

ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO ALMAVIVA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS SEPARADOS

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.

Introducción

He revisado la información financiera intermedia condensada separada que se adjunta al 31 de marzo de 2024 de Almacenes Generales de Depósito Almaviva S.A. (la Compañía), la cual comprende:

- el estado condensado separado de situación financiera al 31 de marzo de 2024;
- los estados condensados separados de resultados y otro resultado integral por el período de tres meses que terminó el 31 de marzo de 2024;
- el estado condensado separado de cambios en el patrimonio por el período de tres meses que terminó el 31 de marzo de 2024;
- el estado condensado separado de flujos de efectivo por el período de tres meses que terminó el 31 de marzo de 2024; 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, nada ha llamado mi atención que me haga suponer que la información financiera intermedia condensada separada 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
17:26:44 -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



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 2024 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 2024;
- los estados separados de resultados y otro resultado integral por el período de tres meses que terminó el 31 de marzo de 2024;
- el estado separado de cambios en el patrimonio por el período de tres meses que terminó el 31 de marzo de 2024;
- el estado cseparado 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 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, nada ha llamado mi atención que me haga suponer que el reporte en lenguaje eXtensible Business Reporting Language (XBRL), que incorpora la información financiera intermedia separada de Almacenes Generales de Depósito Almaviva S.A., al 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 e instrucciones de la Superintendencia Financiera de Colombia.

**NELSON
ENRIQUE
ZAMBRANO
RINCON** Digitally signed by
NELSON ENRIQUE
ZAMBRANO
RINCON
Date: 2024.05.08
17:27:35 -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.
Estado Condensado Separado de Situación Financiera
(Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)

Activo	Nota	31 de marzo de 2024	31 de diciembre de 2023
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	\$ 6.529	4.265
Cuentas por cobrar comerciales, neto	5	28.689	26.924
Otras cuentas por cobrar, neto	6	605	3.252
Activos por impuestos corrientes	7	2.176	1.988
Otros activos no financieros	8	590	943
Otras inversiones	9	457.957	432.875
Total activos corrientes		496.546	470.247
Activos no corrientes			
Inversiones en subsidiarias y asociadas	10	6.036	5.956
Propiedad planta y equipo de uso propio, neto	11	13.579	14.066
Activos por derecho de uso	12	48.599	37.610
Propiedades de inversión		86	86
Activos intangibles, neto	13	6.708	7.224
Impuesto diferido activo, neto	14	49.202	52.835
Otras inversiones instrumentos de patrimonio		2.218	2.218
Otros activos	15	1.438	2.569
Total activos no corrientes		127.866	122.564
Total activo		\$ 624.412	592.811
Pasivo y Patrimonio			
Pasivo			
Pasivo corriente			
Adelantos recibidos de clientes		1.454	1.384
Pasivos financieros derivados a valor razonable		51	95
Obligaciones financieras a costo amortizado	16	66.458	50.770
Cuentas por pagar comerciales, neto	17	6.941	9.957
Otras cuentas por pagar, neto	18	3.029	3.105
Provisiones	19	6.730	6.815
Beneficios a empleados	20	2.759	3.741
Pasivos por impuestos corrientes	21	31.177	31.261
Otros pasivos no financieros	22	2.082	4.376
Otros pasivos	23	18.146	18.041
Total pasivo corriente		138.827	129.545
Pasivo no corriente			
Beneficios a empleados		3.564	3.589
Otros pasivos	23	178.242	168.979
Total pasivo no corriente		181.806	172.568
Total pasivo		\$ 320.633	302.113
Patrimonio de los accionistas			
Capital suscrito y pagado		403	403
Prima en colocación de acciones		39.714	39.714
Ganancias acumuladas		249.386	31.024
Ganancias o pérdidas no realizadas		1.327	1.327
Superávit por el método de participación patrimonial		(132)	(132)
Utilidad del periodo	25	13.081	218.362
Total patrimonio de los accionistas		303.779	290.698
Total pasivo y patrimonio de los accionistas		\$ 624.412	592.811

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 estos estados financieros separados y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Compañía.

camilo cortes
Firmado digitalmente por camilo cortes
Fecha: 2024.05.08 15:09:32 -05'00'
Camilo Cortés Duarte (*)
Representante Legal

BRIGITTE TATIANA CHIMBI VELEZ
Firmado digitalmente por BRIGITTE TATIANA CHIMBI VELEZ
Fecha: 2024.05.08 12:27:42 -05'00'
Brigitte Tatiana Chimbi Vélez (*)
Contador público
T.P. 169715- T

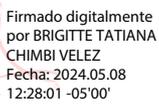
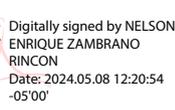
NELSON ENRIQUE ZAMBRANO RINCON
Digitally signed by NELSON ENRIQUE ZAMBRANO RINCON
Date: 2024.05.08 12:20:32 -05'00'
Nelson Enrique Zambrano Rincón
Revisor Fiscal
T. P. 214854-T
Miembro de KPMG S.A.S
(Véase mi informe del 8 de mayo de 2024)

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

Por el periodo terminado al 31 de marzo de:		<u>2024</u>	<u>2023</u>
Ingresos operacionales	Nota		
Servicios de:			
Almacenamiento	25	\$ 19.694	21.930
Manejo y distribución	26	6.661	5.409
Agenciamiento aduanero	27	3.051	3.656
Acuerdos comerciales uniones temporales	28	13	905
Tratamiento de mercancías	29	1.423	1.401
Utilidad en venta de activos	30	17.117	-
Otros Ingresos operacionales	31	13.549	165
Total Ingresos		<u>61.508</u>	<u>33.466</u>
Gastos operacionales			
Gastos de personal	32	12.305	12.538
Gastos generales de operación	33	18.228	21.547
Gasto por venta de activos	34	981	-
Otros gastos	35	1.261	1.206
Total Gastos		<u>32.775</u>	<u>35.291</u>
Utilidad operacional		<u>28.733</u>	<u>(1.825)</u>
Ingresos financieros			
	36	35	98
Costos financieros			
	36	9.573	791
		<u>(9.538)</u>	<u>(693)</u>
Participación de subsidiarias			
Participación en los resultados de subsidiarias y asociadas			
	37	80	(91)
Utilidad antes de impuestos de renta		<u>\$ 19.275</u>	<u>(2.609)</u>
Impuesto sobre la renta			
	38	6.194	(51)
Utilidad del periodo		<u>\$ 13.081</u>	<u>(2.558)</u>

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

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

 <p>Camilo Cortes Duque (*) Representante Legal</p>	 <p>BRIGITTE TATIANA CHIMBI VELEZ Contador público T.P. 169715- T</p>	 <p>NELSON ENRIQUE ZAMBRANO RINCON Revisor Fiscal T. P. 214854-T Miembro de KPMG S.A.S (Véase mi informe del 8 de mayo de 2024)</p>
--	---	---

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

	2024	2023
Por el periodo terminado al 31 de marzo de :	\$ 13.081	(2.558)
Partidas que no serán reclasificadas a resultados		
Impuesto de renta de inversiones a valor razonable con cambios en ORI	-	(40)
Resultados integrales durante el período, neto de impuestos	-	(40)
Total otros resultados integrales del período	\$ 13.081	(2.598)

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

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

camilo cortes
Firmado digitalmente por camilo cortes
Fecha: 2024.05.08 15:11:29 -05'00'

Camilo Cortes Duarte (*)
Representante Legal

BRIGITTE TATIANA CHIMBI VELEZ

Firmado digitalmente por BRIGITTE TATIANA CHIMBI VELEZ
Fecha: 2024.05.08 12:28:18 -05'00'

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

NELSON ENRIQUE ZAMBRANO RINCON

Digitally signed by NELSON ENRIQUE ZAMBRANO RINCON
Date: 2024.05.08 12:21:11 -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.
Estado Condensado Separado de Cambios en el Patrimonio
(Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)

	Capital Social	Prima en colocación de acciones	Ganancias acumuladas	Ganancias o Pérdidas no realizadas	Superávit por el método de participación patrimonial	Utilidades del periodo	Total Patrimonio
Por el periodo terminado al 31 de marzo 2024 y 2023:							
Saldo inicial al 1 de enero de 2023	\$ <u>403</u>	<u>39.714</u>	<u>28.445</u>	<u>1.955</u>	<u>(132)</u>	<u>2.584</u>	<u>72.969</u>
Apropiación de utilidades	-	-	2.591	-	-	(2.591)	-
Pérdida del periodo	-	-	-	-	-	(2.558)	(2.558)
Retención en la fuente por dividendos no gravados	-	-	-	-	-	(5)	(5)
Otros resultados integrales	-	-	-	(40)	-	-	(40)
Saldo final al 31 de marzo de 2023	\$ <u>403</u>	<u>39.714</u>	<u>31.036</u>	<u>1.915</u>	<u>(132)</u>	<u>(2.570)</u>	<u>70.366</u>
Saldo inicial al 1 de enero de 2024	\$ <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 periodo	-	-	-	-	-	13.081	13.081
Saldo final al 31 de marzo de 2024	\$ <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>

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

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

camilo cortes
Firmado digitalmente por camilo cortes
Fecha: 2024.05.08 15:12:05 -05'00'

Camilo Cortes Duarte (*)
Representante Legal

BRIGITTE TATIANA CHIMBI VELEZ
Firmado digitalmente por BRIGITTE TATIANA CHIMBI VELEZ
Fecha: 2024.05.08 12:28:36 -05'00'

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

NELSON ENRIQUE ZAMBRANO RINCON
Digitally signed by NELSON ENRIQUE ZAMBRANO RINCON
Date: 2024.05.08 12:21:25 -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.
Estado Condensado Separado de Flujos de Efectivo
(Expresados en millones de pesos colombianos)

Por el periodo terminado al 31 de marzo de:	Nota	2024	2023
Flujos de efectivo por las actividades de operación			
Utilidad del periodo		13.081	(2.558)
Conciliación entre la utilidad neta con el efectivo neto usado en las actividades de operación			
Depreciación propiedad, planta y equipo de uso propio	11	760	912
Depreciación activos por derecho de uso	12	3.880	3.163
Amortización de activos intangibles	13	650	722
Recuperación por retiro pasivo derechos de uso		-	(13)
Deterioro de propiedades planta y equipo		-	1
Retiro de propiedad, planta y equipo de uso propio por venta	11	13	-
Retiro de propiedad planta y equipo derecho de uso	35	17	-
Recuperación (deterioro) de cuentas por cobrar	31	(8)	46
Recuperación de pasivos estimados y provisiones	19	(27)	-
Inversión a valor razonable con cambios en resultado		-	(40)
Método de participación patrimonial en controladas	37	(80)	91
Impuesto de renta		6.194	(51)
Utilidad en movilización de activos	30	(17.117)	-
Cambios en activos y pasivos:			
Cuentas por cobrar		891	1.264
Activos por impuestos corrientes		22.407	(182)
Otros activos no financieros		353	392
Otras inversiones		(12.330)	32
Otros activos		1.131	1.011
Adelanto recibidos de clientes		70	(24)
Pasivos financieros derivados a valor razonable		(44)	243
Cuentas por pagar		(823)	(3.221)
Provisiones		(58)	(14)
Obligaciones laborales		(1.007)	(734)
Pasivos por impuestos corrientes		(84)	-
Otros pasivos no financieros		(2.294)	(1.992)
Otros pasivos		7.293	745
Pago intereses por obligaciones financieras	16	(2.930)	(30)
Pago intereses pasivos de arrendamiento derecho de uso	23	(7.293)	(745)
Pago por impuestos sobre la renta		(25.156)	-
Efectivo neto usado en actividades de operación		<u>(12.511)</u>	<u>(982)</u>
Flujos de efectivo de las actividades de inversión			
Adición de propiedad, planta y equipo uso propio	11	(286)	(423)
Adición de activos intangibles	13	(134)	(30)
Dividendos recibidos instrumentos de patrimonio		-	56
Redención por venta de activos	9	4.365	-
Efectivo neto provisto por (usado en) actividades de inversión		<u>3.945</u>	<u>(397)</u>
Flujos de efectivo por actividades de financiación			
Adquisición de obligaciones financieras	16	25.890	-
Pago de obligaciones financieras	16	(9.540)	-
Pago pasivos arrendamientos bienes en uso	23	(5.519)	(3.144)
Producto de la venta de propiedad, planta y equipo de uso propio		(1)	-
Efectivo neto provisto por (usado en) actividades de financiación		<u>10.830</u>	<u>(3.144)</u>
Incremento (disminución) neto en efectivo y equivalentes de efectivo		2.264	(4.523)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio de periodo		4.265	7.336
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo		<u><u>6.529</u></u>	<u><u>2.813</u></u>

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

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

Firmado digitalmente por camilo cortes
Fecha: 2024.05.08 15:12:28
Camilo Cortes Duque (*)
Representante Legal

BRIGITTE TATIANA CHIMBI VELEZ
Firmado digitalmente por BRIGITTE TATIANA CHIMBI VELEZ
Fecha: 2024.05.08 12:35:53 -05'00'
Brigitte Tatiana Chimbi Velez (*)
Contador público
T.P. 169715- T

Digitally signed by NELSON ENRIQUE ZAMBRANO RINCON
Date: 2024.05.08 12:21:41 -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)

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.

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

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

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

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

La información financiera intermedia condensada separada ha sido preparada de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por los 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 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 2023.

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

2.2. Bases de presentación y medición

De acuerdo con la legislación colombiana, Almazaviva debe preparar estados financieros 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 separados de Almagora 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 Almagora 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 Almagora 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 separados y sus notas fueron aprobados por la Gerencia de la Compañía el 8 de mayo del 2024.

2.4. Negocio en marcha

Los objetivos de Almagora 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 2024 y diciembre de 2023, Almagora ha cumplido adecuadamente con los requerimientos de capital y patrimonio técnico.

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

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

Principales hechos y condiciones:

- La posición patrimonial es positiva, \$303.778
- 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 2023:

- La compañía situó su nivel de liquidez de acuerdo con la razón corriente que fue de 3,58 lo cual indica que se tienen los recursos para cubrir tres punto cincuenta y ocho veces sus obligaciones de corto plazo.
- El Capital de Trabajo de la compañía se ubicó en \$357.719 y la rotación de cartera se situó en 42 días.
- El indicador de endeudamiento total es de 51,3% 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.
- La compañía situó su rentabilidad con un margen operacional del 46.7% y el margen neto es de 21.3%, 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.

Almaviva 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 7,5% 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 separados de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos y pasivos contingentes en la fecha del balance, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

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

Nota 4. Efectivo y equivalentes de efectivo

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

	31 de marzo de 2024	31 de diciembre de 2023
Efectivo		
Caja	\$ 34	36
Bancos y otras entidades financieras (1)	6.452	4.186
	\$ 6.486	4.222
Equivalentes de efectivo		
Fondos de inversión colectiva	43	43
	6.529	4.265

(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.

Almaviva 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

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

	31 de marzo de 2024	31 de diciembre de 2023
Servicios de almacenaje (1)	\$ 27.229	25.570
Acuerdos comerciales uniones temporales (2)	1.314	1.848
Venta de bienes y servicios	244	114
Otras cuentas por cobrar comerciales	35	58
	\$ 28.822	27.590
Deterioro cuentas por cobrar comerciales	(133)	(666)
	\$ 28.689	26.924

(1) El incremento se da principalmente por servicios de almacenaje prestados a empresas del sector automotriz, cosméticos y el inicio de temporada de cosecha de granos.

(2) La disminución corresponde a cuentas por cobrar de la Unión Temporal Alianza Logística, de la cual Almaviva hace parte y que actualmente se encuentra en liquidación.

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	\$ 133	666
No corriente (1)	1.656	1.131
	\$ 1.789	1.797

(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	\$ 538
Deterioro de cartera provisionada	1.267
Castigo cartera provisionada	(8)
Saldo al 31 de diciembre de 2023	\$ 1.797
Recuperación de cartera provisionada	(8)
Saldo al 31 de marzo de 2024	\$ 1.789

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
Arrendamientos	\$ 152	158
Relacionadas y asociadas (1)	18	69
Anticipos a contratos y proveedores (2)	367	262
Depósitos Judiciales (3)	63	1.390
Otras cuentas por cobrar (4)	5	1.373
	\$ 605	3.252

- (1) El saldo corresponde a pago de recobro de servicios de energía y arrendamientos.
 (2) El incremento corresponde principalmente a desembolso de anticipos destinados a mantenimiento de bodegas y compra de estibas.
 (3) La disminución principalmente corresponde a desembargo cuenta bancaria principal de Almaviva correspondiente saldo año 2022 por \$1.327, realizada por orden del juzgado 1° laboral del circuito de Cali, por litigio finalizado.
 (4) 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 Almaviva 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

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

	31 de marzo de 2024	31 de diciembre de 2023
Sobrantes en liquidación de impuestos (1)	\$ 977	977
Pasivo por impuesto de renta corriente	(2.560)	-
Retenciones en la fuente a favor y Autorretenciones	2.748	-
Descuento tributario por Iva en compra de activos fijos reales productivos	1.011	1.011
Total activo (pasivo) por impuesto corriente	\$ 2.176	1.988

- (1) El 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.

Nota 8. Otros activos no financieros

El siguiente es el detalle de otros activos financieros

	31 de marzo de 2024	31 de diciembre de 2023
Otros impuestos	\$ 590	943

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	<u>\$ 457.957</u>	<u>432.875</u>

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 resultado	12.324
Menos (-) Redenciones Fondo de Capital Privado Inmobiliario	(4.365)
Total, Inversión fondo privado inmobiliario	\$ 457.957

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 2024 y 31 de diciembre 2023.

	Valor
Saldo a 31 de diciembre de 2023	<u>\$ 5.956</u>
Disminución participación resultado del ejercicio	80
Saldo a 31 de marzo de 2024	<u>\$ 6.036</u>

El incremento en el método de participación patrimonial en controladas corresponde a la inversión en Almaviva Zona Franca SAS por valor de \$184 y de la inversión de la Almaviva Global Cargo SAS por valor de \$100 producto del resultado del periodo.

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

	31 de marzo de 2024	31 de diciembre de 2023
Almaviva Global Cargo SAS	<u>\$ 5.543</u>	<u>5.359</u>
Almaviva Zona Franca SAS	493	597
	<u>\$ 6.036</u>	<u>5.956</u>

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

	Para uso propio	Mejora en propiedades ajenas	Total
Costo :			
Saldo al 31 de diciembre, 2023	\$ 55.450	1.384	56.834
Compras o gastos capitalización (1)	75	211	286
Retiros / ventas (2)	(72)	-	(72)
Retiros / deterioro (3)	(27)	-	(27)
Saldo al 31 de marzo, 2024	<u>\$ 55.426</u>	<u>1.595</u>	<u>57.021</u>
Depreciación acumulada			
Saldo al 31 de diciembre, 2023	\$ 41.976	792	42.768
Depreciación del período con cargo a resultados	711	49	760
Retiros / ventas	(59)	-	(59)
Retiros / deterioro	(27)	-	(27)
Saldo al 31 de marzo, 2024	<u>\$ 42.601</u>	<u>841</u>	<u>43.442</u>
Propiedad planta y equipo, neto			
Saldos al 31 de diciembre, 2023	<u><u>\$ 13.474</u></u>	<u><u>592</u></u>	<u><u>14.066</u></u>
Saldos al 31 de marzo, 2024	<u><u>\$ 12.825</u></u>	<u><u>754</u></u>	<u><u>13.579</u></u>
	Para uso propio	Mejora en propiedades ajenas	Total
Costo :			
Saldo al 31 de diciembre, 2022	\$ 112.214	1.339	113.553
Compras o gastos capitalización	6.670	531	7.201
Retiros / ventas	(107)	-	(107)
Retiros / inversión	(61.550)	-	(61.550)
Retiros / deterioro	(1.777)	(486)	(2.263)
Saldo al 31 de diciembre, 2023	<u>\$ 55.451</u>	<u>1.384</u>	<u>56.834</u>
Depreciación acumulada			
Saldo al 31 diciembre, 2022	\$ 76.700	1.220	77.920
Depreciación del período con cargo a resultados	3.169	58	3.227
Retiros / ventas	(107)	-	(107)
Retiros / inversión	(36.150)	-	(36.150)
Retiros / deterioro	(1.636)	(486)	(2.122)
Saldo al 31 de diciembre, 2023	<u>\$ 41.976</u>	<u>792</u>	<u>42.768</u>
Propiedad planta y equipo, neto			
Saldos al 31 de diciembre, 2022	<u><u>\$ 35.514</u></u>	<u><u>119</u></u>	<u><u>35.633</u></u>
Saldos al 31 de diciembre, 2023	<u><u>\$ 13.474</u></u>	<u><u>592</u></u>	<u><u>14.066</u></u>

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

Concepto Compra Activos Fijos	Valor Compra
Maquinaria	\$ 65
Equipo informático	6
Mejoras en propiedad ajena	211
Equipo de oficina	3
Equipo de transporte	1
	<u><u>\$ 286</u></u>

- (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 \$59 el cual no estaba totalmente depreciado.
- (3) Retiro por deterioro de equipo de oficina y de cómputo con un costo de \$27 y su depreciación por \$27 el cual se encontraba totalmente depreciado.

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

	31 de marzo de 2024	31 de diciembre de 2023
Terrenos	\$ 192	156
Edificios	679	680
Bodegas	47.728	36.774
	\$ 48.599	37.610
Costo		
Saldo a 31 de diciembre de 2023		\$ 84.907
Remediciones NIIF 16 (1)		13.814
Retiros o bajas (2)		(1.525)
Adiciones (3)		1.470
Saldo al 31 de marzo de 2024		\$ 98.666
Depreciación acumulada		
Saldo a 31 de diciembre de 2023		\$ 47.297
Depreciación del período		3.880
Retiros o bajas (2)		(1.110)
Saldo al 31 de marzo de 2024		\$ 50.067
Propiedad planta y equipo derechos de uso		
Saldos al 31 de diciembre de 2023		\$ 37.610
Saldos al 31 de marzo de 2024		\$ 48.599
Costo		
Saldo a 31 de diciembre de 2022		\$ 75.516
Remediciones NIIF 16		6.093
Retiros o bajas		(6.255)
Adiciones		9.553
Saldo al 31 de diciembre de 2023		\$ 84.907
Depreciación acumulada		
Saldo a 31 de diciembre de 2022		\$ 39.962
Depreciación del período		13.407
Retiros o bajas		(6.072)
Saldo al 31 de diciembre de 2023		\$ 47.297
Propiedad planta y equipo derechos de uso		
Saldos al 31 de diciembre de 2022		\$ 35.554
Saldos al 31 de diciembre de 2023		\$ 37.610

- (1) Remediación en los contratos de arrendamiento principalmente de las siguientes sucursales; Envigado por \$2.784, Bogotá Puente Aranda por \$1.651; Bogotá Zona Franca por \$813, Cartagena por \$2.101, Chía por \$1.78, Cali por \$1.722, Yumbo por \$1.370, Barranquilla por \$760. Buga por \$343, Cúcuta por \$172, Zarzal por \$164, Administración por \$66, Itagüí por \$49, Girón por \$34.
- (2) Corresponde a finalización de contratos de arrendamientos en sucursal Itagüí.
- (3) Corresponde adición sucursales Rionegro por \$1.446 e Ipiales por \$24.

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 2024 y 31 de diciembre de 2023:

Costo	
Saldo al 31 de diciembre de 2023	\$ 13.615
Adiciones / compras (1)	134
Saldo al 31 de marzo de 2024	\$ 13.749
Amortización Acumulada:	
Saldo al 31 de diciembre de 2023	\$ 6.391
Amortización del periodo con cargo a resultados	650
Saldo al 31 de marzo de 2024	7.041
Saldo al 31 de diciembre de 2023	\$ 7.224
Saldo al 31 de marzo de 2024	\$ 6.708
Costo	
Saldo al 31 de diciembre de 2022	\$ 14.032
Adiciones / compras	1.236
Retiros / bajas	(1.653)
Saldo al 31 de diciembre de 2023	\$ 13.615
Amortización Acumulada:	
Saldo al 31 de diciembre de 2022	\$ 5.369
Amortización del periodo con cargo a resultados	2.675
Retiro totalmente amortizados	(1.653)
Saldo al 31 de diciembre de 2023	6.391
Saldo al 31 de diciembre de 2022	\$ 8.663
Saldo al 31 de diciembre de 2023	\$ 4.952

(1) Las compras de intangibles corresponden a costos capitalizables desarrollados internamente por \$134.

No existen restricciones o deterioro sobre los activos intangibles.

Nota 14. Impuesto diferido activo, neto

El siguiente es el detalle de impuesto diferido:

	31 de marzo de 2024	31 de diciembre de 2023
Impuestos diferidos	\$ 49.202	52.835

La disminución del impuesto diferido activo neto al 31 de marzo de 2024, 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 15. Otros activos

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

	31 de marzo de 2024	31 de diciembre de 2023
Seguros (1)	\$ 652	2.024
Otros gastos pagados por anticipado (2)	733	492
Obras de arte	52	52
Garantía sobre contratos	1	1
	\$ 1.438	2.569

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

- (1) La disminución corresponde a la amortización causada durante el periodo de 1 enero de 2024 y 31 marzo de 2024 de las pólizas de cumplimiento, responsabilidad civil y riesgo financiero.
(2) Los otros gastos pagados por anticipado contemplan pagos de suscripciones, mantenimientos entre otros.

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:

	31 de marzo de 2024	31 de diciembre de 2023
Obligaciones financieras a costo amortizado	\$ 66.458	50.770

El siguiente es el movimiento de las obligaciones financieras:

Saldo a 31 de diciembre del 2023	\$	50.770
Adquisición de préstamos		25.890
Pago de préstamos		(9.540)
Causación de intereses		2.268
Pago de intereses		(2.930)
Saldo a 31 de marzo del 2024	\$	66.458

A continuación se detallan el movimiento de los créditos adquiridos y pagados :

Banco	Fecha de Apertura	Fecha de vencimiento	Tasa de interés	Capital	Intereses a 1 de enero 2024	Intereses	Pago crédito	Pagos Intereses	Saldo
BBVA	6/10/2023	6/10/2024	IBR+4,08% NSV	3.400	129	144	-	-	3.673
BANCO DE BOGOTA	11/08/2023	11/08/2024	IBR+5,06% NSV	6.471	431	295	-	568	6.629
BANCO DE BOGOTA	31/07/2023	31/07/2024	IBR+4,90% NSV	6.635	472	283	-	575	6.815
BANCO DE BOGOTA	29/08/2023	29/02/2024	IBR+4,30% NSV	6.540	363	183	6.540	546	-
BANCO DE BOGOTA	8/09/2023	8/09/2024	IBR+3,61% NMV	8.380	85	318	-	321	8.462
BANCO DE BOGOTA	8/09/2023	8/09/2024	IBR+3,61% NMV	7.111	72	269	-	273	7.179
BANCO DE BOGOTA	11/09/2023	11/09/2024	IBR+3,80% NSV	7.000	339	283	-	566	7.056
BANCO DE BOGOTA	21/12/2023	21/12/2024	IBR+2,80% NSV	3.329	13	116	-	-	3.458
BBVA (*)	11/01/2024	11/04/2024	IBR+1,87% NMV	3.000	-	43	3.000	43	-
BANCO DE BOGOTA	11/01/2024	11/01/2025	IBR+2,50% NSV	2.550	-	77	-	-	2.627
BANCO DE BOGOTA	12/02/2024	12/02/2025	IBR 6M+2,50% NSV	4.200	-	82	-	-	4.282
BANCOLOMBIA S.A	12/02/2024	12/05/2024	IBR+1,53% NMV	3.500	-	62	-	38	3.524
BANCOLOMBIA S.A	29/02/2024	28/02/2025	IBR+1,42% NSV	6.540	-	71	-	-	6.611
BANCOLOMBIA S.A	11/03/2024	11/02/2025	IBR+1,44% NSV	3.100	-	21	-	-	3.121
BANCOLOMBIA S.A	11/03/2024	11/07/2024	IBR+1,10% NMV	3.000	-	21	-	-	3.021
Totales				74.756	1.904	2.268	9.540	2.930	66.458

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

Nota 17. Cuentas por pagar comerciales, neto

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)	\$ 4.854	8.097
Retenciones y aportes laborales	601	607
Comisiones y honorarios	182	271
Arrendamientos (2)	1.304	982
	\$ 6.941	9.957

(1) La disminución de \$3.243 corresponde principalmente al pago por instalación proyecto contra caídas iniciado en el año 2023, adicional a servicio de vigilancia, temporales y servicio de comunicación y datos.

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

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

	31 de marzo de 2024	31 de diciembre de 2023
Seguros (1)	\$ 419	704
Indemnizaciones a clientes (2)	2.208	1.931
Subsidiarias	30	76
Otras retenciones y aportes laborales	236	249
Diversas	136	145
	\$ 3.029	3.105

(1) La disminución se da por principalmente pago de la póliza de almacenamiento de mercancías e infidelidad y riesgos financieros.

(2) El incremento corresponde indemnización por aprensión de mercancía por temas aduaneros y sanción en contra de Almagora por parte de la Superintendencia Financiera de Colombia, la cual se encuentra en proceso de apelación.

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:

	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 a 31 de marzo de 2024 y 31 diciembre 2023:

	Demandas laborales	Desmantelamiento	Multas, litigios y demandas	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2023	\$ 3.678	2.151	986	6.815
Utilización de las provisiones (1)	(103)	-	-	(103)
Causación de provisión (2)	45	-	-	45
Recuperación de las 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 de terceros 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 Almaviva como contingencia pasiva considera 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 de Almaviva.

Procesos laborales con un estimado de \$5.338, donde los demandantes pretenden que se declare la existencia de una relación laboral con ALMAVIVA S.A. 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 20. Beneficios a empleados

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

	31 de marzo de 2024	31 de diciembre de 2023
Beneficios de corto plazo (corriente)	\$ 2.759	3.741
Beneficios de largo plazo (no corriente)	3.564	3.589
	\$ 6.323	7.330

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

	31 de marzo de 2024	31 de diciembre de 2023
Corto plazo		
Nómina por pagar	\$ 32	6
Cesantías (1)	604	2.162
Intereses sobre cesantías	18	250
Vacaciones	1.360	1.270
Prima legal y extralegal	691	-
Prima de vacaciones	54	53
Beneficios a corto plazo (corriente)	\$ 2.759	3.741

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

	31 de marzo de 2024	31 de diciembre de 2023
Largo plazo		
Bonificaciones por retiro	\$ 104	108
Prima extralegal de antigüedad	891	925
	\$ 995	1.033
Cálculo actuarial pensiones de jubilación	2.569	2.556
Beneficios a largo plazo (no corriente)	\$ 3.564	3.589

- (1) La disminución corresponde al pago de cesantías correspondiente al año 2023.

Nota 21. 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 de 2023:

	31 de marzo de 2024	31 de diciembre de 2023
Impuesto a la renta por pagar	\$ 33.737	54.804
Retenciones en la fuente a favor y Autorretenciones	(2.560)	(23.274)
Anticipo de renta	-	(269)
	\$ 31.177	31.261

Nota 22. 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	\$ 449	1.076
Retención en la fuente IVA	139	204
IVA	685	1.035
Retención en la fuente (1)	809	2.061
	\$ 2.082	4.376

(1) La disminución 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 23. Otros pasivos

El siguiente es el detalle de otros pasivos:

	31 de marzo de 2024	31 de diciembre de 2023
Pasivos por arrendamientos por derechos de uso (corriente)	\$ 18.146	18.041
Pasivos por arrendamientos por derechos de uso (no corriente)	178.242	168.979
	\$ 196.388	187.020

	31 de marzo de 2024	31 de diciembre de 2023
Pasivo de derechos de uso		
Saldo inicial del periodo	\$ 187.020	39.851
Adiciones (1)	1.470	157.181
Bajas	(397)	(207)
Pagos (2)	(12.812)	(29.024)
Remediciones (3)	13.814	6.095
Intereses causados (4)	7.293	13.124
Total pasivo por arrendamientos por derechos de uso	\$ 196.388	187.020

(1) Corresponde a nuevos contratos de arrendamiento de las siguientes sucursales; Ipiales por \$24 y Rionegro por \$1.446.

(2) Pago por \$12.812 correspondiente a pago por \$7.293 de intereses y \$5.519 pasivo por arrendamiento bienes en uso.

(3) Corresponde a remediación en los contratos de arrendamiento de las siguientes sucursales; Envigado por \$2.784, Bogotá Puente Aranda por \$1.651; Bogotá Zona Franca por \$812, Cartagena por \$2.101, Chía por \$1.786, Cali por \$1.722, Yumbo por \$1.370, Barranquilla por \$760. Buga por \$343, Cúcuta por \$172, Zarzal por \$164, Administración por \$66, Itagüí por \$49, Girón por \$34.

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

Nota 24. Utilidad del periodo

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

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

(1) Almaviva 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.

Nota 25. Ingresos por servicio de almacenamiento

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

	31 de marzo de 2024	31 de marzo de 2023
Almacén bodegas propias (1)	\$ 13.459	16.366
Otros servicios de almacenaje (2)	4.674	3.934
Almacén Silos (3)	1.202	795
Almacén bodegas particulares	359	835
	\$ 19.694	21.930

- (1) La disminución en la operación de bodegas propias, correspondiente a servicio de almacenaje en el sector, tabaco, automotriz, alimentos y comunicaciones.
- (2) El incremento corresponde a servicios asociados a trámites aduaneros principalmente sector de avícola, gestión documental, alimentos e insumos agropecuarios.
- (3) El incremento en la operación almacenamiento se debe a ingreso de granos por cosecha sucursales de Chía y Villavicencio.

Nota 26. Ingresos por servicios de manejo y distribución

El siguiente es el detalle de los ingresos por servicios de manejo y distribución al 31 de marzo de 2024 y 2023:

	31 de marzo de 2024	31 de marzo de 2023
Manejo y distribución (1)	\$ 3.267	2.715
Movilización y transporte de mercancías (2)	3.394	2.694
	\$ 6.661	5.409

- (1) La disminución se da en servicios de manejo de contenedores principalmente en el sector automotriz y de alimentos.
- (2) El incremento en los servicios de movilización y transporte de mercancías en la operación de los sectores automotriz, insumos agropecuarios y de alimentos.

Nota 27. Agenciamiento aduanero

El siguiente es el detalle de los ingresos por servicios de agenciamiento aduanero al 31 de marzo de 2024 y 2023:

	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 cosméticos y automotriz.

Nota 28. 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

Al 31 de marzo del 2024, presenta disminución por servicios de almacenamiento, zonas de inspección y servicios complementarios, respecto a 31 de diciembre de 2023, debido 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 operaciones para luego iniciar el proceso de liquidación.

	31 de marzo de 2024	31 de diciembre 2023
Activos		
Cuentas por cobrar	\$ 2.536	2.522
Deterioro	(1.222)	(1.262)
	\$ 1.314	1.260

	31 de marzo de 2024	31 de diciembre 2023
Pasivos		
Cuentas por pagar	\$ 307	252

Al 31 de marzo de 2024 y 31 diciembre de 2023 el neto de las cuentas por cobrar y el deterioro corresponden a servicios logísticos y aportes por \$1.314 y \$1.260. 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		
Servicios complementarios y otros	54	91
Arrendamiento de bodegas	-	47
Gastos de personal	-	4
Servicios de montacargas y otros	-	2
	\$ 54	144

Al 31 de marzo de 2024, presenta disminución por servicios prestados por almacenamiento, zonas de inspección servicios complementarios debido que la Unión Temporal se encuentra en proceso de liquidación

Nota 29. Tratamiento de mercancías

Los ingresos por tratamiento de mercancía están conformados por los siguientes conceptos:

	31 de marzo de 2024	31 de marzo de 2023
Otros servicios de almacén	\$ 1.423	1.401

El incremento en servicios de limpieza de granos se da por inicio de cosecha sucursales de Chía y Villavicencio

Nota 30. Utilidad en 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 31. Otros ingresos operacionales

Los otros ingresos operacionales están conformados por los siguientes conceptos:

	31 de marzo de 2024	31 de marzo de 2023
Valorización de inversiones a valor razonable (1)	\$ 12.324	-
Otros ingresos (2)	783	54
Arrendamiento de inmuebles (3)	432	22
Ingresos por dividendos	-	56
Por venta de propiedades y equipo	1	-
Recuperación por retiro pasivo derechos de uso	-	13
Recuperaciones (4)	1	20
Ingresos por recuperación de cartera	8	-
	\$ 13.549	165

- (1) Incremento corresponde principalmente a la valoración de los bienes inmuebles movilizados al Fondo de Capital Privado Inmobiliario. (Ver nota 9).
- (2) El incremento corresponde principalmente a otros ingresos de conceptos tales como; venta de chatarra, recobro seguro bodega vendida al fondo de capital inmobiliario.
- (3) El incremento corresponde a arredamiento bodega sucursal Álamos con Zona Franca, alquiler de contenedores y arrendamiento oficina sucursal Envigado.
- (4) La disminución corresponde a recuperación de seguro reconocido año anterior.

Nota 32. Gastos de personal

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

	31 de marzo de 2024	31 de marzo de 2023
Sueldos (1)	\$ 6.393	6.307
Salario Integral	1.310	1.551
Aportes por pensiones	960	952
Otros gastos de personal (2)	756	877
Cesantías	623	609
Prima legal y extralegal	710	693
Vacaciones	558	587
Aportes cajas de compensación familiar	369	392
Auxilio de transporte	335	302
Aportes por salud y riesgos profesionales	200	203
Pensiones de jubilación	91	65
	\$ 12.305	12.538

- (1) El incremento corresponde al aumento anual en salarios, mejoramiento de perfiles y al nuevo personal ingresado durante el año.

- (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

Los gastos de la operación los conforman los siguientes conceptos:

	31 de marzo de 2024	31 de marzo de 2023
Depreciación	\$ 4.640	4.075
Arrendamientos (1)	2.076	2.419
Servicios temporales (2)	1.772	2.022
Servicios de vigilancia	1.722	1.694
Seguros	1.552	1.581
Servicios de manejo de la carga (3)	1.489	1.746
Impuestos y tasas (4)	1.176	4.133
Servicios públicos	1.001	841
Procesamiento electrónico de datos	830	902
Amortización de intangibles	650	722
Honorarios	612	551
Mantenimiento y reparaciones	392	411
Transportes	172	185
Actividades de operaciones conjuntas (5)	54	144
Contribuciones	39	22
Comisiones	34	40
Comercio exterior	17	12
Deterioro de cuentas por cobrar	-	46
	\$ 18.228	21.546

- (1) La disminución por \$343 corresponde a alquiler de hosting, servidores y administración de redes tecnológicas.
- (2) La disminución por \$250, en servicios temporales por cierre operación sucursal de Soacha y traslado de cliente Bogotá Zona Franca a la filial Almayviva Zona Franca; adicional a reducción operación sucursales Envigado, Dosquebradas y Yumbo.
- (3) La disminución por \$257, corresponde a servicios logísticos y de alquiler de montacarga. por cierre operación sucursal de Soacha y Bogotá Zona Franca; adicional a reducción operación sucursales Envigado, Dosquebradas y Yumbo,
- (4) La disminución por \$2.957, se debe a una a reconocimiento impuesto de ganancia ocasional generada por la venta predio Villavicencio, reconocida en el periodo anterior.
- (5) 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 34. Gastos por venta de activos

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

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

A 31 de marzo del año 2024 los gastos por valor de \$981 están relacionados a trámites legales derivados de la operación de venta del predio sucursal Villavicencio al Fondo de Capital Privado Nexus.

Nota 35. Otros gastos

Los conceptos de otros gastos los conforman:

	31 de marzo de 2024	31 de marzo de 2023
Diversos	\$ 563	369
Indemnizaciones a clientes, multas, sanciones a otras autoridades administrativas, litigios laborales y recuperaciones	401	428
Combustible	88	66
Gastos de cafetería	74	96
Útiles y papelería	68	58
Gastos de viaje (1)	50	189
Retiro de propiedad planta y equipo derecho de uso	17	1
	\$ 1.261	1.207

(1) La disminución se debe en gastos de hospedaje , transporte aéreo por visitas a sucursales a nivel nacional por parte de Presidencia y Vicepresidencia de operación

Nota 36. Ingresos y costos financieros

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

	31 de marzo de 2024	31 de marzo de 2023
Otros intereses por depósitos	\$ 35	98
Ingresos financieros	\$ 35	98
Gastos por intereses pasivos de arrendamiento (1)	7.293	745
Créditos bancos (2)	2.268	30
Servicios bancarios	9	14
Otros intereses	3	2
Gastos financieros	\$ 9.573	791

(1) El incremento adiciones pasivo por arrendamiento corresponde a nuevos contratos de arrendamiento derivados de la venta Fondo de Inversión Inmobiliaria Nexus por \$6.641 y demás sucursales \$652.

(2) Incremento gastos intereses causados créditos bancarios adquiridos durante el periodo de 1 enero de 2023 y 31 de marzo de 2024. (Ver nota 21).

Nota 37. Participación en los resultados de subsidiarias y asociadas

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

	31 de marzo de 2024	31 de marzo de 2023
Almaviva Zona Franca S.A.S.	\$ (104)	(8)
Almaviva Global Cargo S.A.S.	184	(83)
Por el método de participación	\$ 80	(91)

Nota 38. Impuesto a las ganancias

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

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

	<u>31 de marzo 2024</u>				
	<u>Accionistas</u>	Miembros de junta directiva	Personal clave de gerencia	<u>Subordinadas</u>	
	Banco de Bogotá S.A.			Almaviva Global Cargo S.A.S	Almaviva Zona Franca S.A.S
Ingresos por intereses (2)	\$ 34	-	-	-	-
Otros ingresos (3)	326	-	-	-	191
Gastos financieros	1.900	-	-	-	-
Gastos honorarios (4)	-	17	-	-	-
Gastos personal corto plazo (4)	-	-	476	-	-
Gastos de operación (5)	13	-	-	257	2
Total	\$ (1.553)	(17)	(476)	(257)	189

	<u>31 de marzo de 2023</u>			
	<u>Accionistas</u>	Miembros de junta directiva	Personal clave de gerencia	<u>Subordinadas</u>
	Banco de Bogotá S.A.			Almaviva Global Cargo S.A.S
Ingresos por intereses	\$ 26	-	-	-
Otros ingresos	251	-	-	-
Gastos financieros	14	-	-	-
Gastos honorarios	-	18	-	-
Gastos a personal corto plazo	-	-	803	-
Gastos de operación	4	-	-	258
Total	\$ 259	(18)	(803)	(258)

(1) La diferencia con relación al efectivo y equivalentes, corresponden a las partidas en proceso de conciliación en cuentas de ahorros y corrientes.

(2) Los otros ingresos al 31 de marzo del 2024 y 31 de diciembre de 2023 corresponden a los rendimientos financieros relacionadas con las cuentas bancarias por \$34 y \$26 con el Banco de Bogotá.

(3) Los otros ingresos operativos, con el Banco de Bogotá corresponden a servicios logísticos al 31 de marzo del 2024 y 31 de diciembre del 2023 por \$326 y \$251 y con Zona corresponde a servicios de manipulación de carga al 31 de marzo del 2024 por \$191 y al 31 de diciembre de 2023 con Global Cargo por \$11.

(4) Los gastos al 31 de marzo del 2024 y 31 de diciembre del 2023, corresponden principalmente honorarios miembros Junta Directiva por \$17 y \$18 y gastos nómina personal clave por \$476 y \$803

(5) Los gastos de operación al 31 de marzo del 2024 y 31 de diciembre del 2023 corresponden principalmente a servicios de transporte prestados por Almaviva Global Cargo por \$257 y \$258, para Zona Franca \$2 en periodo terminado el 31 de marzo de 2024 con el Banco de Bogotá corresponde a servicios de arrendamiento equipos de cómputo por \$4 y servicios bancarios por \$9

Nota 40. Hechos posteriores

Entre el 31 de marzo de 2024 y 8 de mayo del 2024, no se conocieron hechos posteriores favorables o desfavorables que afecten la información financiera condensada separada de Almaviva que modifiquen las cifras o explicaciones consignadas en la información financiera separada condensada y notas adjuntas.