

**INFORME PERIÓDICO TRIMESTRAL**

**ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO**

**ALMAVIVA S.A.**

**BOGOTÁ D.C. 2024**

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



**Tel. (601) 7448500**



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



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

**Soluciones Logísticas Integrales**



**Carga Internacional**



**Agencias de Aduanas**



**Almacenes de Bienes**



**Transporte Nacional**



**Estudios Financieros**



**Gestión Documental**

## TABLA DE CONTENIDO

PRIMERA PARTE. - SITUACIÓN FINANCIERA .....	3
1. ASPECTOS GENERALES DE LA OPERACIÓN.....	3
2. ESTADOS FINANCIEROS TRIMESTRALES.....	3
3. CAMBIOS MATERIALES QUE HAYAN SUCEDIDO EN LOS ESTADOS FINANCIEROS .....	3
Estados Financieros Consolidados de Almaviva.....	3
Estados Financieros Separados de Almaviva.....	4
4. ANÁLISIS CUANTITATIVO Y/O CUALITATIVO DEL RIESGO DE MERCADO AL QUE ESTÁ EXPUESTO EL EMISOR.....	4
Cuantitativo.....	4
Cualitativo.....	5
SEGUNDA PARTE - INFORMACIÓN ADICIONAL.....	5
1. VARIACIONES MATERIALES QUE SE HAYAN PRESENTADO EN LOS RIESGOS.....	5
2. CAMBIOS MATERIALES QUE SE HAYAN PRESENTADO EN LAS PRÁCTICAS, PROCESOS, POLÍTICAS E INDICADORES.....	5
TERCERA PARTE. - CAMBIO MATERIAL QUE SE HAYA PRESENTADO EN LAS PRÁCTICAS, PROCESOS, POLÍTICAS E INDICADORES IMPLEMENTADOS EN RELACIÓN CON LOS ASUNTOS SOCIALES Y AMBIENTALES INCLUYENDO LOS CLIMÁTICOS.....	8
Medio Ambiente.....	9
Innovación.....	11
Relación con StakeHolders.....	11
Gestión de riesgos.....	11
Negocios Sostenibles.....	12
CUARTA PARTE.....	13
ANEXOS.....	13

## PRIMERA PARTE. - SITUACIÓN FINANCIERA

### 1. ASPECTOS GENERALES DE LA OPERACIÓN.

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

Almaviva Global Cargo S.A.S. en su calidad de filial, presta el servicio transporte de carga terrestre, agencia de carga y OTM; por su parte Almaviva Zona Franca S.A.S. realiza operaciones logísticas permitidas a usuarios industriales que presten sus servicios dentro de zonas francas.

### 2. ESTADOS FINANCIEROS TRIMESTRALES.

El detalle de los estados financieros trimestrales consolidados y separados con corte a 30 de junio de 2024, se encuentran incluidos en los anexos que hacen parte integral del presente documento.

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

#### Estados Financieros Consolidados de Almaviva.

Los estados financieros al cierre de junio del año 2024 se elaboran sobre la base de negocio en marcha. Los principales hechos y condiciones son los siguientes (Cifras expresadas en millones de pesos colombianos):

- 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 de 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.
- La solvencia es de 1.88 lo que establece que la compañía tiene la capacidad de enfrentar sus obligaciones.
- El Grupo generó 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, operación con una utilidad a junio después de impuestos de \$9.055.

## Estados Financieros Separados de Almaviva.

Los estados financieros al cierre de junio del año 2024 se elaboran sobre la base de negocio en marcha. Los principales hechos y condiciones son los siguientes:

- 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 puntos 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, operación con una utilidad a junio después de impuestos de \$9.055.

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

### Quantitativo.

El mercado de Almaviva S.A. depende de la operación logística, del crecimiento de los sectores industrial, comercial y financiero en Colombia principalmente; como de los descontantes de los Certificados de Depósito y Bonos de Prenda. Cursa también sus operaciones en torno a las políticas del Gobierno Nacional en torno, por ejemplo, a los incentivos otorgados al almacenamiento de arroz como medio de protección a la agroindustria nacional.

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

### **Cualitativo.**

Como parte del control operativo, Almaviva S.A. tiene establecidas políticas sobre el tipo y estado de mercancías a recibir subyacentes de un CDM o Bono de Prenda, con el fin de disminuir el riesgo por deterioro u posible obsolescencia de esta; además de los controles operativos establecidos sobre los procesos que componen este servicio y la evaluación de todos sus clientes.

## **SEGUNDA PARTE - INFORMACIÓN ADICIONAL.**

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

Durante el segundo trimestre del año 2024, se presentó un evento de riesgo operacional relacionado con el servicio de Almacenamiento de importancia material. Una vez efectuado el análisis correspondiente e identificadas las causas del evento, se definieron e implementaron las acciones tendientes a minimizar la recurrencia de este tipo de eventos, tales como afianzamiento de conocimientos en la operación, la revisión y el ajuste de procesos; a efecto de fortalecer los controles en este tipo de operaciones.

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

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

#### **Asamblea de Accionistas.**

La Asamblea General de Accionistas de Almaviva S.A. no se reunió a lo largo del segundo trimestre del presente año.

#### **Comités de Apoyo de la Junta Directiva.**

Durante el segundo trimestre del año en curso la Junta Directiva de Almaviva realizó el nombramiento de los miembros de sus comités de apoyo, los cuales quedaron conformados de la siguiente manera:

- **Comité de auditoría:** (i) Dr. Luis Carlos Arango Vélez, (ii) Dr. Germán Michelsen Cuéllar y (iii) Dr. Pedro Ignacio de Brigard Pombo.

- **Comité de Gobierno Corporativo:** (i) Dr. Luis Carlos Arango Vélez, (ii) Dr. Germán Michelsen Cuéllar, (iii) Dr. Camilo Cortés Duarte y (iv) Angie Xiomara Corredor Almeysa.
- **Comité de Remuneración y Compensación:** (i) Dr. Luis Carlos Arango Vélez, (ii) Dr. Germán Michelsen Cuéllar, (iii) Dr. Camilo Cortés Duarte y (iv) la Gerente de Gestión Humana.

## **Quórum y datos de asistencia de las reuniones de Junta Directiva y Comités de Apoyo de la Junta Directiva.**

A lo largo del segundo trimestre, fueron celebradas tres sesiones ordinarias de Junta Directiva de Almaviva. En todas ellas se tuvo el quórum mínimo necesario para deliberar y tomar las decisiones respectivas, con un índice de asistencia del 100%.

Por su parte, el Comité de Auditoría llevó a cabo dos sesiones, contando con el quórum necesario para deliberar y tomar las decisiones respectivas, con un índice de asistencia promedio del 83%.

Por su parte el Comité de Gobierno Corporativo sesionó una vez, contando con el quórum necesario para deliberar y tomar las decisiones respectivas, con un índice de asistencia del 100%.

Almaviva cuenta con una Política de Nombramiento y Remuneración de los miembros de la Junta Directiva, la cual establece los requisitos y procedimientos a seguir para proponer candidatos para su conformación, como para la definición de la remuneración de los miembros de la Junta Directiva, atribución que corresponde única y exclusivamente a la Asamblea General de Accionistas. Durante el segundo trimestre de 2024 se pagaron honorarios a los miembros por \$36 millones de pesos por concepto de asistencia a reuniones de Junta Directiva y de sus Comités de Apoyo.

La Secretaría General convocó a las sesiones de la Junta Directiva, según el cronograma establecido previamente, preparó el orden del día, verificó el quórum deliberatorio y decisorio, preparó las actas, y las custodió debidamente junto con los documentos soporte, emitiendo los extractos de acta a que hubiere lugar, conforme las funciones definidas en los reglamentos.

El Código de Buen Gobierno fue objeto de actualización, siendo lo más relevante: (i) Eliminación de la mención del Comité de Gestión Integral de Riesgos y su descripción, por ser un comité de apoyo de la Administración, y (ii) Actualización del artículo 6 del Reglamento Interno de la Junta Directiva, referente a las funciones y responsabilidades de este ente de Gobierno, con el fin de atender lo dispuesto en la C.E. 008 de 2023 de la Superintendencia Financiera de Colombia.

## **Alta Gerencia.**

La Alta Gerencia representa el tercer nivel en la estructura de gobierno corporativo de la Compañía. Está a cargo del giro ordinario de los negocios y de la concepción, ejecución y seguimiento de los objetivos y estrategias, siguiendo los lineamientos fijados por la Junta Directiva.

Durante el segundo trimestre del año, la composición de la Alta Gerencia tuvo modificaciones en atención a que el 3 de mayo de 2024 la Dra. Norma Cecilia Perdomo Mora, se retiró de la compañía, cargo que a partir del 1 de agosto de 2024 está desempeñando la Dra. Miryam Lucía Pérez Corredor.

Alta Administración	Funciones
<p>Camilo Cortés Duarte <b>Presidente (E)</b> <b>Vicepresidente Jurídico/Secretario General</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Actuar como secretario de las reuniones de los órganos de gobierno.</li> <li>• Asegurar la gestión y asesoría jurídica de los asuntos que requieran dicha atención.</li> <li>• Controlar el cumplimiento oportuno de las obligaciones legales de Almaviva y sus filiales.</li> </ul>
<p>Isabel Cristina Veitia Cortés <b>Gerente Regional Comercial</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Realizar la planeación, ejecución, control y seguimiento de la gestión comercial de la compañía.</li> <li>• Administrar el portafolio de los clientes.</li> <li>• Definir los objetivos comerciales y el plan de mercadeo.</li> </ul>
<p>Mauricio Vélez López de Mesa <b>Vicepresidente de Operaciones</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Asegurar el cumplimiento de los niveles de servicio de la empresa.</li> <li>• Garantizar los resultados operativos.</li> <li>• Implementar indicadores de gestión que permitan realizar el seguimiento de la situación de las operaciones de la empresa.</li> </ul>
<p>Carlos Andrés Plata Sastre <b>Vicepresidente de Tecnología</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Desarrollo de la estrategia de la empresa para utilizar los recursos tecnológicos.</li> <li>• Garantizar que las tecnologías se utilizan de forma eficiente, rentable y segura.</li> <li>• Evaluar e implementar nuevos sistemas e infraestructuras.</li> </ul>
<p>Amanda Cecilia Durán Casas <b>Vicepresidente Financiera</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Asegurar que los recursos financieros de la compañía sean gestionados de manera óptima</li> <li>• Planificar y desarrollar estrategias de recursos financieros, supervisando y controlando los ingresos y egresos de la compañía.</li> </ul>
<p>Vacante <b>Gerente de Gestión Humana</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Articular los procesos de planeación de recursos humanos.</li> <li>• Asegurar la correcta y oportuna compensación y pago de los colaboradores, así como a las entidades del estado encargadas de la salud y bienestar de los trabajadores.</li> </ul>

A continuación, se señala un resumen de las hojas de vida de sus miembros:

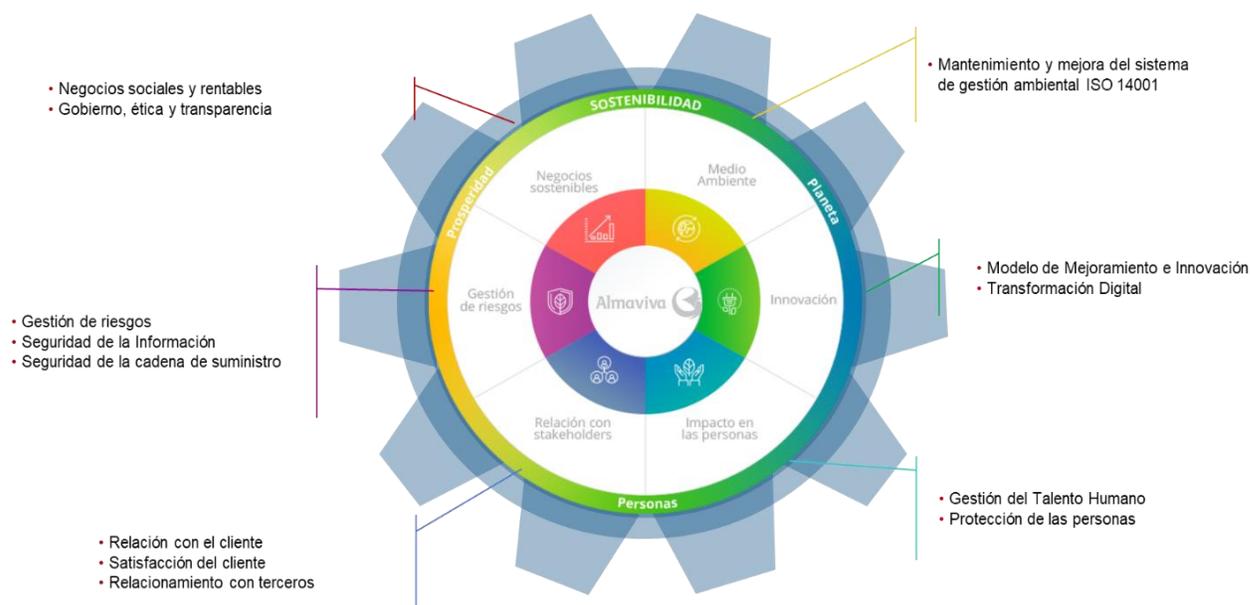
<p><b>Camilo Cortés Duarte</b></p>	<p>Abogado egresado de la Universidad de la Sabana, especialista en Derecho del Transporte de la Universidad Externado de Colombia. Trabajó como Oficial de Cumplimiento Suplente y Director Jurídico de Almaviva S.A. Es miembro de la Junta Directiva de FITAC. Actualmente es el Presidente Encargado, Vicepresidente Jurídico y Secretario General de Almaviva S.A.</p>
<p><b>Isabel Cristina Veitia Cortés</b></p>	<p>Ingeniera Industrial egresada de la Corporación Universitaria Autónoma de Occidente especializado en Gerencia de Logística. Cuenta con estudios en Mercadeo en la Universidad Ucesi. Trabajó como Subgerente de la sede de Barranquilla, Directora de la Sede Cali Arroyohondo y Gerente regional en Antioquia y Eje cafetero en Almaviva S.A. Actualmente es Gerente Regional Comercial de Almaviva S.A.</p>

<p><b>Mauricio Vélez López de Mesa</b></p>	<p>Ingeniero Industrial egresado de la Universidad de Antioquia y Magíster en Administración de la Universidad de Los Andes. Cuenta con estudios de Gerencia Logística, Logística Empresarial, Liderazgo y Gerencia Estratégica y Desarrollo de estrategia Competitiva. Trabajó como Director de Logística y Gerente Nacional De Distribución Logística en Colombiana de Comercio S.A. Actualmente es el Vicepresidente de Operaciones de Almaviva S.A.</p>
<p><b>Carlos Andrés Plata Sastre</b></p>	<p>Ingeniero de Sistemas egresado de la Universidad de San Buenaventura. Cuenta con estudios de especialización en Gerencia de la Universidad del Norte y Master en Transformación de OBS Business School Actualmente es el Vicepresidente de Tecnología de Almaviva S.A.</p>
<p><b>Amanda Cecilia Durán Casas</b></p>	<p>Contadora Pública egresada de la Universidad Santo Tomás de Aquino. Cuenta con estudios en Alta Gerencia realizados en la Universidad Iberoamericana México. Trabajó como Vicepresidente Financiera en Relacom S.A. y Continental Gold Ltd. Actualmente es la Vicepresidente Financiera de Almaviva S.A.</p>

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

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

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



## Medio Ambiente.

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

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

Tabla 1:

Huella de Carbono Almaviva S.A. - Alcance 1 Consumo Interno de Combustible
(Ton CO2e) Toneladas de carbono emitidas a la atmosfera por consumo de combustible
2024
0,08 Ton CO2 estimado

Tabla 2:

Huella de Carbono Almaviva S.A - Alcance 2 Consumo de Energía Eléctrica
(Ton CO2e) Toneladas de carbono emitidas a la atmosfera por consumo de energía eléctrica
53,68 Ton CO2 estimado

Tabla 3:

Huella de Carbono Proveedores Almaviva S.A - Alcance 3 Emisiones indirectas por actividades externas			
Tipo de Combustible	Gal Consumidos	Unidad	Huella de Carbono (Ton CO2e)

ACPM	12.477	kgCO <sup>2</sup> e/gal	126,64
Diesel	7.963	kgCO <sup>2</sup> e/gal	80,82
Gasolina	939	kgCO <sup>2</sup> e/gal	7,65
<b>Total</b>	<b>21.379</b>	<b>Total</b>	<b>215</b>

Con base en los resultados del segundo trimestre del 2024 mencionados anteriormente, se obtiene un total parcial de **268,76** toneladas de CO<sup>2</sup> equivalente, por debajo de la proyección estimada para el segundo trimestre de 2024; demostrando la eficacia de las estrategias establecidas, con el propósito de medir el impacto de la Organización en el medio ambiente.

Almaviva S.A. cuenta con un programa de gestión de residuos que tiene como propósito utilizar adecuadamente los residuos aprovechables, producto del ejercicio logístico que desarrolla la Entidad; los cuales son reutilizados para labores propias, o dispuestos para reciclaje, con el fin de reducir el impacto de estos sobre el ambiente.

El programa de gestión de residuos llevado a cabo en las sedes físicas de Almaviva, y que se mide trimestralmente, ha generado resultados importantes al corte del mes de junio de 2024. A continuación, se presentan:

Material	Kilogramos	Porcentaje
Madera	42.010	82,1%
Plástico	4.755	9,3%
Cartón	3.502	6,8%
Chatarra	900	1,8%
Vidrio	14	0,03%
<b>Total</b>	<b>51.181</b>	<b>100%</b>

Al corte del segundo trimestre, se cuenta con un total de **51,181** kilogramos en residuos, distribuidos en diferentes materiales como: madera, cartón, plástico, metal, papel y vidrio, etc., los cuales fueron recolectados y clasificados en las diferentes instalaciones, para su posterior disposición final conforme con los lineamientos legales establecidos en la materia. Los proveedores seleccionados para dicho proceso de disposición, en todos los casos emite un certificado que menciona las especificaciones de los materiales dispuestos, como el peso en kilogramos. Dicho material generalmente es empleado en:

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

Mediante el desarrollo del Sistema de Gestión Ambiental que incorpora diversas estrategias de mitigación de impacto ambiental y un programa de ecoeficiencia, se mantiene la generación de resultados como los antes señalados, que no solo permiten fortalecer y evidenciar el compromiso ambiental de Almaviva S.A. y filiales; sino que fomentan el empleo para las organizaciones prestadoras del servicio de reciclaje, transformación y/o comercialización de los materiales

aprovechables, beneficiando económicamente a este grupo de personas y brindando a la comunidad en general un ambiente más limpio y sano, actividades estas enmarcadas en la Política de Sostenibilidad de Almaviva S.A. y subordinadas.

Por último, la Entidad participó en la actividad del “ReciclatoN” de Bogotá el 28 y 29 de mayo de 2024. Esta actividad, tenía por objetivo la recolección y despacho de los materiales señalados por la Secretaria Distrital de Ambiente de la capital para su aprovechamiento y transformación. Las sedes de Puente Aranda y Álamos participaron activamente en la actividad citada y se recolectaron 680 kilogramos de materiales (luminarias, microondas e inhaladores) que se encontraban en los Centros de Distribución Logística.

Es importante anotar que, para el periodo citado, no se han presentado eventos materiales relacionados con los riesgos asociados al cambio climático.

## **Innovación.**

En el ámbito tecnológico, se ha trabajado en asegurar la sostenibilidad y seguridad de las operaciones. Se culminaron actividades de robustecimiento de infraestructura en diferentes sedes de la Compañía. Se implementaron nuevos mecanismos de detección que permiten identificar eventos de vulneración de seguridad en la operación. Se implementó un Software para la administración de contratistas, que permite principalmente llevar el control y seguimiento de manera eficiente de los requerimientos derivados del Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo; y que deben cumplir los contratistas.

## **Relación con Stakeholders.**

En la gestión con nuestros grupos de interés, se llevaron a cabo dos actividades principales orientadas a fortalecer las relaciones y alianzas estratégicas en materia de información. Por un lado, se consolidó un plan de mercadeo y sostenibilidad, por medio del cual se informó a las terceras partes interesadas (colaboradores, clientes, proveedores, entre otros) respecto de eventos importantes asociados al medio ambiente y temas de carácter social, por medio de comunicados internos y externos. Por otro lado, se desarrolló la encuesta de sostenibilidad, la cual se empezó a aplicar a partir del 6 de mayo de 2024, para medir los asociados de negocio que participan en procesos de licitación, de conformidad con los nuevos lineamientos y procedimientos de la compañía, en aspectos ASG (Ambiente, Social y Gobierno); y entender así cómo contribuir a las estrategias y metas corporativas de sostenibilidad entre Compañías.

Por otro lado, se llevó a cabo un refuerzo sobre la difusión de lineamientos que se derivan del Sistema de Gestión de Calidad al personal de todas las oficinas, como parte del seguimiento a nivel nacional y análisis del cumplimiento de los indicadores y objetivos por áreas.

## **Gestión de riesgos.**

Como parte del desarrollo de los Sistemas de Gestión de Riesgos para el periodo 2024, se avanzó en la capacitación y evaluación anual obligatoria, a todo el personal de la Compañía contratado previo al 31 de diciembre de 2023, con su respectivo seguimiento y medición.

De otra parte y atendiendo las recomendaciones de la Superintendencia Financiera de Colombia, se realizó la contratación de un tercero que evaluó el nivel de madurez del Sistema de Gestión de Continuidad de Negocio, concluyendo que Almaviva S.A. tiene un nivel de madurez que le permite de manera razonable actuar adecuada y oportunamente ante eventos que pudieran afectar la continuidad de los servicios prestados por la organización.

Almaviva S.A, adelantó con éxito el proceso de certificación del Sistema de Gestión de Continuidad de Negocio, norma internacional para la *Gestión de la Continuidad de Negocio* ISO 22301, que está diseñada para ayudar a las organizaciones a prevenir, preparar, responder y recuperarse de incidentes inesperados, con lo cual se fortalece la prestación de nuestros servicios, apoyando el desarrollo de la logística a nivel país.

Por último, y en virtud de una adecuada administración de los riesgos de ASG, se adelantó el proceso de identificación y evaluación de estos; lo cual permite a la Organización conocerlos y tratarlos adecuadamente dentro de los límites de apetito definidos previamente.

En ese sentido, se destaca el inicio de la consultoría de evaluación de la “Doble Materialidad” que permite desarrollar análisis encaminados a determinar los hitos principales de acuerdo con el objeto social que se desarrolla, y que pudiera generar impacto sustancial en las métricas financieras y de ASG (Ambientales, Sociales y de Gobernanza).

Todo lo anterior, encaminado a robustecer el ambiente de control y supervisión al interior la Entidad y subyacentes, su ético proceder y el de sus terceras partes interesadas.

## **Negocios Sostenibles.**

Se adelantó la actualización del Código de Ética, incorporando aspectos importantes en materia de diversidad, equidad, cultura y derechos humanos. Así mismo, se propuso la reducción de dispositivos electrónicos de oficina a nivel nacional, en donde se analizaron diferentes productos de uso diario y se tomaron estos como referencia para el desarrollo de una campaña encauzada al ahorro en energía y papel.

## **CAMILO CORTÉS DUARTE**

Presidente (E)  
**ALMAVIVA S.A.**

**CUARTA PARTE.  
ANEXOS.**

- Estados financieros intermedios individuales
- Estados financieros intermedios consolidados



Tel: (601) 7448500



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



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

**Soluciones Logísticas Integrales**



Cargo  
Internacional



Agencias de  
Aduanas



Almacenes de  
Aduanas



Transporte  
Nacional



Estudios  
Financieros



Gestión  
Documental

**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 Almaviva 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 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.**  
**Estado Condensado Separado de Situación Financiera**  
(Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)

Activo	Nota	30 de junio de 2024	31 de diciembre de 2023
<b>Activos corrientes</b>			
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
<b>Total activos corrientes</b>		<b>496.804</b>	<b>470.247</b>
<b>Activos no corrientes</b>			
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
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>134.257</b>	<b>122.564</b>
<b>Total activo</b>		<b>\$ 631.061</b>	<b>592.811</b>
<b>Pasivo y Patrimonio</b>			
<b>Pasivo</b>			
<b>Pasivo corriente</b>			
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
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>150.419</b>	<b>129.545</b>
<b>Pasivo no corriente</b>			
Beneficios a empleados	20	3.670	3.589
Otros pasivos	23	178.990	168.979
<b>Total pasivo no corriente</b>		<b>182.660</b>	<b>172.568</b>
<b>Total pasivo</b>		<b>\$ 333.079</b>	<b>302.113</b>
<b>Patrimonio de los accionistas</b>			
Capital suscrito y pagado		403	403
Prima en colocación de acciones		39.714	39.714
Ganancias acumuladas		249.386	31.024
Ganancias o pérdidas no realizadas		1.171	1.327
Superávit por el método de participación patrimonial		(132)	(132)
Utilidad del periodo	24	7.440	218.362
<b>Total patrimonio de los accionistas</b>		<b>297.982</b>	<b>290.698</b>
<b>Total pasivo y patrimonio de los accionistas</b>		<b>\$ 631.061</b>	<b>592.811</b>

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

(\*) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en 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  
10:36:42 -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 RINCON**  
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)

	Nota	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
<b>Ingresos operacionales</b>					
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
<b>Total Ingresos</b>		<b>99.003</b>	<b>154.209</b>	<b>37.600</b>	<b>120.744</b>
<b>Gastos operacionales</b>					
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
<b>Total Gastos</b>		<b>64.340</b>	<b>77.101</b>	<b>31.669</b>	<b>41.811</b>
<b>Utilidad operacional</b>		<b>34.663</b>	<b>77.108</b>	<b>5.931</b>	<b>78.933</b>
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)
<b>Participación de subsidiarias</b>					
Participación en los resultados de subsidiarias y asociadas	37	88	(91)	8	1
<b>Utilidad antes de impuestos de renta</b>		<b>\$ 14.824</b>	<b>75.235</b>	<b>(4.449)</b>	<b>77.845</b>
Impuesto sobre la renta	38	7.384	(228)	1.191	(176)
<b>Utilidad del periodo</b>		<b>\$ 7.440</b>	<b>75.463</b>	<b>(5.640)</b>	<b>78.021</b>

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

(\*) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en esta información financiera intermedia 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  
Camilo Cortes Duarte (\*)  
10:38:10 -05'00'  
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
<b>Utilidad del periodo</b>	<b>\$ 7.440</b>	<b>75.463</b>	<b>(5.640)</b>	<b>78.021</b>
<b>Partidas que no serán reclasificadas a resultados</b>				
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)
<b>Resultados integrales durante el período, neto de impuestos</b>	<b>156</b>	<b>488</b>	<b>156</b>	<b>448</b>
<b>Total otros resultados integrales del período</b>	<b>\$ 7.596</b>	<b>75.951</b>	<b>(5.484)</b>	<b>78.469</b>

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

(\*Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en esta información financiera intermedia 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
<b>Por el periodo terminado al 30 de junio 2024 y 2023:</b>							
<b>Saldo inicial al 1 de enero de 2023</b>	\$ 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)
<b>Saldo final al 30 de junio de 2023</b>	\$ 403	39.714	31.024	1.467	(132)	75.463	147.939
<b>Saldo inicial al 1 de enero de 2024</b>	\$ 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)
<b>Saldo final al 30 de junio de 2024</b>	\$ 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 período terminado al 30 de junio de:		<u>2024</u>	<u>2023</u>
	<b>Nota</b>		
<b>Flujos de efectivo por las actividades de operación</b>			
Utilidad del período		7.440	75.463
<b>Conciliación entre la utilidad neta con el efectivo neto usado en las actividades de operación</b>			
Depreciación propiedad, planta y equipo de uso propio	11	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)
<b>Efectivo neto usado en actividades de operación</b>		<u>(51.223)</u>	<u>(9.398)</u>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de inversión</b>			
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	-
<b>Efectivo neto provisto por (usado en) actividades de inversión</b>		<u>6.899</u>	<u>(2.829)</u>
<b>Flujos de efectivo por actividades de financiación</b>			
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)	-
<b>Efectivo neto provisto por actividades de financiación</b>		<u>42.565</u>	<u>7.001</u>
<b>Disminución neto en efectivo y equivalentes de efectivo</b>		(1.759)	(5.226)
Efectivo al inicio de período		4.223	7.336
<b>Efectivo al final del período</b>		<u><b>2.464</b></u>	<u><b>2.110</b></u>

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

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

**CAMIL O**  
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 Almaviva 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 Almaviva 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 Almaviva 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.

Almaviva 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 Almaviva 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:

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

(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:

	<b>30 de junio de 2024</b>	<b>31 de diciembre de 2023</b>
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
	<b>\$ 25.703</b>	<b>27.590</b>
Deterioro cuentas por cobrar comerciales	(92)	(666)
	<b>\$ 25.611</b>	<b>26.924</b>

(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 Almaviva 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.

	<b>30 de junio de 2024</b>	<b>31 de diciembre de 2023</b>
Corriente	\$ 92	666
No corriente (1)	1.691	1.131
	<b>\$ 1.783</b>	<b>1.797</b>

(1) El incremento corresponde principalmente a la cartera de la Unión Temporal.

El siguiente es el movimiento de la provisión por deterioro:

<b>Saldo al 1 de enero de 2024</b>	<b>\$ 1.797</b>
Recuperación de cartera provisionada	(14)
<b>Saldo al 30 de junio de 2024</b>	<b>\$ 1.783</b>

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

El siguiente es el detalle de otras cuentas por cobrar:

	<b>30 de junio de 2024</b>	<b>31 de diciembre de 2023</b>
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
	<b>\$ 811</b>	<b>3.252</b>

- (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:

	<b>30 de junio de 2024</b>	<b>31 de diciembre de 2023</b>
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
	<b>\$ 3.921</b>	<b>1.988</b>

- (1) El saldo a favor de la declaración de renta del año gravable 2014 por \$977, se encuentra en proceso de discusión ante la DIAN y el Consejo de Estado.
- (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

	<b>30 de junio de 2024</b>	<b>31 de diciembre de 2023</b>
Otros impuestos	<b>\$ 707</b>	<b>943</b>

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

### Nota 9. Otras inversiones

El siguiente es el detalle de otras inversiones:

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

(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)
<b>Total Inversión fondo privado inmobiliario</b>	<b>\$ 463.290</b>

### 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.

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

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:

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

Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, no había inversiones en subsidiarias que se encontraran pignoradas 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
<b>Costo:</b>			
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	<u>\$ 53.025</u>	<u>1.464</u>	<u>54.489</u>
<b>Depreciación acumulada</b>			
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	<u>\$ 40.611</u>	<u>845</u>	<u>41.456</u>
<b>Propiedad planta y equipo, neto</b>			
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2023</b>	<u><u>\$ 13.475</u></u>	<u><u>591</u></u>	<u><u>14.066</u></u>
<b>Saldos al 30 de junio de 2024</b>	<u><u>\$ 12.414</u></u>	<u><u>619</u></u>	<u><u>13.033</u></u>

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

(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
	<u><u>\$ 649</u></u>

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:

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

- (1) 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

(Continúa 14)

(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
<b>Saldo al 30 de junio de 2024</b>	<b>\$</b>	<b>13.929</b>
<b>Amortización Acumulada:</b>		
Saldo al 31 de diciembre de 2023	\$	6.391
Amortización del periodo con cargo a resultados		1.265
<b>Saldo al 30 de junio de 2024</b>		<b>7.656</b>
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2023</b>	<b>\$</b>	<b>7.224</b>
<b>Saldo al 30 de junio de 2024</b>	<b>\$</b>	<b>6.273</b>

#### Costo

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

(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:

	<b>30 de junio de 2024</b>	<b>31 de diciembre de 2023</b>
Impuestos diferidos	<b>\$ 47.953</b>	<b>52.835</b>

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:

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

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:

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

El siguiente es el movimiento de las obligaciones financieras:

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

(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
<b>Totales</b>				<b>117.456</b>	<b>1.904</b>	<b>5.241</b>	<b>15.040</b>	<b>4.204</b>	<b>105.357</b>

**Nota 17. Cuentas por pagar comerciales, neto**

El siguiente es el detalle de cuentas por pagar:

	<u>30 de junio de 2024</u>	<u>31 de diciembre de 2023</u>
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
	<u><b>\$ 6.868</b></u>	<u><b>9.957</b></u>

(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.

	<u>30 de junio de 2024</u>	<u>31 de diciembre de 2023</u>
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
	<u><b>\$ 2.939</b></u>	<u><b>3.105</b></u>

(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:

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

(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:

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

(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 Almaviva 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 Almaviva 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 Almaviva.

Procesos laborales con un estimado de \$5.338, donde los demandantes pretenden que se declare la existencia de una relación laboral con ALMAVIVA S.A. y el pago de salarios, prestaciones sociales e indemnizaciones por despidos sin justa causa. Procesos sancionatorios por valor de \$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:

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

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

	<b>30 de junio de 2024</b>	<b>31 de diciembre de 2023</b>
<b>Corto plazo</b>		
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
<b>Beneficios a corto plazo (corriente)</b>	<b>\$ 2.587</b>	<b>3.741</b>

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

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

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

#### Nota 21. Pasivos por impuestos corrientes

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

	<b>30 de junio de 2024</b>	<b>31 de diciembre de 2023</b>
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)
	<b>\$ -</b>	<b>31.261</b>

(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:

	<b>30 de junio de 2024</b>	<b>31 de diciembre de 2023</b>
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
	<b>\$ 2.663</b>	<b>4.376</b>

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

#### Nota 23. Otros pasivos

El siguiente es el detalle de otros pasivos:

	<b>30 de junio de 2024</b>	<b>31 de diciembre de 2023</b>
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
	<b>\$ 200.904</b>	<b>187.020</b>
<b>Pasivo de derechos de uso</b>		
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
<b>Total Pasivo por arrendamientos por derechos de uso</b>	<b>\$ 200.904</b>	<b>187.020</b>

(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 arredamiento 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:

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

- (1) Almaviva 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:

	<b>Por los periodos de seis meses terminados el</b>		<b>Por los periodos de tres meses terminados el</b>	
	<b>30 junio de 2024</b>	<b>30 junio de 2023</b>	<b>30 junio de 2024</b>	<b>30 junio de 2023</b>
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
	<b>\$ 37.294</b>	<b>44.635</b>	<b>17.600</b>	<b>22.705</b>

- (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
	<b>\$ 13.258</b>	<b>11.275</b>	<b>6.597</b>	<b>5.866</b>

- (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

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

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.

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

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:

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

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:

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

(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	-
	<b>\$ 22.930</b>	<b>674</b>	<b>9.486</b>	<b>509</b>

- (1) Incremento corresponde principalmente a la valoración de los bienes inmuebles movilizados al Fondo de Capital Privado Inmobiliario. (Ver nota 9).
- (2) El incremento corresponde principalmente a otros ingresos de conceptos 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
	<b>\$ 25.085</b>	<b>25.848</b>	<b>12.779</b>	<b>13.310</b>

(Continúa 23)

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

**Nota 33. Gastos generales de operación**

Los gastos de la operación los conforman los siguientes conceptos:

	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)
	<b>\$ 36.658</b>	<b>40.637</b>	<b>18.430</b>	<b>19.091</b>

- (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 Almaviva 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
	<b>\$ 981</b>	<b>8.346</b>	<b>-</b>	<b>8.346</b>

(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	-
	<b>\$ 1.616</b>	<b>2.270</b>	<b>460</b>	<b>1.064</b>

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

(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
<b>Ingresos financieros</b>	<b>\$ 61</b>	<b>116</b>	<b>27</b>	<b>18</b>
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
<b>Gastos financieros</b>	<b>\$ 19.988</b>	<b>1.898</b>	<b>10.415</b>	<b>1.107</b>

(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
<b>Por el método de participación</b>	<b>\$ 88</b>	<b>(91)</b>	<b>8</b>	<b>1</b>

### Nota 38. Impuesto a las ganancias

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

Para el 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
<b>Activo</b>				
Efectivo (1)	\$ 2.437		-	-
Cuentas por cobrar	304		114	43
<b>Total</b>	<b>\$ 2.741</b>		<b>114</b>	<b>43</b>
<b>Pasivos</b>				
Obligaciones financieras	72.447		-	-
Cuentas por pagar	35		149	11
<b>Total</b>	<b>\$ 72.482</b>		<b>149</b>	<b>11</b>

31 de diciembre de 2023

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

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
<b>Total</b>	<b>\$ (3.248)</b>	<b>(53)</b>	<b>(1.024)</b>	<b>(612)</b>	<b>381</b>

30 de junio de 2023

	Accionistas			Subordinadas	
	Banco de Bogotá S.A.	Miembros de junta directiva	Personal clave de gerencia	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
<b>Total</b>	<b>\$ 304</b>	<b>(49)</b>	<b>(1.489)</b>		<b>(307)</b>

(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 Almayiva 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.

**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
<b>Activo</b>			
<b>Activos corrientes</b>			
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
<b>Total activos corrientes</b>		<b>504.733</b>	<b>477.351</b>
<b>Activos no corrientes</b>			
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
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>129.342</b>	<b>117.907</b>
<b>Total activo</b>		<b>\$ 634.075</b>	<b>595.258</b>
<b>Pasivo</b>			
<b>Pasivo corriente</b>			
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
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>153.079</b>	<b>131.650</b>
<b>Pasivo no corriente</b>			
Beneficios a empleados	19	3.680	3.596
Otros pasivos	22	179.015	169.019
<b>Total pasivo no corriente</b>		<b>182.695</b>	<b>172.615</b>
<b>Total pasivo</b>		<b>\$ 335.774</b>	<b>304.265</b>
<b>Patrimonio</b>			
<b>Patrimonio de los accionistas</b>			
Capital suscrito y pagado		403	403
Prima en colocación de acciones		39.714	39.714
Ganancias acumuladas		249.239	30.877
Ganancias no realizadas		1.172	1.328
Utilidad del periodo	23	7.440	218.362
<b>Total patrimonio de los accionistas</b>		<b>297.968</b>	<b>290.684</b>
Participaciones no controladas		333	309
<b>Total patrimonio</b>		<b>\$ 298.301</b>	<b>290.993</b>
<b>Total pasivo y patrimonio de los accionistas</b>		<b>\$ 634.075</b>	<b>595.258</b>

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

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

Firmado digitalmente por  
**CAMILO CORTES 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

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
<b>Ingresos operacionales</b>					
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
<b>Total ingresos</b>		<b>107.519</b>	<b>164.117</b>	<b>41.856</b>	<b>125.321</b>
<b>Gastos operacionales</b>					
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
<b>Total gastos</b>		<b>72.544</b>	<b>87.161</b>	<b>35.789</b>	<b>46.437</b>
<b>Utilidad operacional</b>		<b>\$ 34.975</b>	<b>76.956</b>	<b>6.067</b>	<b>78.884</b>
Ingresos financieros	32	166	259	70	87
Gastos financieros	32	20.075	2.002	10.461	1.158
		<b>(19.909)</b>	<b>(1.743)</b>	<b>(10.391)</b>	<b>(1.071)</b>
<b>Utilidad (pérdida) antes de impuestos de renta</b>		<b>\$ 15.066</b>	<b>75.213</b>	<b>(4.324)</b>	<b>77.813</b>
Impuesto sobre la renta	33	7.602	(239)	1.302	(201)
<b>Utilidad (pérdida) neta, atribuible propietarios de la compañía</b>		<b>\$ 7.464</b>	<b>75.452</b>	<b>(5.626)</b>	<b>78.014</b>
Participaciones no controladas	24		(11)	14	(7)
<b>Utilidad (pérdida) del periodo</b>		<b>\$ 7.440</b>	<b>75.463</b>	<b>(5.640)</b>	<b>78.021</b>

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

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

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

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

**NELSON ENRIQUE** Digitally signed by NELSON  
**ZAMBRANO** ENRIQUE ZAMBRANO RINCON  
**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
<b>Utilidad (pérdida) del periodo</b>	<b>7.440</b>	<b>75.463</b>	<b>(5.640)</b>	<b>78.021</b>
<b>Otros resultados integrales</b>				
<b>Partidas que no serán reclasificadas a resultados</b>				
Impuesto de renta de inversiones contabilizados a valor razonable con cambios \$	-	(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
<b>Total otros resultados integrales durante el periodo, neto de impuestos</b>	<b>156</b>	<b>(488)</b>	<b>156</b>	<b>(113)</b>
<b>Total otros resultados integrales del periodo</b> \$	<b>7.596</b>	<b>74.975</b>	<b>(5.484)</b>	<b>77.908</b>
<b>Otros resultados integrales del periodo atribuibles a:</b>				
Accionistas de la controladora	7.572	74.986	(5.498)	77.885
Intereses no controlantes	24	(11)	14	23
\$	<b>7.596</b>	<b>74.975</b>	<b>(5.484)</b>	<b>77.908</b>

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

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

**CAMILO CORTES 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)

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

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

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

**CAMILO CORTES 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>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de operación</b>	<b>Nota</b>		
Utilidad del periodo		\$ 7.440	75.463
<b>Conciliación entra la utilidad neta con el efectivo neto (usado en) las actividades de operación</b>			
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)
<b>Cambios en activos y pasivos operativos:</b>			
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)
<b>Efectivo neto usado en actividades de operación</b>		\$ <u><b>(51.718)</b></u>	<u><b>(8.667)</b></u>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de inversión</b>			
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	-
<b>Efectivo neto provisto por (usado en) actividades de inversión</b>		\$ <u><b>6.882</b></u>	<u><b>(2.977)</b></u>
<b>Flujos de efectivo de actividades de financiación</b>			
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
<b>Efectivo neto provisto por actividades de financiación</b>		\$ <u><b>43.231</b></u>	<u><b>6.994</b></u>
Disminución neta en efectivo		(1.605)	(4.650)
Efectivo al inicio del periodo		6.135	9.055
<b>Efectivo al final del periodo</b>		\$ <u><b>4.530</b></u>	<u><b>4.405</b></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 Almazaviva S.A y a sus subordinadas que conforman el Grupo Almazaviva.

Almacenes Generales de Depósito Almazaviva 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.

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

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

Almazaviva 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.

Almazaviva 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 Almayviva 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:

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

(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

	<b>30 de junio de 2024</b>	<b>31 de diciembre de 2023</b>
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
	<b>\$ 30.609</b>	<b>31.640</b>
Deterioro cuentas por cobrar comerciales	(140)	(705)
	<b>\$ 30.469</b>	<b>30.935</b>

- (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.

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

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

El siguiente es el movimiento de la provisión por deterioro:

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

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

El siguiente es el detalle de otras cuentas por cobrar:

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

- (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:

	<b>30 de junio de 2024</b>	<b>31 de diciembre de 2023</b>
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
<b>Total activo por impuesto corriente</b>	<b>4.298</b>	<b>2.353</b>

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

	<b>30 de junio de 2024</b>	<b>31 de diciembre de 2023</b>
Otros Impuestos	<b>\$ 726</b>	<b>1.003</b>

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:

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

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)
<b>Total, Inversión fondo privado inmobiliario</b>	<b>\$ 463.246</b>

**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
<b>Costo</b>			
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)
<b>Saldo al 30 de junio de 2024</b>	<b>54.712</b>	<b>1.464</b>	<b>56.176</b>
<b>Depreciación acumulada</b>			
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)
<b>Saldo al 30 de junio de 2024</b>	<b>42.213</b>	<b>845</b>	<b>43.058</b>
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2023</b>	<b>\$ 13.570</b>	<b>591</b>	<b>14.161</b>
<b>Saldo al 30 de junio de 2024</b>	<b>\$ 12.499</b>	<b>619</b>	<b>13.118</b>
	Para uso propio	Mejora en propiedades ajenas	Total
<b>Costo</b>			
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)
<b>Saldo al 31 de diciembre 2023</b>	<b>57.134</b>	<b>1.384</b>	<b>58.518</b>
<b>Depreciación acumulada</b>			
Saldo al 31 de diciembre 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)
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2023</b>	<b>43.564</b>	<b>793</b>	<b>44.357</b>
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2022</b>	<b>\$ 35.639</b>	<b>118</b>	<b>35.757</b>
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2023</b>	<b>\$ 13.570</b>	<b>591</b>	<b>14.161</b>

(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:

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

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

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

#### **Costo**

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

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

<b>Costo</b>	
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	<u>85.995</u>
<b>Depreciación acumulada</b>	
Saldo al 31 de diciembre de 2022	<u>42.056</u>
Depreciación	13.948
Retiros o bajas	(8.171)
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2023</b>	<u>47.833</u>
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2022</b>	<u>\$ 35.802</u>
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2023</b>	<u>\$ 38.162</u>

- (1) Corresponde a nuevos contratos de arrendamientos de las siguientes sucursales: Ipiales por \$24, 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:

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

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

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

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

	<b>30 de junio de 2024</b>	<b>31 de diciembre de 2023</b>
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:

	<b>30 de junio de 2024</b>	<b>31 de diciembre de 2023</b>
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:

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

El siguiente es el movimiento de las obligaciones financieras;

	<b>Valor</b>
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2023</b>	\$ 50.871
Adquisición de préstamos (1)	69.880
Pago de préstamos	(15.370)
Causación de intereses	5.276
Pago de intereses	(4.232)
<b>Saldo al 30 de junio de 2024</b>	<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
<b>Total</b>				<b>\$ 118.846</b>	<b>1.905</b>	<b>5.276</b>	<b>19.602</b>	<b>106.425</b>

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

**Nota 16. Cuentas por pagar comerciales**

El siguiente es el detalle de cuentas por pagar:

	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
	<b>\$ 7.730</b>	<b>10.936</b>

(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
	<b>\$ 2.890</b>	<b>3.128</b>

(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
	<b>\$ 6.895</b>	<b>6.815</b>

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
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2023</b>	<b>\$ 3.678</b>	<b>2.151</b>	<b>986</b>	<b>6.815</b>
Utilización de provisiones (1)	(129)	(49)	(341)	(519)
causación de provisiones (2)	71	-	571	642
Recuperaciones de provisiones (3)	(27)	-	(16)	(43)
<b>Saldo al 30 de junio de 2024</b>	<b>\$ 3.593</b>	<b>2.102</b>	<b>1.200</b>	<b>6.895</b>

(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 Almamiva 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:

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

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

<b>Corto plazo:</b>	<b>30 de junio de 2024</b>	<b>31 de diciembre de 2023</b>
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
<b>Beneficios a corto plazo (corriente)</b>	<b>\$ 2.725</b>	<b>3.921</b>

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

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

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

**Nota 20. Pasivos por impuestos corrientes**

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

	<b>30 de junio de 2024</b>	<b>31 de diciembre de 2023</b>
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:

	<b>30 de junio de 2024</b>	<b>31 de diciembre de 2023</b>
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	-
	<b>\$ 2.884</b>	<b>4.631</b>

(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:

	<b>30 de junio de 2024</b>	<b>31 de diciembre de 2023</b>
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
	<b>\$ 201.269</b>	<b>187.623</b>

**Pasivo de derecho de uso**

	<b>30 de junio de 2024</b>	<b>31 de diciembre de 2023</b>
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)
Remediones (4)	16.287	5.855
Intereses causados	14.766	13.279
<b>Total Pasivos por arrendamientos por derecho de uso</b>	<b>\$ 201.269</b>	<b>187.623</b>

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:

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

- (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.:

	<b>Por los periodos de seis meses terminados</b>		<b>Por los periodos de tres meses terminados</b>	
	<b>30 de junio de 2024</b>	<b>30 de junio de 2023</b>	<b>30 de junio de 2024</b>	<b>30 de junio de 2023</b>
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
	<b>\$ 39.358</b>	<b>45.886</b>	<b>18.627</b>	<b>23.480</b>

- (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.

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

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:

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

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.

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

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.

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

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:

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

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

	<b>Por los periodos de seis meses terminados</b>		<b>Por los periodos de tres meses terminados</b>	
	<b>30 de junio de 2024</b>	<b>30 de junio de 2023</b>	<b>30 de junio de 2024</b>	<b>30 de junio de 2023</b>
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	-
	<b>\$ 22.861</b>	<b>770</b>	<b>9.423</b>	<b>472</b>

- (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;

	<b>Por los periodos de seis meses terminados</b>		<b>Por los periodos de tres meses terminados</b>	
	<b>30 de junio de 2024</b>	<b>30 de junio de 2023</b>	<b>30 de junio de 2024</b>	<b>30 de junio de 2023</b>
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
	<b>\$ 26.477</b>	<b>27.420</b>	<b>13.473</b>	<b>14.083</b>

- (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:

	<b>Por los periodos de seis meses terminados</b>		<b>Por los periodos de tres meses terminados</b>	
	<b>30 de junio de 2024</b>	<b>30 de junio de 2023</b>	<b>30 de junio de 2024</b>	<b>30 de junio de 2023</b>
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
	<b>\$ 33.931</b>	<b>41.268</b>	<b>16.636</b>	<b>18.876</b>

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 venta de activos los conforman los siguientes conceptos:

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

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:

	<b>Por los periodos de seis meses terminados</b>		<b>Por los periodos de tres meses terminados</b>	
	<b>30 de junio de 2024</b>	<b>30 de junio de 2023</b>	<b>30 de junio de 2024</b>	<b>30 de junio de 2023</b>
Otros intereses por depósitos y préstamos	\$ 166	259	70	87
<b>Ingresos financieros</b>	<b>\$ 166</b>	<b>259</b>	<b>70</b>	<b>87</b>
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
<b>Gastos financieros</b>	<b>\$ 20.075</b>	<b>2.002</b>	<b>10.461</b>	<b>1.158</b>
	<b>(19.909)</b>	<b>(1.743)</b>	<b>(10.391)</b>	<b>(1.071)</b>

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

**Nota 33. Impuesto a las ganancias**

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

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.

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

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

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

	<b>30 de junio de 2024</b>		
	<b>Accionistas</b>		
	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
<b>Total</b>	<b>\$ (3.185)</b>	<b>(53)</b>	<b>(1.024)</b>

	<b>30 de junio de 2023</b>		
	<b>Accionistas</b>		
	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
<b>Total</b>	<b>\$ 579</b>	<b>(43)</b>	<b>(1.663)</b>

- (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.