

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

ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS CONSOLIDADOS

AL 30 DE JUNIO 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 30 de junio 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 30 de junio de 2024;
- los estados condensados consolidados de resultados y otro resultado integral por los períodos de seis y tres meses que terminaron el 30 de junio de 2024;
- el estado condensado consolidado de cambios en el patrimonio por el período de seis meses que terminó el 30 de junio de 2024;
- el estado condensado consolidado de flujos de efectivo por el período de seis meses que terminó el 30 de junio 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 30 de junio 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: 2024.08.08
11:28:10 -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 agosto 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 30 de junio 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 30 de junio de 2024;
- los estados consolidados de resultados y otro resultado integral por los períodos de seis y tres meses que terminaron el 30 de junio de 2024;
- el estado consolidado de cambios en el patrimonio por el período de seis meses que terminó el 30 de junio de 2024;
- el estado consolidado de flujos de efectivo por el período de seis meses que terminó el 30 de junio de 2024; y
- las notas al reporte.

La administración es responsable por la preparación y presentación 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 30 de junio 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: 2024.08.08
11:27:06 -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 agosto de 2024

ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO ALMAVIVA S.A. Y SUBORDINADAS
Estado Condensado Consolidado de Situación Financiera
Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023
(Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)

	Nota	2024	2023
Activo			
Activos corrientes			
Efectivo	4	\$ 4.530	6.135
Cuentas por cobrar comerciales, neto	5	30.469	30.935
Otras cuentas por cobrar, neto	6	745	3.374
Activos por impuestos corrientes	7	4.298	2.353
Otros activos no financieros	8	726	1.003
Otras inversiones	9	463.965	433.551
Total activos corrientes		504.733	477.351
Activos no corrientes			
Propiedad, planta y equipo de uso propio, neto	10	13.118	14.161
Activos por derecho de uso	11	54.943	38.162
Propiedades de inversión		86	86
Activos intangibles, neto	12	6.574	7.583
Impuesto diferido activo	13	47.983	52.870
Otras inversiones instrumentos de patrimonio		2.218	2.218
Otros activos	14	4.420	2.827
Total activos no corrientes		129.342	117.907
Total activo		\$ 634.075	595.258
Pasivo			
Pasivo corriente			
Adelantos recibidos de clientes		1.197	1.385
Pasivos financieros derivados a valor razonable		-	98
Obligaciones financieras a costo amortizado	15	106.425	50.871
Cuentas por pagar comerciales, neto	16	7.730	10.936
Otras cuentas por pagar, neto	17	2.890	3.128
Provisiones	18	6.895	6.815
Beneficios a empleados	19	2.725	3.921
Pasivo por impuestos corrientes	20	79	31.261
Otros pasivos no financieros	21	2.884	4.631
Otros pasivos	22	22.254	18.604
Total pasivo corriente		153.079	131.650
Pasivo no corriente			
Beneficios a empleados	19	3.680	3.596
Otros pasivos	22	179.015	169.019
Total pasivo no corriente		182.695	172.615
Total pasivo		\$ 335.774	304.265
Patrimonio			
Patrimonio de los accionistas			
Capital suscrito y pagado		403	403
Prima en colocación de acciones		39.714	39.714
Ganancias acumuladas		249.239	30.877
Ganancias no realizadas		1.172	1.328
Utilidad del periodo	23	7.440	218.362
Total patrimonio de los accionistas		297.968	290.684
Participaciones no controladas		333	309
Total patrimonio		\$ 298.301	290.993
Total pasivo y patrimonio de los accionistas		\$ 634.075	595.258

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

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

Firmado digitalmente por
CAMILO CORTES DUARTE
Fecha: 2024.08.08
10:33:58 -05'00'

Camilo Cortes Duarte (*)
Representante Legal

Firmado digitalmente por
BRIGITTE TATIANA CHIMBI VELEZ
Fecha: 2024.08.08
10:20:05 -05'00'

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

NELSON ENRIQUE ZAMBRANO RINCON

Digitally signed by NELSON ENRIQUE ZAMBRANO RINCON
Date: 2024.08.08 09:48:48 -05'00'

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

ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO ALMAVIVA S.A. Y SUBORDINADAS
Estado Condensado Consolidado de Resultados
 Por los periodos de seis y tres meses terminados el 30 de junio de 2024 y 2023
 (Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)

	Nota	Por los periodos de seis meses terminados al 30 de junio de		Por los periodos de tres meses terminados al 30 de junio de	
		2024	2023	2024	2023
Ingresos operacionales					
Almacenamiento	24	39.358	45.886	18.627	23.480
Agenciamiento aduanero	25	6.432	7.056	3.380	3.401
Comercio al por mayor y al por menor		454	653	206	-
Servicio de transporte y manejo de mercancías		21.274	20.691	10.210	9.812
Acuerdos comerciales uniones temporales	26	23	947	10	42
Utilidad por venta de activos	27	17.117	88.114	-	88.114
Otros Ingresos operacionales	28	22.861	770	9.423	472
Total ingresos		107.519	164.117	41.856	125.321
Gastos operacionales					
Gastos de personal	29	26.477	27.420	13.473	14.083
Gastos generales de operación	30	33.931	41.268	16.636	18.876
Gastos por venta de activos	31	981	8.346	-	8.346
Depreciación		9.820	8.651	5.031	4.432
Amortización		1.335	1.476	649	700
Total gastos		72.544	87.161	35.789	46.437
Utilidad operacional		\$ 34.975	76.956	6.067	78.884
Ingresos financieros	32	166	259	70	87
Gastos financieros	32	20.075	2.002	10.461	1.158
		(19.909)	(1.743)	(10.391)	(1.071)
Utilidad (pérdida) antes de impuestos de renta		\$ 15.066	75.213	(4.324)	77.813
Impuesto sobre la renta	33	7.602	(239)	1.302	(201)
Utilidad (pérdida) neta, atribuible propietarios de la compañía		\$ 7.464	75.452	(5.626)	78.014
Participaciones no controladas	24		(11)	14	(7)
Utilidad (pérdida) del periodo		\$ 7.440	75.463	(5.640)	78.021

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

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

CAMILO CORTES DUARTE
 Firmado digitalmente por CAMILO CORTES DUARTE
 Fecha: 2024.08.08 10:22:26 -05'00'
 Camilo Cortes Duarte (*)
 Representante Legal

BRIGITTE TATIANA CHIMBI VELEZ
 Firmado digitalmente por BRIGITTE TATIANA CHIMBI VELEZ
 Fecha: 2024.08.08 10:20:26 -05'00'
 Brigitte Tatiana Chimbi Vélez (*)
 Contador público
 TP 169715-T

NELSON ENRIQUE ZAMBRANO RINCON
 Digitally signed by NELSON ENRIQUE ZAMBRANO RINCON
 Date: 2024.08.08 09:49:12 -05'00'
 Nelson Enrique Zambrano Rincón
 Revisor Fiscal
 T. P. 214854-T
 Miembro de KPMG S.A.S.
 (Véase mi informe del 8 de agosto de 2024)

ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO ALMAVIVA S.A. Y SUBORDINADAS

Estado Condensado consolidado de Otro resultado integral

Por los periodos de seis y tres meses terminados el 30 de junio de 2024 y 2023

(Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)

	Por los periodos de seis meses terminados al 30 de junio de		Por los periodos de tres meses terminados al 30 de junio de	
	2024	2023	2024	2023
Utilidad (pérdida) del periodo	7.440	75.463	(5.640)	78.021
Otros resultados integrales				
Partidas que no serán reclasificadas a resultados				
Impuesto de renta de inversiones contabilizados a valor razonable con cambios \$	-	(40)	-	(40)
Otros resultados integrales de beneficios a empleados	260	(747)	260	(170)
Impuesto de renta relacionado con beneficios a empleados	(104)	299	(104)	97
Total otros resultados integrales durante el periodo, neto de impuestos	156	(488)	156	(113)
Total otros resultados integrales del periodo \$	7.596	74.975	(5.484)	77.908
Otros resultados integrales del periodo atribuibles a:				
Accionistas de la controladora	7.572	74.986	(5.498)	77.885
Intereses no controlantes	24	(11)	14	23
\$	7.596	74.975	(5.484)	77.908

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

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

CAMILO CORTES DUARTE
 Firmado digitalmente por CAMILO CORTES DUARTE
 Fecha: 2024.08.08 10:20:44 -05'00'
 Camilo Cortes Duarte (*)
 Representante Legal

BRIGITTE TATIANA CHIMBI VELEZ
 Firmado digitalmente por BRIGITTE TATIANA CHIMBI VELEZ
 Fecha: 2024.08.08 10:20:44 -05'00'
 Brigitte Tatiana Chimbi Vélez (*)
 Contador público
 TP 169715-T

NELSON ENRIQUE ZAMBRANO RINCON
 Digitally signed by NELSON ENRIQUE ZAMBRANO RINCON
 Date: 2024.08.08 09:49:39 -05'00'
 Nelson Enrique Zambrano Rincón
 Revisor Fiscal
 T. P. 214854-T
 Miembro de KPMG S.A.S.
 (Véase mi informe del 8 de agosto de 2024)

ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO ALMAVIVA S.A. Y SUBORDINADAS
Estado Condensado Consolidado de Cambios en el Patrimonio
 Por los periodos de seis meses terminados el 30 de junio de 2024 y 2023
 (Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)

	Capital suscrito y pagado	Prima en colocación de acciones	Ganancias o pérdidas no realizadas	Ganancias acumuladas	Utilidad del periodo	Total propietarios de la compañía	Participación no controladas	Total patrimonio
Saldo inicial al 1 de enero de 2023	\$ 403	39.714	1.956	28.291	2.591	72.955	318	73.273
Retención en la fuente por dividendos no gravados	-	-	-	(5)	-	(5)	-	(5)
Reservas	-	-	-	2.591	(2.591)	-	-	-
Otros resultados integrales	-	-	(488)	-	-	(488)	-	(488)
Utilidad del periodo	-	-	-	-	75.463	75.463	(11)	75.452
Saldo final al 30 de junio de 2023	\$ 403	39.714	1.468	30.877	75.463	147.925	307	148.232
Saldo inicial al 1 de enero de 2024	\$ 403	39.714	1.328	30.877	218.362	290.684	309	290.993
Reservas	-	-	-	218.362	(218.362)	-	-	-
Otros resultados integrales	-	-	(156)	-	-	(156)	-	(156)
Utilidad del periodo	-	-	-	-	7.440	7.440	24	7.464
Saldo final al 30 de junio de 2024	\$ 403	39.714	1.172	249.239	7.440	297.968	333	298.301

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

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

CAMILO CORTES DUARTE
 Firmado digitalmente por CAMILO CORTES DUARTE
 Fecha: 2024.08.08 10:35:05 -05'00'
 Camilo Cortes Duarte (*)
 Representante Legal

BRIGITTE TATIANA CHIMBI VELEZ
 Firmado digitalmente por BRIGITTE TATIANA CHIMBI VELEZ
 Fecha: 2024.08.08 10:21:04 -05'00'
 Brigitte Tatiana Chimbi Vélez (*)
 Contador público
 TP 169715-T

NELSON ENRIQUE ZAMBRANO RINCON
 Digitally signed by NELSON ENRIQUE ZAMBRANO RINCON
 Date: 2024.08.08 09:49:57 -05'00'
 Nelson Enrique Zambrano Rincón
 Revisor Fiscal
 T. P. 214854-T
 Miembro de KPMG S.A.S.
 (Véase mi informe del 8 de agosto de 2024)

ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO ALMAVIVA S.A. Y SUBORDINADAS

Estado Condensado Consolidado de Flujos de Efectivo

Por los periodos de seis meses terminados el 30 de junio de 2024 y 2023

(Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)

		<u>2024</u>	<u>2023</u>
Flujos de efectivo de las actividades de operación	Nota		
Utilidad del periodo		\$ 7.440	75.463
Conciliación entra la utilidad neta con el efectivo neto (usado en) las actividades de operación			
Depreciación propiedad, planta y equipo de uso propio	10	1.679	1.824
Depreciación activos por derecho de uso	11	8.141	6.827
Amortización de activos intangibles	12	1.335	1.476
Recuperación de propiedad planta y equipo derecho de uso	28	(37)	(30)
Deterioro de propiedades planta y equipo de uso propio		6	18
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, neto	5	(25)	74
Recuperaciones de pasivos estimados y provisiones	18	(43)	(27)
Inversión a valor razonable con cambios en resultado		-	(99)
Participación no controlada		24	(11)
Impuesto de renta	33	(7.602)	239
Utilidad por venta de activos	27	(17.117)	(88.114)
Reajuste impuesto diferido de otras inversiones instrumentos de patrimonio		-	(40)
Cambios en activos y pasivos operativos:			
Cuentas por cobrar comerciales		3.143	678
Activos por impuestos corrientes		37.898	(14.538)
Otros activos no financieros		277	(83)
Otras Inversiones		(21.160)	33
Otros activos		(1.594)	(3.054)
Adelanto recibidos de clientes		(187)	(1.300)
Pasivos financieros derivados a valor razonable		(98)	108
Cuentas por pagar comerciales		1.833	496
Pasivos estimados y provisiones		122	1.635
Obligaciones Laborales		(1.372)	(562)
Pasivos por impuestos corrientes		(31.078)	11.346
Otros pasivos no financieros		(1.747)	3.301
Otros pasivos		14.766	1.766
Pago intereses por obligaciones financieras	15	(4.232)	(66)
Pago intereses pasivos por arrendamientos derecho de uso	22	(14.766)	(1.766)
Pago por impuesto sobre la renta		(27.353)	(4.261)
Efectivo neto usado en actividades de operación		<u>\$ (51.718)</u>	<u>(8.667)</u>
Flujos de efectivo de las actividades de inversión			
Adición de propiedad, planta y equipo de uso propio	10	(654)	(2.561)
Adición de activos intangibles	12	(326)	(416)
Redención por Inversión por venta de activos	9	7.862	-
Efectivo neto provisto por (usado en) actividades de inversión		<u>\$ 6.882</u>	<u>(2.977)</u>
Flujos de efectivo de actividades de financiación			
Adquisición de obligaciones financieras	15	69.880	21.180
Pago de obligaciones financieras	15	(15.370)	(7.400)
Pago pasivos por arrendamientos derecho de uso	22	(11.256)	(6.818)
Producto de la venta de propiedad, planta y equipo de uso propio	28	(23)	32
Efectivo neto provisto por actividades de financiación		<u>\$ 43.231</u>	<u>6.994</u>
Disminución neta en efectivo		(1.605)	(4.650)
Efectivo al inicio del periodo		6.135	9.055
Efectivo al final del periodo		<u>\$ 4.530</u>	<u>4.405</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 subsidiarias.

Firmado digitalmente por
CAMILO CORTES DUARTE
 Fecha: 2024.08.08
 Camilo Cortes Duarte (*)
 Representante Legal

Firmado digitalmente por
BRIGITTE TATIANA CHIMBI VELEZ
 Fecha: 2024.08.08
 10:21:31 -05'00'
 Brigitte Tatiana Chimbi Vélez (*)
 Contador público
 TP 169715-T

Digitally signed by
NELSON ENRIQUE ZAMBRANO RINCON
 Date: 2024.08.08 09:50:18 -05'00'
 Nelson Enrique Zambrano Rincón
 Revisor Fiscal
 T. P. 214854-T
 Miembro de KPMG S.A.S.
 (Véase mi informe del 8 de agosto de 2024)

ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO ALMAVIVA S.A. Y SUBORDINADAS
Notas a la Información Financiera Intermedia Condensada Consolidada
Al 30 de junio de 2024
(Expresadas en millones de pesos colombianos)

Nota 1. Entidad reportante

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

Almacenes Generales de Depósito Almaguiva 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.

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

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

Almaguiva 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.

Almaguiva 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 la Norma Internacional de Contabilidad 34 (NIC 34) – Información Financiera Intermedia, contenida en 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 condensados 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 30 de junio 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 condensados consolidados y sus notas fueron aprobados por la Junta Directiva de Almagora el 8 de agosto de 2024.

2.4. Presentación de efectivo y otras inversiones.

El rubro de otras Inversiones presentado al 31 de diciembre de 2023 ha sido revisado con relación al rubro de fondos de inversión colectiva, que se encontraban reveladas en equivalentes de efectivo. En adelante serán presentadas en el rubro de Otras Inversiones.

El grupo no considera que la revelación sea material y por tanto no existen cambios en las políticas contables.

2.5. 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 al 30 de junio 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 30 de junio 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, \$298.301
- 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 98% de la cartera tiene una edad inferior a 120 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 30 de junio de 2024:

- La compañía situó su nivel de liquidez de acuerdo con la razón corriente que fue de 3,30 lo cual indica que se tienen los recursos sus obligaciones de corto plazo.
- El Capital de Trabajo de la compañía se ubicó en \$351.654 y la rotación de cartera se situó en 51 días.
- El indicador de endeudamiento total es de 53% establece que la financiación con acreedores permite normal operatividad.

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

- La solvencia es de 1.88 lo que establece que la compañía tiene la capacidad de enfrentar sus obligaciones.
- El Grupo genero rentabilidad con un margen operacional del 32% y el margen neto es de 6.9%, 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 \$9.055.

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 la información financiera intermedia condensada consolidada, de conformidad con las Normas de Contabilidad de Información Financiera aceptadas en Colombia, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos sobre el futuro, incluidos los riesgos y oportunidades relacionados con el clima, que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos y pasivos contingentes en la fecha del balance, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

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 30 de junio 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

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

	30 de junio de 2024	31 de diciembre de 2023
Caja	\$ 38	39
Bancos y otras entidades financieras (1)	4.492	6.096
	\$ 4.530	6.135

(1) La disminución corresponde principalmente 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 con calificación AAA; otorgado por los agentes de riesgo independiente BRC Ratings.

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

Nota 5. Cuentas por cobrar comerciales, neto

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

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

	30 de junio de 2024	31 de diciembre de 2023
Servicios de almacenaje (1)	\$ 23.957	25.528
Acuerdo comerciales uniones temporales (2)	1.285	1.848
Otras cuentas por cobrar comerciales	30	59
Venta de bienes y servicios (3)	5.337	4.205
	\$ 30.609	31.640
Deterioro cuentas por cobrar comerciales	(140)	(705)
	\$ 30.469	30.935

- (1) La disminución se da principalmente por recaudos en servicios de almacenaje prestados a empresas del sector de licores, alimentos, productos del agro por cosecha de granos y sector comunicaciones.
- (2) La disminución corresponde a cuentas por cobrar de la Unión Temporal Alianza Logística Avanzada de la cual Almaziva S.A. hace parte por servicios prestados a la DIAN y actualmente se encuentra en proceso de liquidación.
- (3) El incremento se da principalmente por venta de bienes y servicios en el sector de comunicaciones, financiero y sector del agro.

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

	30 de junio de 2024	31 de diciembre de 2023
Corriente	\$ 140	705
No corriente (1)	1.714	1.174
	\$ 1.854	1.879

- (1) El incremento corresponde principalmente a la cartera de la unión temporal.

El siguiente es el movimiento de la provisión por deterioro:

Saldo al 1 de enero de 2023	\$ 674
Provisión	1.268
Recuperación	(27)
Castigos	(36)
Saldo al 31 de diciembre de 2023	\$ 1.879
Provisión	1
Recuperación	(26)
Saldo al 30 de junio de 2024	\$ 1.854

Nota 6. Otras cuentas por cobrar, neto

El siguiente es el detalle de otras cuentas por cobrar:

	30 de junio de 2024	31 de diciembre de 2023
Anticipos a contratos y proveedores	\$ 501	354
Arrendamientos	239	158
Depósitos judiciales (1)	-	1.390
Otras cuentas por cobrar (2)	5	1.472
	\$ 745	3.374

- (1) La disminución por \$1.327 correspondiente a desembargo judicial en la cuenta bancaria principal de Almaziva SA, orden del juzgado 1° laboral del circuito de Cali por litigio y embargo finalizados por \$63 cuentas de procesos en las ciudades Barranquilla verde relacionado a manejo de residuos, Manizales y Turbaco con relación a multas de tránsito.

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

- (2) La disminución corresponde principalmente 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:

	30 de junio de 2024	31 de diciembre de 2023
Sobrantes en liquidación de impuestos (1)	1.243	1.337
Anticipo Renta	714	
Pasivo por impuesto de renta corriente (2)	(2.560)	-
Retenciones en la fuente a favor y Autorretenciones (3)	4.864	-
Descuento tributario por IVA en compra de activos fijos reales productivos (4)	37	1.016
Total activo por impuesto corriente	4.298	2.353

- (1) El Saldo a favor de renta generado en la declaración año gravable 2014 por \$977 se encuentra en proceso de discusión ante la DIAN y ante el Concejo de Estado. De otra parte, los saldos a favor de renta año gravable 2023 de sus filiales fueron devueltos por la DIAN mediante la resolución devolución No 62829004710820 Almaviva Zona Franca \$87 y resolución devolución No 62829004764596 del 24 de junio de 2024 Almaviva Global Cargo \$266 reintegrado en julio de 2024.
- (2) El pasivo por impuestos corriente presenta variación porque para cierre de diciembre de 2023 la Almacenadora presento saldo a pagar de Renta a la DIAN. Igualmente, por política contable se realiza la compensación del activo impuesto corriente generado por el concepto de autorretenciones y retenciones con el pasivo impuesto corriente.
- (3) Retenciones en la fuente a favor y las autorretenciones presentaron variación debido a que por política contable para el cierre del cada año se compensa con el pasivo del impuesto corriente, el saldo a junio de \$4.864 corresponde a las retenciones y autorretenciones practicadas en el año gravable 2024.
- (4) La disminución de \$1.016 corresponde a que se imputaron como descuento tributario por IVA en compra de activos fijos reales productivos en la declaración de Renta del año gravable 2023.

Nota 8. Otros activos no financieros

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

	30 de junio de 2024	31 de diciembre de 2023
Otros Impuestos	\$ 726	1.003

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

Nota 9. Otras inversiones

El siguiente es el detalle de otras inversiones:

	30 de junio de 2024	31 de diciembre de 2023
Fondo de Capital Privado Inmobiliario (1)	\$ 463.246	432.875
Fondos de inversión colectiva	719	676
Total	\$ 463.965	433.551

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

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

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

Descripción	Valor Inversión
Saldo inicial a 1 de enero de 2024	\$ 432.875
Inversión producto de la venta de inmueble	17.123
Inversión a valor razonable con cambios en resultado	21.112
Menos (-) Redenciones Fondo de Capital Privado Inmobiliario	(7.862)
Total, Inversión fondo privado inmobiliario	\$ 463.246

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 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023:

	Para uso propio	Mejora en propiedades ajenas	Total
Costo			
Saldo al 31 de diciembre de 2023	\$ 57.134	1.384	58.518
Compras o gastos capitalización (1)	385	269	654
Retiros / ventas (2)	(72)	-	(72)
Retiros / deterioro (3)	(2.735)	(189)	(2.924)
Saldo al 30 de junio de 2024	54.712	1.464	56.176
Depreciación acumulada			
Saldo al 31 de diciembre de 2023	43.564	793	44.357
Depreciación del período con cargo a resultados	1.438	241	1.679
Retiros / ventas (2)	(60)	-	(60)
Retiros / deterioro (3)	(2.729)	(189)	(2.918)
Saldo al 30 de junio de 2024	42.213	845	43.058
Saldo al 31 de diciembre de 2023	\$ 13.570	591	14.161
Saldo al 30 de junio de 2024	\$ 12.499	619	13.118
	Para uso propio	Mejora en propiedades ajenas	Total
Costo			
Saldo al 31 de diciembre de 2022	\$ 114.114	1.381	115.495
Compras o gastos capitalización	6.674	531	7.205
Retiros / ventas	(255)	-	(255)
Retiros / inversión	(61.550)	-	(61.550)
Retiros / deterioro	(1.849)	(528)	(2.377)
Saldo al 31 de diciembre 2023	57.134	1.384	58.518
Depreciación acumulada			
Saldo al 31 de diciembre de 2022	78.475	1.263	79.738
Depreciación del período con cargo a resultados	3.201	58	3.259
Retiros / ventas	(255)	-	(255)
Retiros / inversión	(36.150)	-	(36.150)
Retiros / deterioro	(1.707)	(528)	(2.235)
Saldo al 31 de diciembre de 2023	43.564	793	44.357
Saldo al 31 de diciembre de 2022	\$ 35.639	118	35.757
Saldo al 31 de diciembre de 2023	\$ 13.570	591	14.161

(Continúa) 12

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

1) Al 30 de junio del 2024, se realizaron compras de activos fijos detallados así:

Compra Activos Fijos	Valor
Maquinaria	\$ 235
Equipo de transporte	1
Equipo de oficina	5
Equipo informático	144
Propiedades ajenas	269
	\$ 654

- 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 maquinaria por \$3, equipo de transporte por \$544, equipo de oficina por \$996, mejoras en propiedades ajenas por \$189, activos totalmente depreciación, equipo informativo por \$1.192 pendiente por depreciar \$6 cargado al gasto.

No existen restricciones sobre los activos fijos.

No hay elementos de Propiedades y Equipo que se encuentren temporalmente fuera de servicio.

No hay elementos de Propiedades y Equipo retirados de su uso activo y que no se hubieran clasificado como disponibles para la venta.

Al 30 de junio 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 30 junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023:

	30 de junio de 2024	31 de diciembre de 2023
Propiedades Terrenos	\$ 172	156
Propiedades Edificios	587	680
Propiedades Bodegas	54.184	37.326
	\$ 54.943	38.162

Costo

Saldo al 31 de diciembre de 2023	\$ 85.995
Incrementos (1)	9.637
Retiros o bajas (2)	(19.990)
Remediones NIIF 16 (3)	16.287
Saldo al 30 de junio de 2024	91.929
Depreciación acumulada	
Saldo al 31 de diciembre de 2023	47.833
Depreciación	8.141
Retiros o bajas (2)	(18.988)
Saldo al 30 de junio de 2024	36.986
Saldo al 31 de diciembre de 2023	\$ 38.162
Saldo al 30 de junio de 2024	\$ 54.943

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

- (1) Corresponde a nuevos contratos de arrendamientos de las siguientes sucursales: Ipiales por \$24, Santa Marta por \$189, Dosquebradas Badea por \$976, Rionegro por \$1.446 y Estancia por \$7.002.
- (2) Corresponden a la baja de por terminación de contrato sucursal Itagüí por \$415 y Dosquebradas Badea por \$587.
- (3) La remediación por valor de \$ 16.287 conformado por \$13.613 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, y otros diferente a Nexus por \$2.674 destacando Funza por \$1.385 y Álamos por \$929.

Nota 12. Activos intangibles, neto

El siguiente es el movimiento de las cuentas de activos intangibles (Programas y Licencias) por los períodos terminados al 30 junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023:

Costo		
Saldo al 31 de diciembre de 2023	\$	14.429
Adiciones / compras (1)		326
Saldo al 30 de junio de 2024		14.755
Amortización Acumulada:		
Saldo al 31 de diciembre de 2023		6.846
Amortización del periodo con cargo a resultados		1.335
Saldo al 30 de junio de 2024		8.181
Saldo al 31 de diciembre de 2023	\$	7.583
Saldo al 30 de junio de 2024	\$	6.574

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

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

- (1) Las compras de intangibles corresponden a costos capitalizables por proyectos desarrollados internamente por valor de \$326.

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:

	30 de junio de 2024	31 de diciembre de 2023
Impuesto diferido activo, neto	<u>\$ 47.983</u>	<u>52.870</u>

La disminución del impuesto diferido activo neto al 30 de junio de 2024, obedece principalmente a la amortización del diferido por arrendamientos bienes de uso NIIF 16 y al ajuste al pasivo por el impuesto diferido por la desvalorización de la inversión en el Fondo de Capital Privado realizado en el mes de junio 2024.

Nota 14. Otros Activos

El siguiente es el detalle de otros activos al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023:

	30 de junio de 2024	31 de diciembre de 2023
Seguros (1)	\$ 3.356	2.271
Otros gastos pagados por anticipado (2)	1.011	503
Bienes de arte y cultura	52	52
Diversos	1	1
	<u>\$ 4.420</u>	<u>2.827</u>

- (1) El incremento corresponde principalmente a nuevas pólizas todo riesgo daño material edificios, bodegas, mercancías y terrorismo y póliza de responsabilidad civil.

- (2) El incremento corresponde a mantenimiento de software, renovaciones de licencias y 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:

	30 de junio de 2024	31 de diciembre de 2023
Obligaciones financieras a costo amortizado	<u>\$ 106.425</u>	<u>50.871</u>

El siguiente es el movimiento de las obligaciones financieras;

	Valor
Saldo al 31 de diciembre de 2023	\$ 50.871
Adquisición de préstamos (1)	69.880
Pago de préstamos	(15.370)
Causación de intereses	5.276
Pago de intereses	(4.232)
Saldo al 30 de junio de 2024	<u>\$ 106.425</u>

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

(1) Créditos adquiridos principalmente para pago de gastos relacionados con la operación y pago renta año gravable 2023.

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	259	284	3.504
BBVA (*)	11/01/2024	10/03/2024	IBR+1,87% EA	3.000	-	43	3.043	-
BBVA	9/04/2024	9/04/2025	IBR+1,81% NSV	10.800	-	308	-	11.108
BBVA	15/05/2024	15/05/2025	IBR+2,00% NSV	2.200	-	35	-	2.235
Banco de Bogotá	11/08/2023	11/08/2024	IBR+5,06% NSV	6.471	431	555	568	6.889
Banco de Bogotá	31/07/2023	31/07/2024	IBR+4,90% NSV	6.635	473	576	575	7.109
Banco de Bogotá	29/08/2023	29/02/2024	IBR+4,30% NSV	6.540	363	184	7.087	-
Banco de Bogotá	8/09/2023	8/09/2024	IBR+3,61%NMV	8.380	85	643	652	8.456
Banco de Bogotá	8/09/2023	8/09/2024	IBR+3,61%NMV	7.111	72	546	553	7.176
Banco de Bogotá	11/09/2023	11/09/2024	IBR+3,80% NSV	7.000	339	533	566	7.306
Banco de Bogotá	21/12/2023	21/12/2024	IBR+2,80% NSV	3.329	12	245	246	3.340
Banco de Bogotá	11/01/2024	11/01/2025	IBR+2,50% NSV	2.550	-	165	-	2.715
Banco de Bogotá	9/02/2024	9/02/2025	IBR+2,50% NSV	4.200	-	226	-	4.426
Banco de Bogotá	9/04/2024	9/04/2025	IBR+1,80% NSV	7.700	-	219	-	7.919
Banco de Bogotá	11/06/2024	11/06/2025	IBR+2,00% NSV	17.000	-	115	-	17.115
Bancolombia	29/02/2024	28/02/2025	IBR+1,42% NSV	6.540	-	277	-	6.817
Bancolombia	11/03/2024	11/07/2024	IBR+1,10%NMV	3.000	-	87	2.096	991
Bancolombia	12/02/2024	12/05/2024	IBR+1,53%NMV	3.500	-	74	3.574	-
Bancolombia	11/03/2024	11/02/2025	IBR+1,44% NSV	3.100	-	116	-	3.216
Bancolombia	11/06/2024	11/10/2024	IBR+2,10%NMV	5.000	-	35	-	5.035
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	-	5	105	-
BBVA	19/01/2024	19/05/2024	IBR+2,20NMV	50	-	2	52	-
BBVA	22/04/2024	22/08/2024	IBR+2,78NMV	80	-	2	2	80
BBVA	14/05/2024	14/09/2024	IBR+2,27NMV	120	-	2	1	121
BBVA	5/06/2024	5/10/2024	IBR+1,94NMV	180	-	2	-	182
BBVA	11/06/2024	11/11/2024	IBR+2,49NMV	270	-	2	-	272
Bancolombia	9/02/2024	9/06/2024	IBR+2,24NMV	80	-	4	84	-
Bancolombia	11/03/2024	11/07/2024	IBR+1,10NMV	230	-	9	7	232
Bancolombia	4/04/2024	4/08/2024	IBR+1,20NMV	100	-	3	2	101
Bancolombia	10/04/2024	10/08/2024	IBR+1,65NMV	80	-	2	2	80
Total				\$ 118.846	1.905	5.276	19.602	106.425

(*) 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:

	30 de junio de 2024	31 de diciembre de 2023
Proveedores y servicios por pagar (1)	\$ 6.111	9.013
Costos y gastos por pagar	720	645
Comisiones y honorarios	150	277

(Continúa) 16

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

Arrendamientos (2)	749	1.001
	\$ 7.730	10.936

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

(2) La disminución corresponde principalmente a arrendamiento de equipos de tecnología y de estibas.

Al 30 de junio 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	30 de junio de 2024	31 de diciembre de 2023
Seguros (1)	\$ 1.035	704
Indemnizaciones a clientes (2)	1.401	2.007
Retenciones y aportes laborales	288	265
Diversas	166	152
	\$ 2.890	3.128

(1) El incremento se debe a renovación de póliza de responsabilidad civil y póliza de todo riesgo daño material almacenamiento de mercancías.

(2) La disminución de indemnizaciones a clientes corresponde a legalización de provisión y disminución de la provisión de acuerdo con conciliación con el cliente.

Al 30 de junio 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:

	30 de junio de 2024	31 de diciembre de 2023
Demandas laborales	\$ 3.593	3.678
Desmantelamiento	2.102	2.151
Multas, litigios y demandas	1.200	986
	\$ 6.895	6.815

El siguiente es el detalle de las provisiones al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023:

	Demandas laborales	Desmantelamiento	Multas, litigios y demandas	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2023	\$ 3.678	2.151	986	6.815
Utilización de provisiones (1)	(129)	(49)	(341)	(519)
causación de provisiones (2)	71	-	571	642
Recuperaciones de provisiones (3)	(27)	-	(16)	(43)
Saldo al 30 de junio de 2024	\$ 3.593	2.102	1.200	6.895

(1) Utilización de provisión por pago de demandas laborales por fallo a favor de los demandantes por \$129, desmantelamiento de \$49 entrega de las bodegas de Dosquebradas y Armenia, y pago multas y litigios y demandas por \$341 aprensión de mercancía por temas aduaneros.

(2) Causación provisión derivado de demandas laborales por \$71 y multas y litigios por \$571 aprensión de mercancía por temas aduaneros y sanción en contra de Almayiva por parte de la Superintendencia

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

Financiera de Colombia.

- (3) Reversión de provisión derivado de demandas laborales personal cuadrilla por finalización del proceso por \$27 y multas, litios y demandas por \$16 por recuperaciones.

Pasivos Contingentes

Al 30 de junio 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.

Procesos laborales con un estimado de \$7.006, 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 \$1.803 correspondientes a Dirección de Impuestos y Aduanas DIAN por \$97 y proceso con Unión temporal frente a la DIAN por \$1.706 exigencia pago cuentas de cobro.

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:

	30 de junio de 2024	31 de diciembre de 2023
Beneficios de corto plazo (corriente)	\$ 2.725	3.921
Beneficios de largo plazo (no corriente)	3.680	3.596
	\$ 6.405	7.517

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

Corto plazo:	30 de junio de 2024	31 de diciembre de 2023
Nómina por pagar	\$ -	6
Cesantías (1)	1.254	2.269
Intereses sobre cesantías	74	261
Vacaciones	1.347	1.332
Prima de vacaciones	50	53
Beneficios a corto plazo (corriente)	\$ 2.725	3.921

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

Largo plazo:	30 de junio de 2024	31 de diciembre de 2023
Bonificaciones por retiro	\$ 102	109
Prima extralegal de antigüedad	807	931
Beneficios a largo plazo (no corriente)	\$ 909	1.040
Cálculo actuarial pensiones de jubilación	2.771	2.556
Beneficios a largo plazo (no corriente)	\$ 3.680	3.596

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

Nota 20. Pasivos por impuestos corrientes

La siguiente es el movimiento de la compensación de pasivo y activo por impuesto corriente al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre 2023:

	30 de junio de 2024	31 de diciembre de 2023
Impuesto a la renta por pagar (1)	\$ 79	31.261

(1) La disminución corresponde a que la Almacenadora realizó el pago del impuesto de renta año gravable 2023 por \$30.718.

Nota 21. Otros pasivos no financieros

El siguiente es el detalle de otros pasivos no financieros:

	30 de junio de 2024	31 de diciembre de 2023
Impuesto industria y comercio (1)	\$ 796	1.183
Retención en la fuente IVA	147	209
Impuesto sobre las ventas	991	1.122
Retención en la fuente (2)	943	2.117
Otros impuestos	7	-
	\$ 2.884	4.631

(1) La disminución corresponde principalmente por el pago de las declaraciones anuales del impuesto de Industria y Comercio año gravable 2023.

(2) 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 22. Otros pasivos

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

	30 de junio de 2024	31 de diciembre de 2023
Pasivos por arrendamientos por derechos de uso corriente	\$ 22.254	18.604
Pasivos por arrendamientos por derechos de uso no corriente	179.015	169.019
	\$ 201.269	187.623

Pasivo de derecho de uso

	30 de junio de 2024	31 de diciembre de 2023
Saldo inicial del periodo	\$ 187.623	40.106
Adiciones (1)	9.637	158.326
Bajas (2)	(1.022)	(274)
Pago (3)	(26.022)	(29.669)
Remediciones (4)	16.287	5.855
Intereses causados	14.766	13.279
Total Pasivos por arrendamientos por derecho de uso	\$ 201.269	187.623

1) Corresponde a nuevos contratos de arrendamientos de las siguientes sucursales: Ipiales por \$24, Santa Marta por \$189, Dosquebradas Badea por \$976, Rionegro por \$1.446 y Estancia por \$7.002.

2) Corresponden a la baja de por terminación de contrato Itagüí por \$397 y Dosquebradas Badea por \$625.

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

- 3) Pago por \$22.022, correspondiente a pagos por \$14.766 de intereses y \$11.256 del pasivo por arrendamientos bienes en uso.
- 4) La remediación por valor de \$ 16.287 conformado por \$13.613 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, y otros diferente a Nexus por \$2.674 destacando Funza por \$1.385 y Álamos por \$929.
- 5) Intereses causados se calculan de acuerdo con los arriendos pendientes de amortizar.

Nota 23. Utilidad del periodo

Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre del año 2023, se presenta el siguiente detalle de la utilidad del periodo:

	Valor
Saldo al 31 de diciembre de 2023	\$ 218.362
Movimiento de reservas (1)	(218.362)
Utilidad del periodo	7.440
Saldo al 30 de junio de 2024	\$ 7.440

- (1) El Grupo en la asamblea del 19 de marzo de 2024 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.:

	Por los periodos de seis meses terminados		Por los periodos de tres meses terminados	
	30 de junio de 2024	30 de junio de 2023	30 de junio de 2024	30 de junio de 2023
Almacén bodegas propias (1)	\$ 26.073	33.812	12.613	17.446
Almacén otros (2)	7.978	6.848	3.658	3.543
Almacén mercancías en tránsito	2.685	2.035	1.296	930
Almacén silos	1.916	1.636	713	841
Almacén bodegas particulares (3)	706	1.555	347	720
	\$ 39.358	45.886	18.627	23.480

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

Nota 25. Ingresos por servicio de agenciamiento aduanero

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

	Por los periodos de seis meses terminados		Por los periodos de tres meses terminados	
	30 de junio de 2024	30 de junio de 2023	30 de junio de 2024	30 de junio de 2023
Agenciamiento aduanero	\$ 6.432	7.056	3.380	3.401

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

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

Nota 26. Acuerdos comerciales uniones temporales

Los ingresos por la unión temporal corresponden a:

	Por los periodos de seis meses terminados		Por los periodos de tres meses terminados	
	30 de junio de 2024	30 de junio de 2023	30 de junio de 2024	30 de junio de 2023
Ingresos por almacenamiento	\$ 23	947	10	42

Al 30 de junio del 2024, presenta disminución por servicios de almacenamiento, zonas de inspección y servicios complementarios, respecto al 30 de junio 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.

Activos	Al 30 de junio de 2024	Al 31 de diciembre de 2023
Cuentas por cobrar	\$ 2.546	2.524
Deterioro	(1.261)	(1.262)
	\$ 1.285	1.262
Pasivos		
Cuentas por pagar	\$ 384	252

Al 30 junio 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 \$1.285 y 1.262. Las cuentas por pagar corresponden a participación de gastos de la administración de la unión temporal por \$384 y \$252 respectivamente.

	Por los periodos de seis meses terminados		Por los periodos de tres meses terminados	
	30 de junio de 2024	30 de junio de 2023	30 de junio de 2024	30 de junio de 2023
Ingresos por almacenamiento	\$ 23	947	10	42
Gastos				
Arrendamiento de bodegas	-	65	-	18
gastos de personal	-	5	-	-
Servicios complementarios y otros	86	112	31	20
	\$ 86	182	31	38

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

Al 30 de junio 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:

	Por los periodos de seis meses terminados		Por los periodos de tres meses terminados	
	30 de junio de 2024	30 de junio de 2023	30 de junio de 2024	30 de junio de 2023
Por venta propiedad planta y equipo – bodegas	\$ 17.117	21.460	-	21.460
Por venta propiedad planta y equipo - edificios	-	66.654	-	66.654
	\$ 17.117	88.114	-	88.114

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 y en el año 2023 se realizó venta de bodegas y terreno ubicados en Cartagena y Envigado.

Nota 28. Otros Ingresos operacionales

El siguiente es el detalle de otros ingresos;

	Por los periodos de seis meses terminados		Por los periodos de tres meses terminados	
	30 de junio de 2024	30 de junio de 2023	30 de junio de 2024	30 de junio de 2023
Valorización de inversión medida a valor razonable con cambios en resultado (1)	\$ 21.142	99	8.800	99
Otros (2)	819	392	100	296
Arrendamiento de inmuebles	486	69	240	47
Servicio de trilla	248	79	133	12
Por venta de propiedad planta y equipo	23	32	22	32
Dividendos otras personas jurídicas	-	56	-	-
Recuperación por retiro pasivo derechos de uso	37	30	37	30
Reintegro provisiones cuentas por cobrar	26	-	9	(44)
Recuperaciones	80	13	-	-
Indemnizaciones a clientes	-	-	82	-
	\$ 22.861	770	9.423	472

- (1) El incremento corresponde principalmente a la valorización de los inmuebles del Fondo de Capital Privado Inmobiliario.
- (2) El incremento corresponde principalmente a otros ingresos por recobro seguro bodega Villavicencio vendida al fondo de capital inmobiliario.

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

Nota 29. Gastos de personal

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

	Por los periodos de seis meses terminados		Por los periodos de tres meses terminados	
	30 de junio de 2024	30 de junio de 2023	30 de junio de 2024	30 de junio de 2023
Sueldos (1)	\$ 13.826	13.616	7.030	6.941
Salario integral (2)	2.763	3.365	1.407	1.723
Aportes por pensiones	2.058	2.119	1.042	1.111
Otros gastos de personal (3)	1.708	2.212	928	1.226
Prima legal y extralegal	1.501	1.470	754	743
Cesantías	1.345	1.318	685	674
Vacaciones	1.161	1.204	570	582
Aportes caja compensación familiar, ICBF y Sena	813	859	424	443
Auxilio de transporte	707	641	351	324
Aportes por salud y riesgos profesionales	458	495	236	260
Pensiones de Jubilación	137	121	46	56
	\$ 26.477	27.420	13.473	14.083

(1) El incremento corresponde al aumento de salarios mínimos decretados por ley.

(2) La disminución de salario integral se da por pensión de personal de gerencia.

(3) 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 30. Gastos generales de operación:

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

	Por los periodos de seis meses terminados		Por los periodos de tres meses terminados	
	30 de junio de 2024	30 de junio de 2023	30 de junio de 2024	30 de junio de 2023
Transportes (1)	\$ 4.820	6.766	2.419	3.318
Arrendamientos (2)	4.712	5.252	2.401	2.674
Servicios temporales (3)	3.218	4.178	1.390	2.078
Servicios de vigilancia	3.803	3.594	1.931	1.807
Seguros	3.090	3.329	1.447	1.650
Servicios logísticos	3.254	3.288	1.843	1.684
Impuestos y tasas (4)	2.329	5.340	1.075	1.101
Servicios públicos	2.070	1.613	978	696
Procesamiento electrónico de datos	1.835	1.709	977	777
Otros gastos	1.266	1.460	431	821
Honorarios	1.486	1.298	831	700
Mantenimiento y reparaciones (5)	918	1.573	511	1.151
Indemnizaciones a clientes	314	429	-	13
Costo de ventas y producción	428	590	207	-
Gastos de viajes	143	433	88	240
Útiles y papelería	141	158	71	99
Actividades en operaciones conjuntas	86	182	31	38
Deterioro de propiedad planta y equipo	-	2	4	2
Retiro de propiedad derecho de uso	17	-	-	-
Deterioro de cuentas por cobrar	1	74	1	27
	\$ 33.931	41.268	16.636	18.876

(Continúa) 23

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

- (1) La disminución se debe al cierre de la operación distribución y disminución operación transporte Cali y 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, Estancia, Dosquebradas badea, adicional a reducción operación sucursales Yumbo, Envigado y Bogotá ZF.
- (4) La disminución se da en impuestos prediales por venta de activos a Fondo de Capital Privado Nexus.
- (5) La disminución se en mantenimiento de bodegas y silos Villavicencio y Álamos.

Nota 31. Gastos por venta de activos

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

	Por los periodos de seis meses terminados		Por los periodos de tres meses terminados	
	30 de junio de 2024	30 de junio de 2023	30 de junio de 2024	30 de junio de 2023
Impuesto de registro y anotación	\$ 52	443	-	443
Impuesto de timbre	465	3.571	-	3.571
Gastos Notariales	464	4.332	-	4.332
	\$ 981	8.346	-	8.346

Al 30 de junio de 2024 y 2023 los relacionado a trámites legales derivados de la operación de venta de activos al Fondo de Capital Privado Nexus.

Nota 32. Financieros

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

	Por los periodos de seis meses terminados		Por los periodos de tres meses terminados	
	30 de junio de 2024	30 de junio de 2023	30 de junio de 2024	30 de junio de 2023
Otros intereses por depósitos y préstamos	\$ 166	259	70	87
Ingresos financieros	\$ 166	259	70	87
Intereses sobre los pasivos por arrendamientos (1)	\$ 14.766	1.766	7.448	976
Intereses por Créditos bancos (2)	5.276	187	2.998	157
Servicios bancarios y gastos financieros	33	49	15	25
Gastos financieros	\$ 20.075	2.002	10.461	1.158
	(19.909)	(1.743)	(10.391)	(1.071)

- (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.

Por el primer semestre del año 2024, la Almacenadora y subsidiarias determina una pérdida fiscal, situación por el cual no constituye impuesto corriente. El gasto reconocido por valor de \$7.602, corresponde al reconocimiento de una ganancia ocasional por venta de activos fijos de \$2.775, el reintegro de gasto ejercicios anteriores de \$(164) y el movimiento de impuestos diferidos activos y pasivos con afectación a resultados por valor de \$4.991.

Para el semestre terminado al 30 de junio de 2023, la Almacenadora y subsidiarias no presenta una tasa efectiva de tributación, en razón a que si bien, generó una utilidad contable y fiscal, el reconocimiento del ingreso de \$(239), corresponde al resultado de la determinación del impuesto corriente por valor de \$20.601, reintegro de gasto de ejercicios anteriores de \$(156) y la actualización movimiento del impuesto diferido activo y pasivo con afectación en resultados por valor de \$(20.684).

Para el trimestre terminado al 30 de junio de 2024 y 2023, la Almacenadora y sus subsidiarias no presenta una tasa efectiva de tributación, en razón a que generó una pérdida contable y fiscal; situación por el cual no se constituye un impuesto corriente.

El valor reconocido como gasto por impuesto a las ganancias de \$1.302 para el semestre y el ingreso de \$(201), corresponde principalmente a la actualización del impuesto diferido activo y pasivo con afectación a resultados.

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.

	Al 31 de junio de 2024	
	Accionistas	
	Banco de Bogotá S.A.	Miembros de Junta Directiva (Principales y suplentes)
Activos		
Efectivo (1)	\$4.499	-
Cuentas por cobrar comerciales, neto	304	-
Total, activos	\$ 4.803	-
Pasivos		
Obligaciones financieras	\$ 72.447	-
Cuentas por pagar comerciales	35	2
Total, pasivos	\$ 72.482	2

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

	31 de diciembre de 2023
	Accionistas
	Banco de Bogotá S.A.
Activos	
Efectivo (1)	\$ 6.118
Cuentas por cobrar comerciales, neto	311
Total, activos	\$ 6.429
Pasivos	
Obligaciones financieras	\$ 47.267
Cuentas por pagar comerciales	32
Total, pasivos	\$ 47.299

	30 de junio de 2024		
	Accionistas		
	Banco de Bogotá S.A.	Miembros de Junta Directiva	Personal clave de gerencia
Ingresos por intereses (2)	\$ 128	-	-
Otros ingresos (3)	697	-	-
Gastos financieros (4)	4.003	-	-
Gastos de operación (5)	7	-	-
Gastos honorarios (6)	-	53	-
Gastos a personal corto plazo (7)	-	-	1.024
Total	\$ (3.185)	(53)	(1.024)

	30 de junio de 2023		
	Accionistas		
	Banco de Bogotá S.A.	Miembros de Junta Directiva	Personal clave de gerencia
Ingresos por intereses (2)	\$ 96	-	-
Otros ingresos (3)	532	-	-
Gastos financieros (4)	40	-	-
Gastos de operación (5)	9	-	-
Gastos honorarios (6)	-	43	-
Gastos a personal corto plazo (7)	-	-	1.663
Total	\$ 579	(43)	(1.663)

- (1) Corresponde a efectivo 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

No existen hechos ocurridos después del período que se informa que requieran ser revelados, correspondientes al periodo de seis meses terminado el 30 de junio de 2024, hasta la fecha de autorización de los estados financieros condensados consolidados.