

ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO ALMAVIVA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS SEPARADOS

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.

Introducción

He revisado la información financiera intermedia condensada separada que se adjunta al 30 de junio de 2024 de Almacenes Generales de Depósito Almaviva S.A. (la Compañía), la cual comprende:

- el estado condensado separado de situación financiera al 30 de junio de 2024;
- los estados condensados separados 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 separado de cambios en el patrimonio por el período de seis meses que terminó el 30 de junio de 2024;
- el estado condensado separado de flujos de efectivo por el período de seis meses que terminó el 30 de junio 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 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
11:27:40 -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



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 30 de junio 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 30 de junio de 2024;
- los estados separados de resultados y otro resultado integral por los períodos de seis y tres meses que terminaron el 30 de junio de 2024;
- el estado separado de cambios en el patrimonio por el período de seis meses que terminó el 30 de junio de 2024;
- el estado separado 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 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 Almaguiva S.A., 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 e instrucciones de la Superintendencia Financiera de Colombia.

**NELSON
ENRIQUE
ZAMBRANO
RINCON**

Digitally signed by
NELSON ENRIQUE
ZAMBRANO RINCON
Date: 2024.08.08
11:26:30 -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

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

		30 de junio de 2024	31 de diciembre de 2023
Activo	Nota		
Activos corrientes			
Efectivo	4	\$ 2.464	4.223
Cuentas por cobrar comerciales, neto	5	25.611	26.924
Otras cuentas por cobrar, neto	6	811	3.252
Activos por impuestos corrientes	7	3.921	1.988
Otros activos no financieros	8	707	943
Otras inversiones	9	463.290	432.917
Total activos corrientes		496.804	470.247
Activos no corrientes			
Inversiones en subsidiarias y asociadas	10	6.044	5.956
Propiedad planta y equipo de uso propio, neto	11	13.033	14.066
Activos por derecho de uso	12	54.619	37.610
Propiedades de inversión		86	86
Activos intangibles, neto	13	6.273	7.224
Impuesto diferido activo, neto	14	47.953	52.835
Otras inversiones instrumentos de patrimonio		2.218	2.218
Otros activos	15	4.031	2.569
Total activos no corrientes		134.257	122.564
Total activo		\$ 631.061	592.811
Pasivo y Patrimonio			
Pasivo			
Pasivo corriente			
Adelantos recibidos de clientes		1.197	1.384
Pasivos financieros derivados a valor razonable		-	95
Obligaciones financieras a costo amortizado	16	105.357	50.770
Cuentas por pagar comerciales, neto	17	6.868	9.957
Otras cuentas por pagar, neto	18	2.939	3.105
Provisiones	19	6.894	6.815
Beneficios a empleados	20	2.587	3.741
Pasivos por impuestos corrientes	21	-	31.261
Otros pasivos no financieros	22	2.663	4.376
Otros pasivos	23	21.914	18.041
Total pasivo corriente		150.419	129.545
Pasivo no corriente			
Beneficios a empleados	20	3.670	3.589
Otros pasivos	23	178.990	168.979
Total pasivo no corriente		182.660	172.568
Total pasivo		\$ 333.079	302.113
Patrimonio de los accionistas			
Capital suscrito y pagado		403	403
Prima en colocación de acciones		39.714	39.714
Ganancias acumuladas		249.386	31.024
Ganancias o pérdidas no realizadas		1.171	1.327
Superávit por el método de participación patrimonial		(132)	(132)
Utilidad del periodo	24	7.440	218.362
Total patrimonio de los accionistas		297.982	290.698
Total pasivo y patrimonio de los accionistas		\$ 631.061	592.811

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

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

Firmado digitalmente por CAMILO CORTES DUARTE
Fecha: 2024.08.08 10:16:43 -05'00'
Camilo Cortes Duarte (*)
Representante Legal

Firmado digitalmente por BRIGITTE TATIANA CHIMBI VELEZ
Fecha: 2024.08.08 10:16:25 -05'00'
Brigitte Tatiana Chimbi Vélez (*)
Contador público
T.P. 169715- T

Digitally signed by NELSON ENRIQUE ZAMBRANO RINCON
Date: 2024.08.08 09:44:30 -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.
Estado Condensado Separado del Resultado
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 el 30 de junio de		Por los periodos de tres meses terminados el 30 de junio de	
		2024	2023	2024	2023
Ingresos operacionales	Nota				
Servicios de:					
Almacenamiento	25	\$ 37.294	44.635	17.600	22.705
Manejo y distribución	26	13.258	11.275	6.597	5.866
Agenciamiento aduanero	27	6.432	7.056	3.380	3.401
Acuerdos comerciales uniones temporales	28	23	947	10	42
Tratamiento de mercancías	29	1.949	1.508	527	107
Utilidad en venta de activos	30	17.117	88.114	-	88.114
Otros Ingresos operacionales	31	22.930	674	9.486	509
Total Ingresos		99.003	154.209	37.600	120.744
Gastos operacionales					
Gastos de personal	32	25.085	25.848	12.779	13.310
Gastos generales de operación	33	36.658	40.637	18.430	19.091
Gasto por venta de activos	34	981	8.346	-	8.346
Otros gastos	35	1.616	2.270	460	1.064
Total Gastos		64.340	77.101	31.669	41.811
Utilidad operacional		34.663	77.108	5.931	78.933
Ingresos financieros	36	61	116	27	18
Costos financieros	36	19.988	1.898	10.415	1.107
		(19.927)	(1.782)	(10.388)	(1.089)
Participación de subsidiarias					
Participación en los resultados de subsidiarias y asociadas	37	88	(91)	8	1
Utilidad antes de impuestos de renta	\$	14.824	75.235	(4.449)	77.845
Impuesto sobre la renta	38	7.384	(228)	1.191	(176)
Utilidad del periodo	\$	7.440	75.463	(5.640)	78.021

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

CAMILO CORTES DUARTE
Firmado digitalmente por CAMILO CORTES DUARTE
Fecha: 2024.08.08 10:38:10 -05'00'
Camilo Cortes Duarte (*)
Representante Legal

BRIGITTE TATIANA CHIMBI VELEZ
Firmado digitalmente por BRIGITTE TATIANA CHIMBI VELEZ
Fecha: 2024.08.08 10:16:53 -05'00'
Brigitte Tatiana Chimbi Vélez (*)
Contador público
T.P. 169715- T

NELSON ENRIQUE ZAMBRANO RINCON
Digitally signed by NELSON ENRIQUE ZAMBRANO RINCON
Date: 2024.08.08 09:44:50 -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.
Estado Condensado Separado de Otros Resultados Integrales
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 el 30 de junio		Por los periodos de tres meses terminados el 30 de junio	
	2024	2023	2024	2024
Utilidad del periodo	\$ 7.440	75.463	(5.640)	78.021
Partidas que no serán reclasificadas a resultados				
Impuesto de renta de inversiones a valor razonable con cambios en ORI	-	40	-	-
Otros resultados integrales de beneficios a empleados	260	747	260	747
Impuesto de renta relacionado con beneficios a empleados	(104)	(299)	(104)	(299)
Resultados integrales durante el período, neto de impuestos	156	488	156	448
Total otros resultados integrales del período	\$ 7.596	75.951	(5.484)	78.469

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

**CAMILO
CORTES
DUARTE**
Firmado digitalmente por
CAMILO CORTES
DUARTE
Fecha: 2024.08.08
10:38:28 -05'00'

Camilo Cortes Duarte (*)
Representante Legal

**BRIGITTE
TATIANA
CHIMBI VELEZ**
Firmado digitalmente
por BRIGITTE TATIANA
CHIMBI VELEZ
Fecha: 2024.08.08
10:17:21 -05'00'

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

**NELSON ENRIQUE
ZAMBRANO
RINCON**
Digitally signed by
NELSON ENRIQUE
ZAMBRANO RINCON
Date: 2024.08.08 09:45:09
-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.
Estado Condensado Separado de Cambios en el Patrimonio
(Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)

	Capital Social	Prima en colocación de acciones	Ganancias acumuladas	Ganancias o Pérdidas no realizadas	Superávit por el método de participación patrimonial	Utilidades del periodo	Total Patrimonio
Por el periodo terminado al 30 de junio 2024 y 2023:							
Saldo inicial al 1 de enero de 2023	\$ 403	39.714	28.445	1.955	(132)	2.584	72.969
Apropiación de utilidades	-	-	2.579	-	-	(2.579)	-
Pérdida del periodo	-	-	-	-	-	75.463	75.463
Retención en la fuente por dividendos no gravados	-	-	-	-	-	(5)	(5)
Otros resultados integrales	-	-	-	(488)	-	-	(488)
Saldo final al 30 de junio de 2023	\$ 403	39.714	31.024	1.467	(132)	75.463	147.939
Saldo inicial al 1 de enero de 2024	\$ 403	39.714	31.024	1.327	(132)	218.362	290.698
Apropiación de utilidades	-	-	218.362	-	-	(218.362)	-
Utilidad del periodo	-	-	-	-	-	7.440	7.440
Otros resultados integrales	-	-	-	(156)	-	-	(156)
Saldo final al 30 de junio de 2024	\$ 403	39.714	249.386	1.171	(132)	7.440	297.982

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

Firmado digitalmente por
CAMILO CORTES DUARTE
Fecha: 2024.08.08
10:38:48 -05'00'
Camilo Cortes Duarte (*)
Representante Legal

Firmado digitalmente por
BRIGITTE TATIANA CHIMBI VELEZ
Fecha: 2024.08.08
10:17:41 -05'00'
Brigitte Tatiana Chimbi Vélez (*)
Contador público
T.P. 169715- T

Digitally signed by
NELSON ENRIQUE ZAMBRANO RINCON
Date: 2024.08.08 09:45:26 -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.
Estado Condensado Separado de Flujos de Efectivo
(Expresados en millones de pesos colombianos)

Por el periodo terminado al 30 de junio de:		2024	2023
	Nota		
Flujos de efectivo por las actividades de operación			
Utilidad del periodo		7.440	75.463
Conciliación entre la utilidad neta con el efectivo neto usado en las actividades de operación			
Depreciación propiedad, planta y equipo de uso propio	11	1.664	1.808
Depreciación activos por derecho de uso	12	7.857	6.552
Amortización de activos intangibles	13	1.265	1.368
Recuperación por retiro pasivo derechos de uso	31	(37)	(24)
Retiro de propiedad, planta y equipo de uso propio por venta	11	12	18
Retiro de propiedad planta y equipo derecho de uso	35	17	-
Deterioro de propiedades planta y equipo		5	-
(Recuperación) deterioro de cuentas por cobrar	5	(14)	44
Recuperación de pasivos estimados y provisiones	19	(43)	(27)
Inversión a valor razonable con cambios en resultado		-	(99)
Método de participación patrimonial en controladas	37	(88)	91
Impuesto de renta	38	7.384	(228)
Reajuste impuesto diferido de otras inversiones instrumentos de patrimonio		-	(40)
Utilidad en movilización de activos	30	(17.117)	(88.114)
Cuentas por cobrar		3.790	(2.383)
Activos por impuestos corrientes		22.748	(14.146)
Otros activos no financieros		236	(110)
Otras inversiones		(21.119)	32
Otros activos		(1.461)	(2.964)
Adelanto recibidos de clientes		(187)	(620)
Pasivos financieros derivados a valor razonable		(95)	105
Cuentas por pagar		1.988	2.080
Provisiones		122	1.635
Obligaciones laborales		(1.332)	(747)
Pasivos por impuestos corrientes		(31.157)	-
Otros pasivos no financieros		(1.713)	15.065
Otros pasivos		14.724	1.678
Pago intereses por obligaciones financieras	16	(4.204)	(66)
Pago intereses pasivos de arrendamiento derecho de uso	23	(14.724)	(1.678)
Pago por impuestos sobre la renta		(27.184)	(4.091)
Efectivo neto usado en actividades de operación		(51.223)	(9.398)
Flujos de efectivo de las actividades de inversión			
Adición de activos intangibles	13	(314)	(416)
Adición de propiedad, planta y equipo uso propio	11	(649)	(2.561)
Producto de la venta de propiedad, planta y equipo de uso propio		-	32
Dividendos recibidos subsidiarias		-	60
Dividendos recibidos instrumentos de patrimonio		-	56
Redención por venta de activos	9	7.862	-
Efectivo neto provisto por (usado en) actividades de inversión		6.899	(2.829)
Flujos de efectivo por actividades de financiación			
Adquisición de obligaciones financieras	16	68.590	20.980
Pago de obligaciones financieras	16	(15.040)	(7.400)
Pago por pasivo financiero arrendamiento bienes en uso	23	(10.962)	(6.579)
Producto de la venta de propiedad, planta y equipo derechos de uso		(23)	-
Efectivo neto provisto por actividades de financiación		42.565	7.001
Disminución neto en efectivo y equivalentes de efectivo		(1.759)	(5.226)
Efectivo al inicio de periodo		4.223	7.336
Efectivo al final del periodo		2.464	2.110

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

CAMILLO CORTES DUARTE
Firmado digitalmente por CAMILO CORTES DUARTE
Fecha: 2024.08.08
Camilo Cortés Duarte
Representante Legal

BRIGITTE TATIANA CHIMBI VELEZ
Firmado digitalmente por BRIGITTE TATIANA CHIMBI VELEZ
Fecha: 2024.08.08 10:18:00 -05'00'
Brigitte Tatiana Chimbi Velez (*)
Contador público
T.P. 169715- T

NELSON ENRIQUE ZAMBRANO RINCON
Digitally signed by NELSON ENRIQUE ZAMBRANO RINCON
Date: 2024.08.08 09:45:56 -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)

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 / 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 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 Almaziva 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 Almaziva 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 Almaziva 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. 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.

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

2.4. Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros condensados separados y sus notas fueron aprobados por la Gerencia de la Compañía el 8 de agosto del 2024.

2.5. Negocio en marcha

Los objetivos de Almaziva 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 30 de junio de 2024 y diciembre de 2023, Almaviva ha cumplido adecuadamente con los requerimientos de capital y patrimonio técnico.

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

Los estados financieros al 30 de junio 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, \$297.982
- 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 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 para cubrir tres punto treinta veces sus obligaciones de corto plazo.
- El Capital de Trabajo de la compañía se ubicó en \$346.385 y la rotación de cartera se situó en 47 días.
- El indicador de endeudamiento total es de 52,8% establece que la financiación con acreedores permite normal operatividad.
- La solvencia es de 1,89 lo que establece que la compañía tiene la capacidad de enfrentar sus obligaciones.
- La compañía situó su rentabilidad con un margen operacional del 35% y el margen neto es de 7.5%, 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.

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 la información financiera condensada separada, 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 30 de junio 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

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

Efectivo	30 de junio de 2024	31 de diciembre de 2023
Caja	\$ 34	36
Bancos y otras entidades financieras (1)	2.430	4.186
	\$ 2.464	4.222

(1) La variación corresponde a recaudo de cartera y desembolso de créditos bancarios realizados durante el periodo frente a pago de impuestos principalmente renta año gravable 2023, abono obligaciones financieras, pago de proveedores relacionados con la operación de aduana y 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

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

	30 de junio de 2024	31 de diciembre de 2023
Servicios de almacenaje (1)	\$ 23.956	25.570
Acuerdos comerciales uniones temporales (2)	1.285	1.848
Venta de bienes y servicios (3)	434	114
Otras cuentas por cobrar comerciales	28	58
	\$ 25.703	27.590
Deterioro cuentas por cobrar comerciales	(92)	(666)
	\$ 25.611	26.924

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

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

(3) La variación corresponde a servicios por concepto de gestión documental y administración de archivo.

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	\$ 92	666
No corriente (1)	1.691	1.131
	\$ 1.783	1.797

(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 2024	\$ 1.797
Recuperación de cartera provisionada	(14)
Saldo al 30 de junio de 2024	\$ 1.783

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
Arrendamientos (1)	\$ 239	158
Relacionadas y asociadas	156	69
Anticipos a contratos y proveedores (2)	411	262
Depósitos Judiciales (3)	-	1.390
Otras cuentas por cobrar (4)	5	1.373
	\$ 811	3.252

- (1) El saldo corresponde arrendamientos de espacios y contenedores, principalmente sucursal Cartagena y Envigado.
- (2) El incremento corresponde principalmente a desembolso de anticipos destinados a mantenimiento de bodegas sucursal Buenaventura, Cartagena y Cúcuta y servicios de Carga Internacional.
- (3) La disminución corresponde a desembargo cuenta bancaria principal de Almaviva correspondiente saldo año 2022 por \$1.368, realizada por orden del juzgado 1° laboral del circuito de Cali, por litigio finalizado y desembargo Municipio de Manizales por \$22
- (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.º 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 30 de junio de 2024 y 31 diciembre de 2023:

	30 de junio de 2024	31 de diciembre de 2023
Anticipo de impuesto renta	\$ 714	-
Sobrantes en liquidación de impuestos (1)	977	977
Pasivo por impuesto de renta corriente (2)	(2.560)	-
Retenciones en la fuente a favor y Autorretenciones (3)	4.758	-
Descuento tributario por Iva en compra de activos fijos reales productivos (4)	32	1.011
	\$ 3.921	1.988

- (1) El saldo a favor de la declaración de renta del año gravable 2014 por \$977, se encuentra en proceso de discusión ante la DIAN y el Consejo de Estado.
- (2) El pasivo por impuestos corriente presenta variación debido a que para cierre de diciembre de 2023, Almaviva presentó saldo a pagar de renta. 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) La variación corresponde a las retenciones y autorretenciones practicadas en el año gravable 2024.
- (4) La disminución 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 otros activos financieros

	30 de junio de 2024	31 de diciembre de 2023
Otros impuestos	\$ 707	943

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

Nota 9. Otras inversiones

El siguiente es el detalle de otras inversiones:

	30 de junio de 2024	31 de diciembre de 2023
Fondo de Capital Privado Inmobiliario (1)	\$ 463.246	432.875
Fondos de Inversión Colectiva	44	42
	\$ 463.290	432.917

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

Las inversiones se detallan en la siguiente tabla:

Descripción	Valor Inversión
Saldo inicial a 1 de enero de 2024	\$ 432.917
Inversión producto de la venta de inmuebles	17.123
Valorización de inversión a valor razonable con cambios en resultado	21.112
Redenciones fondo de capital privado inmobiliario a 30 junio 2024	(7.862)
Total Inversión fondo privado inmobiliario	\$ 463.290

Nota 10. Inversiones en subsidiarias y asociadas

A continuación, se incluye un detalle del movimiento de la cuenta inversiones en subsidiarias terminados a 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre 2023.

	Valor
Saldo a 31 de diciembre de 2023	\$ 5.956
Superávit por el método de participación patrimonial	88
Saldo a 30 de junio de 2024	\$ 6.044

El incremento en el método de participación patrimonial en controladas corresponde a la inversión en Almaviva Zona Franca SAS por valor de \$325 y de la inversión de la Almaviva Global Cargo SAS por valor de \$237 producto del resultado del periodo.

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

	30 de junio de 2024	31 de diciembre de 2023
Almaviva Global Cargo SAS	\$ 5.997	5.359
Almaviva Zona Franca SAS (1)	47	597
	\$ 6.044	5.956

Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, no había inversiones en subsidiarias que se encontraran pignoras o en garantía de obligaciones financieras.

(1) La variación se presenta debido a disminución en el método de participación .

Nota 11. Propiedad, planta y equipo de uso propio, neto

El siguiente es el movimiento de propiedad, planta y equipo al 30 de junio de 2024 y al 31 de diciembre de 2023:

	Para uso propio	Mejora en propiedades ajenas	Total
Costo:			
Saldo al 31 de diciembre de 2023	\$ 55.452	1.384	56.836
Compras o gastos capitalización (neto) (1)	380	269	649
Retiros / ventas (neto) (2)	(72)	-	(72)
Retiros / deterioro (neto) (3)	(2.735)	(189)	(2.924)
Saldo al 30 de junio de 2024	\$ 53.025	1.464	54.489
Depreciación acumulada			
Saldo al 31 de diciembre de 2023	\$ 41.977	793	42.770
Depreciación del período con cargo a resultados	1.423	241	1.664
Retiros / ventas (neto) (2)	(60)	-	(60)
Retiros / deterioro (neto)	(2.729)	(189)	(2.918)
Saldo al 30 de junio de 2024	\$ 40.611	845	41.456
Propiedad planta y equipo, neto			
Saldos al 31 de diciembre de 2023	\$ 13.475	591	14.066
Saldos al 30 de junio de 2024	\$ 12.414	619	13.033

	Para uso propio	Mejora en propiedades ajenas	Total
Costo:			
Saldo al 31 de diciembre de 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 de 2023	\$ 55.451	1.384	56.834
Depreciación acumulada			
Saldo al 31 diciembre de 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 de 2023	\$ 41.976	792	42.768
Propiedad planta y equipo, neto			
Saldos al 31 de diciembre de 2022	\$ 35.514	119	35.633
Saldos al 31 de diciembre de 2023	\$ 13.474	592	14.066

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

Concepto Compra Activos Fijos	Valor Compra
Maquinaria	\$ 231
Equipo informático	143
Mejoras en propiedad ajena	269
Equipo de oficina	5
Equipo de transporte	1
	\$ 649

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

- (2) Retiro por venta de terreno Villavicencio con un costo de \$6 y venta de equipo de transporte por valor de \$72 las cuales se encontraban totalmente depreciados, presenta gasto de depreciación de \$60 con un ingreso neto de \$12.
- (3) Retiro por deterioro de equipo de oficina, cómputo y equipo de transporte con base en inventario físico con un costo de \$2.735 y mejoras en propiedad ajena por \$189 por cierre de sucursal Dosquebradas.

Al 30 de junio 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:

	30 de junio de 2024	31 de diciembre de 2023
Terrenos	\$ 172	156
Edificios	587	680
Bodegas	53.860	36.774
	\$ 54.619	37.610
Costo		
Saldo a 31 de diciembre de 2023		\$ 84.906
Remediciones NIIF 16 (1)		16.231
Retiros o bajas (2)		(19.990)
Adiciones (3)		9.637
Saldo al 30 de junio de 2024		\$ 90.784
Depreciación acumulada		
Saldo a 31 de diciembre de 2023		\$ 47.297
Depreciación del período		7.857
Retiros o bajas (2)		(18.989)
Saldo al 30 de junio de 2024		\$ 36.165
Propiedad planta y equipo derechos de uso		
Saldos al 31 de diciembre de 2023		\$ 37.609
Saldos al 30 de junio de 2024		\$ 54.619
Costo		
Saldo a 31 de diciembre de 2022		\$ 75.516
Remediciones NIIF 16		6.093
Retiros o bajas		(6.255)
Adiciones		9.553
Saldo al 31 de diciembre de 2023		\$ 84.907
Depreciación acumulada		
Saldo a 31 de diciembre de 2022		\$ 39.962
Depreciación del período		13.407
Retiros o bajas		(6.072)
Saldo al 31 de diciembre de 2023		\$ 47.297
Propiedad planta y equipo derechos de uso		
Saldos al 31 de diciembre de 2022		\$ 35.554
Saldos al 31 de diciembre de 2023		\$ 37.610

- (1) La remediación de \$16.231 corresponde a \$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 \$2.618 destacando Funza por \$1.386 y Álamos por \$929.
- (2) Corresponde a finalización de contratos de arrendamientos en sucursal Itagüí y Dosquebradas

(3) Corresponde adición sucursales La Estancia \$7.002, Rionegro \$1.446, Dos Quebradas \$976, Santa Marta \$189 e Ipiales \$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 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023:

Costo

Saldo al 31 de diciembre de 2023	\$	13.615
Adiciones / compras (1)		314
Saldo al 30 de junio de 2024	\$	13.929
Amortización Acumulada:		
Saldo al 31 de diciembre de 2023	\$	6.391
Amortización del periodo con cargo a resultados		1.265
Saldo al 30 de junio de 2024		7.656
Saldo al 31 de diciembre de 2023	\$	7.224
Saldo al 30 de junio de 2024	\$	6.273

Costo

Saldo al 31 de diciembre de 2022	\$	14.032
Adiciones / compras		1.236
Retiros / bajas		(1.653)
Saldo al 31 de diciembre de 2023	\$	13.615
Amortización Acumulada:		
Saldo al 31 de diciembre de 2022	\$	5.369
Amortización del periodo con cargo a resultados		2.675
Retiro totalmente amortizados		(1.653)
Saldo al 31 de diciembre de 2023		6.391
Saldo al 31 de diciembre de 2022	\$	8.663
Saldo al 31 de diciembre de 2023	\$	4.952

(1) Las compras de intangibles corresponden modificaciones en costos capitalizables sobre activos adquiridos a terceros por \$314.

No existen restricciones o deterioro sobre los activos intangibles.

Nota 14. Impuesto diferido activo, neto

El siguiente es el detalle de impuesto diferido:

	30 de junio de 2024	31 de diciembre de 2023
Impuestos diferidos	\$ 47.953	52.835

La disminución del impuesto diferido activo neto al 30 de junio 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 \$4.612.

Nota 15. Otros activos

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

	30 de junio de 2024	31 de diciembre de 2023
Seguros (1)	\$ 3.977	2.516
Obras de arte	52	52
Diversos	2	1
	\$ 4.031	2.569

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

(1) La variación corresponde a renovación pólizas de cumplimiento, responsabilidad civil y riesgo financiero y amortización causada durante el periodo de 1 enero de 2024 y 30 junio de 2024 por \$952 y mantenimiento y renovación de licencias por \$1.796 frente su amortización por \$1.286.

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:

	30 de junio de 2024	31 de diciembre de 2023
Obligaciones financieras a costo amortizado	<u>\$ 105.357</u>	<u>50.770</u>

El siguiente es el movimiento de las obligaciones financieras:

Saldo a 31 de diciembre del 2023	\$ 50.770
Adquisición de préstamos (1)	68.590
Pago de préstamos	(15.040)
Causación de intereses	5.241
Pago de intereses	(4.204)
Saldo a 30 de junio del 2024	<u>\$ 105.357</u>

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

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	259	-	284	3.504
BANCO DE BOGOTA	11/08/2023	11/08/2024	IBR+5,06% NSV	6.471	431	555	-	568	6.889
BANCO DE BOGOTA	31/07/2023	31/07/2024	IBR+4,90% NSV	6.635	472	575	-	575	7.108
BANCO DE BOGOTA	29/08/2023	29/02/2024	IBR+4,30% NSV	6.540	363	183	6.540	547	-
BANCO DE BOGOTA	8/09/2023	8/09/2024	IBR+3,61% NMV	8.380	85	528	-	652	8.456
BANCO DE BOGOTA	8/09/2023	8/09/2024	IBR+3,61% NMV	7.111	72	907	-	554	7.175
BANCO DE BOGOTA	11/09/2023	11/09/2024	IBR+3,80% NSV	7.000	339	533	-	566	7.306
BANCO DE BOGOTA	21/12/2023	21/12/2024	IBR+2,80% NSV	3.329	13	(1)	-	246	3.341
BBVA	11/01/2024	11/04/2024	IBR+1,87% NMV	3.000	-	56	3.000	43	-
BANCO DE BOGOTA	11/01/2024	11/01/2025	IBR+2,50% NSV	2.550	-	165	-	-	2.715
BANCO DE BOGOTA	12/02/2024	12/02/2025	IBR 6M+2,50% NSV	4.200	-	226	-	-	4.426
BANCOLOMBIA S.A	12/02/2024	12/05/2024	IBR+1,53% NMV	3.500	-	62	3.500	74	-
BANCOLOMBIA S.A	29/02/2024	28/02/2025	IBR+1,42% NSV	6.540	-	277	-	-	6.817
BANCOLOMBIA S.A	11/03/2024	11/02/2025	IBR+1,44% NSV	3.100	-	116	-	-	3.216
BANCOLOMBIA S.A	11/03/2024	11/07/2024	IBR+1,10% NMV	3.000	-	87	2.000	95	992
BBVA	15/05/2024	15/05/2025	IBR+ 2% EA	2.200	-	35	-	-	2.235

(Continúa 16)

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

Banco	Fecha de Apertura	Fecha de vencimiento	Tasa de interés	Capital	Intereses a 1 de enero 2024	Intereses	Pago crédito	Pagos Intereses	Saldo
BBVA	9/04/2024	9/04/2025	IBR+ 1,81% EA	10.800	-	308	-	-	11.108
BANCOLOMBIA	11/06/2024	11/10/2024	IBR+ 2.10 % EA	5.000	-	35	-	-	5.035
BANCO DE BOGOTA	9/04/2024	9/04/2025	IBR+1,80% NSV	7.700	-	219	-	-	7.919
BANCO DE BOGOTA	11/06/2024	11/06/2025	IBR+2% NSV	17.000	-	115	-	-	17.115
Totales				117.456	1.904	5.241	15.040	4.204	105.357

Nota 17. Cuentas por pagar comerciales, neto

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)	\$ 5.331	8.098
Retenciones y aportes laborales	654	607
Comisiones y honorarios	140	271
Arrendamientos (2)	743	981
	\$ 6.868	9.957

(1) La disminución se presenta principalmente en servicios vigilancia, empresas temporales y servicio de comunicación y datos.

(2) La disminución corresponde principalmente a arrendamiento bodegas operación aduana, equipos de tecnología y elementos de bodega.

A 30 de junio 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.

	30 de junio de 2024	31 de diciembre de 2023
Seguros (1)	\$ 990	704
Indemnizaciones a clientes (2)	1.353	1.931
Subsidiarias	160	76
Otras retenciones y aportes laborales	273	249
Diversas	163	145
	\$ 2.939	3.105

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

(2) La variación corresponde a remediación provisión debido a conciliación con el cliente, adicional a pago efectuados durante el periodo.

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:

	30 de junio de 2024	31 de diciembre de 2023
Demandas laborales	\$ 3.593	3.678
Desmantelamiento	2.101	2.151
Multas, litigios y demandas	1.200	986
	\$ 6.894	6.815

(Continúa 17)

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

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

	Demandas laborales	Desmantelamiento	Multas, litigios y demandas	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2023	\$ 3.678	2.151	986	6.815
Utilización de las provisiones (1)	(129)	(50)	(341)	(520)
Causación de provisión (2)	71	-	571	642
Recuperación de las provisiones (3)	(27)	-	(16)	(43)
Saldo al 30 de junio de 2024	\$ 3.593	2.101	1.200	6.894

(1) Utilización de provisión por pago de demandas laborales por fallo a favor de los demandantes por \$129, desmantelamiento de \$50 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 Almaziva por parte de la Superintendencia 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 Almaziva como contingencia pasiva considerara 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 Almaziva.

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 \$1.803 correspondientes a Dirección de Impuestos y Aduanas DIAN por \$97; Proceso con Unión temporal frente a la DIAN por \$1.706.

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:

	30 de junio de 2024	31 de diciembre de 2023
Beneficios de corto plazo (corriente)	\$ 2.587	3.741
Beneficios de largo plazo (no corriente)	3.670	3.589
	\$ 6.257	7.330

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

	30 de junio de 2024	31 de diciembre de 2023
Corto plazo		
Nómina por pagar	\$ -	6
Cesantías (1)	1.184	2.162
Intereses sobre cesantías	69	250
Vacaciones	1.284	1.270
Prima de vacaciones	50	53
Beneficios a corto plazo (corriente)	\$ 2.587	3.741

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

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

	30 de junio de 2024	31 de diciembre de 2023
Largo plazo		
Bonificaciones por retiro	\$ 101	108
Prima extralegal de antigüedad	798	925
	\$ 899	1.033
Cálculo actuarial pensiones de jubilación	2.771	2.556
Beneficios a largo plazo (no corriente)	\$ 3.670	3.589

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

Nota 21. Pasivos por impuestos corrientes

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

	30 de junio de 2024	31 de diciembre de 2023
Impuesto a la Renta por pagar (1)	\$ 2.560	54.804
Retenciones en la fuente a favor y Autorretenciones (1)	(2.560)	(23.274)
Anticipo de Renta	-	(269)
	\$ -	31.261

(1) La disminución corresponde a que en el primer semestre se pagó el impuesto de renta del año gravable 2023.

Nota 22. 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 de industria y comercio	\$ 711	1.076
Retención en la fuente IVA	142	204
IVA	912	1.035
Retención en la fuente (1)	898	2.061
	\$ 2.663	4.376

(1) La disminución corresponde principalmente a que en el mes diciembre se causó una mayor autorretención a título de renta y autorretención especial por la venta de la oficina Villavicencio.

Nota 23. Otros pasivos

El siguiente es el detalle de otros pasivos:

	30 de junio de 2024	31 de diciembre de 2023
Pasivos por arrendamientos por derechos de uso (corriente)	\$ 21.914	18.041
Pasivos por arrendamientos por derechos de uso (no corriente)	178.990	168.979
	\$ 200.904	187.020

	30 de junio de 2024	31 de diciembre de 2023
Pasivo de derechos de uso		
Saldo inicial del periodo	\$ 187.020	39.851
Adiciones (1)	9.637	157.181
Bajas (2)	(1.022)	(207)
Pagos (3)	(25.686)	(29.024)
Remediciones (4)	16.231	6.095
Intereses causados pasivos por arrendamiento	14.724	13.124
Total Pasivo por arrendamientos por derechos de uso	\$ 200.904	187.020

(Continúa 19)

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

- (1) Corresponde a nuevos contratos de arrendamiento de las siguientes sucursales; La Estancia \$7.002, Rionegro \$1.446, Dosquebradas \$976, Santa Marta \$189 e Ipiales \$24.
- (2) Corresponde a finalización de contratos de arrendamiento en sucursal de Itagüí y Dosquebradas
- (3) Pago por \$25.686 correspondiente a pago de intereses por \$14.724 y pasivo por arrendamiento bienes en uso por \$10.962.
- (4) La remediación de \$16.231 corresponde a \$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 \$2.618 destacando Funza por \$1.386 y Álamos por \$929.

Nota 24. Utilidad del periodo

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

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

- (1) Almaziva en la asamblea del 19 de marzo de 2024 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:

	Por los periodos de seis meses terminados el		Por los periodos de tres meses terminados el	
	30 junio de 2024	30 junio de 2023	30 junio de 2024	30 junio de 2023
Almacén bodegas propias (1)	\$ 26.072	33.812	12.613	17.446
Otros servicios de almacenaje (2)	8.600	7.632	3.927	3.698
Almacén Silos	1.916	1.636	713	841
Almacén bodegas particulares (3)	706	1.555	347	720
	\$ 37.294	44.635	17.600	22.705

- (1) La disminución se da en la operación de bodegas propias correspondiente a servicios de almacenaje en el sector de comunicaciones, cliente en proceso de retiro adicional a disminución en clientes del sector tabaco y licores.
- (2) El incremento corresponde a servicios de bodegaje de mercancías en tránsito principalmente sector tecnología y automotriz así como aumento en servicios de gestión documental y administración de archivo.
- (3) La disminución se da en servicios financieros por concepto de emisión de bonos de prenda por retiro de mercancía.

Nota 26. Ingresos por servicios de manejo y distribución

El siguiente es el detalle de los ingresos por servicios de manejo y distribución al 30 de junio de 2024 y 2023:

	Por los periodos de seis meses terminados el		Por los periodos de tres meses terminados el	
	30 junio de 2024	30 junio de 2023	30 junio de 2024	30 junio de 2023
Manejo y distribución (1)	\$ 6.317	5.760	3.050	3.045
Movilización y transporte de mercancías (2)	6.941	5.515	3.547	2.821
	\$ 13.258	11.275	6.597	5.866

- (1) La variación se da por incremento en servicios de manejo de contenedores principalmente en el sector automotriz.
(2) El incremento en los servicios de movilización y transporte de mercancías en la operación de los sectores de tecnología y automotriz.

Nota 27. Agenciamiento aduanero

El siguiente es el detalle de los ingresos por servicios de agenciamiento aduanero al 30 de junio de 2024 y 2023:

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

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

Nota 28. Acuerdos comerciales uniones temporales

Los ingresos por la unión temporal corresponden a:

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

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

Activos	30 de junio de 2024	31 de diciembre 2023
Cuentas por cobrar	2.546	2.522
Deterioro	(1.262)	(1.262)
	\$ 1.284	1.260
Pasivos	30 de junio de 2024	31 de diciembre 2023
Cuentas por pagar	\$ 384	252

Al 30 de junio de 2024 y 31 diciembre de 2023 el neto de las cuentas por cobrar y el deterioro corresponden a servicios logísticos y aportes por \$1.284 y \$1.260. 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 el		Por los periodos de tres meses terminados el	
	30 junio de 2024	30 junio de 2023	30 junio de 2024	30 junio de 2023
Ingresos por almacenamiento	\$ 23	947	10	42
Gastos				
Servicios complementarios y otros	86	112	31	20
Arrendamiento de bodegas	-	65	-	18
Gastos de personal	-	5	-	-
	\$ 86	182	31	38

Al 30 de junio 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:

	Por los periodos de seis meses terminados el		Por los periodos de tres meses terminados el	
	30 junio de 2024	30 junio de 2023	30 junio de 2024	30 junio de 2023
Otros servicios de almacén	\$ 1.949	1.508	527	107

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

Nota 30. Utilidad en venta de activos

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

	Por los periodos de seis meses terminados el		Por los periodos de tres meses terminados el	
	30 junio de 2024	30 junio de 2023	30 junio de 2024	30 junio de 2023
Por venta propiedad planta y equipo - bodegas	\$ -	66.654	-	66.654
Por venta propiedad planta y equipo – terreno (1)	17.117	21.460	-	21.460
	\$ 17.117	88.114	-	88.114

(Continúa 22)

(1) En el primer trimestre de 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.

Nota 31. Otros ingresos operacionales

Los otros ingresos operacionales están conformados por los siguientes conceptos:

	Por los periodos de seis meses terminados el		Por los periodos de tres meses terminados el	
	30 junio de 2024	30 junio de 2023	30 junio de 2024	30 junio de 2023
Valorización de inversiones a valor razonable (1)	\$ 21.112	99	8.788	99
Otros ingresos (2)	875	381	91	325
Arrendamiento inmuebles (3)	866	69	435	47
Ingresos por dividendos	-	56	-	-
Por venta de propiedades y equipo	23	32	22	32
Recuperación por retiro pasivo derechos de uso	37	24	37	11
Recuperaciones	3	13	107	(5)
Ingresos por recuperación de cartera	14	-	6	-
	\$ 22.930	674	9.486	509

- (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 como; descuento pronto pago servicios de arrendamiento, recuperación cartera e ingreso por baja de activo debido entrega de inmueble Dosquebradas.
- (3) El incremento corresponde a arredamiento bodega sucursal Álamos con Zona Franca y alquiler de contenedores sucursal Cartagena.

Nota 32. Gastos de personal

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

	Por los periodos de seis meses terminados el		Por los periodos de tres meses terminados el	
	30 junio de 2024	30 junio de 2023	30 junio de 2024	30 junio de 2023
Sueldos (1)	\$ 13.028	12.861	6.634	6.554
Salario Integral (2)	2.668	3.177	1.358	1.626
Aportes por pensiones	1.947	1.999	986	1.046
Otros gastos de personal (3)	1.659	2.057	902	1.180
Cesantías	1.270	1.246	648	637
Prima legal	1.258	1.234	635	624
Vacaciones	1.097	1.137	540	550
Aportes cajas de compensación familiar	772	812	403	420
Auxilio de transporte	665	609	329	307
Aportes por salud y riesgos profesionales	416	430	216	228
Pensiones de jubilación	137	121	46	56
Prima extralegal	168	165	82	82
	\$ 25.085	25.848	12.779	13.310

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

- (1) El incremento corresponde al aumento anual en salarios.
- (2) La disminución se presenta por pensión de personal de gerencia.
- (3) El concepto de otros gastos de personal corresponde a rubros como horas extras, bonificaciones, indemnizaciones, apoyo sostenimiento aprendiz Sena, comisiones, capacitaciones, rubros de seguridad y salud en el trabajo entre otros.

Nota 33. Gastos generales de operación

Los gastos de la operación los conforman los siguientes conceptos:

	Por los periodos de seis meses terminados el		Por los periodos de tres meses terminados el	
	30 junio de 2024	30 junio de 2023	30 junio de 2024	30 junio de 2023
Depreciación	\$ 9.521	8.360	4.881	4.286
Arrendamientos (1)	4.236	4.959	2.160	2.540
Servicios temporales (2)	3.117	4.041	1.346	2.019
Servicios de vigilancia	3.501	3.418	1.780	1.724
Seguros (3)	2.870	3.145	1.317	1.564
Servicios de manejo de la carga	3.367	3.549	1.878	1.804
Impuestos y tasas (4)	2.121	5.112	945	978
Servicios públicos	1.875	1.504	874	663
Procesamiento electrónico de datos	1.782	1.648	951	747
Amortización de intangibles	1.265	1.368	614	646
Honorarios	1.358	1.180	746	629
Mantenimiento y reparaciones (5)	887	1.557	496	1.146
Transportes	473	431	301	246
Actividades de operaciones conjuntas	86	182	31	38
Contribuciones	82	49	43	26
Comisiones	85	66	51	26
Comercio exterior	32	23	16	11
Deterioro de cuentas por cobrar	-	45	-	(2)
	\$ 36.658	40.637	18.430	19.091

- (1) La variación se debe a la disminución en alquiler de hosting, servidores y administración de redes tecnológicas y alquiler de montacarga.
- (2) La disminución se presenta en servicios temporales por traslado de cliente Bogotá Zona Franca a la filial Almayiva Zona Franca; adicional a reducción operación sucursales Yumbo, Funza y la Estancia.
- (3) La disminución corresponde remediación pólizas todo riesgo y daño a mercancías principalmente en la sucursal Zona Franca, Yumbo y Envigado.
- (4) La disminución se da en impuestos prediales por venta de activos a Fondo de Capital Privado Nexus.
- (5) La disminución en servicios de mantenimiento programas, mantenimientos en bodegas, y mantenimiento físico redes realizados en el periodo anterior.

Nota 34. Gastos por venta de activos

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

	Por los periodos de seis meses terminados el		Por los periodos de tres meses terminados el	
	30 junio de 2024	30 junio de 2023	30 junio de 2024	30 junio de 2023
Impuesto de timbre	\$ 464	444	-	444
Impuesto de registro y anotación	465	3.570	-	3.570
Gastos Notariales	52	4.332	-	4.332
	\$ 981	8.346	-	8.346

(Continúa 24)

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

A 30 de junio 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:

	Por los periodos de seis meses terminados el		Por los periodos de tres meses terminados el	
	30 junio de 2024	30 junio de 2023	30 junio de 2024	30 junio de 2023
Diversos	\$ 744	906	177	537
Indemnizaciones a clientes, multas, sanciones a otras autoridades administrativas, litigios laborales y recuperaciones	296	436	-	9
Combustible	147	140	59	74
Gastos de cafetería	141	211	67	114
Útiles y papelería	136	155	68	97
Gastos de viaje (1)	135	422	85	233
Retiro de propiedad planta y equipo derecho de uso (2)	17	-	4	-
	\$ 1.616	2.270	460	1.064

(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.

(2) La variación corresponde baja bodega Itagüí por cierre

Nota 36. Ingresos y costos financieros

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

	Por los periodos de seis meses terminados el		Por los periodos de tres meses terminados el	
	30 junio de 2024	30 junio de 2023	30 junio de 2024	30 junio de 2023
Otros intereses por depósitos	\$ 61	116	27	18
Ingresos financieros	\$ 61	116	27	18
Gastos por intereses pasivos de arrendamiento (1)	14.724	1.678	7.430	933
Créditos bancos (2)	5.241	185	2.973	155
Servicios bancarios	19	29	11	15
Otros intereses	4	6	1	4
Gastos financieros	\$ 19.988	1.898	10.415	1.107

(1) El incremento adiciones pasivo por arrendamiento corresponde a nuevos contratos de arrendamiento derivados de la venta Fondo de Inversión Inmobiliaria Nexus por \$13.046

(2) Incremento gastos intereses causados créditos bancarios adquiridos durante el periodo de 1 enero de 2023 y 30 junio de 2024. (Ver nota 23).

Nota 37. Participación en los resultados de subsidiarias y asociadas

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

	Por los periodos de seis meses terminados el		Por los periodos de tres meses terminados el	
	30 junio de 2024	30 junio de 2023	30 junio de 2024	30 junio de 2023
Almaviva Global Cargo S.A.S.	\$ 430	(208)	246	(124)
Almaviva Zona Franca S.A.S.	(342)	117	(238)	125
Por el método de participación	\$ 88	(91)	8	1

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 semestre terminado al 30 de junio de 2024, la Almacenadora presenta una tasa efectiva de tributación del 49,81%, que frente a la tasa nominal del año 2024 del 35%, generó un aumento de 14,81 puntos porcentuales, principalmente por los siguientes factores:

- A junio de 2024, la Almacenadora presenta pérdida fiscal por valor de \$15.546, sobre la cual no se reconoce impuesto diferido activo; situación que generó un aumento en la tasa efectiva de 36,70 puntos porcentuales.
- Producto de la venta de la propiedad, la Almacenadora reconoció una ganancia ocasional por valor de \$17.117, lo que generó un aumento de tasa efectiva de tributación de 17,27 puntos porcentuales.
- Para el semestre terminado al 30 de junio de 2024, Almaviva reconoció un ingreso no gravable por la venta de una propiedad bien inmueble, lo que generó una disminución de tasa efectiva de tributación de (40,41) puntos porcentuales en la tasa efectiva de tributación.

Para el semestre terminado al 30 de junio de 2023, la Almacenadora no presenta una tasa efectiva de tributación, en razón a que si bien, generó una utilidad contable y fiscal, el reconocimiento del ingreso de \$(228), corresponde al resultado de la determinación del impuesto corriente versus la actualización del impuesto diferido activo y pasivo con afectación en resultados.

Para el trimestre terminado al 30 de junio de 2024, la Almacenadora 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 \$1.191, corresponde a la actualización del impuesto diferido activo y pasivo con afectación a resultados.

Para el trimestre terminado al 30 de junio de 2023, la Almacenadora no presenta una tasa efectiva de tributación en razón a que si bien, se generó utilidad contable y la entidad determinó una pérdida fiscal, situación por el cual no reconoce un impuesto corriente. El reconocimiento del ingreso de \$(176), corresponde a la actualización del impuesto diferido activo y pasivo con afectación en resultados.

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.

30 de junio de 2024

(Continúa 26)

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

	Accionistas	Subordinadas	
	Banco de Bogotá S.A.	Almaviva Global Cargo S.A.S	Almaviva Zona Franca S.A.S
Activo			
Efectivo (1)	\$ 2.437	-	-
Cuentas por cobrar	304	114	43
Total	\$ 2.741	114	43
Pasivos			
Obligaciones financieras	72.447	-	-
Cuentas por pagar	35	149	11
Total	\$ 72.482	149	11

31 de diciembre de 2023

	Accionistas	Subordinadas	
	Banco de Bogotá S.A.	Almaviva Global Cargo S.A.S	Almaviva Zona Franca S.A.S
Activo			
Efectivo	\$ 4.214	-	-
Cuentas por cobrar	311	14	55
Dividendos	-	-	-
Total	\$ 4.525	14	55
Pasivos			
Obligaciones financieras	47.266	-	-
Cuentas por pagar	32	51	25
Total	\$ 47.298	51	25

30 de junio 2024

	Accionistas			Subordinadas	
	Banco de Bogotá S.A.	Miembros de junta directiva	Personal clave de gerencia	Almaviva Global Cargo S.A.S	Almaviva Zona Franca S.A.S
Ingresos por intereses	\$ 60	-	-	-	-
Otros ingresos	697	-	-	-	383
Gastos financieros	3.998	-	-	-	-
Gastos honorarios	-	53	-	-	-
Gastos a personal corto plazo	-	-	1.024	-	-
Gastos de operación	7	-	-	612	2
Total	\$ (3.248)	(53)	(1.024)	(612)	381

30 de junio de 2023

	Accionistas		Personal clave de gerencia	Subordinadas
	Banco de Bogotá S.A.	Miembros de junta directiva		Almaviva Global Cargo S.A.S
Ingresos por intereses	\$ 10	-	-	-
Otros ingresos	334	-	-	130
Gastos financieros	32	-	-	-
Gastos honorarios	-	49	-	-
Gastos a personal corto plazo	-	-	1.489	-
Gastos de operación	8	-	-	437
Total	\$ 304	(49)	(1.489)	(307)

(Continúa 27)

- (1) Corresponden a efectivo en cuentas de ahorros y corrientes.
- (2) Los otros ingresos al 30 de junio del 2024 y 31 de diciembre de 2023 corresponden a los rendimientos financieros relacionadas con las cuentas bancarias por \$60 y 10 respectivamente con el Banco de Bogotá.
- (3) Los otros ingresos operativos, con el Banco de Bogotá corresponden a servicios logísticos al 30 de junio del 2024 y 31 de diciembre del 2023 por \$697 y 334 y con Zona corresponde a servicios de manipulación de carga al 30 de junio del 2024 por \$383 y al 31 de diciembre de 2023 con Global Cargo por \$130.
- (4) Los gastos financieros al 30 de junio de 2024 corresponde a intereses créditos bancarios adquiridos con el Banco de Bogotá
- (5) Los gastos al 30 de junio del 2024 y 31 de diciembre del 2023, corresponden principalmente honorarios miembros Junta Directiva por \$53 y \$49 y gastos nómina personal clave por \$1.024 y \$1.489
- (6) Los gastos de operación al 30 de junio del 2024 y 31 de diciembre del 2023 corresponden principalmente a servicios de transporte prestados por Almaviva Global Cargo por \$612 y \$437, para Zona Franca \$2; para el periodo terminado el 30 de junio de 2024 con el Banco de Bogotá corresponde a servicios de arrendamiento equipos de cómputo por \$7 y servicios bancarios por \$8

Nota 40. 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 separados.