

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

**BOGOTÁ D.C. 2024**

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



Tel: (601) 7448500



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



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

**Soluciones Logísticas Integrales**



Carga  
Internacional



Agencias de  
Aduanas



Almacén Inbata



Transporte  
Nacional



Estudios  
Financieros



Gestión  
Documental

## TABLA DE CONTENIDO

CONTENIDO	
<b>PRIMERA PARTE.</b>	<b>3</b>
<b>SITUACIÓN FINANCIERA</b>	<b>3</b>
<b>1. ASPECTOS GENERALES DE LA OPERACIÓN.</b>	<b>3</b>
<b>2. ESTADOS FINANCIEROS TRIMESTRALES.</b>	<b>3</b>
<b>3. CAMBIOS MATERIALES QUE HAYAN SUCEDIDO EN LOS ESTADOS FINANCIEROS.</b>	<b>3</b>
<b>4. ANÁLISIS CUANTITATIVO Y/O CUALITATIVO DEL RIESGO DE MERCADO AL QUE ESTÁ EXPUESTO EL EMISOR.</b>	<b>5</b>
Cuantitativo.	5
Cualitativo.	5
<b>SEGUNDA PARTE.</b>	<b>6</b>
<b>INFORMACIÓN ADICIONAL.</b>	<b>6</b>
<b>1. VARIACIONES MATERIALES QUE SE HAYAN PRESENTADO EN LOS RIESGOS.</b>	<b>6</b>
<b>2. CAMBIOS MATERIALES QUE SE HAYAN PRESENTADO EN LAS PRÁCTICAS, PROCESOS, POLÍTICAS E INDICADORES.</b>	<b>6</b>
<b>TERCERA PARTE.</b>	<b>10</b>
<b>1. CAMBIO MATERIAL QUE SE HAYA PRESENTADO EN LAS PRÁCTICAS, PROCESOS, POLÍTICAS E INDICADORES IMPLEMENTADOS EN RELACIÓN CON LOS ASUNTOS SOCIALES Y AMBIENTALES INCLUYENDO LOS CLIMÁTICOS.</b>	<b>10</b>
<b>CUARTA PARTE.</b>	<b>14</b>
<b>ANEXOS.</b>	<b>14</b>

## PRIMERA PARTE. - SITUACIÓN FINANCIERA

### 1. ASPECTOS GENERALES DE LA OPERACIÓN.

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

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

### 2. ESTADOS FINANCIEROS TRIMESTRALES.

El detalle de los estados financieros trimestrales consolidados y separados, se encuentran incluidos en los anexos de los estados financieros dictaminados para el primer trimestre del 2024 preparado por ALMAVIVA S.A.

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

#### Estados Financieros Consolidados de Almaviva.

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

Principales hechos y condiciones:

En el primer trimestre de 2024 Almaviva SA realizó la transferencia del derecho de dominio y posesión de un inmueble a favor del fondo de capital privado a título de aporte real y efectivo, recibiendo en contraprestación unidades de participación en el Fondo – Compartimento Inmuebles Almaviva, la cual fue registrada por su valor razonable.

- Este bien fue dado de baja en el estado de situación financiera y la ganancia resultante del aporte se determinó como la diferencia entre el valor de la contraprestación recibida (unidades de participación en el Fondo) y el importe en libros de los inmuebles.
- 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 fue 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.

## Estados Financieros Separados de Almaviva.

Los estados financieros al cierre de marzo del año 2024 se elaboran sobre la base de negocio en marcha

Principales hechos y condiciones:

En el primer trimestre Almaviva SA realizó la transferencia del derecho de dominio y posesión de un inmueble a favor del fondo de capital privado a título de aporte real y efectivo, recibiendo en contraprestación unidades de participación en el Fondo – Compartimento Inmuebles Almaviva, la cual fue registrada por su valor razonable.

Este bien fue dado de baja en el estado de situación financiera y la ganancia resultante del aporte se determinó como la diferencia entre el valor de la contraprestación recibida (unidades de participación en el Fondo) y el importe en libros de los inmuebles.

- 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 2024:

- 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 puntos 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.

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

##### **Cuantitativo.**

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

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

##### **Cualitativo.**

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

## SEGUNDA PARTE - INFORMACIÓN ADICIONAL.

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

Durante el primer trimestre del año 2024, se presentaron dos eventos de riesgo operativo con importancia material. El primero de ellos derivado de un error en un trámite aduanero, una vez efectuado el análisis correspondiente e identificación de las causas, se definieron e implementaron las acciones tendientes de evitar la recurrencia de este tipo de eventos, tales como capacitaciones y revisión de los procesos a efectos de fortalecer los controles en este tipo de operaciones.

El segundo evento corresponde a la imposición de sanciones impuestas por la Superintendencia Financiera de Colombia, como consecuencia de una inspección adelantada durante el año 2021 al producto de Servicios Financieros. Durante estos tres últimos años se han definido e implementado acciones tales como, la reingeniería del proceso, la revisión de roles, perfiles y controles tendientes a fortalecer el proceso de custodia de las mercancías amparadas en los títulos que expide el almacén. Es de anotar que, Almaviva interpuso los recursos correspondientes de manera oportuna los cuales se encuentran pendientes por resolver.

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

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

#### Asamblea de Accionistas.

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

La Asamblea General de Accionistas se reunió en sesión ordinaria el 19 de marzo de 2024, contando con un quórum de 100% del capital suscrito y pagado. En dicha reunión se aprobaron los siguientes temas: (i) el Informe de Gestión de la Administración, (ii) el Informe Especial del Grupo Empresarial, correspondiente al ejercicio del año 2023 (Art. 29, Ley 222 de 1995), (iii) el Informe del Revisor Fiscal, (iv) los Estados Financieros (Separados y Consolidados) con corte al 31 de diciembre de 2023, (v) el Proyecto de Distribución de Utilidades, (vi) el nombramiento de la Junta Directiva y Fijación de honorarios, (vii) la elección del Revisor Fiscal y fijación de honorarios, (viii) el Informe anual del Defensor del Consumidor Financiero y (ix) la reforma de estatutos de la sociedad.

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

Teniendo en cuenta que Almaviva S.A. es una agencia de aduanas, la normativa vigente obliga a la compañía a incluir dentro de sus estatutos el código de ética, que fue objeto de la reforma parcial, con el objeto de dar cumplimiento a lo dispuesto en la Circular Externa 008 de 2023 de la Superintendencia Financiera.

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

El Revisor Fiscal aprobado por la Asamblea General de accionistas para el año 2024, es la firma KPMG SAS, cuyos honorarios aprobados ascienden a la suma de \$407.150.000 más IVA. Los gastos por conceptos como viajes, teléfono y servicio postal o mensajería se estiman en \$8.262.000.

### Junta Directiva.

La Junta Directiva de ALMAVIVA S.A. se encuentra conformada por cinco miembros principales y sus suplentes personales. Su designación fue aprobada por la Asamblea General de Accionistas en sesión ordinaria celebrada el 19 de marzo de 2024, presentando cambios en su conformación para la vigencia 2023-2024. A continuación, se señala la composición de la actual Junta Directiva y un resumen de las hojas de vida de sus miembros, incluyendo el año inicial de su nombramiento:

Luis Carlos Arango Vélez*	<ul style="list-style-type: none"> <li>Abogado egresado de la Universidad de Antioquia, especialista en derecho laboral del Colegio Mayor de Nuestra Señora del Rosario y especialista en Alta Gerencia de la Universidad del Valle.</li> <li>Actualmente es el representante legal de la CAJA COLOMBIANA DE SUBSIDIO FAMILIAR COLSUBSIDIO.</li> <li>Trabajó como Vicepresidente Empresarial y Vicepresidente Administrativo del Banco de Bogotá.</li> <li>Miembro principal de la Junta de ALMAVIVA desde 1999.</li> </ul>
Germán Michelsen Cuéllar	<ul style="list-style-type: none"> <li>Economista egresado de la Pontificia Universidad Javeriana, con diplomado de Alta Gerencia de la Universidad de los Andes y curso en Análisis de Crédito en Chase Manhattan Bank.</li> <li>Trabajó como Vicepresidente de Crédito y Riesgo Crediticio, Vicepresidente Internacional y Tesorería, Vicepresidente de Banca Empresarial, Vicepresidente de Créditos Especiales del Banco de Bogotá, Gerente Banco de Bogotá-New York y Vicepresidente Banco de Bogotá Trust Co New York.</li> <li>Pertenece a la Junta Directiva del Banco Popular S.A., Hoteles Estelar S.A. y Fiduciaria Bogotá S.A.</li> <li>Miembro principal de la Junta de ALMAVIVA desde 2013.</li> </ul>
Sergio Iván Sandoval Cadena	<ul style="list-style-type: none"> <li>Economista egresado de la Pontificia Universidad Javeriana.</li> <li>Actualmente es Vicepresidente Financiero y Estrategia del Banco de Bogotá.</li> <li>Trabajó como Director de Estrategia del Banco de Bogotá, Gerente de Desarrollo Estratégico e Inteligencia de Negocio en la Empresa de Telecomunicaciones de Bogotá y Profesional Senior en Tesorería y Finanzas en la Empresa de Energía de Cundinamarca (Enel).</li> <li>Miembro principal de la Junta de ALMAVIVA desde 2024.</li> </ul>

<p>Pedro de Brigard Pombo*</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Economista egresado de la Universidad Tadeo Lozano.</li> <li>• Actualmente trabaja como independiente.</li> <li>• Trabajó como Vicepresidente Internacional de Citibank y pertenece a la Junta Directiva del Banco AV Villas, Leasing Corficolombiana S.A., Fiduciaria Corficolombiana y Hoteles Estelar S.A.</li> <li>• Miembro principal de la Junta de ALMAVIVA desde 2009.</li> </ul>
<p>Alfredo Espinosa Botta</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Administrador de Empresas egresado de la Universidad de los Andes, con estudios en Administración de Negocios del London Guildhall University, de Gerencia en Kellogg School of Management y de Dirección Gerencial en el Inalde.</li> <li>• Actualmente es el Vicepresidente de Internacional y Tesorería del Banco de Bogotá</li> <li>• Trabajó como Vicepresidente Financiero del Banco Popular, Vicepresidente de Filiales en Banco Corpbanca – Helm, Presidente de Helm Fiduciaria, Vicepresidente Ejecutivo Financiero en Helm Bank, Vicepresidente de Mercadeo de Tesorería &amp; Derivados en Citibank Colombia, Gerente de Tesorería en el Banco Unión Colombiano y Gerente Financiero Internacional en el Banco de Colombia.</li> <li>• Miembro principal de la Junta de ALMAVIVA desde 2023.</li> </ul>
<p>Ernesto José Caballero Morales*</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Economista egresado del Colegio Mayor de Nuestra Señora del Rosario.</li> <li>• Trabajó como Miembro de la Junta Directiva de Fiduciaria Bogotá S.A. y de Asobancaria, Vicepresidente de Banco de Bogotá y Decano de la Facultad de Economía del Colegio Mayor de Nuestra Señora del Rosario.</li> <li>• Miembro suplente de la Junta de ALMAVIVA desde 1992.</li> </ul>
<p>Mauricio Fonseca Saether</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Ingeniero Industrial egresado de la Universidad de Los Andes.</li> <li>• Actualmente es Vicepresidente Comercial de Banca de Consumo y PYME del Banco de Bogotá.</li> <li>• Trabajó como Vicepresidente Comercial de Banco de Bogotá, Vicepresidente Retail de Scotiabank Colpatría S.A. y Vicepresidente Banca Consumo de Citibank Colombia S.A.</li> <li>• Miembro suplente de la Junta de ALMAVIVA desde 2021.</li> </ul>
<p>Javier Guillermo Dorich Doig</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Economista egresado de la Universidad del Pacífico.</li> <li>• Actualmente es Director de Relación con Inversionistas y Desarrollo Corporativo del Banco de Bogotá.</li> <li>• Trabajó como Director de Mercados y Estrategia, Gerente de Análisis de Mercados y Ventas Internacionales y Head of International Sales, en Banco de Bogotá.</li> <li>• Miembro suplente de la Junta de ALMAVIVA desde 2024.</li> </ul>
<p>Felipe Mazuera Gómez*</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Economista egresado de la Pontificia Universidad Javeriana.</li> <li>• Trabajó como miembro de la Junta Directiva de Leasing Bogotá S.A., Banco Mercantil de Colombia S.A., Corficolombiana S.A., Vicepresidente de Tecnología y Vicepresidente Contralor de Banco de Bogotá.</li> <li>• Miembro suplente de la Junta de ALMAVIVA desde 2010.</li> </ul>
<p>Juanita Cubides Delgado</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Abogada especialista en mercado de capitales egresada de la Pontificia Universidad Javeriana.</li> <li>• Actualmente es Secretaria General del Banco de Bogotá.</li> <li>• Trabajó como miembro de la Junta Directiva de Leasing Bogotá, primer suplente del Presidente y Vicepresidente Jurídica y Administrativa de Fiducomercio S.A., y Gerente Jurídica Banca CEOI de Banco de Bogotá.</li> <li>• Miembro suplente de la Junta de ALMAVIVA desde 2018.</li> </ul>

\* Miembros independientes.

## Quórum y datos de asistencia de las reuniones de Junta Directiva y Comité de Auditoría de la Junta Directiva.

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

Por su parte el Comité de Auditoría se reunió en (2) dos sesiones, contando con el quórum necesario para deliberar y tomar las decisiones respectivas, con un índice de asistencia promedio del 100%.

Almaviva cuenta con una Política de Nombramiento y Remuneración de la Junta Directiva, la cual establece los requisitos y procedimientos a seguir para proponer candidatos para su conformación, así como para la definición de la remuneración de los miembros de la Junta Directiva, atribución que corresponde única y exclusivamente a la Asamblea General de Accionistas. Durante el primer trimestre de 2024 se pagaron honorarios a los miembros por \$17,3 millones por concepto de asistencia a las reuniones de la Junta y de su Comité de Auditoría.

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

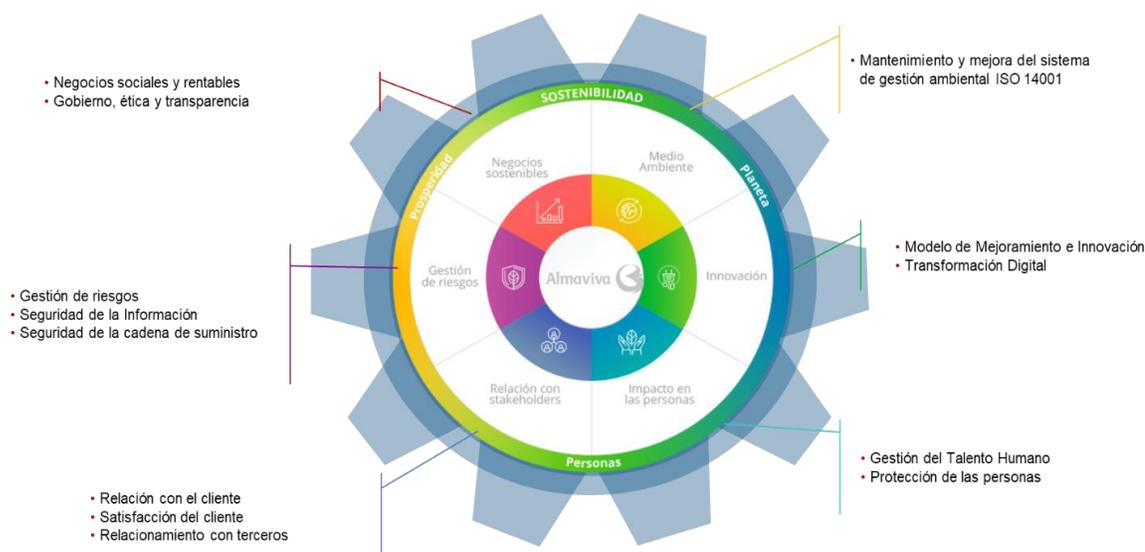
## Remisión Encuesta Código País.

El 30 de enero de 2024 la compañía realizó la transmisión de la Encuesta Código País, en la que se evidencia la adopción e implementación voluntaria del 88,44% (que representa un aumento del 2,72% respecto del año anterior) de las recomendaciones que conforman el Código de Mejores Prácticas Corporativas expedido por la Superintendencia Financiera de Colombia, con el fin de contar con las herramientas necesarias para tener una adecuada administración y control de la entidad, la cual además puede ser consultada en nuestra página web [www.almaviva.com.co](http://www.almaviva.com.co).

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

Para el primer trimestre de 2024, Almaviva ha avanzado en la evolución de su modelo de sostenibilidad (ver grafica inferior), que integra sus prácticas alrededor de la ecoeficiencia ambiental, derechos humanos, la diversidad e inclusión, la gestión de riesgos y el buen gobierno. Cada uno de los pilares cuenta con una serie de acciones establecidas por la organización que se están desarrollando, tanto para Almaviva como para sus filiales, según los objetivos trazados, procurando, fortalecer la gestión de sostenibilidad y el logro de los Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS).

Así mismo establece sus directrices y su hoja de ruta junto con la casa matriz, efectuando la revisión de la aplicación de normas internacionales, en concordancia con los pilares de sostenibilidad definidos a largo plazo.



### Medio Ambiente

La organización está comprometida con el medio ambiente y por esta razón se calculó preliminar y base de la huella de carbono en su Alcance 1 (Consumo de combustibles derivados de actividades internas de la organización) Alcance 2 (Consumo de Energía Eléctrica derivado de la operación de la organización) y Alcance 3 (Las emisiones indirectas de GEI derivadas de las actividades externas de la empresa). El cálculo de las emisiones de CO<sup>2</sup> están basadas en los lineamientos descritos en la “Guía metodológica para el cálculo de la huella de carbono corporativa a nivel sectorial” de junio de 2013, emitida por la CAR.

Los resultados del cálculo de emisiones de CO<sup>2</sup> para el primer trimestre del año son:

Tabla 1:

Huella de Carbono Almaviva S.A - Alcance 2 Consumo de Energía Eléctrica
(Ton CO <sub>2</sub> e) Toneladas de carbono emitidas a la atmosfera por consumo de energía eléctrica
<b>4,21 Ton CO<sub>2</sub> estimado</b>

Tabla 2:

Huella de Carbono Proveedores Almaviva S.A - Alcance 3 Consumo de Combustible			
Tipo de Combustible	Gal Consumidos	Unidad	Huella de Carbono (Ton CO <sub>2</sub> e)
ACPM	15014	kgCO <sub>2</sub> e/gal	152,39
Diesel	7695	kgCO <sub>2</sub> e/gal	78,10
Gasolina	1136	kgCO <sub>2</sub> e/gal	9,26
<b>Total</b>	<b>23.845</b>	<b>Total</b>	<b>240</b>

Con base en los resultados del primer trimestre del 2024 mencionados anteriormente, se obtiene un total parcial de **244,21** toneladas de CO<sup>2</sup> equivalentes, por debajo de la proyección estimada para el primer trimestre de 2024; demostrando la eficacia de las estrategias establecidas con el propósito de medir el impacto de la organización en el medio ambiente y reducir el impacto a nivel nacional y global.

Almaviva S.A. cuenta con un programa de gestión de residuos que tiene como propósito utilizar adecuadamente los residuos aprovechables que se acumulan en las sedes de la compañía. producto de la labor logística desarrollada en las mismas; los cuales son reutilizados para labores propias de la compañía y/o entregados para reciclaje, con el fin de reducir el impacto que estos generan al ambiente.

El programa de gestión de residuos llevado a cabo en las sedes de la compañía y que se mide cada periodo acordado, ha generado resultados importantes al corte del mes de marzo de 2024. A continuación, se presentan:

Material	Toneladas	Porcentaje
Madera	42.010	82,08%
Cartón	3.502	6,84%
Plástico	4.755	9,29%
Chatarra	900	1,76%
Vidrio	14	0,03%
<b>Total</b>	<b>51.181</b>	<b>100%</b>

Al corte del primer trimestre del 2024, se cuenta con un total de **51,181** toneladas de residuos, distribuidas en diferentes materiales como: Madera, Cartón, Plástico, Metal, Papel y vidrio, etc., fueron recolectados y clasificados en las diferentes instalaciones para que posteriormente un proveedor afiliado a cada almacén o instalación recoja el material y los disponga de acuerdo con los lineamientos legales establecidos. Estos proveedores entregan a Almaviva, un certificado por las especificaciones de materiales y kilogramos que se obtuvieron de la operación y que generalmente es utilizado en:

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

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

### Innovación

Durante el primer trimestre del 2024, como parte de las labores de innovación se llevó a cabo la optimización de los servicios de integración, para este caso la integración entre el sistema de gestión contable (ERP) y uno de los aplicativos Core, que permiten la transmisión de la información entre las dos plataformas.

Durante el trimestre se llevó a cabo la actualización del Plan estratégico de Tecnología, con el fin de alinearlos con los requisitos del Sistema de Control Interno y a los resultados obtenidos en el proceso de actualización de las plataformas tecnológicas. Además, con el fin de optimizar la comunicación con clientes se construyó la herramienta de autogestión de novedades en la transferencia de información a través de interfaces, las cuales se desplegaron en producción y facilitan la gestión de los usuarios encargados. Igualmente, como parte de estos procesos de optimización, se desarrollaron actualizaciones en algunas configuraciones de los aplicativos para la mejora de unos subprocesos de almacenamiento.

### Impacto de Personas

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

- **Programa de bienestar Integral Físico:** Se desarrollaron actividades de formación con respecto a cómo actuar en emergencias domésticas, obtener una buena salud a partir del cuidado del peso personal y actividades físicas, prevención de fatiga laboral y recuperar la vitalidad y actividades de la ARL con respecto a la ergonomía en los puestos de trabajo en casa como en la oficina.
- **Programa de Bienestar integral Mental:** Continuaron actividades de formación planteadas en el Programa para el año 2024, acorde con los cronogramas definidos.
- **Programa de Bienestar integral social:** Continúa el programa de celebraciones (cumpleaños, aniversarios, entre otras) el cual permite a los colaboradores conocer e

involucrarse en momentos especiales, compartiendo experiencias que serán inolvidables para los que hacen parte de la organización.

- **Programa de Bienestar integral Familiar:** Se desarrollaron capacitaciones con la caja de compensación para todos los colaboradores sobre cómo mejorar y organizar las finanzas personales.
- **Atracción y Desarrollo del Talento Humano:** Se mantienen activos programas que tienen como propósito apoyar a los colaboradores para su crecimiento profesional.
- **Programa Diversidad Equidad e Inclusión:** Se realizó la celebración del día de la mujer a nivel nacional en donde se hicieron actividades con profesionales, charlas y comunicados como homenaje a todas las mujeres que desarrollan su labor dentro de la organización.

## Relación con Stakeholders:

Almaviva S.A. participó en dos eventos clave para la organización, entre estos se encuentran: la capacitación para emisores promovida por la Superintendencia Financiera para comunicar puntos clave de los informes a presentar por los emisores y cuál es el impacto de dichos informes. Además, la compañía hizo parte del primer congreso de “Chamber Academy Coporate” de la cámara de la Diversidad; en el que empresas de diferentes sectores participan para comentar estrategias relevantes sobre diversas, equidad e inclusión. De esta manera, compartir buenas prácticas y generar alianzas para fomentar estas aplicaciones dentro de las organizaciones a futuro.

Durante el primer trimestre del 2024 se han publicado comunicados externos que resaltan el compromiso de la organización sobre temas de gran relevancia como: el día mundial del agua, haciendo alusión a la importancia de crear conciencia de ahorrar este recurso natural. Así mismo, el día internacional de la mujer enmarcando su importancia en el sector logístico y en la organización. Además, el día mundial contra el cáncer y la lucha contra la depresión, priorizando la salud física como mental de todas las personas. Por otro lado, la línea ética, promoviendo la transparencia en el actuar de cada uno de los colaboradores al interior de la organización y sus filiales. Por último, comunicar la recertificación BASC que obtuvo la compañía por su cumplimiento a través de la cadena de valor operativa.

## Gestión de riesgos:

Durante el primer trimestre del presente año, se llevó a cabo la recertificación del Sistema de Gestión de Seguridad de la Cadena de Suministros acreditado por Business Alliance for Secure Commerce (BASC). Además, se realizaron las actividades planeadas para la implementación de las modificaciones al Sistema de Control Interno planteadas en la Circular Externa 8 de 2023 expedida por la Superintendencia Financiera de Colombia y las actividades de fortalecimiento al Sistema Integral de Administración de Riesgos para Entidades Exceptuadas (SARE), especialmente las relacionadas con la Gestión de Continuidad del negocio.

Camilo Cortés Duarte  
**Presidente (E)**



Tel (601) 7448500



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



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

## Soluciones Logísticas Integrales



Cargo Internacional



Agencias de Aduanas



Almacén In-House



Transporte Marítimo



Estudios Financieros



Gestión Documental

## CUARTA PARTE. ANEXOS.

- Estados financieros de fin de ejercicio separados.
- Estados financieros de fin de ejercicio consolidados.



Tel: (601) 7448500



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



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

### Soluciones Logísticas Integrales



Carga  
Internacional



Agencia de  
Aduanas



Almacenamiento



Transporte  
Nacional



Estados  
Financieros



Oficina  
Documental

**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
<b>Activos corrientes</b>			
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
<b>Total activos corrientes</b>		<b>496.546</b>	<b>470.247</b>
<b>Activos no corrientes</b>			
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
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>127.866</b>	<b>122.564</b>
<b>Total activo</b>		<b>\$ 624.412</b>	<b>592.811</b>
<b>Pasivo y Patrimonio</b>			
<b>Pasivo</b>			
<b>Pasivo corriente</b>			
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
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>138.827</b>	<b>129.545</b>
<b>Pasivo no corriente</b>			
Beneficios a empleados		3.564	3.589
Otros pasivos	23	178.242	168.979
<b>Total pasivo no corriente</b>		<b>181.806</b>	<b>172.568</b>
<b>Total pasivo</b>		<b>\$ 320.633</b>	<b>302.113</b>
<b>Patrimonio de los accionistas</b>			
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
<b>Total patrimonio de los accionistas</b>		<b>303.779</b>	<b>290.698</b>
<b>Total pasivo y patrimonio de los accionistas</b>		<b>\$ 624.412</b>	<b>592.811</b>

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

(\*) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en 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)

<b>Por el periodo terminado al 31 de marzo de:</b>		<u>2024</u>	<u>2023</u>
<b>Ingresos operacionales</b>	<b>Nota</b>		
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
<b>Total Ingresos</b>		<u><b>61.508</b></u>	<u><b>33.466</b></u>
<b>Gastos operacionales</b>			
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
<b>Total Gastos</b>		<u><b>32.775</b></u>	<u><b>35.291</b></u>
<b>Utilidad operacional</b>		<u><b>28.733</b></u>	<u><b>(1.825)</b></u>
Ingresos financieros			
	36	35	98
Costos financieros			
	36	9.573	791
		<u>(9.538)</u>	<u>(693)</u>
<b>Participación de subsidiarias</b>			
Participación en los resultados de subsidiarias y asociadas			
	37	80	(91)
<b>Utilidad antes de impuestos de renta</b>		<u><b>\$ 19.275</b></u>	<u><b>(2.609)</b></u>
Impuesto sobre la renta			
	38	6.194	(51)
<b>Utilidad del periodo</b>		<u><b>\$ 13.081</b></u>	<u><b>(2.558)</b></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><b>camilo cortes</b>  Firmado digitalmente por camilo cortes  Fecha: 2024.05.08 15:10:56  Camilo Cortes Duque (*)  Representante Legal</p>	<p><b>BRIGITTE TATIANA CHIMBI VELEZ</b>  Firmado digitalmente por BRIGITTE TATIANA CHIMBI VELEZ  Fecha: 2024.05.08 12:28:01 -05'00'  Brigitte Tatiana Chimbi Vélez (*)  Contador público  T.P. 169715- T</p>	<p><b>NELSON ENRIQUE ZAMBRANO RINCON</b>  Digitally signed by NELSON ENRIQUE ZAMBRANO RINCON  Date: 2024.05.08 12:20:54 -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)</p>
---	--	--

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

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

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

(\*) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en 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
<b>Por el periodo terminado al 31 de marzo 2024 y 2023:</b>							
<b>Saldo inicial al 1 de enero de 2023</b>	\$ <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)
<b>Saldo final al 31 de marzo de 2023</b>	\$ <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>
<b>Saldo inicial al 1 de enero de 2024</b>	\$ <u>403</u>	<u>39.714</u>	<u>31.024</u>	<u>1.327</u>	<u>(132)</u>	<u>218.362</u>	<u>290.698</u>
Apropiación de utilidades	-	-	218.362	-	-	(218.362)	-
Utilidad del periodo	-	-	-	-	-	13.081	13.081
<b>Saldo final al 31 de marzo de 2024</b>	\$ <u>403</u>	<u>39.714</u>	<u>249.386</u>	<u>1.327</u>	<u>(132)</u>	<u>13.081</u>	<u>303.779</u>

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
<b>Flujos de efectivo por las actividades de operación</b>			
Utilidad del periodo		13.081	(2.558)
<b>Conciliación entre la utilidad neta con el efectivo neto usado en las actividades de operación</b>			
Depreciación propiedad, planta y equipo de uso propio	11	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)	-
<b>Cambios en activos y pasivos:</b>			
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)	-
<b>Efectivo neto usado en actividades de operación</b>		(12.511)	(982)
<b>Flujos de efectivo de las actividades de inversión</b>			
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	-
<b>Efectivo neto provisto por (usado en) actividades de inversión</b>		3.945	(397)
<b>Flujos de efectivo por actividades de financiación</b>			
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)	-
<b>Efectivo neto provisto por (usado en) actividades de financiación</b>		10.830	(3.144)
<b>Incremento (disminución) neto en efectivo y equivalentes de efectivo</b>		2.264	(4.523)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio de periodo		4.265	7.336
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo</b>		6.529	2.813

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 Almoviva 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 Almoviva 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 Almoviva 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 Almoviva 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, Almoviva 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:

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

(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:

	<b>31 de marzo de 2024</b>	<b>31 de diciembre de 2023</b>
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
	<b>\$ 28.822</b>	<b>27.590</b>
Deterioro cuentas por cobrar comerciales	(133)	(666)
	<b>\$ 28.689</b>	<b>26.924</b>

(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.

	<b>31 de marzo de 2024</b>	<b>31 de diciembre de 2023</b>
Corriente	\$ 133	666
No corriente (1)	1.656	1.131
	<b>\$ 1.789</b>	<b>1.797</b>

(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:

<b>Saldo al 1 de enero de 2023</b>	<b>\$ 538</b>
Deterioro de cartera provisionada	1.267
Castigo cartera provisionada	(8)
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2023</b>	<b>\$ 1.797</b>
Recuperación de cartera provisionada	(8)
<b>Saldo al 31 de marzo de 2024</b>	<b>\$ 1.789</b>

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

El siguiente es el detalle de otras cuentas por cobrar:

	<b>31 de marzo de 2024</b>	<b>31 de diciembre de 2023</b>
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
	<b>\$ 605</b>	<b>3.252</b>

- (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:

	<b>31 de marzo de 2024</b>	<b>31 de diciembre de 2023</b>
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	<b>\$ 2.176</b>	<b>1.988</b>

- (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

	<b>31 de marzo de 2024</b>	<b>31 de diciembre de 2023</b>
Otros impuestos	<b>\$ 590</b>	<b>943</b>

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:

	<b>31 de marzo de 2024</b>	<b>31 de diciembre de 2023</b>
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
<b>Saldo inicial a 1 de enero de 2024</b>	<b>\$ 432.875</b>
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)
<b>Total, Inversión fondo privado inmobiliario</b>	<b>\$ 457.957</b>

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

A continuación, se incluye un detalle del movimiento de la cuenta inversiones en subsidiarias terminados a 31 de marzo de 2024 y 31 de diciembre 2023.

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

	<b>31 de marzo de 2024</b>	<b>31 de diciembre de 2023</b>
Almaviva Global Cargo SAS	<u>\$ 5.543</u>	<u>5.359</u>
Almaviva Zona Franca SAS	493	597
	<u><b>\$ 6.036</b></u>	<u><b>5.956</b></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
<b>Costo :</b>			
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>
<b>Depreciación acumulada</b>			
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>
<b>Propiedad planta y equipo, neto</b>			
<b>Saldos al 31 de diciembre, 2023</b>	<u>\$ 13.474</u>	<u>592</u>	<u>14.066</u>
<b>Saldos al 31 de marzo, 2024</b>	<u>\$ 12.825</u>	<u>754</u>	<u>13.579</u>
	<b>Para uso propio</b>	<b>Mejora en propiedades ajenas</b>	<b>Total</b>
<b>Costo :</b>			
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>
<b>Depreciación acumulada</b>			
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>
<b>Propiedad planta y equipo, neto</b>			
<b>Saldos al 31 de diciembre, 2022</b>	<u>\$ 35.514</u>	<u>119</u>	<u>35.633</u>
<b>Saldos al 31 de diciembre, 2023</b>	<u>\$ 13.474</u>	<u>592</u>	<u>14.066</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>\$ 286</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, Almaviva no tiene compromisos por desembolsos para la adquisición de propiedad, planta y equipo.

## Nota 12. Activos por derecho de uso

El siguiente es el movimiento del importe en libros de las cuentas de activos por derecho de uso:

	<b>31 de marzo de 2024</b>	<b>31 de diciembre de 2023</b>
Terrenos	\$ 192	156
Edificios	679	680
Bodegas	47.728	36.774
	<b>\$ 48.599</b>	<b>37.610</b>
<b>Costo</b>		
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		<b>\$ 98.666</b>
<b>Depreciación acumulada</b>		
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		<b>\$ 50.067</b>
<b>Propiedad planta y equipo derechos de uso</b>		
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2023</b>		<b>\$ 37.610</b>
<b>Saldos al 31 de marzo de 2024</b>		<b>\$ 48.599</b>
<b>Costo</b>		
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		<b>\$ 84.907</b>
<b>Depreciación acumulada</b>		
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		<b>\$ 47.297</b>
<b>Propiedad planta y equipo derechos de uso</b>		
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2022</b>		<b>\$ 35.554</b>
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2023</b>		<b>\$ 37.610</b>

- (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:

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

(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:

	<b>31 de marzo de 2024</b>	<b>31 de diciembre de 2023</b>
Impuestos diferidos	<b>\$ 49.202</b>	<b>52.835</b>

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:

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

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:

	<b>31 de marzo de 2024</b>	<b>31 de diciembre de 2023</b>
Obligaciones financieras a costo amortizado	<b>\$ 66.458</b>	<b>50.770</b>

El siguiente es el movimiento de las obligaciones financieras:

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

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
<b>Totales</b>				<b>74.756</b>	<b>1.904</b>	<b>2.268</b>	<b>9.540</b>	<b>2.930</b>	<b>66.458</b>

(\*) 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:

	<b>31 de marzo de 2024</b>	<b>31 de diciembre de 2023</b>
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
	<b>\$ 6.941</b>	<b>9.957</b>

(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.

	<b>31 de marzo de 2024</b>	<b>31 de diciembre de 2023</b>
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
	<b>\$ 3.029</b>	<b>3.105</b>

(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:

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

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

	<b>Demandas laborales</b>	<b>Desmantelamiento</b>	<b>Multas, litigios y demandas</b>	<b>Total</b>
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2023</b>	<b>\$ 3.678</b>	<b>2.151</b>	<b>986</b>	<b>6.815</b>
Utilización de las provisiones (1)	(103)	-	-	(103)
Causación de provisión (2)	45	-	-	45
Recuperación de las provisiones (3)	(27)	-	-	(27)
<b>Saldo al 31 de marzo de 2024</b>	<b>\$ 3.593</b>	<b>2.151</b>	<b>986</b>	<b>6.730</b>

- (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:

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

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

	<b>31 de marzo de 2024</b>	<b>31 de diciembre de 2023</b>
<b>Corto plazo</b>		
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
<b>Beneficios a corto plazo (corriente)</b>	<b>\$ 2.759</b>	<b>3.741</b>

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

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

- (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:

	<b>31 de marzo de 2024</b>	<b>31 de diciembre de 2023</b>
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)
	<b>\$ 31.177</b>	<b>31.261</b>

### Nota 22. Otros pasivos no financieros

El siguiente es el detalle de otros pasivos no financieros:

	<b>31 de marzo de 2024</b>	<b>31 de diciembre de 2023</b>
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
	<b>\$ 2.082</b>	<b>4.376</b>

(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:

	<b>31 de marzo de 2024</b>	<b>31 de diciembre de 2023</b>
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
	<b>\$ 196.388</b>	<b>187.020</b>

	<b>31 de marzo de 2024</b>	<b>31 de diciembre de 2023</b>
<b>Pasivo de derechos de uso</b>		
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
<b>Total pasivo por arrendamientos por derechos de uso</b>	<b>\$ 196.388</b>	<b>187.020</b>

(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:

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

(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:

	<b>31 de marzo de 2024</b>	<b>31 de marzo de 2023</b>
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
	<b>\$ 19.694</b>	<b>21.930</b>

- (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:

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

- (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:

	<b>31 de marzo de 2024</b>	<b>31 de marzo de 2023</b>
Agenciamiento aduanero	<b>\$ 3.051</b>	<b>3.656</b>

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:

	<b>31 de marzo de 2024</b>	<b>31 de marzo de 2023</b>
Ingresos por almacenamiento	<b>\$ 13</b>	<b>905</b>

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.

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

	<b>31 de marzo de 2024</b>	<b>31 de diciembre 2023</b>
<b>Pasivos</b>		
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.

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

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:

	<b>31 de marzo de 2024</b>	<b>31 de marzo de 2023</b>
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:

	<b>31 de marzo de 2024</b>
Por venta propiedad planta y equipo - terreno	<b>\$ 17.117</b>

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:

	<b>31 de marzo de 2024</b>	<b>31 de marzo de 2023</b>
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	-
	<b>\$ 13.549</b>	<b>165</b>

- (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:

	<b>31 de marzo de 2024</b>	<b>31 de marzo de 2023</b>
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
	<b>\$ 12.305</b>	<b>12.538</b>

- (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:

	<b>31 de marzo de 2024</b>	<b>31 de marzo de 2023</b>
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
	<b>\$ 18.228</b>	<b>21.546</b>

- (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:

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

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
	<b>\$ 1.261</b>	<b>1.207</b>

(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
<b>Ingresos financieros</b>	<b>\$ 35</b>	<b>98</b>
Gastos por intereses pasivos de arrendamiento (1)	7.293	745
Créditos bancos (2)	2.268	30
Servicios bancarios	9	14
Otros intereses	3	2
<b>Gastos financieros</b>	<b>\$ 9.573</b>	<b>791</b>

(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)
<b>Por el método de participación</b>	<b>\$ 80</b>	<b>(91)</b>

### Nota 38. Impuesto a las ganancias

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

Para el periodo de tres mes terminado al 31 de marzo de 2024, la Almacenadora presenta una tasa efectiva de tributación del 32.13%, que frente a la tasa nominal del año 2024 del 35%, generó una disminución de 2,87 puntos porcentuales, principalmente por los siguientes factores:

- Para el trimestre terminado al 31 de marzo de 2024, Almaviva reconoció un ingreso no gravable por la venta del lote ubicado en Villavicencio, lo que generó una disminución de (31,08) puntos porcentuales en la tasa efectiva de tributación.
- A marzo de 2024, la Almacenadora presenta pérdida fiscal por valor de \$6.896, sobre la cual no se reconoce impuesto diferido activo; situación que generó un aumento en la tasa efectiva de 12,52 puntos porcentuales.
- Producto de la venta del lote ubicado en Villavicencio, la Almacenadora reconoció una ganancia ocasional por valor de \$17.070, lo que generó un aumento de tasa efectiva de tributación de 13,28 puntos porcentuales.

Para el trimestre terminado al 31 de marzo de 2023, no hay tasa efectiva de tributación, considerando que la Almacenadora generó pérdida contable y fiscal; por tanto, no se genera gasto por impuesto corriente.

A marzo de 2023, se reconoció un ingreso de \$(51) por efecto del movimiento de impuesto diferido con afectación a resultados por concepto de valoración de la inversión en el Fondo de Capital Privado que actualmente se posee la Almacenadora.

### Nota 39. Partes relacionadas

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

	31 de marzo de 2024		
	Accionistas	Subordinadas	
	Banco de Bogotá S.A.	Almaviva Global Cargo S.A.S	Almaviva Zona Franca S.A.S
<b>Activo</b>			
Efectivo y sus equivalentes (1)	\$ 6.460	-	-
Cuentas por cobrar	303	17	-
<b>Total</b>	<b>\$ 6.763</b>	<b>17</b>	<b>-</b>
<b>Pasivos</b>			
Cuentas por pagar	46.538	20	10
<b>Total</b>	<b>\$ 46.538</b>	<b>20</b>	<b>10</b>
	31 de diciembre de 2023		
	Accionistas	Subordinadas	
	Banco de Bogotá S.A.	Almaviva Global Cargo S.A.S	Almaviva Zona Franca S.A.S
<b>Activo</b>			
Efectivo y sus equivalentes	\$ 4.214	-	-
Cuentas por cobrar	311	14	55
Dividendos	-	-	-
<b>Total</b>	<b>\$ 4.525</b>	<b>14</b>	<b>55</b>
<b>Pasivos</b>			
Cuentas por pagar	47.298	51	25
<b>Total</b>	<b>\$ 47.298</b>	<b>51</b>	<b>25</b>

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
<b>Total</b>	<b>\$ (1.553)</b>	<b>(17)</b>	<b>(476)</b>	<b>(257)</b>	<b>189</b>

	<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
<b>Total</b>	<b>\$ 259</b>	<b>(18)</b>	<b>(803)</b>	<b>(258)</b>

(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.

**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 Almaguiva 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
<b>Activo</b>			
<b>Activos corrientes</b>			
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
<b>Total activos corrientes</b>		<b>504.662</b>	<b>477.351</b>
<b>Activos no corrientes</b>			
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 diferidos activo	13	49.232	52.870
Otras inversiones instrumentos de patrimonio		2.218	2.218
Otros activos	14	1.565	2.827
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>122.861</b>	<b>117.907</b>
<b>Total activo</b>		<b>\$ 627.523</b>	<b>595.258</b>
<b>Pasivo</b>			
<b>Pasivo corriente</b>			
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
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>141.594</b>	<b>131.650</b>
<b>Pasivo no corriente</b>			
Beneficios a empleados	19	3.571	3.596
Otros pasivos	22	178.274	169.019
<b>Total pasivo no corriente</b>		<b>181.845</b>	<b>172.615</b>
<b>Total pasivo</b>		<b>\$ 323.439</b>	<b>304.265</b>
<b>Patrimonio</b>			
<b>Patrimonio de los accionistas</b>			
Capital suscrito y pagado		403	403
Prima en colocación de acciones		39.714	39.714
Ganancias acumuladas		249.239	30.877
Ganancias no realizadas		1.328	1.328
Utilidad del periodo	23	13.081	218.362
<b>Total patrimonio de los accionistas</b>		<b>303.765</b>	<b>290.684</b>
Participaciones no controladas		319	309
<b>Total patrimonio</b>		<b>\$ 304.084</b>	<b>290.993</b>
<b>Total pasivo y patrimonio de los accionistas</b>		<b>\$ 627.523</b>	<b>595.258</b>

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

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

Firmado digitalmente por camilo cortes  
Fecha: 2024.05.08 15:01:14  
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

Digitally signed by 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
<b>Ingresos operacionales</b>			
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
<b>Total ingresos</b>		<b>65.746</b>	<b>38.794</b>
<b>Gastos operacionales</b>			
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
<b>Total gastos</b>		<b>36.838</b>	<b>40.722</b>
<b>Utilidad (pérdida) operacional</b>		<b>\$ 28.908</b>	<b>(1.928)</b>
Ingresos financieros	32	96	172
Gastos financieros	32	9.613	844
		<b>(9.517)</b>	<b>(672)</b>
<b>Utilidad (pérdida) antes de impuestos de renta</b>		<b>\$ 19.391</b>	<b>(2.600)</b>
Impuesto sobre la renta	33	6.300	(38)
<b>Utilidad (pérdida) neta, atribuible propietarios de la compañía</b>		<b>\$ 13.091</b>	<b>(2.562)</b>
Participaciones no controladas		10	(4)
<b>Utilidad (pérdida) del periodo</b>		<b>\$ 13.081</b>	<b>(2.558)</b>

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

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

  
**camilo**  
O  
**cortés**  
Fecha: 2024.05.08 15:04:39  
**Camilio Cortés Duarte (\*)**  
Representante Legal

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

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

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

**camilo cortes**  
Firmado digitalmente por camilo cortes  
Fecha: 2024.05.08 15:05:59 -05'00'  
Camilo Cortés 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
<b>Saldo inicial al 1 de enero de 2023</b>	\$ <u>403</u>	<u>39.714</u>	<u>1.956</u>	<u>28.291</u>	<u>2.591</u>	<u>72.955</u>	<u>318</u>	<u>73.273</u>
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)
<b>Saldo final al 31 de marzo de 2023</b>	\$ <u>403</u>	<u>39.714</u>	<u>1.916</u>	<u>30.877</u>	<u>(2.558)</u>	<u>70.352</u>	<u>314</u>	<u>70.666</u>
<b>Saldo inicial al 1 de enero de 2024</b>	\$ <u>403</u>	<u>39.714</u>	<u>1.328</u>	<u>30.877</u>	<u>218.362</u>	<u>290.684</u>	<u>309</u>	<u>290.993</u>
Reservas	-	-	-	218.362	(218.362)	-	-	-
Utilidad del periodo	-	-	-	-	13.081	13.081	10	13.091
<b>Saldo final al 31 de marzo de 2024</b>	\$ <u>403</u>	<u>39.714</u>	<u>1.328</u>	<u>249.239</u>	<u>13.081</u>	<u>303.765</u>	<u>319</u>	<u>304.084</u>

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
<b>Flujos de efectivo de las actividades de operación</b>	<b>Nota</b>		
Utilidad (pérdida) del periodo		\$ 13.081	(2.558)
<b>Conciliación entra la utilidad neta con el efectivo neto (usado en) provisto por las actividades de operación</b>			
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)	-
<b>Cambios en activos y pasivos operativos:</b>			
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)
<b>Efectivo neto (usado en) provisto por actividades de operación</b>		<b>\$ (11.415)</b>	<b>1.228</b>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de inversión</b>			
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	-
<b>Efectivo neto provisto por (usado en) actividades de inversión</b>		<b>\$ 3.942</b>	<b>(453)</b>
<b>Flujos de efectivo de actividades de financiación</b>			
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)	-
<b>Efectivo neto provisto por (usado en) actividades de financiación</b>		<b>\$ 11.046</b>	<b>(3.260)</b>
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
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al fin del periodo</b>		<b>\$ 10.384</b>	<b>6.570</b>

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

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

**camilo cortes**  
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 Almagora 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:

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

(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.

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

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

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

	<b>31 de marzo de 2024</b>	<b>31 de diciembre de 2023</b>
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
	<b>\$ 32.610</b>	<b>31.640</b>
Deterioro cuentas por cobrar comerciales	(163)	(705)
	<b>\$ 32.447</b>	<b>30.935</b>

- (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 Almaviva 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.

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

- (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:

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

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

El siguiente es el detalle de otras cuentas por cobrar:

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

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 Almaviva 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 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**

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

	<b>31 de marzo de 2024</b>		<b>31 de diciembre de 2023</b>
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
<b>Total, activo por impuesto corriente</b>	<b>\$ 2.585</b>		<b>2.353</b>

- (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 Almaviva Zona Franca \$94 y Almaviva Global Cargo \$266.

**Nota 8. Otros activos no financieros**

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

	<b>31 de marzo de 2024</b>		<b>31 de diciembre de 2023</b>
Otros impuestos	<b>\$ 601</b>		<b>1.003</b>

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:

	<b>31 de marzo de 2024</b>		<b>31 de diciembre de 2023</b>
Fondo de Capital Privado Inmobiliario	<b>\$ 457.957</b>		<b>432.875</b>

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

Las inversiones se detallan en la siguiente tabla:

<b>Descripción</b>	<b>Valor Inversión</b>
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)
<b>Total, Inversión fondo privado inmobiliario</b>	<b>\$ 457.957</b>

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
<b>Costo</b>			
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)
<b>Saldo al 31 de marzo de 2024</b>	<b>57.113</b>	<b>1.595</b>	<b>58.708</b>
<b>Depreciación acumulada</b>			
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)
<b>Saldo al 31 de marzo de 2024</b>	<b>44.196</b>	<b>842</b>	<b>45.038</b>
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2023</b>	<b>\$ 13.570</b>	<b>591</b>	<b>14.161</b>
<b>Saldo al 31 de marzo de 2024</b>	<b>\$ 12.917</b>	<b>753</b>	<b>13.670</b>

	Para uso propio	Mejora en propiedades ajenas	Total
<b>Costo</b>			
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)
<b>Saldo al 31 de diciembre 2023</b>	<b>57.134</b>	<b>1.384</b>	<b>58.518</b>
<b>Depreciación acumulada</b>			
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)
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2023</b>	<b>43.564</b>	<b>793</b>	<b>44.357</b>
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2022</b>	<b>\$ 35.639</b>	<b>118</b>	<b>35.757</b>
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2023</b>	<b>\$ 13.570</b>	<b>591</b>	<b>14.161</b>

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:

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

- 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:

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

#### **Costo**

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

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

**Costo**

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

- (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	<u>14.563</u>
<b>Amortización Acumulada:</b>	
Saldo al 31 de diciembre de 2023	6.846
Amortización del periodo con cargo a resultados	686
<b>Saldo al 31 de marzo de 2024</b>	<u>7.532</u>
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2023</b>	<u>\$ 7.583</u>
<b>Saldo al 31 de marzo de 2024</b>	<u>\$ 7.031</u>

**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	<u>14.429</u>
<b>Amortización Acumulada:</b>	
Saldo al 31 de diciembre de 2022	5.668
Amortización con cargo a resultados	2.831
Retiros / bajas	(1.653)
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2023</b>	<u>6.846</u>
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2022</b>	<u>\$ 9.178</u>
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2023</b>	<u>\$ 7.583</u>

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:

	<b>31 de marzo de 2024</b>	<b>31 de diciembre de 2023</b>
Impuesto diferido activo, neto	<u>\$ 49.232</u>	<u>52.870</u>

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:

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

(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:

	<b>31 de marzo de 2024</b>	<b>31 de diciembre de 2023</b>
Obligaciones financieras a costo amortizado	<u>\$ 66.921</u>	<u>50.871</u>

El siguiente es el movimiento de las obligaciones financieras;

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

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
<b>Total</b>				<b>\$ 75.316</b>	<b>1.905</b>	<b>2.278</b>	<b>(12.578)</b>	<b>66.921</b>

(\*) 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
	<b>\$ 8.240</b>	<b>10.936</b>

(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
	<b>\$ 3.093</b>	<b>3.128</b>

- (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 aprensión de mercancía por temas aduaneros y sanción en contra de Almoviva 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
	<b>\$ 6.730</b>	<b>6.815</b>

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
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2023</b>	\$ 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)
<b>Saldo al 31 de marzo de 2024</b>	<b>\$ 3.593</b>	<b>2.151</b>	<b>986</b>	<b>6.730</b>

- (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:

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

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

<b>Corto plazo:</b>	<b>31 de marzo de 2024</b>	<b>31 de diciembre de 2023</b>
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	-
<b>Beneficios a corto plazo (corriente)</b>	<b>\$ 2.904</b>	<b>3.921</b>

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

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

(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:

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

(Continúa) 18

**Nota 21. Otros pasivos no financieros**

El siguiente es el detalle de otros pasivos no financieros:

	<b>31 de marzo de 2024</b>	<b>31 de diciembre de 2023</b>
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	-
	<b>\$ 2.293</b>	<b>4.631</b>

- (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:

	<b>31 de marzo de 2024</b>	<b>31 de diciembre de 2023</b>
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
	<b>\$ 196.898</b>	<b>187.623</b>

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

- 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:

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

(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.:

	<b>31 de marzo de 2024</b>	<b>31 de marzo de 2023</b>
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
	<b>\$ 20.731</b>	<b>22.405</b>

(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.

	<b>31 de marzo de 2024</b>	<b>31 de marzo de 2023</b>
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:

	<b>31 de marzo de 2024</b>	<b>31 de marzo de 2023</b>
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.

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

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.

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

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:

	<b>31 de marzo de 2024</b>
Por venta propiedad planta y equipo – terreno	<b>\$ 17.117</b>

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;

	<b>31 de marzo de 2024</b>	<b>31 de marzo de 2023</b>
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
	<b>\$ 13.521</b>	<b>297</b>

- (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;

	<b>31 de marzo de 2024</b>	<b>31 de marzo de 2023</b>
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
	<b>\$ 13.004</b>	<b>13.336</b>

- (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 aprendizaje Sena, comisiones, capacitaciones, rubros de seguridad y salud en el trabajo entre otros.

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

**Nota 30. Gastos generales de operación:**

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

	<b>31 de marzo de 2024</b>	<b>31 de marzo de 2023</b>
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
	<b>\$ 17.377</b>	<b>22.389</b>

- (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:

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

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.

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

**Nota 32. Financieros**

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

	<b>31 de marzo de 2024</b>	<b>31 de marzo de 2023</b>
Otros intereses por depósitos y préstamos	\$ 96	172
<b>Ingresos financieros</b>	<b>\$ 96</b>	<b>172</b>
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
<b>Gastos financieros</b>	<b>\$ 9.613</b>	<b>844</b>
	<b>(9.517)</b>	<b>(672)</b>

(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.

	<u>31 de marzo de 2024</u>
	<u>Accionistas</u>
	<u>Banco de Bogotá S.A.</u>
<b>Activos</b>	
Efectivo y sus equivalentes (1)	\$ 9.662
Cuentas por cobrar comerciales, neto	304
<b>Total activos</b>	<b>\$ 9.966</b>
<b>Pasivos</b>	
Cuentas por pagar comerciales	46.538
<b>Total pasivos</b>	<b>\$ 46.538</b>
	<u>31 de diciembre de 2023</u>
	<u>Accionistas</u>
	<u>Banco de Bogotá S.A.</u>
<b>Activos</b>	
Efectivo y sus equivalentes (1)	\$ 6.118
Cuentas por cobrar comerciales, neto	311
<b>Total activos</b>	<b>\$ 6.429</b>
<b>Pasivos</b>	
Cuentas por pagar comerciales	\$ 47.299
<b>Total pasivos</b>	<b>\$ 47.299</b>

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

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

	<b>31 de marzo de 2023</b>		
	<b>Accionistas</b>	<b>Miembros de Junta Directiva</b>	<b>Personal clave de gerencia</b>
	Banco de Bogotá S.A.		
Ingresos por intereses (2)	\$ 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
<b>Total</b>	<b>\$ 272</b>	<b>(19)</b>	<b>(803)</b>

- (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.