	3.159
Otros pasivos no financieros	21	2.387	3.548
Otros pasivos	22	20.824	19.460
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>134.257</b>	<b>165.467</b>
<b>Pasivo no corriente</b>			
Beneficios a empleados	20	3.438	3.457
Otros pasivos	22	159.162	156.550
<b>Total pasivo no corriente</b>		<b>162.600</b>	<b>160.007</b>
<b>Total pasivo</b>		<b>\$ 296.857</b>	<b>325.474</b>
<b>Patrimonio de los accionistas</b>			
Capital suscrito y pagado		403	403
Prima en colocación de acciones		39.714	39.714
Ganancias acumuladas		254.323	249.349
Ganancias o pérdidas no realizadas		1.422	1.422
Superávit por el método de participación patrimonial		(133)	(133)
Utilidad del período	23	1.633	4.974
<b>Total patrimonio de los accionistas</b>		<b>297.362</b>	<b>295.729</b>
<b>Total pasivo y patrimonio de los accionistas</b>		<b>\$ 594.219</b>	<b>621.203</b>

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 la información financiera intermedia condensada separada y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Compañía.

Camilo Cortes Duarte (\*)  
Representante Legal

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

Nelson Enrique Zambrano Rincón  
Revisor Fiscal  
T. P. 214854-T  
Miembro de KPMG S.A.S  
(Véase mi informe del 08 de mayo de 2025)

**ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO ALMAVIVA S.A.**  
**Estados Intermedio condonado Separado del Resultados**  
**Por los períodos de tres meses terminados el 31 de marzo de 2025 y 2024**  
(Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)

<b>Por los períodos terminados el 31 de marzo de:</b>		<u>2025</u>	<u>2024</u>
<b>Ingresos operacionales</b>	<b>Nota</b>		
Servicios de:			
Almacenamiento	24	\$ 19.898	19.694
Servicio de manejo y tratamiento de mercancías	25	8.428	8.084
Agenciamiento aduanero	26	3.997	3.051
Acuerdos comerciales uniones temporales	27	4	13
Utilidad en venta de activos	28	-	17.117
Otros Ingresos operacionales	29	13.304	13.549
<b>Total Ingresos</b>		<u>45.631</u>	<u>61.508</u>
<b>Gastos operacionales</b>			
Gastos de personal	30	12.321	12.305
Gastos generales de operación	31	18.332	18.245
Gasto por venta de activos	32	-	981
Otros gastos	33	585	1.244
<b>Total Gastos</b>		<u>31.238</u>	<u>32.775</u>
<b>Utilidad operacional</b>		<u>14.393</u>	<u>28.733</u>
Ingresos financieros	34	29	35
Costos financieros	34	9.708	9.573
		<u>(9.679)</u>	<u>(9.538)</u>
<b>Participación de subsidiarias</b>			
Participación en los resultados de subsidiarias y asociadas	35	(219)	80
<b>Utilidad antes de impuestos de renta</b>		<u>\$ 4.495</u>	<u>19.275</u>
Impuesto sobre la renta	36	2.862	6.194
<b>Utilidad del período</b>		<u>\$ 1.633</u>	<u>13.081</u>

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

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

\_\_\_\_\_  
Camilo Cortes Duarte (\*)  
Representante Legal

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

\_\_\_\_\_  
Nelson Enrique Zambrano Rincón  
Revisor Fiscal  
T. P. 214854-T  
Miembro de KPMG S.A.S  
(Véase mi informe del 08 de mayo de 2025)

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

	Capital Social	Prima en colocación de acciones	Ganancias acumuladas	Ganancias o Pérdidas no realizadas	Superávit por el método de participación patrimonial	Utilidades del período	Total Patrimonio
<b>Por los períodos terminados el 31 de marzo de:</b>							
<b>Saldo inicial al 1 de enero de 2024</b>	\$ <u>403</u>	<u>39.714</u>	<u>31.024</u>	<u>1.327</u>	<u>(132)</u>	<u>218.362</u>	<u>290.698</u>
Apropiación de utilidades	-	-	218.362	-	-	(218.362)	..... -
Utilidad del período	-	-	-	-	-	13.081	13.081
<b>Saldo final al 31 de marzo de 2024</b>	\$ <u>403</u>	<u>39.714</u>	<u>249.386</u>	<u>1.327</u>	<u>(132)</u>	<u>13.081</u>	<u>303.779</u>
<b>Saldo inicial al 1 de enero de 2025</b>	\$ <u>403</u>	<u>39.714</u>	<u>249.349</u>	<u>1.422</u>	<u>(133)</u>	<u>4.974</u>	<u>295.729</u>
Utilidad del período	-	-	-	-	-	1.633	1.633
Apropiación de utilidades	-	-	4.974	-	-	(4.974)	-
<b>Saldo final al 31 de marzo de 2025</b>	\$ <u>403</u>	<u>39.714</u>	<u>254.323</u>	<u>1.422</u>	<u>(133)</u>	<u>1.633</u>	<u>297.362</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 la información financiera intermedia condensada separada y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Compañía

---

Camilo Cortes Duarte (\*)  
Representante Legal

---

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

---

Nelson Enrique Zambrano Rincón  
Revisor Fiscal  
T. P. 214854-T  
Miembro de KPMG S.A.S  
(Véase mi informe del 08 de mayo de 2025)

**ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO ALMAVIVA S.A.**  
**Estado Intermedio Condensado Separado de Otro Resultado Integral**  
**Por los períodos de tres meses terminados el 31 de marzo de 2025 y 2024**  
(Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)

	<b>2025</b>	<b>2024</b>
<b>Por los períodos terminados el 31 de marzo de:</b>		
<b>Utilidad del período</b>	<b>1.633</b>	<b>13.081</b>
<b>Partidas que no serán reclasificadas a resultados</b>		
<b>Resultados integrales durante el período, neto de impuestos</b>	-	-
<b>Total otros resultados integrales del período</b>	<b>1.633</b>	<b>13.081</b>

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 información financiera intermedia condesada separada y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Compañía

\_\_\_\_\_  
Camilo Cortes Duarte (\*)  
Representante Legal

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

\_\_\_\_\_  
Nelson Enrique Zambrano Rincón  
Revisor Fiscal  
T. P. 214854-T  
Miembro de KPMG S.A.S  
(Véase mi informe del 08 de mayo de 2025)

**ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO ALMAVIVA S.A.**  
**Estado Intermedio Condensado Separado de Flujos de Efectivo**  
(Expresados en millones de pesos colombianos)

Por los períodos terminados el 31 de marzo de:		<u>2025</u>	<u>2024</u>
	Nota		
<b>Flujos de efectivo por las actividades de operación</b>			
Utilidad del período		1.633	13.081
<b>Conciliación entre la utilidad neta con el efectivo neto usado en las actividades de operación</b>			
Depreciación propiedad, planta y equipo de uso propio	11	686	760
Depreciación activos por derecho de uso	12	3.299	3.880
Amortización de activos intangibles	13	619	650
Recuperación por retiro pasivo derechos de uso		-	(8)
Retiro de propiedad, planta y equipo de uso propio por venta		-	13
Retiro de propiedad planta y equipo derecho de uso		-	17
Deterioro de propiedades planta y equipo	11	86	-
Recuperación de cartera provisionada	5	(5)	-
Recuperación de provisiones	19	(100)	(27)
Método de participación patrimonial en controladas	10	219	(80)
Impuesto de renta		(2.862)	6.194
Utilidad en movilización de activos	28	-	(17.117)
Cuentas por cobrar		1.150	891
Activos por impuestos corrientes		13.977	22.407
Otros activos no financieros		821	353
Otras inversiones		(12.998)	(12.330)
Otros activos		436	1.131
Adelanto recibidos de clientes		(3.915)	70
Pasivos financieros derivados a valor razonable		-	(44)
Cuentas por pagar		2.617	(823)
Provisiones		(5)	(58)
Beneficios a empleados		(896)	(1.007)
Pasivos por impuestos corrientes		-	(84)
Otros pasivos no financieros		(1.161)	(2.294)
Otros pasivos		6.738	7.293
Pago intereses por obligaciones financieras	16	(3.853)	(2.930)
Pago intereses pasivos de arrendamiento derecho de uso	22	(6.739)	(7.293)
Pago por impuestos sobre la renta		(10.502)	(25.156)
<b>Efectivo neto usado en actividades de operación</b>		<u>(10.755)</u>	<u>(12.511)</u>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de inversión</b>			
Adición de activos intangibles	13	(68)	(134)
Adición de propiedad, planta y equipo uso propio	11	(25)	(286)
Redención de efectivo por Inversiones	9	42.201	4.365
<b>Efectivo neto provisto por actividades de inversión</b>		<u>42.108</u>	<u>3.945</u>
<b>Flujos de efectivo por actividades de financiación</b>			
Adquisición de obligaciones financieras	16	13.940	25.890
Pago de obligaciones financieras	16	(39.220)	(9.540)
Pago por pasivo financiero arrendamiento bienes en uso	22	(4.965)	(5.519)
Producto de la venta de propiedad, planta y equipo derechos de uso		-	(1)
<b>Efectivo neto (usado en) provisto por actividades de financiación</b>		<u>(30.245)</u>	<u>10.830</u>
<b>Incremento en efectivo</b>		1.108	2.264
Efectivo al inicio de período		4.875	4.265
<b>Efectivo al final del período</b>		<u>5.983</u>	<u>6.529</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 la información financiera intermedia condensada separada y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Compañía

Camilo Cortés Duarte (\*)  
Representante Legal

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

Nelson Enrique Zambrano Rincón  
Revisor Fiscal  
T. P. 214854-T  
Miembro de KPMG S.A.S  
(Véase mi informe del 08 de mayo de 2025)

## **Nota 1. Entidad reportante**

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

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

Almazaviva S.A. ejerce control sobre Almazaviva Global Cargo S.A.S. y Almazaviva Zona Franca S.A.S., por tanto, prepara estados financieros consolidados presentados de manera independiente.

El 100% de Almazaviva Zona Franca S.A.S. (“en adelante subordinada”) es una entidad privada, con domicilio principal en la carrera 106 15-25 Bodega 1 y 2 en la ciudad de Bogotá D.C., que se constituyó mediante documento privado del 2 de agosto de 2010, tiene por objeto social principal la prestación de servicios en las distintas zonas francas que funcionan en el país.

El 94,77662% de Almazaviva Global Cargo S.A.S (“en adelante subordinada”) 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., que tiene por objeto social principalmente el desarrollo de la actividad de transporte; distribuir mercancías, transportarlas y en general explotar el negocio del transporte en todas sus manifestaciones. Operar como agente de carga nacional e internacional; como operador de transporte multimodal; como fletador, consolidador y desconsolidador de carga internacional por vía aérea, marítima, fluvial, férrea o terrestre, entre otras.

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

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

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

La información financiera intermedia condensada separada ha sido preparada de acuerdo con la Norma Internacional de Contabilidad 34 (NIC 34) – Información Financiera Intermedia, establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por los Decreto Único Reglamentario 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, 1611 de 2022 y 1271 de 2024. Las NCIF Grupo 1 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 2024.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros intermedios condensados separados adjuntos se presentan a continuación:

## **2.2. Bases de presentación y medición**

De acuerdo con la legislación colombiana, Almaviva debe preparar estados financieros intermedios condensados separados y consolidados. Los estados financieros separados son los que sirven de base para la distribución de dividendos y otras apropiaciones por parte de los accionistas. Los estados financieros consolidados se presentan a la Asamblea de Accionistas sólo con carácter informativo. Los estados financieros que se acompañan son los estados financieros separados, preparados utilizando la base contable de acumulación (o devengo), excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo.

Los activos y pasivos corrientes y no corrientes se clasifican de acuerdo con su maduración y/o vencimiento, teniendo como base los acuerdos o compromisos pactados con terceros.

Los estados financieros intermedio condensado separados de Almaviva son aquellos estados financieros sin consolidar, en los cuales las inversiones en subsidiarias se registran por el método de participación patrimonial.

### **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 los proveedores de fondo capital privado inmobiliario y fondo de inversión colectiva.

Por el ejercicio terminado al 31 de marzo de 2025 y 31 de diciembre de 2024 no se presentaron transferencias entre los niveles de jerarquía para los activos y pasivos financieros a valor razonable.

## **2.3. Aprobación de los Estados Financieros**

Los estados financieros intermedios condensados separados y sus notas fueron aprobados por la Gerencia de Almaviva el 08 de mayo del 2025. Antes de la emisión para presentación y aprobación de la Asamblea General de Accionistas, quienes pueden aprobarlos o modificarlos para emisión.

## **2.4. 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 mantenerse a la almacenadora 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 supere el 10% o el 30% del patrimonio técnico (Res 44/91 J.M).

- 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 artículo 35 del Estatuto Orgánico del Sistema Financiero no superen el 50% del patrimonio técnico.

Durante los períodos terminados en 31 de marzo de 2025 y 31 de diciembre de 2024, 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 a 31 de marzo de 2025 se elaboran sobre la base de negocio en marcha.

Principales hechos y condiciones:

- La posición patrimonial es positiva, \$297.362
- La compañía mantiene su estructura de personal sin cambios significativos.
- Se ha cumplido con el pago de las obligaciones financieras y de proveedores sin modificación en los términos y condiciones pactados

A continuación, se describen los principales indicadores financieros al cierre del 31 de marzo de 2025:

- La compañía situó su nivel de liquidez de acuerdo con la razón corriente que fue de 3,57 lo cual indica que se tienen los recursos para cubrir tres puntos y cero seis veces sus obligaciones de corto plazo.
- El Capital de Trabajo de la compañía se ubicó en \$344.472 y la rotación de cartera se situó en 58,8 días.
- El indicador de endeudamiento total es de 50% establece que la financiación con acreedores permite normal operatividad.
- La solvencia es de 2 lo que establece que la compañía tiene la capacidad de enfrentar sus obligaciones.
- La compañía situó su rentabilidad con un margen operacional del 31.5% y el margen neto es de 3.6%, principalmente generado como resultado de una operación estratégica de gestión de activos.

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

Para 2025 se proyecta crecimiento de los ingresos operativos en 8,3% principalmente generado por los servicios CORE.

### **Nota 3. Uso de estimaciones y juicios**

La preparación de los estados financieros intermedios condensados separados de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos sobre el futuro, incluidos los riesgos y oportunidades relacionados con el clima, 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 son consistentes con la administración de riesgos de Almaviva y los compromisos relacionados con el clima cuando procede. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

A 31 de marzo 2025 y 31 de diciembre 2024; 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

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

	<b>31 de marzo de 2025</b>	<b>31 de diciembre de 2024</b>
Caja	\$ 32	32
Bancos y otras entidades financieras (1)	5.951	4.843
	<b>\$ 5.983</b>	<b>4.875</b>

(1) El incremento corresponde principalmente recaudo de cartera, anticipos operaciones aduaneras, desembolso de créditos e ingreso por venta de bodega Nexus sucursal Zona Franca .

El efectivo es mantenido en Bancos e instituciones financieras nacionales con calificación AAA; otorgado por los agentes de riesgo independiente BRC Ratings.

No existe restricción sobre el 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:

	<b>31 de marzo de 2025</b>	<b>31 de diciembre de 2024</b>
Servicios de almacenaje (1)	\$ 28.268	29.756
Acuerdos comerciales uniones temporales	1.292	1.299
Venta de bienes y servicios (2)	356	175
Otras cuentas por cobrar comerciales	50	60
	<b>\$ 29.966</b>	<b>31.290</b>
Deterioro cuentas por cobrar comerciales	(140)	(169)
	<b>\$ 29.826</b>	<b>31.121</b>

(1) La disminución se da principalmente por gestión de recaudo en servicios de almacenaje prestados a empresas del sector automotriz, cosméticos y granos.

(2) El incremento corresponde a servicios de gestión documental principalmente a clientes sector financiero.

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

	<b>31 de marzo de 2025</b>	<b>31 de diciembre de 2024</b>
Corriente	\$ 140	169
No corriente	1.790	1.766
	<b>\$ 1.930</b>	<b>1.935</b>

El siguiente es el movimiento de la provisión por deterioro:

<b>Saldo al 31 de diciembre de 2023</b>	<b>\$ 1.797</b>
Deterioro de cartera	138
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2024</b>	<b>\$ 1.935</b>
<b>Saldo al 1 de enero de 2025</b>	<b>\$ 1.935</b>
Recuperación de cartera provisionada	(5)
<b>Saldo al 31 de marzo de 2025</b>	<b>\$ 1.930</b>

**Nota 6. Otras cuentas por cobrar, neto**

El siguiente es el detalle de otras cuentas por cobrar:

	<b>31 de marzo de 2025</b>	<b>31 de diciembre de 2024</b>
Anticipos a contratos y proveedores (1)	\$ 304	147
Arrendamientos	129	142
Relacionadas y asociadas	15	13
Otras cuentas por cobrar	11	7
	<b>\$ 459</b>	<b>309</b>

(1) El incremento se da principalmente en desembolso anticipo navieras relacionados con operaciones de carga internacional.

La temporalidad de otras cuentas por cobrar se considera como corriente por cuanto los conceptos corresponden a valores que se apropian y que se utilizan o se compensan en periodos menores a un año.

**Nota 7. Activos por impuestos corrientes**

La siguiente es la compensación entre el activo y pasivo por impuesto de renta corriente al 31 de marzo de 2025 y 31 de diciembre 2024:

	<b>31 de marzo de 2025</b>	<b>31 de diciembre de 2024</b>
Sobrantes en liquidación de impuestos (1)	\$ 8.972	8.972
Retenciones en la fuente a favor y Autorretenciones (2)	2.249	-
Descuento tributario por Iva en compra de activos fijos reales productivos	54	54
Total, activo (pasivo) por impuesto corriente	<b>\$ 11.275</b>	<b>9.026</b>

(1) El sobrante de impuestos está conformado por saldo a favor renta año 2024 por \$7.995, y saldo a favor de la declaración de renta del año gravable 2014 por \$977, se encuentra en proceso de discusión ante la DIAN y el Consejo de Estado.

(2) El saldo corresponde a las Retenciones que nos practican por rendimientos financieros y las autorretenciones que pagamos a la DIAN sobre los ingresos, no se imputo con Renta porque Almayiva presentó perdida fiscal y por lo tanto no calculó impuesto de Renta

**Nota 8. Otros activos no financieros**

El siguiente es el detalle de otros activos no financieros:

	<b>31 de marzo de 2025</b>	<b>31 de diciembre de 2024</b>
Otros impuestos (1)	\$ 198	592
Impuesto predial	-	427
	<b>\$ 198</b>	<b>1.019</b>

(1) El saldo corresponde a saldos a favor, retenciones que nos practicaron y autorretenciones a título de impuesto de industria y comercio.

**Nota 9. Otras inversiones**

El siguiente es el detalle de otras inversiones:

	<b>31 de marzo de 2025</b>	<b>31 de diciembre de 2024</b>
Fondo de Capital Privado Inmobiliario	\$ 430.941	460.145
Fondos de inversión colectiva	47	46
	<b>\$ 430.988</b>	<b>460.191</b>

(1) Las inversiones correspondientes al Fondo de Capital Privado Inmobiliarios se detallan en la siguiente tabla:

Descripción	Valor Inversión
Saldo inicial al 1 de enero de 2025	460.145
Inversión a valor razonable con cambios en resultado	12.997
Menos (-) Redenciones Fondo de Capital Privado Inmobiliario	(42.201)
<b>Total, Inversión fondo privado inmobiliario</b>	<b>\$ 430.941</b>

**Nota 10. Inversiones en subsidiarias y asociadas**

A continuación, se incluye un detalle del movimiento de la cuenta inversiones en subsidiarias terminados a 31 de marzo de 2025 y 31 de diciembre 2024.

<b>Saldo a 31 de diciembre de 2024</b>	\$ 6.252
Pérdida en el método de participación patrimonial	(219)
<b>Saldo a 31 de marzo de 2025</b>	<b>\$ 6.034</b>

La disminución en el método de participación se por reconocimiento de utilidad en filial Global Cargo por \$260 y pérdida en Zona Franca por \$479.

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

	<b>31 de marzo de 2025</b>	<b>31 de diciembre de 2024</b>
Almaviva Global Cargo SAS	\$ 5.200	5.045
Almaviva Zona Franca SAS (1)	834	1.207
	<b>\$ 6.034</b>	<b>6.252</b>

(1) La variación corresponde a la compra de acciones realizada en el último trimestre del año 2024.

Al 31 de marzo de 2025 y 31 de diciembre 2024, 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 31 de marzo de 2025 y 31 de diciembre de 2024:

	<b>Para uso propio</b>	<b>Mejora en propiedades ajenas</b>	<b>Total</b>
<b>Costo:</b>			
Saldo al 31 de diciembre de 2024	\$ 53.732	1.544	55.276
Compras o gastos capitalización (neto) (1)	25	-	25
Retiros / deterioro (neto) (2)	(760)	-	(760)
<b>Saldo al 31 de marzo de 2025</b>	<b>\$ 52.997</b>	<b>1.544</b>	<b>54.541</b>
<b>Depreciación acumulada</b>			
Saldo al 31 de diciembre de 2024	\$ 41.849	943	42.792
Depreciación del período con cargo a resultados	629	57	686
Retiros / deterioro (neto)	(674)	-	(674)
<b>Saldo al 31 de marzo de 2025</b>	<b>\$ 41.804</b>	<b>1.000</b>	<b>42.804</b>
<b>Propiedad planta y equipo, neto</b>			
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2024</b>	<b>\$ 11.883</b>	<b>601</b>	<b>12.484</b>
<b>Saldos al 31 de marzo de 2025</b>	<b>\$ 11.193</b>	<b>544</b>	<b>11.737</b>
		<b>Mejora en propiedades ajenas</b>	<b>Total</b>
<b>Costo:</b>			
Saldo al 31 de diciembre de 2023	\$ 55.450	1.384	56.834
Compras o gastos capitalización (neto)	1.242	449	1.691
Retiros / ventas (neto)	(72)	-	(72)
Retiros / deterioro (neto)	(2.888)	(289)	(3.177)
Saldo al 31 de diciembre de 2024	\$ 53.732	1.544	55.276
<b>Depreciación acumulada</b>			
Saldo al 31 de diciembre de 2023	\$ 41.976	792	42.768
Depreciación del período con cargo a resultados	2.815	440	3.255
Retiros / ventas (neto)	(60)	-	(60)
Retiros / deterioro (neto)	(2.882)	(289)	(3.171)
Saldo al 31 de diciembre de 2024	\$ 41.849	943	42.792
<b>Propiedad planta y equipo, neto</b>			
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2023</b>	<b>\$ 13.474</b>	<b>592</b>	<b>14.066</b>
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2024</b>	<b>\$ 11.883</b>	<b>601</b>	<b>12.484</b>

(1) Al periodo terminado al 31 de marzo de 2025, se realizaron compras de activos fijos detallados así:

<b>Concepto Compra Activos Fijos</b>	<b>Valor Compra</b>
Maquinaria	\$ 17
Equipo de oficina	8
	<b>\$ 25</b>

(2) Retiro maquinaria, equipo de transporte, equipo de oficina, equipo informático por valor de \$760, y su depreciación por \$674, generando una utilidad neta por \$86.

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

El saldo de propiedad planta y equipo de uso propio se detalla a continuación:

<b>Para uso propio</b>	<b>Costo ajustado y mejoras</b>	<b>Depreciación acumulada</b>	<b>Importe en libros</b>
Terrenos	\$ 443	-	443
Edificios, bodegas y silos	4.122	(1.950)	2.172
Equipo de oficina	21.443	(20.179)	1.264
Equipo de cómputo y similares	7.596	(6.113)	1.483
Equipo de transporte	404	(404)	-
Maquinaria y Equipo	18.989	(13.158)	5.831
<b>Saldo al 31 de marzo del 2025</b>	<b>\$ 52.997</b>	<b>(41.804)</b>	<b>11.193</b>

<b>Para uso propio</b>	<b>Costo ajustado y mejoras</b>	<b>Depreciación acumulada</b>	<b>Importe en libros</b>
Terrenos	\$ 443	-	443
Edificios, bodegas y silos	5.665	(2.862)	2.803
Equipo de oficina	21.957	(20.566)	1.391
Equipo de cómputo y similares	7.695	(6.019)	1.676
Equipo de transporte	404	(404)	-
Maquinaria y Equipo	19.112	(12.941)	6.171
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2024</b>	<b>\$ 55.276</b>	<b>(42.792)</b>	<b>12.484</b>

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 31 marzo de 2025 y 31 de diciembre de 2024, 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:

	<b>31 de marzo de 2025</b>	<b>31 de diciembre de 2024</b>
Terrenos	\$ 150	140
Edificios	331	402
Bodegas (1)	47.175	41.472
	<b>\$ 47.656</b>	<b>42.014</b>
<b>Costo</b>		
Saldo a 31 de diciembre de 2024		\$ 80.851
Remediciones NIIF 16 (2)		8.941
Saldo al 31 de marzo de 2025		<b>\$ 89.792</b>
<b>Depreciación acumulada</b>		
Saldo a 31 de diciembre de 2024		\$ 38.837
Depreciación del período		3.299
Saldo al 31 de marzo de 2025		<b>\$ 42.136</b>
<b>Propiedad planta y equipo derechos de uso</b>		
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2024</b>		<b>\$ 42.014</b>
<b>Saldos al 31 de marzo de 2025</b>		<b>\$ 47.656</b>

**Costo**

Saldo a 31 de diciembre de 2023	\$	84.907
Remediones NIIF 16		16.237
Retiros o bajas		(31.818)
Adiciones		11.525
Saldo al 31 de diciembre de 2024	<b>\$</b>	<b>80.851</b>

**Depreciación acumulada**

Saldo a 31 de diciembre de 2023	\$	47.297
Depreciación del ejercicio		14.177
Retiros o bajas		(22.637)
Saldo al 31 de diciembre de 2024	<b>\$</b>	<b>38.837</b>

**Propiedad planta y equipo derechos de uso**

<b>Saldos al 31 de diciembre de 2023</b>	<b>\$</b>	<b>37.610</b>
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2024</b>	<b>\$</b>	<b>42.014</b>

- (1) El incremento en propiedades bodegas derechos de uso se debe a remediación por \$8.882 y disminución por depreciación por (\$3.179)
- (2) Remediación en los contratos de arrendamiento principalmente de las siguientes sucursales Envigado \$1.601; Cartagena \$1.218; Girón \$1.099; Chía \$1.037; Cali \$1.002; Bogotá \$961; Yumbo \$796; Barranquilla \$499; Villavicencio \$358; Buga \$199; Zarzal \$95; Rionegro \$48; Administración Dirección de Compras y Suministros \$26; Riohacha \$1; Ipiales \$1.

**Nota 13. Activos intangibles, neto**

El siguiente es el movimiento de las cuentas de activos intangibles (Programas y Licencias) por los períodos terminados al 31 de marzo de 2025 y 31 de diciembre de 2024:

**Costo**

Saldo al 31 de diciembre de 2024	\$	14.007
Adiciones / compras (1)		68
<b>Saldo al 31 de marzo de 2025</b>	<b>\$</b>	<b>14.075</b>

**Amortización Acumulada:**

Saldo al 31 de diciembre de 2024	\$	8.249
Amortización del periodo con cargo a resultados		619
<b>Saldo al 31 de marzo de 2025</b>		8.868
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2024</b>	<b>\$</b>	<b>5.758</b>
<b>Saldo al 31 de marzo de 2025</b>	<b>\$</b>	<b>5.207</b>

**Costo**

Saldo al 31 de diciembre de 2023	\$	13.615
Adiciones / compras		1.015
Retiro totalmente amortizados		(623)
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2024</b>	<b>\$</b>	<b>14.007</b>

**Amortización Acumulada:**

Saldo al 31 de diciembre de 2023	\$	6.391
Amortización del ejercicio con cargo a resultados		2.481
Retiro totalmente amortizados		(623)
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2024</b>		8.249
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2023</b>	<b>\$</b>	<b>7.224</b>
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2024</b>	<b>\$</b>	<b>5.758</b>

(1) Las compras de intangibles corresponden a costos capitalizables proyecto de automatización de procesos, desarrollo interfaz aplicativo aduana y SAP y automatización sistema control y almacenamiento por valor de \$68 así como renovaciones de licencias y programas por \$8.

No existen restricciones o deterioro sobre los activos intangibles.

#### Nota 14. Impuesto diferido activo neto

El siguiente es el detalle del impuesto diferido a 31 de marzo de 2025 y 31 de diciembre de 2024:

	<b>31 de marzo de 2025</b>	<b>31 de diciembre de 2024</b>
Impuestos diferidos	<b>\$ 40.524</b>	<b>43.386</b>

(1) La disminución del impuesto diferido activo neto al 31 de marzo de 2025, obedece principalmente a la amortización del impuesto diferido de contratos de arrendamiento NIIF 16 \$630, aumento del pasivo por el impuesto diferido por la valorización de la inversión en el Fondo de Capital Privado por \$2.229 y otros \$3.

#### Nota 15. Otros activos

El siguiente es el detalle de otros activos al 31 de marzo de 2025 y 31 de diciembre de 2024:

	<b>31 de marzo de 2025</b>	<b>31 de diciembre de 2024</b>
Seguros (1)	\$ 593	1.571
Otros gastos pagados por anticipado (2)	1.223	681
Bienes de arte y cultura	52	52
Diversos	1	1
	<b>\$ 1.869</b>	<b>2.305</b>

(1) La disminución corresponde a reducción en el valor de adquisición de pólizas todo riesgo, infidelidad y riesgos financieros, agenciamiento aduanero y responsabilidad gestión documental.

(2) El incremento corresponde a mantenimiento programa SAP, licenciamiento ORACLE y activación programa de inspección de mercancías.

#### Nota 16. 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:

	<b>31 de marzo de 2025</b>	<b>31 de diciembre de 2024</b>
Obligaciones financieras a costo amortizado	<b>\$ 93.050</b>	<b>119.225</b>
<b>Saldo a 31 de diciembre del 2024</b>		<b>\$ 119.225</b>
Adquisición de préstamos (1)		13.940
Pago de préstamos		(39.220)
Causación de intereses		2.958
Pago de intereses		(3.853)
<b>Saldo a 31 de marzo del 2025</b>		<b>\$ 93.050</b>

(1) Se adquiere nuevas obligaciones financieras por \$13.940 con vencimientos hasta enero 2026, cuyas tasas se encuentran entre IBR 1,80% y IBR,3%.

**Nota 17. Cuentas por pagar comerciales, neto**

El siguiente es el detalle de cuentas por pagar comerciales:

	<b>31 de marzo de 2025</b>	<b>31 de diciembre de 2024</b>
Proveedores y servicios por pagar (1)	\$ 5.498	5.028
Retenciones y aportes laborales	906	1.028
Comisiones y honorarios	194	184
Arrendamientos (2)	535	919
	<b>\$ 7.133</b>	<b>7.159</b>

(1) La disminución corresponde principalmente a servicio de vigilancia, trámites aduaneros, servicios de tecnología, comunicaciones y honorarios cálculo actuarial.

(2) La disminución se debe a terminación anticipada de contrato sucursal Zona Franca.

A 31 de marzo de 2025 y 31 de diciembre de 2024 no existen cuentas por pagar comerciales a largo plazo.

**Nota 18. Otras cuentas por pagar, neto**

El siguiente es el detalle de otras cuentas por pagar.

	<b>31 de marzo de 2025</b>	<b>31 de diciembre de 2024</b>
Seguros (1)	\$ 217	162
Indemnizaciones a clientes (2)	738	1.087
Subsidiarias	55	50
Diversas	106	132
	<b>\$ 1.116</b>	<b>1.431</b>

(1) El incremento corresponde principalmente a renovación de la póliza de almacenamiento de mercancías.

(2) La disminución corresponde a pago de indemnizaciones por evento de riesgo operativo principalmente cliente sector agropecuario y automotriz

**Nota 19. Provisiones**

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

	<b>31 de marzo de 2025</b>	<b>31 de diciembre de 2024</b>
Demandas laborales	\$ 3.272	3.277
Desmantelamiento	1.812	1.912
Multas, litigios y demandas	1.185	1.185
	<b>\$ 6.269</b>	<b>6.374</b>

El siguiente es el detalle de las provisiones a 31 de marzo de 2025 y 31 de diciembre de 2024:

	<b>Demandas laborales</b>	<b>Desmantelamiento</b>	<b>Multas, litigios y demandas</b>	<b>Total</b>
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2024</b>	<b>\$ 3.277</b>	<b>1.912</b>	<b>1.185</b>	<b>6.374</b>
Utilización de las provisiones (1)	(6)	-	-	(6)
Causación de provisión	1	-	-	1
Recuperación de las provisiones (2)	-	(100)	-	(100)
<b>Saldo al 31 de marzo de 2025</b>	<b>\$ 3.272</b>	<b>1.812</b>	<b>1.185</b>	<b>6.269</b>

- (1) Utilización correspondiente a pago indemnización costas por terminación litigio laboral.
- (2) Recuperación provisión de desmantelamiento por terminación anticipada de contrato de arrendamiento bodega Zona Franca.

### Pasivos Contingentes

Almaviva como contingencia pasiva consideraron las siguientes al 31 de marzo de 2025 y 31 de diciembre de 2024, en razón a que corresponden a unas obligaciones posibles cuya existencia solo puede ser confirmada porque ocurran o no, uno o más hechos futuros, sucesos inciertos que no están bajo el control de Almaviva.

Procesos laborales con un estimado de \$4.618, donde los demandantes pretenden que se declare la existencia de una relación laboral con Almaviva y el pago de salarios, prestaciones sociales e indemnizaciones por despidos sin justa causa.

Procesos sancionatorios por parte de la Dirección de Impuestos y Aduanas por \$377; Proceso con Unión temporal frente a la Dirección de Impuestos y Aduanas por \$1.706 exigencia pago cuentas de cobro.

### Nota 20. Beneficios a empleados

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

	<b>31 de marzo de 2025</b>	<b>31 de diciembre de 2024</b>
Beneficios de corto plazo (corriente)	\$ 2.282	3.159
Beneficios de largo plazo (no corriente)	3.438	3.457
	<b>\$ 5.720</b>	<b>6.616</b>

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

	<b>31 de marzo de 2025</b>	<b>31 de diciembre de 2024</b>
<b>Corto plazo</b>		
Vacaciones	\$ 953	761
Prima legal y extralegal	675	-
Cesantías (1)	606	2.127
Prima de vacaciones	30	24
Intereses sobre cesantías	18	247
<b>Beneficios a corto plazo (corriente)</b>	<b>\$ 2.282</b>	<b>3.159</b>

- (1) La disminución corresponde a pago de cesantías año anterior.

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

	<b>31 de marzo de 2025</b>	<b>31 de diciembre de 2024</b>
<b>Largo plazo</b>		
Bonificaciones por retiro	92	102
Prima extralegal de antigüedad	744	767
	<b>\$ 836</b>	<b>869</b>
Cálculo actuarial pensiones de jubilación	2.602	2.588
<b>Beneficios a largo plazo (no corriente)</b>	<b>\$ 3.438</b>	<b>3.457</b>

- (1) La disminución corresponde al pago de cesantías a los fondos durante el primer semestre de 2025.

**Nota 21. Otros pasivos no financieros**

El siguiente es el detalle de otros pasivos no financieros:

	<b>31 de marzo de 2025</b>	<b>31 de diciembre de 2024</b>
Retención en la fuente	\$ 901	1.002
IVA	875	1.193
Impuesto de industria y comercio (1)	555	1.202
Retención en la fuente IVA	56	151
	<b>\$ 2.387</b>	<b>3.548</b>

(1) La disminución del impuesto de industria y comercio obedece a que para el primer semestre del año 2025 se pagan los impuestos de industria y comercio anual 2024 en los diferentes distritos y municipios donde tributa Almazaviva.

**Nota 22. Otros pasivos**

El siguiente es el detalle de otros pasivos:

	<b>31 de marzo de 2025</b>	<b>31 de diciembre de 2024</b>
Pasivos por arrendamientos por derechos de uso (corriente)	\$ 20.825	19.460
Pasivos por arrendamientos por derechos de uso (no corriente)	159.161	156.550
	<b>\$ 179.986</b>	<b>176.010</b>

<b>Pasivo de derechos de uso</b>	<b>31 de marzo de 2025</b>	<b>31 de diciembre de 2024</b>
Saldo inicial del periodo	\$ 176.010	187.020
Adiciones	-	11.526
Bajas	-	(9.202)
Pagos (1)	(11.704)	(48.616)
Remedaciones (2)	8.941	16.237
Intereses causados pasivos por arrendamiento (3)	6.739	19.045
<b>Total, Pasivo por arrendamientos por derechos de uso</b>	<b>\$ 179.986</b>	<b>176.010</b>

(1) Pago por \$11.704, correspondiente a pago pasivos por arrendamientos derecho de uso \$4.964 y pago intereses pasivos por arrendamientos derecho de uso por \$6.739.

(2) Remedición en los contratos de arrendamiento principalmente de las siguientes sucursales Envigado \$1.601; Cartagena \$1.218; Girón \$1.099; Chía \$1.037; Cali \$1.002; Bogotá \$961; Yumbo \$796; Barranquilla \$499; Villavicencio \$358; Buga \$199; Zarzal \$95; Rionegro \$48; Administración Dirección de Compras y Suministros \$26; Riohacha \$1; Ipiales \$1.

(3) Intereses causados se calculan de acuerdo con los arriendos pendientes de amortizar.

**Nota 23. Utilidad del período**

Al 31 de marzo de 2025 y 31 de diciembre de 2024 se presenta el siguiente detalle del resultado del período:

	<b>Valor</b>
<b>Saldo a 31 de diciembre de 2024</b>	<b>\$ 4.974</b>
Movimiento de reservas (1)	(4.974)
Utilidad acumulada	1.633
<b>Saldo al 31 de marzo de 2025</b>	<b>\$ 1.633</b>

(1) Almaviva en la asamblea del 14 de marzo de 2025 aprobó realizar la apropiación de reservas de la utilidad del año 2016 y anteriores por \$4.974.

**Nota 24. Ingresos por servicio de almacenamiento**

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

	<b>Por los períodos de tres meses terminados el</b>	
	<b>31 de marzo de 2025</b>	<b>31 de marzo de 2024</b>
Almacén bodegas propias (1)	12.888	13.459
Almacén otros (2)	3.069	2.683
Almacén mercancías en tránsito	1.188	1.391
Almacén Silos (3)	1.442	1.202
Gestión Documental	610	600
Almacén bodegas particulares	701	359
	<b>\$ 19.898</b>	<b>19.694</b>

- (1) La disminución en la operación de bodegas propias, correspondiente a servicio de almacenaje principalmente en el sector de comunicaciones tecnología, alimentos y cuidado personal.
- (2) El incremento en operaciones adicionales a almacenamiento se da principalmente en el sector de comunicaciones, agropecuario y automotriz.
- (3) El incremento se da por ingreso de productos agropecuarios cliente sector licores.

**Nota 25. Servicio de manejo y tratamiento de mercancías.**

El siguiente es el detalle:

	<b>Por los períodos de tres meses terminados el</b>	
	<b>31 de marzo de 2025</b>	<b>31 de marzo de 2024</b>
Manejo y distribución	\$ 3.286	3.267
Movilización y transporte de mercancías	3.337	3.394
Tratamiento de mercancías (1)	1.805	1.423
	<b>\$ 8.428</b>	<b>8.084</b>

- (1) El incremento corresponde servicios limpieza, fumigación, ensaque y lavado de sacos de productos agrícolas en las sucursales de Chía y Villavicencio correspondiente al cliente sector licores.

**Nota 26. Ingresos por servicios de agenciamiento aduanero**

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

	<b>Por los períodos de tres meses terminados el</b>	
	<b>31 de marzo de 2025</b>	<b>31 de marzo de 2024</b>
Agenciamiento aduanero	<b>\$ 3.997</b>	<b>3.051</b>

El incremento en operaciones de agenciamiento aduanero se debe principalmente a trámites de nacionalización clientes del sector cosméticos y sector automotriz.

**Nota 27. Acuerdos comerciales uniones temporales**

Los ingresos por la unión temporal corresponden a:

	<b>Por los períodos de tres meses terminados el</b>	
	<b>31 de marzo de 2025</b>	<b>31 de marzo de 2024</b>
Ingresos por almacenamiento	<b>\$ 4</b>	<b>13</b>

Al 31 de marzo del 2025, presenta disminución por servicios prestados por almacenamiento, zonas de inspección y servicios complementarios al cliente debido a procesos de finalización de operación de la Unión Temporal por liquidación. Almaviva S.A. participa en la Unión Temporal UT3A Servicios Logísticos; Almaviva tiene una participación del 23.3334%.

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 en proceso de liquidación.

<b>Activos</b>	<b>31 de marzo de 2025</b>	<b>31 de marzo de 2024</b>
Cuentas por cobrar	2.561	2.557
Deterioro	(1.258)	(1.258)
	<b>\$ 1.303</b>	<b>1.299</b>
<b>Pasivos</b>	<b>31 de marzo de 2025</b>	<b>31 de marzo de 2024</b>
Cuentas por pagar	<b>\$ 425</b>	<b>403</b>

Al 31 de marzo de 2025 y 31 de diciembre de 2024 el neto de las cuentas por cobrar y el deterioro corresponden a servicios logísticos y aportes por \$1.303 y \$1.299. Las cuentas por pagar corresponden a participación de gastos de la administración de la unión temporal por \$425 y \$403 respectivamente.

	<b>Por los períodos de tres meses terminados el</b>	
	<b>31 de marzo de 2025</b>	<b>31 de marzo de 2024</b>
<b>Ingresos</b>		
Ingresos por almacenamiento	<b>\$ 4</b>	<b>13</b>
<b>Gastos</b>		
Servicios complementarios y otros	<b>\$ 22</b>	<b>54</b>

Al 31 de marzo de 2025, 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 28. Utilidad en venta de activos**

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

	<b>Por los períodos de tres meses terminados el</b>	
	<b>31 de marzo de 2024</b>	
Por venta propiedad planta y equipo - terreno	<b>\$ 17.117</b>	

A 31 de marzo de 2025, no se realizaron operaciones de movilización de activos frente a 31 de diciembre 2024. Almaviva procede con la entrega 1 componente del inmueble de Villavicencio al Fondo de capital privado Nexus.

### Nota 29. Otros ingresos operacionales

Los otros ingresos operacionales están conformados por los siguientes conceptos:

	<b>31 de marzo de 2025</b>	<b>31 de marzo de 2024</b>
Valorización de inversiones a valor razonable (1)	\$ 12.997	12.324
Arrendamiento de inmuebles (2)	184	432
Otros ingresos (3)	118	783
Recuperación de cartera provisionada	5	8
Por venta de propiedades y equipo	-	1
Recuperaciones	-	1
	<b>\$ 13.304</b>	<b>13.549</b>

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

(2) La disminución se da por finalización anticipada de contrato de arriendo con filial Zona Franca.

(3) El rubro de otros ingresos corresponde principalmente a la recuperación provisión de desmantelamiento por venta bodega sucursal Zona Franca.

### Nota 30. Gastos de personal

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

	<b>Por los períodos de tres meses terminados el</b>	
	<b>31 de marzo de 2025</b>	<b>31 de marzo de 2024</b>
Sueldos	\$ 6.475	6.393
Salario Integral (1)	1.016	1.310
Aportes por pensiones	935	960
Otros gastos de personal (2)	940	756
Cesantías	628	623
Prima legal	626	623
Vacaciones	426	558
Aportes cajas de compensación familiar	353	369
Auxilio de transporte	370	335
Aportes por salud y riesgos profesionales	372	200
Pensiones de jubilación	92	91
Prima extralegal	88	87
	<b>\$ 12.321</b>	<b>12.305</b>

(1) La disminución de salario integral se da por pensión de personal de gerencia y finalización contratos integrales de directores.

(2) El incremento se da principalmente en rubro de horas extras principalmente sucursal de Funza, Barranquilla y Yumbo; pago de bonificación personal pensionado fondo de empleados y pago de indemnizaciones por terminación contrato director almacenamiento, Vicepresidencia comercial y Coordinación de impuestos.

**Nota 31. Gastos generales de operación**

Los gastos de la operación los conforman los siguientes conceptos:

	<b>Por los períodos de tres meses terminados el</b>	
	<b>31 de marzo de 2025</b>	<b>31 de marzo de 2024</b>
Depreciación (1)	\$ 3.985	4.640
Arrendamientos	1.989	2.076
Servicios temporales	1.807	1.772
Servicios de manejo de la carga (2)	1.720	1.489
Servicios de vigilancia	1.627	1.722
Impuestos y tasas	1.208	1.176
Seguros	1.120	1.552
Procesamiento electrónico de datos	1.000	830
Comisiones (3)	969	34
Servicios públicos	806	1.001
Honorarios	754	612
Amortización de intangibles	619	650
Mantenimiento y reparaciones	347	392
Transportes	182	172
Baja en propiedades planta y equipo	85	-
Contribuciones	70	39
Actividades de operaciones conjuntas	22	54
Comercio exterior	22	17
Retiro de propiedad planta y equipo derecho de uso	-	17
	<b>\$ 18.332</b>	<b>18.245</b>

- (1) La disminución corresponde a terminación de amortización bienes en uso principalmente por cierre bodega la Estancia
- (2) El incremento corresponde principalmente a servicios logísticos principalmente sucursal de Buga, Funza y Envigado.
- (3) El incremento corresponde a comisión por venta de bodega Zona Franca, operación fondo de inversión inmobiliaria Nexus.

**Nota 32. Gastos por venta de activos**

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

	<b>Por los períodos de tres meses terminados el</b>	
	<b>31 de marzo de 2024</b>	
Impuesto de timbre	\$	464
Impuesto de registro y anotación		465
Gastos Notariales		52
	<b>\$</b>	<b>981</b>

A 31 de marzo de 2025, no se realizaron operaciones de movilización de activos frente a 31 de diciembre del año 2024 los gastos por valor de \$981 están relacionado a trámites legales derivados de la operación de venta de activos al Fondo de Capital Privado Nexus sucursal Villavicencio.

### Nota 33. Otros gastos

Los conceptos de otros gastos los conforman:

	Por los períodos de tres meses terminados el	
	31 de marzo de 2025	31 de marzo de 2024
Combustible (1)	\$ 178	88
Gastos de viaje (2)	118	50
Indemnizaciones a clientes, multas, sanciones a otras autoridades administrativas, litigios laborales y recuperaciones (3)	85	401
Gastos de cafetería	79	74
Diversos (4)	73	563
Útiles y papelería	52	68
	<b>\$ 585</b>	<b>1.244</b>

- (1) El incremento corresponde a suministro de combustibles operación silos sucursal Chía.  
(2) El incremento corresponde principalmente dirección nacional de inventarios y sucursal Girón.  
(3) La disminución corresponde a controles implementados para mitigar SAROS.  
(4) La disminución corresponde a pago de trámites por transferencia de dominio venta bodega Villavicencio.

### Nota 34. Ingresos y costos financieros

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

	Por los períodos de tres meses terminados el	
	31 de marzo de 2025	31 de marzo de 2024
Otros intereses por depósitos	\$ 29	35
<b>Ingresos financieros</b>	<b>\$ 29</b>	<b>35</b>
Gastos por intereses pasivos de arrendamiento (1)	6.739	7.293
Créditos bancos (2)	2.958	2.268
Intereses bancarios y gastos financieros	11	12
<b>Gastos financieros</b>	<b>\$ 9.708</b>	<b>9.573</b>

- (1) La disminución se presenta principalmente por terminación anticipada contrato de arriendo por venta sucursal Zona Franca y terminación operación Cúcuta.  
(2) Incremento gastos intereses causados créditos bancarios adquiridos durante el periodo de 1 enero de 2024 y 31 de marzo de 2025.

### Nota 35. Participación en los resultados de subsidiarias y asociadas

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

	Por los períodos de tres meses terminados el	
	31 de marzo de 2025	31 de marzo de 2024
Almaviva Global Cargo S.A.S.	\$ 155	184
Almaviva Zona Franca S.A.S.	(374)	(104)
<b>Por el método de participación</b>	<b>\$ (219)</b>	<b>80</b>

### Nota 36. 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.

La tasa efectiva de tributación de la Almacenadora respecto de operaciones continuas para el período de tres meses terminados el 31 de marzo de 2025 fue de 63.67% (Período de tres meses terminado al 31 de marzo de 2024, 32.14%). El aumento de 31.53 puntos porcentuales en la tasa efectiva de tributación, se origina principalmente por el siguiente factor:

A corte 31 de marzo de 2025, generó un menor ingreso no gravado, principalmente por la venta del lote ubicado en Villavicencio, respecto al mismo trimestre del año 2024. Esta situación tuvo un efecto de tasa efectiva de tributación comparativa de 30,20 puntos porcentuales.

### Nota 37. 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.

	31 de marzo de 2025	
	Accionistas	Subordinadas
	Banco de Bogotá S.A.	Almaviva Global Cargo S.A.S
<b>Activo</b>		
Efectivo (1)	\$ 5.962	-
Cuentas por cobrar	42	15
<b>Total</b>	<b>\$ 6.004</b>	<b>15</b>
<b>Pasivos</b>		
Obligaciones financieras (2)	73.487	-
Cuentas por pagar	69	55
<b>Total</b>	<b>\$ 73.556</b>	<b>55</b>

	31 de diciembre de 2024		
	Accionistas	Subordinadas	
	Banco de Bogotá S.A.	Almaviva Global Cargo S.A.S	Almaviva Zona Franca S.A.S
<b>Activo</b>			
Efectivo	\$ 4.846	-	-
Cuentas por cobrar	137	12	-
<b>Total</b>	<b>\$ 4.983</b>	<b>12</b>	<b>-</b>
<b>Pasivos</b>			
Obligaciones financieras	70.559	-	-
Cuentas por pagar	24	48	3
<b>Total</b>	<b>\$ 70.583</b>	<b>48</b>	<b>3</b>

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

	<u>31 de marzo de 2025</u>			
	<u>Accionistas</u>	<u>Miembros de junta directiva</u>	<u>Personal clave de gerencia</u>	<u>Subordinadas</u>
	<u>Banco de Bogotá S.A.</u>			<u>Almaviva Global Cargo S.A.S</u>
Ingresos por intereses	\$ 5	-	-	-
Otros ingresos (3)	230	-	-	-
Gastos financieros (4)	2.085	-	-	-
Gastos honorarios	-	27	-	-
Gastos a personal corto plazo	-	-	487	-
Gastos de operación	13	-	-	92
<b>Total</b>	<b>\$ (1.863)</b>	<b>(27)</b>	<b>(487)</b>	<b>(92)</b>

	<u>31 de marzo de 2024</u>				
	<u>Accionistas</u>	<u>Miembros de junta directiva</u>	<u>Personal clave de gerencia</u>	<u>Subordinadas</u>	
	<u>Banco de Bogotá S.A.</u>			<u>Almaviva Global Cargo S.A.S</u>	<u>Almaviva Zona Franca S.A.S</u>
Ingresos por intereses	\$ 34	-	-	-	-
Otros ingresos	326	-	-	-	191
Gastos financieros	1.900	-	-	-	-
Gastos honorarios	-	17	-	-	-
Gastos a personal corto plazo	-	-	476	-	-
Gastos de operación	13	-	-	257	2
<b>Total</b>	<b>\$ (1.553)</b>	<b>(17)</b>	<b>(476)</b>	<b>(257)</b>	<b>189</b>

- (1) El rubro de efectivo corresponden a las partidas en proceso de conciliación en cuentas de ahorros y corrientes.
- (2) Los gastos financieros corresponde a interés por obligaciones financieras adquiridas con el Banco de Bogotá
- (3) Los otros ingresos operativos, con el Banco de Bogotá corresponden a servicios logísticos
- (4) Los gastos financieros corresponde a interés derivadas de obligaciones financieras con el Banco de Bogotá

**Nota 38. Hechos posteriores**

Entre el 31 de marzo de 2025 y el 08 mayo del 2025, no se conocieron hechos posteriores favorables o desfavorables que afecten y que modifiquen las cifras o explicaciones consignadas en los estados financieros intermedios condensados separados y notas adjuntas.

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

**ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS**

**AL 31 DE MARZO DE 2025 COMPARATIVOS CON 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

**(Con dictamen de Revisor Fiscal)**



Tel (601) 7448500



Nit. 860.002.153-8  
[www.almaviva.com.co](http://www.almaviva.com.co)



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

**Soluciones Logísticas Integrales**



Carga  
Internacional



Agencias de  
Aduanas



Almacenes de  
Bienes



Transporte  
Nacional



Servicios  
Fiscales



Gestión  
Documental



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

Señores Accionistas  
Almacenes Generales de Depósito Almaviva S.A. y Subordinadas

### **Introducción**

He revisado la información financiera intermedia condensada consolidada que se adjunta, al 31 de marzo de 2025 de Almacenes Generales de Depósito Almaviva S.A. y subordinadas (el Grupo), la cual comprende:

- el estado intermedio condensado consolidado de situación financiera al 31 de marzo de 2025;
- los estados intermedios condensados consolidados de resultados y otro resultado integral por el período de tres meses que terminó el 31 de marzo de 2025;
- el estado intermedio condensado consolidado de cambios en el patrimonio por el período de tres meses que terminó el 31 de marzo de 2025;
- el estado intermedio condensado consolidado de flujos de efectivo por el período de tres meses que terminó el 31 de marzo de 2025; y
- las notas a la información financiera intermedia.

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

### **Alcance de la revisión**

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



### **Conclusión**

Basado en mi revisión, no ha llegado a mi conocimiento ninguna cuestión que me haga suponer que la información financiera intermedia condensada consolidada al 31 de marzo de 2025 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 Rincón  
Revisor Fiscal de Almacenes Generales  
de Depósito Almaviva S.A.  
T.P. 214854 –T  
Miembro de KPMG S.A.S.

8 de mayo de 2025



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

Señores Accionistas  
Almacenes Generales de Depósito Almaviva S.A. y Subordinadas:

### **Introducción**

He revisado el reporte en lenguaje eXtensible Business Reporting Language (XBRL) al 31 de marzo de 2025 de Almacenes Generales de Depósito Almaviva S.A. y Subordinadas (el Grupo), que incorpora la información financiera intermedia consolidada la cual comprende:

- el estado consolidado de situación financiera al 31 de marzo de 2025;
- los estados consolidados de resultados y otro resultado integral por el período de tres meses que terminó el 31 de marzo de 2025;
- el estado consolidado de cambios en el patrimonio por el período de tres meses que terminó el 31 de marzo de 2025;
- el estado consolidado de flujos de efectivo por el período de tres meses que terminó el 31 de marzo de 2025; y
- las notas al reporte.

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

### **Alcance de la revisión**

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



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

### **Conclusión**

Basado en mi revisión, no ha llegado a mi conocimiento ninguna cuestión que me haga suponer que el reporte en lenguaje eXtensible Business Reporting Language (XBRL), que incorpora la información financiera intermedia consolidada de Almacenes Generales de Depósito Almaguiva S.A. y Subordinadas al 31 de marzo de 2025, no ha sido preparado, en todos los aspectos de importancia material, de acuerdo con la Norma Internacional de Contabilidad 34 (NIC 34) – Información Financiera Intermedia contenida en las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.

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

8 de mayo de 2025

**ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO ALMAVIVA S.A. Y SUBORDINADAS**  
**Estado Intermedio Condensado Consolidado de Situación Financiera**  
**Al 31 de marzo de 2025 y 31 de diciembre de 2024**  
(Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)

	Nota	31 de marzo de 2025	31 de diciembre de 2024
<b>Activo</b>			
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo	4	\$ 8.363	7.343
Cuentas por cobrar comerciales, neto	5	34.241	34.846
Otras cuentas por cobrar, neto	6	767	512
Activos por impuestos corrientes	7	11.524	9.236
Otros activos no financieros	8	210	1.052
Otras inversiones	9	431.968	461.152
<b>Total activos corrientes</b>		<b>487.073</b>	<b>514.141</b>
<b>Activos no corrientes</b>			
Propiedad, planta y equipo de uso propio, neto	10	11.804	12.555
Activos por derecho de uso	11	49.547	42.053
Propiedades de inversión		89	89
Activos intangibles, neto	12	5.423	6.009
Impuesto diferidos activo	13	40.540	43.398
Otras inversiones instrumentos de patrimonio		2.374	2.374
Otros activos	14	2.024	2.627
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>111.801</b>	<b>109.105</b>
<b>Total activo</b>		<b>\$ 598.874</b>	<b>623.246</b>
<b>Pasivo</b>			
<b>Pasivo corriente</b>			
Adelantos recibidos de clientes	15	1.341	5.159
Obligaciones financieras a costo amortizado	16	93.150	119.225
Cuentas por pagar comerciales, neto	17	8.694	8.107
Otras cuentas por pagar, neto	18	1.123	1.485
Provisiones	19	6.269	6.373
Beneficios a empleados	20	2.417	3.351
Pasivo por impuestos corrientes	21	242	157
Otros pasivos no financieros	22	2.629	3.858
Otros pasivos	23	21.707	19.501
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>137.572</b>	<b>167.216</b>
<b>Pasivo no corriente</b>			
Beneficios a empleados	20	3.450	3.469
Otros pasivos	23	160.197	156.554
<b>Total pasivo no corriente</b>		<b>163.647</b>	<b>160.023</b>
<b>Total pasivo</b>		<b>\$ 301.219</b>	<b>327.239</b>
<b>Patrimonio</b>			
<b>Patrimonio de los accionistas</b>			
Capital suscrito y pagado		403	403
Prima en colocación de acciones		39.714	39.714
Ganancias acumuladas		254.176	249.202
Ganancias no realizadas		1.422	1.422
Utilidad del período	24	1.633	4.974
<b>Total patrimonio de los accionistas</b>		<b>297.348</b>	<b>295.715</b>
Participaciones no controladas		307	292
<b>Total patrimonio</b>		<b>\$ 297.655</b>	<b>296.007</b>
<b>Total pasivo y patrimonio de los accionistas</b>		<b>\$ 598.874</b>	<b>623.246</b>

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

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

Camilo Cortes Duarte (\*)  
Representante Legal

Brigitte Tatiana Chimbi Vélez (\*)  
Contador público  
TP 169715-T

Nelson Enrique Zambrano Rincón  
Revisor Fiscal  
T. P. 214854-T  
Miembro de KPMG S.A.S.  
(Véase mi informe del 08 de mayo de 2025)

**ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO ALMAVIVA S.A. Y SUBORDINADAS**  
**Estado Intermedio Condensado Consolidado de Resultados**  
**Por los períodos de tres meses terminados el 31 de marzo de 2025 y 2024**  
(Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)

Por el período terminado al 31 de marzo de:	Nota	2025	2024
<b>Ingresos operacionales</b>			
Almacenamiento	25	19.898	19.694
Agenciamiento aduanero	26	3.997	3.051
Comercio al por mayor y al por menor		152	248
Servicio de manipulación de carga, manejo y tratamiento de mercancías	27	9.742	9.121
Servicio de transporte y complementarios	28	4.177	2.981
Acuerdos comerciales uniones temporales	29	4	13
Utilidad por venta de activos	30	-	17.117
Otros Ingresos operacionales	31	13.405	13.521
<b>Total ingresos</b>		<b>51.375</b>	<b>65.746</b>
<b>Gastos operacionales</b>			
Gastos de personal	32	13.008	13.004
Gastos generales de operación	33	19.169	17.377
Gastos por venta de activos	34	-	981
Depreciación		4.170	4.790
Amortización		654	686
<b>Total gastos</b>		<b>37.001</b>	<b>36.838</b>
<b>Utilidad operacional</b>		<b>\$ 14.374</b>	<b>28.908</b>
Ingresos financieros	35	54	96
Gastos financieros	35	9.758	9.613
		<b>(9.704)</b>	<b>(9.517)</b>
<b>Utilidad antes de impuestos de renta</b>		<b>\$ 4.670</b>	<b>19.391</b>
Impuesto sobre la renta	36	3.022	6.300
<b>Utilidad neta, atribuible propietarios de la compañía</b>		<b>\$ 1.648</b>	<b>13.091</b>
Participaciones no controladas		15	10
<b>Utilidad del período</b>		<b>\$ 1.633</b>	<b>13.081</b>

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

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

Camilo Cortes Duarte (\*)  
Representante Legal

Brigitte Tatiana Chimbi Vélez (\*)  
Contador público  
TP 169715-T

Nelson Enrique Zambrano Rincón  
Revisor Fiscal  
T. P. 214854-T  
Miembro de KPMG S.A.S.  
(Véase mi informe del 08 de mayo de 2025)

**ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO ALMAVIVA S.A. Y SUBORDINADAS**  
**Estado Intermedio Condensado Consolidado de Otro resultado integral**  
**Por los períodos de tres meses terminados el 31 de marzo de 2025 y 2024**  
(Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
<b>Por el período terminado al 31 de marzo de:</b>		
<b>Utilidad del período</b>	\$ <u>1.633</u>	<u>13.081</u>
<b>Otros resultados integrales</b>		
<b>Total otros resultados integrales del período</b>	\$ <u><u>1.633</u></u>	<u><u>13.081</u></u>
<b>Otros resultados integrales del período atribuibles a:</b>		
Accionistas de la controladora	1.618	13.071
Intereses no controlantes	<u>15</u>	<u>10</u>
	\$ <u><u>1.633</u></u>	<u><u>13.081</u></u>

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

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

\_\_\_\_\_  
Camilo Cortes Duarte (\*)  
Representante Legal

\_\_\_\_\_  
Brigitte Tatiana Chimbi Vélez (\*)  
Contador público  
TP 169715-T

\_\_\_\_\_  
Nelson Enrique Zambrano Rincón  
Revisor Fiscal  
T. P. 214854-T  
Miembro de KPMG S.A.S.  
(Véase mi informe del 08 de mayo de 2025)

**ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO ALMAVIVA S.A. Y SUBORDINADAS**  
**Estado Intermedio Condensado Consolidado de Cambios en el Patrimonio**  
**Por los períodos de tres meses terminados el 31 de marzo de 2025 y 2024**  
(Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)

Por el período terminado al 31 de marzo de 2025 y 2024:	Capital suscrito y pagado	Prima en colocación de acciones	Ganancias o pérdidas no realizadas	Ganancias acumuladas	Utilidad del período	Total propietarios de la compañía	Participación no controladas	Total patrimonio
<b>Saldo inicial al 1 de enero de 2024</b>	\$ <u>403</u>	<u>39.714</u>	<u>1.328</u>	<u>30.877</u>	<u>218.362</u>	<u>290.684</u>	<u>309</u>	<u>290.993</u>
Reservas	-	-	-	218.362	(218.362)	-	-	-
Utilidad del período	-	-	-	-	13.081	13.081	10	13.091
<b>Saldo final al 31 de marzo de 2024</b>	\$ <u>403</u>	<u>39.714</u>	<u>1.328</u>	<u>249.239</u>	<u>13.081</u>	<u>303.765</u>	<u>319</u>	<u>304.084</u>
<b>Saldo inicial al 1 de enero de 2025</b>	\$ <u>403</u>	<u>39.714</u>	<u>1.422</u>	<u>249.202</u>	<u>4.974</u>	<u>295.715</u>	<u>292</u>	<u>296.007</u>
Reservas	-	-	-	4.974	(4.974)	-	-	-
Utilidad del período	-	-	-	-	1.633	1.633	15	1.648
<b>Saldo final al 31 de marzo de 2025</b>	\$ <u>403</u>	<u>39.714</u>	<u>1.422</u>	<u>254.176</u>	<u>1.633</u>	<u>297.348</u>	<u>307</u>	<u>297.655</u>

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

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

---

Camilo Cortes Duarte (\*)  
Representante Legal

---

Brigitte Tatiana Chimbi Vélez (\*)  
Contador público  
TP 169715-T

---

Nelson Enrique Zambrano Rincón  
Revisor Fiscal  
T. P. 214854-T  
Miembro de KPMG S.A.S.  
(Véase mi informe del 08 de mayo de 2025)

**ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO ALMAVIVA S.A. Y SUBORDINADAS**  
**Estado Intermedio Condensado Consolidado de Flujos de Efectivo**  
**Por los períodos de tres meses terminados el 31 de marzo de 2025 y 2024**  
(Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)

<b>Por el período terminado al 31 de marzo de:</b>		<u><b>2025</b></u>	<u><b>2024</b></u>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de operación</b>	<b>Nota</b>		
Utilidad del período		\$ 1.633	13.081
<b>Conciliación entre la utilidad neta con el efectivo neto usado en las actividades de operación</b>			
Depreciación propiedad, planta y equipo de uso propio	10	690	768
Depreciación activos por derecho de uso	11	3.480	4.022
Amortización de activos intangibles	12	654	686
Retiro de propiedad, planta y equipo de uso propio por venta	10	-	12
Retiro de propiedad, planta y equipo derecho de uso		-	17
Deterioro de propiedad, planta y equipo de uso propio	10	86	-
Deterioro (recuperación) de cuentas por cobrar	5	18	(16)
Recuperación de provisiones	19	(100)	(27)
Participación no controlada		15	10
Impuesto de renta		(3.022)	(6.300)
Utilidad por venta de activos	29	-	(17.117)
Cuentas por cobrar comerciales		327	1.191
Activos por impuestos corrientes		14.188	34.938
Otros activos no financieros		842	402
Otras Inversiones		(13.016)	(12.330)
Otros activos		603	1.262
Adelanto recibidos de clientes		(3.817)	135
Pasivos financieros derivados a valor razonable		-	(45)
Cuentas por pagar		3.184	(453)
Provisiones		(4)	(58)
Obligaciones Laborales		(953)	(1.042)
Pasivos por impuestos corrientes		85	(45)
Otros pasivos no financieros		(1.228)	(2.337)
Otros pasivos		6.785	7.318
Pago intereses por obligaciones financieras	16	(3.853)	(2.937)
Pago intereses pasivos por arrendamientos derecho de uso	23	(6.785)	(7.318)
Pago por impuesto sobre la renta		(10.595)	(25.232)
<b>Efectivo neto usado en actividades de operación</b>		<u><u>\$ (10.783)</u></u>	<u><u>(11.415)</u></u>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de inversión</b>			
Adición de propiedad, planta y equipo de uso propio	10	(25)	(289)
Adición de activos intangibles	12	(68)	(134)
Redención de efectivo por Inversiones	9	42.201	4.365
<b>Efectivo neto provisto por actividades de inversión</b>		<u><u>\$ 42.108</u></u>	<u><u>3.942</u></u>
<b>Flujos de efectivo de actividades de financiación</b>			
Adquisición de obligaciones financieras	16	14.040	26.350
Pago de obligaciones financieras	16	(39.220)	(9.641)
Pago pasivos por arrendamientos derecho de uso	23	(5.125)	(5.662)
Producto de la venta de propiedad, planta y equipo de uso propio	31	-	(1)
<b>Efectivo neto (usado en) provisto por actividades de financiación</b>		<u><u>\$ (30.305)</u></u>	<u><u>11.046</u></u>
Aumento neta en efectivo		1.020	3.573
Efectivo al inicio del período		7.343	6.811
<b>Efectivo al fin del período</b>		<u><u>\$ 8.363</u></u>	<u><u>10.384</u></u>

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

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

\_\_\_\_\_  
Camilo Cortes Duarte (\*)  
Representante Legal

\_\_\_\_\_  
Brigitte Tatiana Chimbi Vélez (\*)  
Contador público  
TP 169715-T

\_\_\_\_\_  
Nelson Enrique Zambrano Rincón  
Revisor Fiscal  
T. P. 214854-T  
Miembro de KPMG S.A.S.  
(Véase mi informe del 08 de mayo de 2025)

ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO ALMAVIVA S.A. Y SUBORDINADAS  
Notas a la Información Financiera Intermedia Condensada Consolidada  
Al 31 de marzo de 2025  
(Expresadas en millones de pesos colombianos)

### **Nota 1. Entidad reportante**

La información financiera intermedia condensada consolidada incluye a Almacenes Generales de Depósito Almaviva S.A y a sus subordinadas que conforman el Grupo.

Almacenes Generales de Depósito Almaviva S.A. (en adelante “la Matriz”) es una entidad privada, con domicilio principal en la carrera 7 # 71-21 Torre B piso 2 edificio Av Chile en la ciudad de Bogotá D.C., se constituyó mediante escritura pública No. 3107 del 9 de noviembre de 1938, registrada en la Notaría Cuarta (4°) de Bogotá; mediante escritura pública No. 0766 del 22 de marzo de 2006 de la Notaría 11 de Bogotá D.C., se amplía la vigencia de la sociedad hasta el 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.

El grupo tiene por objeto el depósito, la conservación y custodia, el manejo y distribución, la compra y venta por cuenta de sus clientes de mercancías y de productos de procedencia nacional o extranjera; la expedición de certificados de depósito o bonos de prenda; la intermediación aduanera; la vigilancia de los bienes dados en garantía; el otorgamiento de crédito directo a sus clientes o la gestión 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 la Almacenadora 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.

Almaviva es subsidiaria del Banco de Bogotá S.A. que pertenece al Grupo Aval registrante SEC quien es la última consolidante.

Almaviva Zona Franca S.A.S. (“en adelante subordinada”) es una entidad privada donde la participación de la Matriz corresponde al 100%, con domicilio principal Zona Franca Metropolitana Predio San Rafael, Vereda Vuelta Grande Bodega 26B, municipio de Cota (Cundinamarca). Se constituyó mediante documento privado de agosto 2 de 2010, tiene por objeto social principal la prestación de servicios en las distintas zonas francas que funcionan en el país, constituida mediante documento privado con fecha 2 de agosto de 2010, debidamente inscrito en la Cámara de Comercio de Bogotá el 27 de octubre de 2010, con vigencia hasta el 31 de diciembre del año 2060.

Almaviva Global Cargo S.A.S (“en adelante subordinada”) es una entidad privada donde la participación de la Matriz corresponde al 94,77662%, con domicilio principal en la carrera 7 # 71-21 Torre B piso 2 edificio Av Chile en la ciudad de Bogotá D.C que tiene por objeto social principalmente el desarrollo de la actividad de transporte; distribución de mercancías, y en general explotar el negocio del transporte en todas sus manifestaciones. Operar como agente de carga nacional e internacional; como operador de transporte multimodal; como fletador, consolidador y desconsolidador de carga internacional por vía aérea, marítima, fluvial, férrea o terrestre, entre otras; se constituyó mediante escritura pública No 4982 del 23 de junio de 1994, registrada de la Notaría Veintiuna (21) de Bogotá, con vigencia hasta el 1° de mayo del 2050.

### **Nota 2. Bases de presentación de los estados financieros consolidados y resumen de las principales políticas contables significativas**

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

La información financiera intermedia condensada consolidada ha sido preparada de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por los Decretos 2496

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

de 2015, 2131 de 2016, 2170 de 2017, 2483 de 2018, 2270 de 2019, 1432 de 2020, 938 de 2021, 1611 de 2022 y 1271 de 2024. Las NCIF aplicables 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 condensada consolidada 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 2024.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros intermedios condensados consolidados adjuntos se presentan a continuación:

## **2.2. Bases de presentación y medición**

La información financiera intermedia condensada consolidada ha sido preparada sobre la base del costo histórico, excepto por la inversión en instrumento de patrimonio de Sociedad Portuaria Regional de Buenaventura S.A. y las propiedades de inversión, las cuales se presentan a su valor razonable.

La información financiera intermedia condensada consolidada se realizó cumpliendo en su totalidad las políticas establecidas en los estados financieros de presentación anuales e incluye la política sobre Activos o pasivos financieros derivados a valor razonable con cambios en resultados.

### **Activos o pasivos financieros derivados a valor razonable**

Un derivado es un instrumento financiero u otro contrato cuyo valor cambia en el tiempo en respuesta a los cambios en una variable denominada subyacente, (para el caso del grupo 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 el grupo se compromete a comprar o vender la inversión. Los activos financieros en su momento inicial son reconocidos a su costo y posteriormente se van midiendo a valor razonable a cada cierre de acuerdo con la información suministrada por el fondo capital privado inmobiliario respectivamente.

Por el período terminado al 31 de marzo de 2025 y 31 de diciembre de 2024, no se presentaron transferencias entre los niveles de jerarquía para los activos y pasivos financieros a valor razonable.

## **2.3. Aprobación de los Estados Financieros**

Los estados intermedios financieros condensados consolidados y sus notas fueron aprobados por la Junta Directiva del grupo el 08 de mayo de 2025.

## **2.4. Negocio en marcha**

Los objetivos del Grupo en cuanto al manejo de su capital adecuado están orientados a: a) cumplir con los requerimientos de capital establecido por la Superintendencia financiera de Colombia. b) mantener una adecuada estructura de patrimonio que le permita mantener al Grupo como negocio en marcha.

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

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

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 al 31 de marzo de 2025 y 31 de diciembre de 2024, Almaviva ha cumplido adecuadamente con los requerimientos de capital y patrimonio técnico.

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

Los estados financieros al 31 de marzo de 2025 se elaboran sobre la base de negocio en marcha.

Principales hechos y condiciones:

- La posición patrimonial es positiva, \$297.655
- 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 96% de la cartera tiene una edad inferior a 90 días, los clientes cumplen razonablemente con el pago de los servicios prestados y facturados.

A continuación, se describen los principales indicadores financieros al 31 de marzo de 2025:

- La compañía situó su nivel de liquidez de acuerdo con la razón corriente que fue de 3,54 lo cual indica que se tienen los recursos sus obligaciones de corto plazo.
- El Capital de Trabajo de la compañía se ubicó en \$349.501 y la rotación de cartera se situó en 59.98 días.
- El indicador de endeudamiento total es de 50,3% establece que la financiación con acreedores permite normal operatividad.
- La solvencia es de 1.98 lo que establece que la compañía tiene la capacidad de enfrentar sus obligaciones.
- El Grupo genero rentabilidad con un margen operacional del 28% y el margen neto es de 3.2%.

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

Para 2025 se proyecta crecimiento de los ingresos operativos en 8,3% principalmente generado por los servicios CORE.

### **Nota 3. Uso de estimaciones y juicios**

La preparación de la información financiera intermedia condensada consolidada, de conformidad con las Normas de Contabilidad de Información Financiera aceptadas en Colombia, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos sobre el futuro, incluidos los riesgos y oportunidades relacionados con el clima, 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.

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

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente y son consistentes con la administración de riesgos del Grupo y los compromisos relacionados con el clima cuando procede. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

Al 31 de marzo del 2025 y 31 de diciembre de 2024, los juicios, estimaciones y supuestos sobre los activos y pasivos; evaluados por la administración del Grupo, no se consideran críticos y por tanto no constituyen cambios en las políticas contables establecidas en estos estados financieros.

**Nota 4. Efectivo**

Los saldos de efectivo comprenden los siguientes conceptos:

	<b>31 de marzo de 2025</b>	<b>31 de diciembre de 2024</b>
Caja	\$ 36	36
Bancos y otras entidades financieras (1)	8.327	7.307
	<b>\$ 8.363</b>	<b>7.343</b>

(1) El incremento corresponde principalmente a la redención de la inversión por la venta del inmueble bodega Bogotá Zona Franca en el Fondo de capital privado Nexus inmobiliario, desembolsos de obligaciones financieras, anticipos de la operación de aduana y recaudo de cartera.

El efectivo es mantenido en Bancos e instituciones financieras nacionales con calificación AAA; otorgado por los agentes de riesgo independiente BRC Ratings.

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

**Nota 5. Cuentas por cobrar comerciales, neto**

A continuación, se detalla el movimiento de las cuentas por cobrar:

	<b>31 de marzo de 2025</b>	<b>31 de diciembre de 2024</b>
Servicios de almacenaje (1)	\$ 28.268	29.755
Acuerdo comerciales uniones temporales	1.292	1.299
Otras cuentas por cobrar comerciales	51	61
Venta de bienes y servicios (2)	4.799	3.930
	<b>\$ 34.410</b>	<b>35.045</b>
Deterioro cuentas por cobrar comerciales	(169)	(199)
	<b>\$ 34.241</b>	<b>34.846</b>

(1) La disminución se da principalmente por gestión de recaudo en servicios de almacenaje prestados a empresas del sector automotriz, granos y cosméticos.

(2) El incremento se da principalmente por venta de bienes y servicios por nuevo cliente en el sector de licores, plástico y financiero.

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

	<b>31 de marzo de 2025</b>	<b>31 de diciembre de 2024</b>
Corriente	\$ 169	199
No corriente	1.846	1.798
	<b>\$ 2.015</b>	<b>1.997</b>

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

El siguiente es el movimiento de la provisión por deterioro:

<b>Saldo al 1 de enero de 2024</b>	<b>\$</b>	<b>1.879</b>
Provisión		138
Recuperación		(20)
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2024</b>	<b>\$</b>	<b>1.997</b>
Provisión		23
Recuperación		(5)
<b>Saldo al 31 de marzo de 2025</b>	<b>\$</b>	<b>2.015</b>

**Nota 6. Otras cuentas por cobrar, neto**

El siguiente es el detalle de otras cuentas por cobrar:

	<b>31 de marzo de 2025</b>	<b>31 de diciembre de 2024</b>
Anticipos a contratos y proveedores (1)	\$ 549	332
Arrendamientos	129	142
Otras cuentas por cobrar	89	38
	<b>\$ 767</b>	<b>512</b>

(1) El incremento corresponde a anticipos por operación de aduana y renovación de cámaras de comercio.

La temporalidad de otras cuentas por cobrar se considera como corriente por cuanto los conceptos corresponden a valores que se apropian y que se utilizan o se compensan en períodos menores a un año.

**Nota 7. Activos por impuestos corrientes**

El siguiente es el detalle de los activos por impuestos corrientes:

	<b>31 de marzo de 2025</b>	<b>31 de diciembre de 2024</b>
Saldo a favor en renta (1)	\$ 9.176	9.176
Pasivo por impuesto de renta corriente	(79)	-
Retenciones en la fuente y Autorretenciones	2.367	-
Descuento tributario por IVA en compra de activos fijos reales productivos	60	60
	<b>\$ 11.524</b>	<b>9.236</b>

(1) Corresponde a los saldos a favor en renta de Almazaviva año 2014 \$977, año 2024 \$7.995 y la filial Zona Franca \$204 los cuales se solicitarán a la DIAN el primer semestre del año 2025.

**Nota 8. Otros activos no financieros**

El siguiente es el detalle de los otros activos no financieros:

	<b>31 de marzo de 2025</b>	<b>31 de diciembre de 2024</b>
Otros Impuestos	<b>\$ 210</b>	<b>1.052</b>

Corresponde a saldos a favor, retenciones que nos practicaron y anticipos de Industria y comercio del Grupo por \$210 y \$1.052 respectivamente.

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

**Nota 9. Otras inversiones**

El siguiente es el detalle de otras inversiones:

	<b>31 de marzo de 2025</b>	<b>31 de diciembre de 2024</b>
Fondo de Capital Privado Inmobiliario (1)	\$ 430.941	460.145
Fondos de inversión colectiva	1.027	1.007
	<b>\$ 431.968</b>	<b>461.152</b>

(1) La disminución se da principalmente a la redención de la inversión por la venta del inmueble bodega Bogotá Zona Franca en el Fondo de capital privado Nexus inmobiliario.

Las inversiones del fondo de capital privado inmobiliario se detallan en la siguiente tabla:

Descripción	Valor Inversión
Saldo inicial al 1 de enero de 2025	460.145
Inversión a valor razonable con cambios en resultado	12.997
Menos (-) Redenciones Fondo de Capital Privado Inmobiliario	(42.201)
<b>Total, Inversión fondo privado inmobiliario</b>	<b>\$ 430.941</b>

**Nota 10. Propiedad, planta y equipo, neto**

El siguiente es el movimiento del importe en libros de las cuentas de propiedad, planta y equipo de uso propio al 31 de marzo de 2025 y 31 de diciembre de 2024:

	<b>Para uso propio</b>	<b>Mejora en propiedades ajenas</b>	<b>Total</b>
<b>Costo</b>			
Saldo al 31 de diciembre de 2024	\$ 55.421	1.544	56.965
Compras o gastos capitalización (1)	25	-	25
Retiros / deterioro (2)	(811)	-	(811)
<b>Saldo al 31 de marzo de 2025</b>	<b>54.635</b>	<b>1.544</b>	<b>56.179</b>
<b>Depreciación acumulada</b>			
Saldo al 31 de diciembre de 2024	43.466	944	44.410
Depreciación del período con cargo a resultados	634	56	690
Retiros / deterioro (2)	(725)	-	(725)
<b>Saldo al 31 de marzo de 2025</b>	<b>43.375</b>	1.000	<b>44.375</b>
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2024</b>	<b>\$ 11.955</b>	<b>600</b>	<b>12.555</b>
<b>Saldo al 31 de marzo de 2025</b>	<b>\$ 11.260</b>	<b>544</b>	<b>11.804</b>
	<b>Para uso propio</b>	<b>Mejora en propiedades ajenas</b>	<b>Total</b>
<b>Costo</b>			
Saldo al 31 de diciembre de 2023	\$ 57.134	1.384	58.518
Compras o gastos capitalización	1.247	449	1.696
Retiros / ventas	(72)	-	(72)
Retiros / deterioro	(2.888)	(289)	(3.177)
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2024</b>	<b>55.421</b>	<b>1.544</b>	<b>56.965</b>

(Continúa) 11

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

**Depreciación acumulada**

Saldo al 31 de diciembre de 2023	43.564	793	44.357
Depreciación del período con cargo a resultados	2.843	440	3.283
Retiros / ventas	(60)	-	(60)
Retiros / deterioro	(2.881)	(289)	(3.170)
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2024</b>	<b>43.466</b>	<b>944</b>	<b>44.410</b>
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2023</b>	<b>\$ 13.570</b>	<b>591</b>	<b>14.161</b>
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2024</b>	<b>\$ 11.955</b>	<b>600</b>	<b>12.555</b>

1) Al 31 de marzo del 2025, se realizaron compras de activos fijos detallados así:

	<b>Compra Activos Fijos</b>	<b>Valor</b>
Maquinaria		\$ 17
Equipo de oficina		8
		<b>\$ 25</b>

2) Retiro por deterioro equipo de transporte por \$17, equipo de oficina por \$522, y equipo informativo por \$148 que son activos totalmente depreciación, maquinaria por \$124 pendiente por depreciar \$86 cargado al gasto.

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 31 de marzo de 2025 y 31 de diciembre de 2024, El Grupo no tiene compromisos por desembolsos para la adquisición de propiedad, planta y equipo.

**Nota 11. Activo por derecho de uso**

El siguiente es el movimiento del importe en libros de las cuentas de activos por derecho de uso al 31 de marzo de 2025 y 31 de diciembre de 2024:

	<b>31 de marzo de 2025</b>	<b>31 de diciembre de 2024</b>
Propiedades Terrenos	\$ 150	140
Propiedades Edificios	331	402
Propiedades Bodegas (1)	49.066	41.511
	<b>\$ 49.547</b>	<b>42.053</b>

1) El incremento en propiedades bodegas derechos de uso se debe a adición por valor \$2.033, remediación por \$8.882 y disminución por depreciación por (\$3.360).

**Costo**

Saldo al 31 de diciembre de 2024	<b>\$ 81.996</b>
Incrementos (2)	2.033
Remediones NIIF 16 (3)	8.941
Saldo al 31 de marzo de 2025	<b>92.970</b>
<b>Depreciación acumulada</b>	
Saldo al 31 de diciembre de 2024	<b>39.943</b>
Depreciación	3.480
<b>Saldo al 31 de marzo de 2025</b>	<b>43.423</b>
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2024</b>	<b>\$ 42.053</b>
<b>Saldo al 31 de marzo de 2025</b>	<b>\$ 49.547</b>

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

**Costo**

Saldo al 31 de diciembre de 2023	\$ 85.995
Adiciones	11.526
Retiros o bajas	(31.818)
Remediciones NIIF 16	16.293
Saldo al 31 de diciembre de 2024	<b>81.996</b>
<b>Depreciación acumulada</b>	
Saldo al 31 de diciembre de 2023	47.833
Depreciación	14.746
Retiros o bajas	(22.636)
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2024</b>	<b>39.943</b>
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2023</b>	<b>\$ 38.162</b>
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2024</b>	<b>\$ 42.053</b>

- 2) Corresponden a nuevos contratos de arrendamiento de las sucursales Cartagena por \$1.169 y Cota por \$864.
- 3) La remediación por valor de \$8.941 conformado por \$7.678 en las sucursales de la operación de Nexus; Envigado por \$1.601, Cartagena por \$1.218, Chía por \$1.037, Cali por \$1.002, Puente Aranda por \$961, Yumbo por \$796, Barranquilla por \$411, Villavicencio por \$358, Buga por \$199, Zarzal por \$95, y otros diferentes a Nexus por \$1.263, destacando Girón por \$1.099, Barranquilla por \$88 y Rionegro por \$48.

**Nota 12. Activos intangibles, neto**

El siguiente es el movimiento de las cuentas de activos intangibles (Programas y Licencias) por los períodos terminados al 31 de marzo de 2025 y 31 de diciembre de 2024:

**Costo**

Saldo al 31 de diciembre de 2024	\$ 14.855
Adiciones / compras (1)	68
Saldo al 31 de marzo de 2025	14.923
<b>Amortización Acumulada:</b>	
Saldo al 31 de diciembre de 2024	8.846
Amortización del período con cargo a resultados	654
<b>Saldo al 31 de marzo de 2025</b>	<b>9.500</b>
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2024</b>	<b>\$ 6.009</b>
<b>Saldo al 31 de marzo de 2025</b>	<b>\$ 5.423</b>

**Costos**

Saldo al 31 de diciembre de 2023	\$ 14.429
Adiciones / compras	1.049
Retiros / bajas	(623)
Saldo al 31 de diciembre de 2024	14.855
<b>Amortización Acumulada:</b>	
Saldo al 31 de diciembre de 2023	6.846
Amortización del período con cargo a resultados	2.623
Retiros / ventas / bajas	(623)
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2024</b>	<b>8.846</b>
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2023</b>	<b>\$ 7.583</b>
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2024</b>	<b>\$ 6.009</b>

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

- (1) Las compras de intangibles corresponden a costos capitalizables por proyectos desarrollados internamente por valor de \$60 y adquiridos por \$8.

No existen restricciones o deterioro sobre los activos intangibles.

**Nota 13. Impuesto diferido activo, neto**

El siguiente es el saldo del impuesto diferido activo neto al:

	<b>31 de marzo de 2025</b>	<b>31 de diciembre de 2024</b>
Impuesto diferido activo, neto	\$ 40.540	43.398

La disminución del impuesto diferido activo neto al 31 de marzo de 2025, obedece principalmente a la amortización del derecho de uso y pasivo por arrendamiento financiero NIIF 16, impuesto diferido inversión fondo capital privado, desmantelamiento, beneficio a empleados.

**Nota 14. Otros Activos**

El siguiente es el detalle de otros activos al 31 de marzo y 31 de diciembre de 2024:

	<b>31 de marzo de 2025</b>	<b>31 de diciembre de 2024</b>
Seguros (1)	\$ 713	1.839
Otros gastos pagados por anticipado (2)	1.258	735
Bienes de arte y cultura	52	52
Diversos	1	1
	<b>\$ 2.024</b>	<b>2.627</b>

- (1) La disminución corresponde principalmente a amortización de pólizas todo riesgo daño material edificios, bodegas, mercancías y terrorismo, póliza de agenciamiento aduanero y responsabilidad civil extracontractual.
- (2) El incremento corresponde a mantenimiento de software, renovaciones de licencias y acceso aplicaciones, contribuciones y afiliaciones.

La gerencia ha determinado que no existen indicios de deterioro de los conceptos que se manejan como otros activos.

**Nota 15. Adelantos recibidos de clientes**

El siguiente es el detalle de los depósitos de clientes:

	<b>31 de marzo de 2025</b>	<b>31 de diciembre de 2024</b>
Adelantos recibidos de clientes	\$ 1.341	5.159

La disminución se debe a facturación y legalización de anticipos de operaciones de agenciamiento aduanero de clientes del sector de automotriz.

Los anteriores anticipos no generan intereses y son legalizados dentro del año corriente, dependiendo del proceso de nacionalización y de los acuerdos que se tengan con los clientes.

Al 31 de marzo de 2025 y 31 de diciembre de 2024 no existen depósitos de clientes como garantía irrevocable de compromisos bajo cartas de crédito.

**Nota 16. Obligaciones financieras a costo amortizado**

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

	<b>31 de marzo de 2025</b>	<b>31 de diciembre de 2024</b>
Obligaciones financieras a costo amortizado	<b>\$ 93.150</b>	<b>119.225</b>

El siguiente es el movimiento de las obligaciones financieras;

	<b>Valor</b>
<b>Saldo al 1 de enero de 2025</b>	\$ 119.225
Adquisición de préstamos (1)	14.040
Pago de préstamos (2)	(39.220)
Causación de intereses	2.958
Pago de intereses	(3.853)
<b>Saldo al 31 de marzo de 2025</b>	<b>\$ 93.150</b>

- (1) Se adquieren nuevas obligaciones financieras en el primer trimestre del año 2025 por \$14.040 con vencimientos mensuales, semestrales y anuales cuyas tasas se oscilan entre 1,65% y 2,56%.
- (2) Se realiza pago de préstamos adquiridos en el año 2024 y que se vencieron en el primer trimestre del año 2025.

**Nota 17. Cuentas por pagar comerciales, neto**

El siguiente es el detalle de cuentas por pagar:

	<b>31 de marzo de 2025</b>	<b>31 de diciembre de 2024</b>
Proveedores y servicios por pagar (1)	\$ 6.971	5.911
Retenciones y aportes laborales	962	1.082
Comisiones y honorarios	205	184
Arrendamientos	538	930
Diversos	18	-
	<b>\$ 8.694</b>	<b>8.107</b>

- (1) El incremento corresponde principalmente al pago por comisiones Nexus Bogotá Zona Franca.

Al 31 de marzo de 2025 y 31 de diciembre de 2024, no existen cuentas por pagar comerciales a largo plazo.

**Nota 18. Otras cuentas por pagar, neto**

El siguiente es el detalle de otras cuentas por pagar financieras y no financieras:

	<b>31 de marzo de 2025</b>	<b>31 de diciembre de 2024</b>
Indemnizaciones a clientes (1)	\$ 757	1.103
Seguros	226	213
Diversas	140	169
	<b>\$ 1.123</b>	<b>1.485</b>

- (1) La disminución de indemnizaciones a clientes corresponde a legalización de pagos.

Al 31 de marzo de 2025 y 31 diciembre de 2024, no existen otras cuentas por pagar de largo plazo.

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

**Nota 19. Provisiones**

Las provisiones no tienen reconocimiento de intereses ni valores adicionales por cuanto en los acuerdos de pago se especifica que no se generan gastos adicionales, el siguiente es el detalle de las provisiones a 31 de marzo de 2025 y 31 de diciembre de 2024:

	<b>31 de marzo de 2025</b>	<b>31 de diciembre de 2024</b>
Demandas laborales	\$ 3.272	3.276
Desmantelamiento	1.812	1.912
Multas, litigios y demandas	1.185	1.185
	<b>\$ 6.269</b>	<b>6.373</b>

El siguiente es el detalle de las provisiones al 31 de marzo de 2025:

	<b>Demandas laborales</b>	<b>Desmantelamiento</b>	<b>Multas, litigios y demandas</b>	<b>Total</b>
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2024</b>	\$ 3.276	1.912	1.185	6.373
Utilización de provisiones (1)	(5)	-	-	(5)
Causación de provisiones	1	-	-	1
Recuperación de provisiones (2)	-	(100)	-	(100)
<b>Saldo al 31 de marzo de 2025</b>	<b>\$ 3.272</b>	<b>1.812</b>	<b>1.185</b>	<b>6.269</b>

- (1) Utilización de provisión por pago de demandas laborales por fallo a favor de los demandantes por \$5,  
(2) Recuperación provisión de desmantelamiento por terminación anticipada de contrato de arrendamiento bodega Zona Franca.

**Pasivos Contingentes**

Al 31 de marzo de 2025 y 31 de diciembre de 2024, el Grupo considera como contingencia pasiva las siguientes, en razón a que corresponden a unas obligaciones posibles cuya existencia solo puede ser confirmada porque ocurran o no, uno o más hechos futuros, sucesos inciertos que no están bajo el control del Grupo.

Procesos laborales con un estimado de \$6.286, donde los demandantes pretenden que se declare la existencia de una relación laboral y el pago de salarios, prestaciones sociales e indemnizaciones por despidos sin justa causa.

Procesos sancionatorios por valor de \$2.083 correspondientes a Dirección de Impuestos y Aduanas DIAN por \$377 y proceso con Unión temporal frente a la DIAN por \$1.706 exigencia pago cuentas de cobro.

**Nota 20. Beneficios a empleados**

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

	<b>31 de marzo de 2025</b>	<b>31 de diciembre de 2024</b>
Beneficios de corto plazo (corriente)	\$ 2.417	3.351
Beneficios de largo plazo (no corriente)	3.450	3.469
	<b>\$ 5.867</b>	<b>6.820</b>

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

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

<b>Corto plazo:</b>	<b>31 de marzo de 2025</b>	<b>31 de diciembre de 2024</b>
Cesantías (1)	641	2.255
Intereses sobre cesantías	19	262
Vacaciones	1.016	810
Prima legal y extralegal	741	24
<b>Beneficios a corto plazo (corriente)</b>	<b>\$ 2.417</b>	<b>3.351</b>

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

<b>Largo plazo:</b>	<b>31 de marzo de 2025</b>	<b>31 de diciembre de 2024</b>
Bonificaciones por retiro	\$ 94	104
Prima extralegal de antigüedad	754	776
<b>Beneficios a largo plazo (no corriente)</b>	<b>\$ 848</b>	<b>880</b>
Cálculo actuarial pensiones de jubilación	2.602	2.589
<b>Beneficios a largo plazo (no corriente)</b>	<b>\$ 3.450</b>	<b>3.469</b>

(1) La disminución en cesantías corresponde al pago de cesantías del año 2024.

#### **Nota 21. Pasivos por impuestos corrientes**

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

	<b>31 de marzo de 2025</b>	<b>31 de diciembre de 2024</b>
Impuesto renta por pagar (1)	<b>\$ 242</b>	<b>\$ 157</b>

1) Almacenadora y la filial Almaviva Zona Franca no calculo impuesto de renta para el primer trimestre del año 2025 porque presentaron pérdida fiscal. La filial Almaviva Global Cargo generó utilidad fiscal calculando impuesto de Renta por \$242 y \$157 a la tarifa del 35% respectivamente.

#### **Nota 22. Otros pasivos no financieros**

El siguiente es el detalle de otros pasivos no financieros:

	<b>31 de marzo de 2025</b>	<b>31 de diciembre de 2024</b>
Impuesto industria y comercio (1)	\$ 624	1.331
Retención en la fuente IVA	60	157
Impuesto sobre las ventas	987	1.299
Retención en la fuente	953	1.071
Otros impuestos por pagar	5	-
	<b>\$ 2.629</b>	<b>3.858</b>

1) La disminución del impuesto de industria y comercio obedece a que para el primer semestre del año 2025 se pagan los impuestos de industria y comercio anual 2024 en los diferentes distritos y municipios donde tributa la Almacenadora y sus filiales.

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

**Nota 23. Otros pasivos**

A continuación, se presenta las partidas de corto y largo plazo que componen los otros pasivos:

<b>Pasivos por arrendamientos por derechos de uso</b>	<b>31 de marzo de 2025</b>	<b>31 de diciembre de 2024</b>
Pasivos por arrendamientos por derechos de uso corriente	\$ 21.707	19.501
Pasivos por arrendamientos por derechos de uso no corriente	160.197	156.554
	<b>\$ 181.904</b>	<b>176.055</b>

<b>Pasivo de derecho de uso</b>	<b>31 de marzo de 2025</b>	<b>31 de diciembre de 2024</b>
Saldo inicial del período	\$ 176.055	187.623
Adiciones (1)	2.033	11.526
Bajas	-	(9.202)
Pago (2)	(11.910)	(49.289)
Remediones (3)	8.941	16.293
Intereses causados	6.785	19.104
<b>Pasivos por arrendamientos por derecho de uso</b>	<b>\$ 181.904</b>	<b>176.055</b>

- 1) Corresponden a nuevos contratos de arrendamiento de las sucursales Cartagena por \$1.169 y Cota por \$864.
- 2) Pago por \$11.910, correspondiente a pago pasivos por arrendamientos derecho de uso \$5.125 y pago intereses pasivos por arrendamientos derecho de uso por \$6.785
- 3) La remediación por valor de \$8.941 conformado por \$7.678 en las sucursales de la operación de Nexus; Envigado por \$1.601, Cartagena por \$1.218, Chía por \$1.037, Cali por \$1.002, Puente Aranda por \$961, Yumbo por \$796, Barranquilla por \$411, Villavicencio por \$358, Buga por \$199, Zarzal por \$95, y otros diferentes a Nexus por \$1.263, destacando Girón por \$1.099, Barranquilla por \$88 y Rionegro por \$48.

**Nota 24. Utilidad del período**

Al 31 de marzo de 2025 y 31 de diciembre del año 2024, se presenta el siguiente detalle de la utilidad del período:

	<b>Valor</b>
Saldo al 31 de diciembre de 2024	\$ 4.974
Movimiento de reservas	(4.974)
Utilidad del período	1.633
<b>Saldo al 31 de marzo de 2025</b>	<b>\$ 1.633</b>

- (1) El Grupo en la asamblea del 14 de marzo de 2025 aprobó realizar la apropiación de reservas de la utilidad del año 2024 por \$4.974.

El Grupo no tiene restricciones sobre la distribución de dividendos a sus accionistas.

**Nota 25. Ingresos por servicios de almacenamiento**

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

	<b>Por los períodos de tres meses terminados el</b>	
	<b>31 de marzo de 2025</b>	<b>31 de marzo de 2024</b>
Almacén bodegas propias (1)	\$ 12.888	13.459
Almacén otros (2)	3.679	3.283
Almacén mercancías en tránsito	1.188	1.391
Almacén silos	1.442	1.202
Almacén bodegas particulares (3)	701	359
	<b>\$ 19.898</b>	<b>19.694</b>

- (1) La disminución en la operación de bodegas propias corresponde a servicios de almacenaje en el sector de comunicaciones, red de puertos en Cartagena y alimentos.
- (2) El incremento en la operación de almacén otros, corresponde a servicio de almacén en el sector de comunicaciones, agro y automotriz.
- (3) El incremento por servicios de almacenamiento bodegas particulares se da principalmente en el sector del agro.

**Nota 26. Ingresos por servicio de agenciamiento aduanero**

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

	<b>Por los períodos de tres meses terminados el</b>	
	<b>31 de marzo de 2025</b>	<b>31 de marzo de 2024</b>
Agenciamiento aduanero (1)	<b>\$ 3.997</b>	<b>3.051</b>

- (1) El incremento en operaciones de agenciamiento aduanero se debe principalmente a tramites de nacionalización en el sector automotriz y cosméticos.

**Nota 27. Ingresos por servicio de manipulación de carga, manejo y tratamiento de mercancías**

El siguiente es el detalle de los ingresos por servicios manipulación de carga, manejo y tratamiento de mercancías para los siguientes períodos:

	<b>Por los períodos de tres meses terminados el</b>	
	<b>31 de marzo de 2025</b>	<b>31 de marzo de 2024</b>
Manejo y distribución	3.286	3.266
Movilización de mercancías	3.337	3.395
Tratamiento de mercancías (1)	1.805	1.423
Manipulación de carga (2)	1.314	1.037
	<b>\$ 9.742</b>	<b>9.121</b>

- (1) El incremento por servicio de tratamiento de mercancías se debe servicios de limpieza y tratamiento de granos para almacenaje sucursales de Chía, Buga, Villavicencio y Zarzal.
- (2) El incremento por servicio de manipulación de carga en el sector automotriz y películas de propileno, y por nuevo clientes en el sector de licores

**Nota 28. Ingresos por servicio de transporte y complementarios**

Servicio de transporte y complementarios para los siguientes períodos:

	<b>Por los periodos de tres meses terminados el</b>	
	<b>31 de marzo de 2025</b>	<b>31 de marzo de 2024</b>
Servicio de transporte y complementarios (1)	<b>\$ 4.177</b>	<b>2.981</b>

(1) El incremento en los servicios de transporte y complementarios en el sector financiero y plástico y por cliente nuevo en el sector de licores.

**Nota 29. Acuerdos comerciales uniones temporales**

Los ingresos por la unión temporal para los siguientes períodos:

	<b>Por los periodos de tres meses terminados el</b>	
	<b>31 de marzo de 2025</b>	<b>31 de marzo de 2024</b>
Ingresos por almacenamiento (1)	<b>\$ 4</b>	<b>13</b>

(1) Al 31 de marzo de 2025, presenta disminución por servicios de almacenamiento, zonas de inspección y servicios complementarios, respecto al 31 de marzo de 2024, debido a proceso de finalización de operación de la Unión Temporal por liquidación. Almaviva S.A. participa en la Unión Temporal UT3A Servicios Logísticos; se tiene una participación del 23.3334%

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 en proceso de liquidación.

	<b>31 de marzo de 2025</b>	<b>31 de diciembre de 2024</b>
<b>Activos</b>		
Cuentas por cobrar	\$ 2.562	2.557
Deterioro	(1.270)	(1.258)
	<b>\$ 1.292</b>	<b>1.299</b>
<b>Pasivos</b>		
Cuentas por pagar	<b>\$ 425</b>	<b>403</b>

Al 31 marzo de 2025 y 31 de diciembre de 2024 el neto de las cuentas por cobrar y el deterioro corresponden a servicios logísticos y aportes por \$1.292 y 1.299. Las cuentas por pagar corresponden a participación de gastos de la administración de la unión temporal por \$425 y \$403 respectivamente.

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

	Por los períodos de tres meses terminados el	
	31 de marzo de 2025	31 de marzo de 2024
Ingresos por almacenamiento	\$ 4	13
<b>Gastos</b>		
Servicios complementarios y otros	\$ 22	54

Al 31 de marzo de 2025, 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. Utilidad por venta de activos:**

El siguiente es el detalle de la utilidad en movilización de activos para los siguientes períodos:

	Por los períodos de tres meses terminados el	
	31 de marzo de 2025	31 de marzo de 2024
Por venta propiedad planta y equipo – bodegas (1)	\$ -	17.117

- (1) En el primer trimestre del año 2024 se procede con la entrega de un componente del inmueble de Villavicencio al Fondo de capital privado Nexus inmobiliario: mediante sesión No. 2096 del 13 de diciembre de 2023, la Junta Directiva aprobó la transferencia de los activos registrados en la oficina de registro de instrumentos públicos de Villavicencio e identificados con las matrículas inmobiliarias 230-26214, 230-224837 y 230-224839

**Nota 31. Otros Ingresos operacionales**

El siguiente es el detalle de otros ingresos para los siguientes períodos:

	Por los períodos de tres meses terminados el	
	31 de marzo de 2025	31 de marzo de 2024
Valorización de inversiones a valor razonable (1)	\$ 13.016	12.342
Otros (2)	120	801
Arrendamiento de inmuebles	183	245
Servicio de trilla	81	115
Por venta de propiedad planta y equipo	-	1
Reintegro provisiones cuentas por cobrar	5	17
	\$ 13.405	13.521

- (1) El incremento corresponde principalmente a la valoración de los bienes inmuebles movilizados al Fondo de Capital Privado Inmobiliario y valoración cartera colectivas.
- (2) La disminución corresponde principalmente a otros ingresos por recobro seguro del 2024 bodega Villavicencio vendida en el primer trimestre del año 2024 al fondo de capital inmobiliario.

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

**Nota 32. Gastos de personal**

A continuación, el detalle de los gastos de personal para los siguientes períodos:

	<b>Por los períodos de tres meses terminados el</b>	
	<b>31 de marzo de 2025</b>	<b>31 de marzo de 2024</b>
Sueldos	\$ 6.859	6.796
Salario integral (1)	1.071	1.356
Aportes por pensiones	989	1.016
Otros gastos de personal (2)	969	780
Prima legal y extralegal	750	747
Cesantías	663	660
Vacaciones	450	591
Aportes caja compensación familiar, ICBF y Sena	372	389
Auxilio de transporte	393	357
Aportes por salud y riesgos profesionales	400	221
Pensiones de Jubilación	92	91
	<b>\$ 13.008</b>	<b>13.004</b>

- (1) La disminución de salario integral se da por pensión de personal de gerencia y finalización contratos integrales de directores.
- (2) El concepto de otros gastos de personal corresponde a rubros como horas extras, bonificaciones, indemnizaciones, apoyo sostenimiento aprendizaje Sena, comisiones, capacitaciones, rubros de seguridad y salud en el trabajo entre otros.

**Nota 33. Gastos generales de operación:**

A continuación, el detalle de gastos de operación para los siguientes períodos:

	<b>Por los períodos de tres meses terminados el</b>	
	<b>31 de marzo de 2025</b>	<b>31 de marzo de 2024</b>
Transportes (1)	\$ 3.902	2.401
Arrendamientos	2.251	2.310
Servicios temporales	1.925	1.827
Servicios de vigilancia	1.825	1.872
Servicios logísticos	1.574	1.411
Impuestos y tasas	1.300	1.255
Seguros (2)	1.229	1.643
Procesamiento electrónico de datos	1.049	858
Comisiones (3)	968	34
Servicios públicos	872	1.092
Honorarios	824	656
Otros gastos	456	796
Mantenimiento y reparaciones	458	407
Costo de ventas y producción	138	222
Gastos de viaje	121	55
Indemnizaciones a clientes (4)	91	396
Baja de propiedad planta y equipo	86	-
Útiles y papelería	55	70
Actividades en operaciones conjuntas	22	54
Retiro de propiedad planta y equipo derecho de uso	-	17
Deterioro de cuentas por cobrar	23	1
	<b>\$ 19.169</b>	<b>17.377</b>

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

- (1) El incremento se debe a la operación transporte Buenaventura, Bogotá Carga internacional y Álamos.
- (2) La disminución corresponde remediación pólizas todo riesgo y daño a mercancías.
- (3) El incremento se da por comisión entrega anticipada del arrendamiento del inmueble Bogotá Zona.
- (4) La disminución se debe a controles implementados para mitigar el tema de SAROS.

**Nota 34. Gastos por venta de activos**

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

	<b>Por los períodos de tres meses terminados el</b>	
	<b>31 de marzo de 2025</b>	<b>31 de marzo de 2024</b>
Impuesto de registro y anotación	\$ -	465
Impuesto de timbre	-	464
Gastos Notariales	-	52
	<b>\$ -</b>	<b>981</b>

los gastos están relacionados a trámites legales derivados de la operación de venta de activos al Fondo de Capital Privado Nexus en el primer trimestre del año 2024.

**Nota 35. Financieros**

A continuación, el detalle de los ingresos y gastos financieros para los siguientes períodos:

	<b>Por los períodos de tres meses terminados el</b>	
	<b>31 de marzo de 2025</b>	<b>31 de marzo de 2024</b>
Otros intereses por depósitos y préstamos	\$ 54	96
<b>Ingresos financieros</b>	<b>\$ 54</b>	<b>96</b>
Intereses sobre los pasivos por arrendamientos (1)	\$ 6.785	7.318
Intereses por Créditos bancos (2)	2.958	2.278
Otros intereses	13	12
Gastos financieros	2	5
	<b>\$ 9.758</b>	<b>9.613</b>
	<b>(9.704)</b>	<b>(9.517)</b>

- (1) La disminución se debe a entrega de bodega operación Nexus Bogotá Zona Franca y Cúcuta.
- (2) Incremento gastos intereses causados créditos bancarios adquiridos. (Ver nota 16).

**Nota 36. 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.

La tasa efectiva de tributación de la Almacenadora respecto de operaciones continuas para el período de tres meses terminado el 31 de marzo de 2025 fue de 64.71% (Período de tres meses terminado al 31 de marzo de 2024, 32.49%). El aumento de 32.22 puntos porcentuales en la tasa efectiva de tributación, se origina principalmente por el siguiente factor: A corte 31 de marzo de 2024, generó un ingreso no gravado, principalmente por la venta del lote ubicado en Villavicencio; situación no presentada para el mismo trimestre

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

del año 2025. Esta situación tuvo un efecto de tasa efectiva de tributación comparativa de 30,06 puntos porcentuales

**Nota 37. 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 con respecto a incobrables o cuentas de dudoso cobro relacionados con los importes adeudados por partes relacionadas.

	<b>31 de marzo de 2025</b>	<b>31 de diciembre de 2024</b>
	<b>Accionistas</b>	
	Banco de Bogotá S.A.	
<b>Activos</b>		
Efectivo y sus equivalentes (1)	\$ 8.338	7.310
Cuentas por cobrar comerciales, neto	42	137
<b>Total activos</b>	<b>\$ 8.380</b>	<b>7.447</b>
<b>Pasivos</b>		
Obligaciones financieras	\$ 73.487	70.559
Cuentas por pagar comerciales	69	25
<b>Total pasivos</b>	<b>\$ 73.556</b>	<b>70.584</b>

	<b>Por los períodos de tres meses terminados el 31 de marzo de 2025</b>		
	<b>Accionistas</b>	<b>Miembros de Junta Directiva</b>	<b>Personal clave de gerencia</b>
	Banco de Bogotá S.A.		
Ingresos por intereses (2)	\$ 40	-	-
Otros ingresos (3)	231	-	-
Gastos financieros (4)	2.099	-	-
Gastos de operación (5)	3	-	-
Gastos honorarios (6)	-	22	-
Gastos a personal corto plazo (7)	-	-	477
<b>Total</b>	<b>\$ (1.831)</b>	<b>(22)</b>	<b>(477)</b>

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

	<b>Por los períodos de tres meses terminados el</b>		
	<b>31 de marzo de 2024</b>		
	<b>Accionistas</b>	<b>Miembros de Junta Directiva</b>	<b>Personal clave de gerencia</b>
	Banco de Bogotá S.A.		
Ingresos por intereses (2)	\$ 72	-	-
Otros ingresos (3)	327	-	-
Gastos financieros (4)	1.912	-	-
Gastos de operación (5)	4	-	-
Gastos honorarios (6)	-	17	-
Gastos a personal corto plazo (7)	-	-	476
<b>Total</b>	<b>\$ (1.517)</b>	<b>(17)</b>	<b>(476)</b>

- (1) Corresponde a efectivo en cuentas de ahorros y corrientes.  
(2) Corresponden a los rendimientos financieros.  
(3) Corresponden a ingresos por concepto de servicios logísticos.  
(4) Corresponden a los gastos bancarios.  
(5) Corresponden a los gastos generados por la prestación de servicios logísticos.  
(6) Corresponden principalmente a honorarios de los miembros de la Junta Directiva.  
(7) La compensación del personal clave de la gerencia incluye sueldos, beneficios distintos del efectivo y aportaciones a un plan de beneficios definidos post-empleo.

**Nota 38. Hechos posteriores**

Entre el 31 de marzo de 2025 y 08 de mayo del 2025, no se conocieron hechos posteriores favorables o desfavorables que afecten y que modifiquen las cifras o explicaciones consignadas en los estados intermedios financieros condensados consolidados.