

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

ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS CONSOLIDADOS

AL 31 DE MARZO DE 2024 COMPARATIVOS CON 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(Con dictamen de Revisor Fiscal)

Soluciones Logísticas Integrales





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 2024 de Almacenes Generales de Depósito Almaviva S.A. y subordinadas (el Grupo), la cual comprende:

- el estado condensado consolidado de situación financiera al 31 de marzo de 2024;
- los estados condensados consolidados de resultado y otro resultado integral por el período de tres meses que terminó el 31 de marzo de 2024;
- el estado condensado consolidado de cambios en el patrimonio por el período de tres meses que terminó el 31 de marzo de 2024;
- el estado condensado consolidado de flujos de efectivo por el período de tres meses que terminó el 31 de marzo de 2024;
- 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, nada ha llamado mi atención que me haga suponer que la información financiera intermedia condensada consolidada al 31 de marzo de 2024 que se adjunta no ha sido preparada, en todos los aspectos de importancia material, de acuerdo con la Norma Internacional de Contabilidad 34 (NIC 34) – Información Financiera Intermedia contenida en las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.

**NELSON
ENRIQUE
ZAMBRANO
RINCON**

Digitally signed by
NELSON ENRIQUE
ZAMBRANO
RINCON
Date: 2024.05.08
17:25:18 -05'00'

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

8 de mayo de 2024



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 2024 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 2024;
- los estados consolidados de resultado y otro resultado integral por el período de tres meses que terminó el 31 de marzo de 2024;
- el estado consolidado de cambios en el patrimonio por el período de tres meses que terminó el 31 de marzo de 2024;
- el estado consolidado de flujos de efectivo por el período de tres meses que terminó el 31 de marzo de 2024; 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, nada ha llamado mi atención que me haga suponer que el reporte en lenguaje eXtensible Business Reporting Language (XBRL), que incorpora la información financiera intermedia consolidada de Almacenes Generales de Depósito Almaviva S.A. y Subordinadas al 31 de marzo de 2024, no ha sido preparado, en todos los aspectos de importancia material, de acuerdo con la Norma Internacional de Contabilidad 34 (NIC 34) – Información Financiera Intermedia contenida en las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.

**NELSON
ENRIQUE
ZAMBRANO
RINCON**

Digitally signed by
NELSON ENRIQUE
ZAMBRANO RINCON
Date: 2024.05.08
17:22:13 -05'00'

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

8 de mayo de 2024

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

	Nota	31 de marzo de 2024	31 de diciembre de 2023
Activo			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	\$ 10.384	6.811
Cuentas por cobrar comerciales, neto	5	32.447	30.935
Otras cuentas por cobrar, neto	6	688	3.374
Activos por impuestos corrientes	7	2.585	2.353
Otros activos no financieros	8	601	1.003
Otras inversiones	9	457.957	432.875
Total activos corrientes		504.662	477.351
Activos no corrientes			
Propiedad, planta y equipo de uso propio, neto	10	13.670	14.161
Activos por derecho de uso	11	49.059	38.162
Propiedades de inversión		86	86
Activos intangibles, neto	12	7.031	7.583
Impuesto diferido activo	13	49.232	52.870
Otras inversiones instrumentos de patrimonio		2.218	2.218
Otros activos	14	1.565	2.827
Total activos no corrientes		122.861	117.907
Total activo		\$ 627.523	595.258
Pasivo			
Pasivo corriente			
Adelantos recibidos de clientes		1.520	1.385
Pasivos financieros derivados a valor razonable		53	98
Obligaciones financieras a costo amortizado	15	66.921	50.871
Cuentas por pagar comerciales, neto	16	8.240	10.936
Otras cuentas por pagar, neto	17	3.093	3.128
Provisiones	18	6.730	6.815
Beneficios a empleados	19	2.904	3.921
Pasivo por impuestos corrientes	20	31.216	31.261
Otros pasivos no financieros	21	2.293	4.631
Otros pasivos	22	18.624	18.604
Total pasivo corriente		141.594	131.650
Pasivo no corriente			
Beneficios a empleados	19	3.571	3.596
Otros pasivos	22	178.274	169.019
Total pasivo no corriente		181.845	172.615
Total pasivo		\$ 323.439	304.265
Patrimonio			
Patrimonio de los accionistas			
Capital suscrito y pagado		403	403
Prima en colocación de acciones		39.714	39.714
Ganancias acumuladas		249.239	30.877
Ganancias no realizadas		1.328	1.328
Utilidad del periodo	23	13.081	218.362
Total patrimonio de los accionistas		303.765	290.684
Participaciones no controladas		319	309
Total patrimonio		\$ 304.084	290.993
Total pasivo y patrimonio de los accionistas		\$ 627.523	595.258

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

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

Firmado digitalmente por camilo cortes
Fecha: 2024.05.08 15:04:14
Camilo Cortes Duarte (*)
Representante Legal

Firmado digitalmente por BRIGITTE TATIANA CHIMBI VELEZ
Fecha: 2024.05.08 12:29:50 -05'00'
Brigitte Tatiana Chimbi Vélez
Contador público
TP 169715-T

Firmado digitalmente por NELSON ENRIQUE ZAMBRANO RINCON
Date: 2024.05.08 12:18:06 -05'00'
Nelson Enrique Zambrano Rincón
Revisor Fiscal
T. P. 214854-T
Miembro de KPMG S.A.S.
(Véase mi informe del 8 de mayo de 2024)

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

Por el periodo terminado al 31 de marzo de:	Nota	2024	2023
Ingresos operacionales			
Almacenamiento	24	20.731	22.405
Agenciamiento aduanero	25	3.051	3.656
Comercio al por mayor y al por menor		248	652
Servicio de transporte y manejo de mercancías		11.065	10.879
Acuerdos comerciales uniones temporales	26	13	905
Utilidad por venta de activos	27	17.117	-
Otros Ingresos operacionales	28	13.521	297
Total ingresos		65.746	38.794
Gastos operacionales			
Gastos de personal	29	13.004	13.336
Gastos generales de operación	30	17.377	22.389
Gastos por venta de activos	31	981	-
Depreciación		4.790	4.220
Amortización		686	777
Total gastos		36.838	40.722
Utilidad (pérdida) operacional		\$ 28.908	(1.928)
Ingresos financieros	32	96	172
Gastos financieros	32	9.613	844
		(9.517)	(672)
Utilidad (pérdida) antes de impuestos de renta		\$ 19.391	(2.600)
Impuesto sobre la renta	33	6.300	(38)
Utilidad (pérdida) neta, atribuible propietarios de la compañía		\$ 13.091	(2.562)
Participaciones no controladas		10	(4)
Utilidad (pérdida) del periodo		\$ 13.081	(2.558)

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
o
corte
Firmado digitalmente por camilo cortes
Fecha: 2024.05.08 15:04:39
Camilo Cortes Duarte (*)
Representante Legal

BRIGITTE
TATIANA
CHIMBI VELEZ
Firmado digitalmente por BRIGITTE TATIANA CHIMBI VELEZ
Fecha: 2024.05.08 12:30:12 -05'00'
Brigitte Tatiana Chimbi Vélez
Contador público
TP 169715-T

NELSON ENRIQUE
ZAMBRANO
RINCON
Digitally signed by NELSON ENRIQUE ZAMBRANO RINCON
Date: 2024.05.08 12:18:24 -05'00'
Nelson Enrique Zambrano Rincón
Revisor Fiscal
T. P. 214854-T
Miembro de KPMG S.A.S.
(Véase mi informe del 8 de mayo de 2024)

ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO ALMAVIVA S.A. Y SUBORDINADAS

Estado Condensado Consolidado de Otro resultado integral

(Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)

Por el periodo terminado al 31 de marzo de:	2024	2023
Utilidad (pérdida) del periodo	13.081	(2.558)
Otros resultados integrales		
Partidas que no serán reclasificadas a resultados		
Impuesto de renta de inversiones contabilizados a valor razonable con cambios en ORI	-	(40)
Total otros resultados integrales durante el periodo, neto de impuestos	-	(40)
Total otros resultados integrales del periodo	\$ 13.081	(2.598)
Otros resultados integrales del período atribuibles a:		
Accionistas de la controladora	13.071	(2.594)
Intereses no controlantes	10	(4)
	\$ 13.081	(2.598)

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

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

camilo cortes
Firmado digitalmente por camilo cortes
Fecha: 2024.05.08 15:05:59 -05'00'
Camilo Cortes Duarte (*)
Representante Legal

BRIGITTE TATIANA CHIMBI VELEZ
Firmado digitalmente por BRIGITTE TATIANA CHIMBI VELEZ
Fecha: 2024.05.08 12:30:32 -05'00'
Brigitte Tatiana Chimbi Vélez
Contador público
TP 169715-T

NELSON ENRIQUE ZAMBRANO RINCON
Digitally signed by NELSON ENRIQUE ZAMBRANO RINCON
Date: 2024.05.08 12:18:46 -05'00'
Nelson Enrique Zambrano Rincón
Revisor Fiscal
T. P. 214854-T
Miembro de KPMG S.A.S.
(Véase mi informe del 8 de mayo de 2024)

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

Por el periodo terminado al 31 de marzo de 2024 y 2023:	Capital suscrito y pagado	Prima en colocación de acciones	Ganancias o pérdidas no realizadas	Ganancias acumuladas	Utilidad del periodo	Total propietarios de la compañía	Participación no controladas	Total patrimonio
Saldo inicial al 1 de enero de 2023	\$ 403	39.714	1.956	28.291	2.591	72.955	318	73.273
Retención en la fuente por dividendos no gravados	-	-	-	(5)	-	(5)	-	(5)
Reservas	-	-	-	2.591	(2.591)	-	-	-
Otros resultados integrales	-	-	(40)	-	-	(40)	-	(40)
Pérdida del periodo	-	-	-	-	(2.558)	(2.558)	(4)	(2.562)
Saldo final al 31 de marzo de 2023	\$ 403	39.714	1.916	30.877	(2.558)	70.352	314	70.666
Saldo inicial al 1 de enero de 2024	\$ 403	39.714	1.328	30.877	218.362	290.684	309	290.993
Reservas	-	-	-	218.362	(218.362)	-	-	-
Utilidad del periodo	-	-	-	-	13.081	13.081	10	13.091
Saldo final al 31 de marzo de 2024	\$ 403	39.714	1.328	249.239	13.081	303.765	319	304.084

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

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

camilo
cortes

Firmado digitalmente por camilo cortes
Fecha: 2024.05.08
15:06:51 -05'00'

Camilo Cortes Duarte (*)
Representante Legal

BRIGITTE
TATIANA
CHIMBI VELEZ

Firmado digitalmente por BRIGITTE TATIANA CHIMBI VELEZ
Fecha: 2024.05.08
12:30:56 -05'00'

Brigitte Tatiana Chimbi Vélez
Contador público
TP 169715-T

NELSON ENRIQUE
ZAMBRANO
RINCON

Digitally signed by NELSON ENRIQUE ZAMBRANO RINCON
Date: 2024.05.08 12:19:08
-05'00'

Nelson Enrique Zambrano Rincón
Revisor Fiscal
T. P. 214854-T
Miembro de KPMG S.A.S.
(Véase mi informe del 8 de mayo de 2024)

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

Por el periodo terminado al 31 de marzo de:

		2024	2023
Flujos de efectivo de las actividades de operación	Nota		
Utilidad (pérdida) del periodo		\$ 13.081	(2.558)
Conciliación entra la utilidad neta con el efectivo neto (usado en) provisto por las actividades de operación			
Depreciación propiedad, planta y equipo de uso propio	10	768	920
Depreciación activos por derecho de uso	11	4.022	3.300
Amortización de activos intangibles	12	686	777
Recuperación por retiro pasivo derechos de uso	28	-	(19)
Deterioro de propiedades planta y equipo de uso propio		-	1
Retiro de propiedad, planta y equipo de uso propio por venta	10	12	-
Retiro de propiedad planta y equipo derecho de uso	30	17	-
Recuperación (deterioro) de cuentas por cobrar	5	(16)	3
Recuperaciones de pasivos estimados y provisiones	18	(27)	-
Inversión a valor razonable con cambios en resultado		-	(40)
Participación no controlada		10	(4)
Impuesto de renta	33	(6.300)	(38)
Utilidad por venta de activos	30	(17.117)	-
Cambios en activos y pasivos operativos:			
Cuentas por cobrar		1.191	4.123
Activos por impuestos corrientes		34.938	1.972
Otros activos no financieros		402	430
Otras Inversiones		(12.330)	33
Otros activos		1.262	1.077
Adelanto recibidos de clientes		135	32
Pasivos financieros derivados a valor razonable		(45)	249
Cuentas por pagar		(453)	(3.825)
Provisiones		(58)	(14)
Obligaciones Laborales		(1.042)	(806)
Pasivos por impuestos corrientes		(45)	-
Otros pasivos no financieros		(2.337)	(2.130)
Otros pasivos		7.318	790
Pago intereses por obligaciones financieras	15	(2.937)	-
Pago intereses pasivos por arrendamientos derecho de uso	22	(7.318)	(790)
Pago por impuesto sobre la renta		(25.232)	(2.255)
Efectivo neto (usado en) provisto por actividades de operación		\$ (11.415)	1.228
Flujos de efectivo de las actividades de inversión			
Adición de propiedad, planta y equipo de uso propio	10	(289)	(423)
Adición de activos intangibles	12	(134)	(30)
Redención por Inversión por venta de activos	9	4.365	-
Efectivo neto provisto por (usado en) actividades de inversión		\$ 3.942	(453)
Flujos de efectivo de actividades de financiación			
Adquisición de obligaciones financieras	15	26.350	-
Pago de obligaciones financieras	15	(9.641)	-
Pago pasivos por arrendamientos derecho de uso	22	(5.662)	(3.260)
Producto de la venta de propiedad, planta y equipo de uso propio	28	(1)	-
Efectivo neto provisto por (usado en) actividades de financiación		\$ 11.046	(3.260)
Aumento (disminución) neto en efectivo y equivalentes de efectivo		3.573	(2.485)
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del periodo		6.811	9.055
Efectivo y equivalentes de efectivo al fin del periodo		\$ 10.384	6.570

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

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

Firmado digitalmente por camilo cortes
Fecha: 2024.05.08 15:07:24 -05'00'
Camilo Cortes Duarte (*)
Representante Legal

BRIGITTE TATIANA CHIMBI VELEZ
Firmado digitalmente por BRIGITTE TATIANA CHIMBI VELEZ
Fecha: 2024.05.08 12:31:15 -05'00'
Brigitte Tatiana Chimbi Vélez
Contador público
TP 169715-T

NELSON ENRIQUE ZAMBRANO RINCON
Digitally signed by NELSON ENRIQUE ZAMBRANO RINCON
Date: 2024.05.08 12:19:28 -05'00'
Nelson Enrique Zambrano Rincón
Revisor Fiscal
T. P. 214854-T
Miembro de KPMG S.A.S.
(Véase mi informe del 8 de mayo de 2024)

ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO ALMAVIVA S.A. Y SUBORDINADAS
Notas a la Información Financiera Intermedia Condensada Consolidada
Al 31 de marzo de 2024
(Expresadas en millones de pesos colombianos)

Nota 1. Entidad reportante

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

Almacenes Generales de Depósito 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 Avenida 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.

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

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

Almaviva S.A. ejerce control sobre Almaviva Global Cargo S.A.S. y Almaviva Zona Franca S.A.S.

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 en carrera 106 No 15- 25 Bodega 1 y 2 en la ciudad de Bogotá. 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 1º 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 de 2015, 2131 de 2016, 2170 de 2017, 2483 de 2018, 2270 de 2019, 1432 de 2020, 938 de 2021 y 1611 de 2022. Las NCIF aplicables en 2023 se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés).

La información financiera intermedia es elaborada con la intención de poner al día el último informe de estados financieros anuales, por lo tanto, estas notas intermedias deben leerse en conjunto con las notas anuales presentadas con corte al 31 de diciembre de 2023.

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

2.2. Bases de presentación y medición

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

La información financiera intermedia consolidada se realizó cumpliendo en su totalidad las políticas establecidas en los estados financieros de presentación anuales 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 los proveedores del forward y del fondo capital privado inmobiliario respectivamente.

Por el período terminado al 31 de marzo de 2024 y 31 de diciembre de 2023, 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 y sus notas fueron aprobados por la Junta Directiva de Almayiva el 8 de mayo de 2024.

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.

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

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

Durante los períodos terminados en 31 de marzo de 2024 y diciembre de 2023, el Grupo ha cumplido adecuadamente con los requerimientos de capital y patrimonio técnico.

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

Los estados financieros al cierre de 31 de marzo de 2024 y 31 de diciembre del año 2023 se elaboran sobre la base de negocio en marcha.

Principales hechos y condiciones:

- La posición patrimonial es positiva, \$304.084
- 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 95% 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 marzo de 2024:

- La compañía situó su nivel de liquidez de acuerdo con la razón corriente que fue de 3,56 lo cual indica que se tienen los recursos sus obligaciones de corto plazo.
- El Capital de Trabajo de la compañía se ubicó en \$363.067 y la rotación de cartera se situó en 44.4 días.
- El indicador de endeudamiento total es de 51,5% establece que la financiación con acreedores permite normal operatividad.
- La solvencia es de 1.94 lo que establece que la compañía tiene la capacidad de enfrentar sus obligaciones.
- El Grupo generó rentabilidad con un margen operacional del 44% y el margen neto es de 19.9%, principalmente generado como resultado de una operación estratégica de gestión de activos en la que se vendieron inmuebles por \$17.117 con una utilidad después de impuestos de \$12.158.

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

Para 2024 se proyecta crecimiento de los ingresos operativos en 15% principalmente generado por los servicios CORE, la estrategia está fundamentada en seis pilares: rentabilidad, eficiencia operativa, fidelización de clientes, sostenibilidad, modelo de negocio optimizado y sentido de pertenencia.

Nota 3. Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros consolidados 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.

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 de 31 de marzo del 2024 y 31 de diciembre de 2023, los juicios, estimaciones y supuestos sobre los activos y pasivos; evaluados por la administración del Grupo, no se consideran críticos y por tanto no constituyen cambios en las políticas contables establecidas en estos estados financieros.

Nota 4. Efectivo y equivalentes de efectivo

Los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo comprenden lo siguiente conceptos:

	31 de marzo de 2024	31 de diciembre de 2023
Efectivo		
Caja	\$ 37	39
Bancos y otras entidades financieras (1)	9.653	6.096
Equivalentes de efectivo	9.690	6.135
Fondos de inversión colectiva	694	676
	\$ 10.384	6.811

(1) El incremento corresponde principalmente a desembolso de créditos bancarios realizados durante el periodo relacionados con la operación del Fondo de Inversión inmobiliarios frente a pago de impuestos, obligaciones financieras, proveedores relacionados con la operación de aduana y pago de prestaciones sociales.

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

El Grupo considera equivalentes de efectivo los saldos que mantiene en los Fondos de Inversión Colectiva, los cuales no tienen restricción para su movimiento ni condiciones establecidas de permanencia en el Fondo.

No existe restricción sobre el efectivo y equivalentes de 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:

	31 de marzo de 2024	31 de diciembre de 2023
Servicios de almacenaje (1)	\$ 27.230	25.528
Acuerdo comerciales uniones temporales (2)	1.314	1.848
Otras cuentas por cobrar comerciales	36	59
Venta de bienes y servicios	4.030	4.205
	\$ 32.610	31.640
Deterioro cuentas por cobrar comerciales	(163)	(705)
	\$ 32.447	30.935

- (1) El incremento se da principalmente por servicios de almacenaje prestados a empresas del sector automotriz, productos del agro por cosecha de granos y sector cosmético.
- (2) La disminución corresponde a cuentas por cobrar de la Unión Temporal Alianza Logística Avanzada de la cual Almayiva S.A. hace parte por servicios prestados a la DIAN y actualmente se encuentra en proceso de liquidación la cual tiene cartera mayor a un año y se le aplico deterioro de cartera al 100% por valor de \$1.222.

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

	31 de marzo de 2024	31 de diciembre de 2023
Corriente	\$ 163	705
No corriente (1)	1.700	1.174
	\$ 1.863	1.879

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

El siguiente es el movimiento de la provisión por deterioro:

Saldo al 1 de enero de 2023	\$ 674
Provisión	1.268
Recuperación	(27)
Castigos	(36)
Saldo al 31 de diciembre de 2023	\$ 1.879
Provisión	1
Recuperación	(17)
Saldo al 31 de marzo de 2024	\$ 1.863

Nota 6. Otras cuentas por cobrar, neto

El siguiente es el detalle de otras cuentas por cobrar:

	31 de marzo de 2024	31 de diciembre de 2023
Anticipos a contratos y proveedores	\$ 466	354
Arrendamientos	152	158
Depósitos judiciales (1)	63	1.390
Otras cuentas por cobrar (2)	7	1.472
	\$ 688	3.374

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

- (1) La disminución por \$1.327 correspondiente a desembargo judicial en la cuenta bancaria principal de Almazaviva SA, orden del juzgado 1° laboral del circuito de Cali, por litigio finalizado.
- (2) La disminución corresponde a pago del valor reconocido en la resolución 628-012293 del 28 de diciembre de 2022 y resolución 630-010983 del 20 de diciembre 2023, con fallo a favor de Almazaviva según oficio N° 2364 del Consejo de Estado en el proceso de renta del año 2015.

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

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

	31 de marzo de 2024	31 de diciembre de 2023
Sobrantes en liquidación de impuestos (1)	\$ 1.337	1.337
Pasivo por impuesto de renta corriente	(2.624)	-
Retenciones en la fuente a favor y Autorretenciones	2.856	-
Descuento tributario por IVA en compra de activos fijos reales productivos	1.016	- 1.016
Total, activo por impuesto corriente	\$ 2.585	2.353

- (1) El Saldo a favor de renta generado en la declaración año gravable 2014 por \$977 se encuentra en proceso de discusión ante la DIAN y ante el Concejo de Estado. De otra parte, los saldos a favor de renta año gravable 2023 de sus filiales fueron Almazaviva Zona Franca \$94 y Almazaviva Global Cargo \$266.

Nota 8. Otros activos no financieros

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

	31 de marzo de 2024	31 de diciembre de 2023
Otros impuestos	\$ 601	1.003

La disminución corresponde al pago de impuestos de industria y comercio en el primer trimestre del año 2024.

Nota 9. Otras inversiones

El siguiente es el detalle de otras inversiones:

	31 de marzo de 2024	31 de diciembre de 2023
Fondo de Capital Privado Inmobiliario	\$ 457.957	432.875

El incremento corresponde a valorización de los inmuebles del fondo de capital privado inmobiliario.

Las inversiones se detallan en la siguiente tabla:

Descripción	Valor Inversión
Saldo inicial a 1 de enero de 2024	\$ 432.875
Inversión producto de la venta de inmuebles	17.123
Inversión a valor razonable con cambios en resultados	12.324
Menos (-) Redenciones Fondo de Capital Privado Inmobiliario	(4.365)
Total, Inversión fondo privado inmobiliario	\$ 457.957

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

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 2024 y 31 de diciembre de 2023:

	Para uso propio	Mejora en propiedades ajenas	Total
Costo			
Saldo al 31 de diciembre, 2023	\$ 57.134	1.384	58.518
Compras o gastos capitalización (1)	78	211	289
Retiros / ventas (2)	(72)	-	(72)
Retiros / deterioro (3)	(27)	-	(27)
Saldo al 31 de marzo de 2024	57.113	1.595	58.708
Depreciación acumulada			
Saldo al 31 de diciembre, 2023	43.564	793	44.357
Depreciación del período con cargo a resultados	719	49	768
Retiros / ventas (2)	(60)	-	(60)
Retiros / deterioro (3)	(27)	-	(27)
Saldo al 31 de marzo de 2024	44.196	842	45.038
Saldo al 31 de diciembre de 2023	\$ 13.570	591	14.161
Saldo al 31 de marzo de 2024	\$ 12.917	753	13.670

	Para uso propio	Mejora en propiedades ajenas	Total
Costo			
Saldo al 31 de diciembre, 2022	\$ 114.114	1.381	115.495
Compras o gastos capitalización	6.674	531	7.205
Retiros / ventas	(255)	-	(255)
Retiros / inversión	(61.550)	-	(61.550)
Retiros / deterioro	(1.849)	(528)	(2.377)
Saldo al 31 de diciembre 2023	57.134	1.384	58.518
Depreciación acumulada			
Saldo al 31 de diciembre, 2022	78.475	1.263	79.738
Depreciación del período con cargo a resultados	3.201	58	3.259
Retiros / ventas	(255)	-	(255)
Retiros / inversión	(36.150)	-	(36.150)
Retiros / deterioro	(1.707)	(528)	(2.235)
Saldo al 31 de diciembre de 2023	43.564	793	44.357
Saldo al 31 de diciembre de 2022	\$ 35.639	118	35.757
Saldo al 31 de diciembre de 2023	\$ 13.570	591	14.161

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

1) Al 31 de marzo del 2024, se realizaron compras de activos fijos detallados así:

Compra Activos Fijos	Valor
Maquinaria	\$ 67
Equipo de transporte	1
Equipo de oficina	4
Equipo informático	6
Propiedades ajenas	211
	\$ 289

2) Retiro por venta de terreno Villavicencio con un costo de \$6 y retiro por venta de equipo de transporte con un costo de \$66 y depreciación por valor de \$60 el cual no estaba totalmente depreciado.

3) Retiro por deterioro de equipo de oficina con un costo de \$24 totalmente depreciación, equipo informativo con un costo de \$3 totalmente depreciado.

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 2024 y 31 de diciembre de 2023, 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 marzo de 2024 y 31 de diciembre de 2023:

	31 de marzo de 2024	31 de diciembre de 2023
Propiedades Terrenos	\$ 192	156
Propiedades Edificios	680	680
Propiedades Bodegas	48.187	37.326
	\$ 49.059	38.162

Costo

Saldo al 31 de diciembre de 2023	\$ 85.995
Incrementos (1)	1.470
Retiros o bajas (2)	(1.525)
Remedaciones NIIF16 (3)	13.864
Saldo al 31 de marzo de 2024	99.804
Depreciación acumulada	
Saldo al 31 de diciembre de 2023	47.833
Depreciación	4.022
Retiros o bajas (2)	(1.110)
Saldo al 31 de marzo de 2024	50.745
Saldo al 31 de diciembre de 2023	\$ 38.162
Saldo al 31 de marzo de 2024	\$ 49.059

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

Costo

Saldo al 31 de diciembre de 2022	\$ 77.858
Incrementos	10.696
Retiros o bajas	(8.416)
Remediciones NIIF 16	5.857
Saldo al 31 de diciembre de 2023	85.995
Depreciación acumulada	
Saldo al 31 de diciembre de 2022	42.056
Depreciación	13.948
Retiros o bajas	(8.171)
Saldo al 31 de diciembre de 2023	47.833
Saldo al 31 de diciembre de 2022	\$ 35.802
Saldo al 31 de diciembre de 2023	\$ 38.162

- (1) Corresponde a nuevos contratos de arrendamientos de las siguientes sucursales: Ipiales por \$24 y Rionegro por \$1.446.
- (2) Corresponden a la baja de por terminación de contrato por \$415 sucursal Itagüí.
- (3) La remediación por valor de \$13.864 en las siguientes sucursales operación Nexus; Envigado por \$2.784, Cartagena por \$2.101, Chía, por \$1.786, Cali por \$1.722, Puente Aranda por \$1.651, Yumbo por \$1.370, Bogotá Zona Franca por \$813, Barranquilla por \$707, Buga por \$343, Cúcuta por \$172, Zarzal por \$164, otros diferente a Nexus por \$251.

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 marzo de 2024 y 31 de diciembre de 2023:

Costo

Saldo al 31 de diciembre de 2023	\$ 14.429
Adiciones / compras (1)	134
Saldo al 31 de marzo de 2024	14.563
Amortización Acumulada:	
Saldo al 31 de diciembre de 2023	6.846
Amortización del periodo con cargo a resultados	686
Saldo al 31 de marzo de 2024	7.532
Saldo al 31 de diciembre de 2023	\$ 7.583
Saldo al 31 de marzo de 2024	\$ 7.031

Costo

Saldo al 31 de diciembre de 2022	\$ 14.846
Adiciones / compras	1.236
Retiros /bajas	(1.653)
Saldo al 31 de diciembre de 2023	14.429
Amortización Acumulada:	
Saldo al 31 de diciembre de 2022	5.668
Amortización con cargo a resultados	2.831
Retiros / bajas	(1.653)
Saldo al 31 de diciembre de 2023	6.846
Saldo al 31 de diciembre de 2022	\$ 9.178
Saldo al 31 de diciembre de 2023	\$ 7.583

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 \$134.

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:

	31 de marzo de 2024	31 de diciembre de 2023
Impuesto diferido activo, neto	\$ 49.232	52.870

La disminución del impuesto diferido activo neto al 31 de marzo de 2023, obedece principalmente al aumento del pasivo por el impuesto diferido por la valorización de la inversión en el Fondo de Capital Privado por \$3.522.

Nota 14. Otros Activos

El siguiente es el detalle de otros activos al 31 de marzo de 2024 y 31 de diciembre de 2023:

	31 de marzo de 2024	31 de diciembre de 2023
Seguros (1)	\$ 770	2.271
Otros gastos pagados por anticipado (2)	742	503
Bienes de arte y cultura	52	52
Diversos	1	1
	\$ 1.565	2.827

- (1) La disminución corresponde a amortización de seguros de responsabilidad civil y riesgo financiero.

- (2) El incremento corresponde a mantenimiento de software, acceso aplicaciones.

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

Nota 15. 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:

	31 de marzo de 2024	31 de diciembre de 2023
Obligaciones financieras a costo amortizado	\$ 66.921	50.871

El siguiente es el movimiento de las obligaciones financieras;

	Valor
Saldo al 31 de diciembre de 2023	50.871
Adquisición de préstamos	26.350
Pago de préstamos	(9.641)
Causación de intereses	2.278
Pago de intereses	(2.937)
Saldo al 31 de marzo de 2024	\$ 66.921

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

A continuación, se detalla el movimiento de los créditos adquiridos y pagados;

Banco	Fecha de Apertura o Emisión	Fecha de vencimiento	Tasa de interés	Capital	Interés, saldo a 1 de enero 2024	Intereses	Pagos	Saldo
BBVA	6/10/2023	6/10/2024	IBR+4,08% NSV	\$ 3.400	129	144	-	3.673
BBVA (*)	11/01/2024	11/04/2024	IBR+1,87% EA	3.000	-	43	(3.043)	-
Banco de Bogotá	11/08/2023	11/08/2024	IBR+5,06% NSV	6.471	431	295	(568)	6.629
Banco de Bogotá	31/07/2023	31/07/2024	IBR+4,90% NSV	6.635	473	283	(575)	6.816
Banco de Bogotá	29/08/2023	29/02/2024	IBR+4,30% NSV	6.540	363	183	(7.086)	-
Banco de Bogotá	8/09/2023	8/09/2024	IBR+3,61% NMV	8.380	85	318	(321)	8.462
Banco de Bogotá	8/09/2023	8/09/2024	IBR+3,61% NMV	7.111	72	270	(273)	7.180
Banco de Bogotá	11/09/2023	11/09/2024	IBR+3,80% NSV	7.000	339	283	(567)	7.055
Banco de Bogotá	21/12/2023	21/12/2024	IBR+2,80% NSV	3.329	12	116	-	3.457
Banco de Bogotá	11/01/2024	11/01/2025	IBR+2,50% NSV	2.550	-	77	-	2.627
Banco de Bogotá	9/02/2024	9/02/2025	IBR+2,50% NSV	4.200	-	81	-	4.281
Bancolombia	29/02/2024	28/02/2025	IBR+1,42% NSV	6.540	-	71	-	6.611
Bancolombia	11/03/2024	11/07/2024	IBR+1,10% NMV	3.000	-	21	-	3.021
Bancolombia	12/02/2024	12/05/2024	IBR+1,53% NMV	3.500	-	62	(38)	3.524
Bancolombia	11/03/2024	11/02/2025	IBR+1,44% NSV	3.100	-	21	-	3.121
BBVA	7/12/2023	7/04/2024	IBR+3,10NMV	100	1	2	(103)	-
BBVA	2/01/2024	2/05/2024	IBR+2,20NMV	100	-	3	(2)	101
BBVA	19/01/2024	19/05/2024	IBR+2,20NMV	50	-	1	(1)	50
Banco de Bogotá	9/02/2024	9/06/2024	IBR+2,24NMV	80	-	2	(1)	81
Banco de Bogotá	11/03/2024	11/07/2024	IBR+1,10NMV	230	-	2	-	232
Total				\$ 75.316	1.905	2.278	(12.578)	66.921

(*) Estos créditos se pagaron anticipadamente con el objetivo de disminuir la deuda utilizando el flujo de caja que se estaba presentado.

Nota 16. Cuentas por pagar comerciales

El siguiente es el detalle de cuentas por pagar:

	31 de marzo de 2024	31 de diciembre de 2023
Proveedores y servicios por pagar (1)	\$ 6.096	9.013
Costos y gastos por pagar	639	645
Comisiones y honorarios	192	277
Arrendamientos (2)	1.313	1.001
	\$ 8.240	10.936

(1) La disminución de \$2.917 corresponde principalmente al pago por gastos notariales Nexus Villavicencio, instalación proyecto contra caídas iniciado en el año 2023 y servicio de vigilancia.

(2) El incremento corresponde principalmente a arrendamiento bodega y equipos de tecnología.

Al 31 de marzo de 2024 y 31 de diciembre de 2023, no existen cuentas por pagar comerciales a largo plazo.

Nota 17. Otras cuentas por pagar

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

Corrientes	31 de marzo de 2024	31 de diciembre de 2023
Seguros (1)	\$ 419	704
Indemnizaciones a clientes (2)	2.278	2.007
Retenciones y aportes laborales	252	265
Diversas	144	152
	\$ 3.093	3.128

- (1) La disminución se debe a pago de póliza de todo riesgo daño material almacenamiento de mercancías y póliza de e infidelidad y riesgos financieros.
- (2) El incremento corresponde indemnización por aprehensión de mercancía por temas aduaneros y sanción en contra de Almazaviva por parte de la Superintendencia Financiera de Colombia, la cual se encuentra en proceso de apelación.

Al 31 de marzo de 2024 y 31 diciembre de 2023, no existen otras cuentas por pagar de largo plazo.

Nota 18. 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:

	31 de marzo de 2024	31 de diciembre de 2023
Demandas laborales	\$ 3.593	3.678
Desmantelamiento	2.151	2.151
Multas, litigios y demandas	986	986
	\$ 6.730	6.815

El siguiente es el detalle de las provisiones al 31 de marzo de 2024 y 31 de diciembre de 2023:

	Demandas laborales	Desmante- lamiento	Multas, litigios y demandas	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2023	\$ 3.678	2.151	986	6.815
Utilización de provisiones (1)	(103)	-	-	(103)
causación de provisiones (2)	45	-	-	45
Recuperaciones de provisiones (3)	(27)	-	-	(27)
Saldo al 31 de marzo de 2024	\$ 3.593	2.151	986	6.730

- (1) Utilización provisión en pago por fallo a favor de los demandantes por \$103.
- (2) Causación provisión derivado de demandas laborales por \$45.
- (3) Reversión de provisión personal cuadrilla por finalización del proceso por \$27.

Pasivos Contingentes

Al 31 de marzo de 2024 y 31 de diciembre de 2023, 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.

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

Procesos laborales con un estimado de \$6.996, 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 \$3.288 correspondientes a Dirección de Impuestos y Aduanas DIAN por \$223; Proceso con Unión temporal frente a la DIAN por \$1.706 exigencia pago cuentas de cobro y proceso administrativo sancionatorio con ocasión del supuesto incumplimiento impuesto por La Superintendencia Financiera de Colombia por \$1.359.

Todas las contingencias relacionadas anteriormente tienen calificación posible.

Nota 19. Beneficios a empleados

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

	31 de marzo de 2024	31 de diciembre de 2023
Beneficios de corto plazo (corriente)	\$ 2.904	3.921
Beneficios de largo plazo (no corriente)	3.571	3.596
	\$ 6.475	7.517

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

Corto plazo:	31 de marzo de 2024	31 de diciembre de 2023
Nómina por pagar	\$ 33	6
Cesantías (1)	642	2.269
Intereses sobre cesantías	19	261
Vacaciones	1.429	1.332
Prima de vacaciones	55	53
Prima legal y extralegal	726	-
Beneficios a corto plazo (corriente)	\$ 2.904	3.921

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

Largo plazo:	31 de marzo de 2024	31 de diciembre de 2023
Bonificaciones por retiro	\$ 105	109
Prima extralegal de antigüedad	897	931
Beneficios a largo plazo (no corriente)	\$ 1.002	1.040
Cálculo actuarial pensiones de jubilación	2.569	2.556
Beneficios a largo plazo (no corriente)	\$ 3.571	3.596

(1) La disminución en cesantías corresponde al pago de cesantías del año 2023.

Nota 20. Pasivos por impuestos corrientes

La siguiente es el movimiento de la compensación de pasivo y activo por impuesto corriente al 31 de marzo de 2024 y 31 de diciembre 2023:

	31 de marzo de 2024	31 de diciembre de 2023
Impuesto a la renta por pagar	\$ 31.216	\$ 31.261

Nota 21. Otros pasivos no financieros

El siguiente es el detalle de otros pasivos no financieros:

	31 de marzo de 2024	31 de diciembre de 2023
Impuesto de industria y comercio (1)	\$ 513	1.183
Retención en la fuente IVA	144	209
IVA	772	1.122
Retención en la fuente (2)	860	2.117
Otros impuestos	4	-
	\$ 2.293	4.631

- (1) La disminución de \$670 corresponde principalmente por el pago de las declaraciones anuales del impuesto de Industria y Comercio año gravable 2023 por (\$1.064) y causación de gasto para el periodo de tres meses terminado el 31 de marzo 2024 por \$394.
- (2) La disminución de \$1.257 corresponde principalmente a que en el mes diciembre se causó una mayor autorretención a título de renta y autorretención especial por la venta de la oficina Villavicencio.

Nota 22. Otros pasivos

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

	31 de marzo de 2024	31 de diciembre de 2023
Pasivos por arrendamientos por derechos de uso corriente	\$ 18.624	18.604
Pasivos por arrendamientos por derechos de uso no corriente	178.274	169.019
	\$ 196.898	187.623

Pasivo de derecho de uso	31 de marzo de 2024	31 de diciembre de 2023
Saldo inicial del periodo	\$ 187.623	40.106
Adiciones (1)	1.470	158.326
Bajas (2)	(397)	(274)
Pagos (3)	(12.980)	(29.669)
Remediones (4)	13.864	5.855
Intereses causados (5)	7.318	13.279
Total, Pasivos por arrendamientos por derecho de uso	\$ 196.898	187.623

- 1) Corresponde a nuevos contratos de arrendamientos de las siguientes sucursales: Ipiales por \$24 y Rionegro por \$1.446.
- 2) Corresponden a la baja de por terminación de contrato por \$397 sucursal Itagüí.
- 3) Pago por \$12.980, correspondiente a pagos por \$7.318 de intereses y \$5.662 del pasivo por arrendamientos bienes en uso.
- 4) La remediación por valor de \$13.864 en las siguientes sucursales operación Nexus; Envigado por \$2.784, Cartagena por \$2.101, Chía, por \$1.786, Cali por \$1.722, Puente Aranda por \$1.651, Yumbo por \$1.370, Bogotá Zona Franca por \$813, Barranquilla por \$707, Buga por \$343, Cúcuta por \$172, Zarzal por \$164, otros diferente a Nexus por \$251.
- 5) Intereses causados se calculan de acuerdo con los arriendos pendientes de amortizar.

Nota 23. Utilidad del periodo

Al 31 de marzo de 2024 y 31 de diciembre del año 2023, se presenta el siguiente detalle de la utilidad del periodo:

	Valor
Saldo a 31 de diciembre de 2023	\$ 218.362
Movimiento de reservas (1)	(218.362)
Utilidad del periodo	13.081
Saldo a 31 de marzo de 2024	\$ 13.081

(1) El Grupo en la asamblea del 19 de marzo de 2024 se aprobó realizar la apropiación de reservas de la utilidad del año 2023 por \$218.362

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

Nota 24. Ingresos por servicios de almacenamiento

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

	31 de marzo de 2024	31 de marzo de 2023
Almacén bodegas propias (1)	\$ 13.459	16.366
Almacén otros (2)	4.320	3.304
Almacén mercancías en tránsito	1.391	1.105
Almacén silos (3)	1.202	795
Almacén bodegas particulares	359	835
	\$ 20.731	22.405

- (1) La disminución en la operación de bodegas propias, correspondiente a servicio de almacenaje en el sector de comunicaciones, tabaco, automotriz y red de puertos en Cartagena.
- (2) El incremento se da principalmente sector de alimentos, y gestión documental en el sector financiero.
- (3) El incremento en la operación de silos se debe a ingreso de granos por cosecha sucursales de Chía y Villavicencio.

Nota 25. Ingresos por servicio de agenciamiento aduanero

El siguiente es el detalle de los ingresos por agenciamiento para los siguientes periodos.

	31 de marzo de 2024	31 de marzo de 2023
Agenciamiento aduanero	\$ 3.051	3.656

La disminución en operaciones en agenciamiento aduanero se debe principalmente en temas de nacionalización en el sector automotriz.

Nota 26. Acuerdos comerciales uniones temporales

Los ingresos por la unión temporal corresponden a:

	31 de marzo de 2024	31 de marzo de 2023
Ingresos por almacenamiento	\$ 13	905

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

Al 31 de marzo del 2024, presenta disminución por servicios de almacenamiento, zonas de inspección y servicios complementarios, respecto al 31 de diciembre de 2023, 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.

	31 de marzo de 2024	31 de diciembre de 2023
Activos		
Cuentas por cobrar	\$ 2.536	2.524
Deterioro	(1.222)	(1.262)
	\$ 1.314	1.262
Pasivos		
Cuentas por pagar	\$ 307	252

Al 31 marzo de 2024 y 31 de diciembre de 2023 el neto de las cuentas por cobrar y el deterioro corresponden a servicios logísticos y aportes por \$1.314 y 1.262. Las cuentas por pagar corresponden a participación de gastos de la administración de la unión temporal por \$307 y \$252 respectivamente.

	31 de marzo de 2024	31 de marzo de 2023
Ingresos por almacenamiento	\$ 13	\$ 905
Gastos		
Arrendamiento de bodegas	-	47
gastos de personal	-	4
Servicios de montacargas y otros gastos	-	2
Servicios complementarios y otros	54	91
	\$ 54	144

Al 31 de marzo de 2024, 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 27. Utilidad por venta de activos:

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

	31 de marzo de 2024
Por venta propiedad planta y equipo – terreno	\$ 17.117

En febrero del año 2024, Almaviva procede con la entrega un componente del inmueble de Villavicencio al Fondo de capital privado Nexus inmobiliario de los activos registrados en la oficina de registro de instrumentos públicos de Villavicencio identificados con las matrículas inmobiliarias 230-26214, 230-224837 y 230-224839.

Nota 28. Otros Ingresos operacionales

El siguiente es el detalle de otros ingresos;

	31 de marzo de 2024	31 de marzo de 2023
Valorización de inversiones a valor razonable (1)	\$ 12.342	-
Otros (2)	800	70
Arrendamiento de inmuebles	245	23
Servicio de trilla	115	67
Por venta de propiedad planta y equipo	1	-
Dividendos otras personas jurídicas	-	56
Recuperación por retiro pasivo derechos de uso	-	19
Reintegro provisiones cuentas por cobrar	17	44
Recuperaciones (3)	1	18
	\$ 13.521	297

- (1) El incremento corresponde principalmente a la valorización de los inmuebles del Fondo de Capital Privado Inmobiliario. (Ver nota 9)
- (2) El incremento corresponde principalmente a otros ingresos por recobro seguro bodega Villavicencio vendida al fondo de capital inmobiliario.
- (3) La disminución corresponde a recuperación de seguro reconocido año anterior.

Nota 29. Gastos de personal

A continuación, el detalle de los gastos de personal por los diferentes conceptos;

	31 de marzo de 2024	31 de marzo de 2023
Sueldos (1)	\$ 6.796	6.673
Salario integral	1.356	1.643
Aportes por pensiones	1.016	1.009
Otros gastos de personal (2)	780	986
Prima legal y extralegal	747	727
Cesantías	660	644
Vacaciones	591	622
Aportes caja compensación familiar, ICBF y Sena	389	415
Auxilio de transporte	357	317
Aportes por salud y riesgos profesionales	221	235
Pensiones de Jubilación	91	65
	\$ 13.004	13.336

- (1) El incremento corresponde al aumento de salarios mínimos decretados por ley.
- (2) El concepto de otros gastos de personal corresponde a rubros como horas extras, bonificaciones, indemnizaciones, apoyo sostenimiento aprendiz Sena, comisiones, capacitaciones, rubros de seguridad y salud en el trabajo entre otros.

Nota 30. Gastos generales de operación:

A continuación, el detalle de gastos de operación diferentes a gastos de personal:

	31 de marzo de 2024	31 de marzo de 2023
Transportes (1)	\$ 2.401	3.447
Arrendamientos (2)	2.310	2.579
Servicios temporales (3)	1.827	2.100
Servicios de vigilancia	1.872	1.786
Seguros	1.643	1.679
Servicios logísticos	1.411	1.604
Impuestos y tasas (4)	1.255	4.239
Servicios públicos	1.092	916
Procesamiento electrónico de datos	858	933
Otros gastos	830	639
Honorarios	656	597
Mantenimiento y reparaciones	407	422
Indemnizaciones a clientes	396	415
Costo de ventas y producción (5)	222	590
Gastos de viaje (6)	55	194
Útiles y papelería	70	58
Actividades en operaciones conjuntas (7)	54	144
Retiro de propiedad planta y equipo derecho de uso	17	-
Deterioro de cuentas por cobrar	1	47
	\$ 17.377	22.389

- (1) La disminución se debe al cierre de la operación distribución y disminución operación carga internacional Bogotá.
- (2) La disminución en alquiler de hosting, servidores y administración de redes tecnológicas.
- (3) La disminución en servicios temporales por cierre operación sucursal de Soacha, adicional a reducción operación sucursales Envigado, Dosquebradas y Yumbo.
- (4) La disminución se da en impuestos prediales por venta de activos a Fondo de Capital Privado Nexus.
- (5) La disminución en la operación trilla Villavicencio.
- (6) La disminución se debe a servicio de hospedaje, transporte aéreo por visitas a nivel nacional por parte presidencia y vicepresidencias de operación.
- (7) La disminución por servicios prestados por almacenamiento, zonas de inspección y servicios complementarios debido que la Unión Temporal se encuentra en proceso de liquidación.

Nota 31. Gastos por venta de activos

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

	31 de marzo de 2024
Impuesto de registro y anotación	\$ 465
Impuesto de timbre	464
Gastos notariales	52
	\$ 981

Al 31 de marzo 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.

Nota 32. Financieros

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

	31 de marzo de 2024	31 de marzo de 2023
Otros intereses por depósitos y préstamos	\$ 96	172
Ingresos financieros	\$ 96	172
Intereses sobre los pasivos por arrendamientos (1)	\$ 7.318	790
Intereses por Créditos bancos (2)	2.278	30
Servicios bancarios y gastos financieros	17	24
Gastos financieros	\$ 9.613	844
	(9.517)	(672)

- (1) El incremento corresponde adiciones pasivo por arrendamiento corresponde a nuevos contratos de arrendamiento derivados de la venta al Fondo de Capital Privado Nexus.
- (2) Incremento gastos intereses causados créditos bancarios adquiridos. (Ver nota 15).

Nota 33. Impuesto a las ganancias

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

Para el trimestre terminado al 31 de marzo de 2024, el consolidado de la Almacenadora presenta una tasa efectiva de tributación del 32.49%, que frente a la tasa nominal del año 2024 del 35%, generó una disminución de 2,51 puntos porcentuales, principalmente por los siguientes factores:

- Para el trimestre terminado al 31 de marzo de 2024, la Almacenadora reconoció un ingreso no gravable por la venta del lote ubicado en Villavicencio, lo que generó una disminución de (30,93) puntos porcentuales en la tasa efectiva de tributación.
- A marzo de 2024, la filial Almaviva y la subsidiaria Almaviva Zona Franca presentan pérdida fiscal, sobre la cual no se reconoce impuesto diferido activo; situación que generó un aumento en la tasa efectiva de 12,56 puntos porcentuales.
- Producto de la venta del lote ubicado en Villavicencio, la filial Almaviva reconoció una ganancia ocasional por valor de \$17.070, lo que generó un aumento de tasa efectiva de tributación de 13,20 puntos porcentuales.

Para el período de tres meses terminado al 31 de marzo de 2023 el consolidado de la Almacenadora generó pérdida contable y pérdida fiscal, por consiguiente, no se genera tasa efectiva para el periodo de tres meses del año 2023 y no es comparativo con el mismo periodo del año 2024.

El reconocimiento del ingreso de \$(38) a corte marzo de 2023; corresponde al movimiento de los impuestos diferidos principalmente por concepto de valoración de la inversión en el Fondo de Capital Privado que actualmente se posee la Almacenadora.

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

Nota 34. 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.

	31 de marzo de 2024
	Accionistas
	Banco de Bogotá S.A.
Activos	
Efectivo y sus equivalentes (1)	\$ 9.662
Cuentas por cobrar comerciales, neto	304
Total activos	\$ 9.966
Pasivos	
Cuentas por pagar comerciales	46.538
Total pasivos	\$ 46.538

	31 de diciembre de 2023
	Accionistas
	Banco de Bogotá S.A.
Activos	
Efectivo y sus equivalentes (1)	\$ 6.118
Cuentas por cobrar comerciales, neto	311
Total activos	\$ 6.429
Pasivos	
Cuentas por pagar comerciales	\$ 47.299
Total pasivos	\$ 47.299

	31 de marzo de 2024		
	Accionistas	Miembros de Junta Directiva	Personal clave de gerencia
	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
Total	\$ (1.517)	(17)	(476)

ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO ALMAVIVA S.A. Y SUBORDINADAS
Notas a los Estados Financieros Consolidados

	31 de marzo de 2023		
	Accionistas	Miembros de Junta Directiva	Personal clave de gerencia
	Banco de Bogotá S.A.		
Ingresos por intereses (2)	\$ 46	-	-
Otros ingresos (3)	251	-	-
Gastos financieros (4)	20	-	-
Gastos de operación (5)	5	-	-
Gastos honorarios (6)	-	19	-
Gastos a personal corto plazo (7)	-	-	803
Total	\$ 272	(19)	(803)

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

Nota 35. Hechos posteriores

Entre el 31 de marzo de 2024 y el 8 de mayo de 2024, no se tiene conocimiento sobre ningún dato o acontecimiento que modifique las cifras o informaciones consignadas en los estados financieros consolidados y notas adjuntas. No se conocieron hechos posteriores favorables o desfavorables que afecten la situación financiera y perspectivas económicas de la Matriz y sus subordinadas.