

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

ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS CONSOLIDADOS

**AL 30 DE SEPTIEMBRE 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 septiembre de 2024 de Almacenes Generales de Depósito Almaviva S.A. y subordinadas (el Grupo), la cual comprende:

- el estado intermedio condensado consolidado de situación financiera al 30 de septiembre de 2024;
- los estados intermedios condensados consolidados de resultado y otros resultados integrales por los períodos de nueve y tres meses que terminaron el 30 de septiembre de 2024;
- el estado intermedio condensado consolidado de cambios en el patrimonio por el período de nueve meses que terminó el 30 de septiembre de 2024;
- el estado intermedio condensado consolidado de flujos de efectivo por el período de nueve meses que terminó el 30 de septiembre 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, no ha llegado a mi conocimiento ninguna cuestión que me haga suponer que la información financiera intermedia condensada consolidada al 30 de septiembre 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: 2024.11.01
08:13:37 -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.

1 de noviembre 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 septiembre 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 septiembre de 2024;
- los estados consolidados de resultado y otros resultados integrales por los períodos de nueve y tres meses que terminaron el 30 de septiembre de 2024;
- el estado consolidado de cambios en el patrimonio por el período de nueve meses que terminó el 30 de septiembre de 2024;
- el estado consolidado de flujos de efectivo por el período de nueve meses que terminó el 30 de septiembre de 2024; y
- las notas al reporte.

La administración es responsable por la preparación de este reporte en lenguaje eXtensible Business Reporting Language (XBRL) que incorpora la información financiera intermedia consolidada de acuerdo la Norma Internacional de Contabilidad 34 (NIC 34) – Información Financiera Intermedia contenida en las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, y por la presentación del reporte en lenguaje eXtensible Business Reporting Language (XBRL) según instrucciones de la Superintendencia Financiera de Colombia. Mi responsabilidad consiste en expresar una conclusión sobre el reporte en lenguaje eXtensible Business Reporting Language (XBRL) que incorpora la información financiera intermedia consolidada, basado en mi revisión.

Alcance de la revisión

He realizado mi revisión de acuerdo con la Norma Internacional de Trabajos de Revisión 2410 “Revisión de Información Financiera Intermedia realizada por el Auditor Independiente de la Entidad”, incluida en las Normas de Aseguramiento de la Información aceptadas en Colombia. Una revisión de información financiera intermedia consiste en hacer indagaciones, principalmente con las personas responsables de los asuntos financieros y contables y la aplicación de procedimientos analíticos y otros procedimientos de revisión. El alcance de una revisión es sustancialmente menor que el de una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales



de Auditoría aceptadas en Colombia y, por consiguiente, no me permite obtener seguridad de haber conocido todos los asuntos significativos que hubiera podido identificar en una auditoría. Por lo tanto, no expreso una opinión de auditoría.

Conclusión

Basado en mi revisión, no ha llegado a mi conocimiento ninguna cuestión 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 Almaguiva S.A. al 30 de septiembre 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: 2024.11.01
08:12:16 -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.

1 de noviembre de 2024

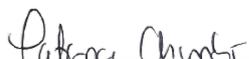
ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO ALMAVIVA S.A. Y SUBORDINADAS
Estado Intermedio Condensado Consolidado de Situación Financiera
Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023
(Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)

	Nota	30 de septiembre de 2024	31 de diciembre de 2023
Activo			
Activos corrientes			
Efectivo	4	\$ 4.637	6.135
Cuentas por cobrar comerciales, neto	5	31.647	30.935
Otras cuentas por cobrar, neto	6	979	3.374
Activos por impuestos corrientes	7	6.205	2.353
Otros activos no financieros	8	929	1.003
Otras inversiones	9	465.679	433.551
Total activos corrientes		510.076	477.351
Activos no corrientes			
Propiedad, planta y equipo de uso propio, neto	10	12.468	14.161
Activos por derecho de uso	11	45.036	38.162
Propiedades de inversión		86	86
Activos intangibles, neto	12	6.206	7.583
Impuesto diferido activo	13	43.202	52.870
Otras inversiones instrumentos de patrimonio		2.218	2.218
Otros activos	14	3.185	2.827
Total activos no corrientes		112.401	117.907
Total activo		\$ 622.477	595.258
Pasivo			
Pasivo corriente			
Adelantos recibidos de clientes		1.496	1.385
Pasivos financieros derivados a valor razonable		-	98
Obligaciones financieras a costo amortizado	15	111.816	50.871
Cuentas por pagar comerciales, neto	16	8.877	10.936
Otras cuentas por pagar, neto	17	1.943	3.128
Provisiones	18	6.685	6.815
Beneficios a empleados	19	3.950	3.921
Pasivo por impuestos corrientes	20	149	31.261
Otros pasivos no financieros	21	2.983	4.631
Otros pasivos	22	19.226	18.604
Total pasivo corriente		157.125	131.650
Pasivo no corriente			
Beneficios a empleados	19	3.670	3.596
Otros pasivos	22	161.526	169.019
Total pasivo no corriente		165.196	172.615
Total pasivo		\$ 322.321	304.265
Patrimonio			
Patrimonio de los accionistas			
Capital suscrito y pagado		403	403
Prima en colocación de acciones		39.714	39.714
Ganancias acumuladas		249.239	30.877
Ganancias no realizadas		1.172	1.328
Utilidad del período	23	9.281	218.362
Total patrimonio de los accionistas		299.809	290.684
Participaciones no controladas		347	309
Total patrimonio		\$ 300.156	290.993
Total pasivo y patrimonio de los accionistas		\$ 622.477	595.258

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

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

Firmado digitalmente por
CAMILO CORTES DUARTE
Fecha: 2024.11.01
Camilo Cortes Duarte (*)
Representante Legal


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

NELSON ENRIQUE ZAMBRANO RINCON
Digitally signed by
NELSON ENRIQUE ZAMBRANO RINCON
Date: 2024.11.01
08:37:26 -05'00'

Nelson Enrique Zambrano Rincón
Revisor Fiscal
T. P. 214854-T
Miembro de KPMG S.A.S.
(Véase mi informe del 1 de noviembre de 2024)

ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO ALMAVIVA S.A. Y SUBORDINADAS
Estado Intermedio Condensado Consolidado del Resultado
 Por los periodos de nueve y tres meses terminados al 30 de septiembre de 2024 y 2023
 (Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)

	Nota	Por los periodos de nueve meses terminados al 30 de septiembre de		Por los periodos de tres meses terminados al 30 de septiembre de	
		2024	2023	2024	2023
Ingresos operacionales					
Almacenamiento	24	57.439	67.378	18.081	21.492
Agenciamiento aduanero	25	10.023	10.590	3.592	3.534
Comercio al por mayor y al por menor		624	654	170	1
Transporte, manejo y tratamiento de mercancías	26	34.338	32.685	13.065	11.995
Acuerdos comerciales uniones temporales	27	30	954	7	8
Utilidad por venta de activos	28	17.117	228.364	-	140.250
Otros Ingresos operacionales	29	31.273	7.432	8.412	6.662
Total ingresos		150.844	348.057	43.327	183.942
Gastos operacionales					
Gastos de personal	30	39.815	40.918	13.337	13.499
Gastos generales de operación	31	51.065	59.003	17.135	17.735
Gastos por venta de activos	32	981	21.296	-	12.950
Depreciación		14.157	12.906	4.339	4.254
Amortización		1.983	2.202	648	726
Total gastos		108.001	136.325	35.459	49.164
Utilidad operacional		\$ 42.843	211.732	7.868	134.778
Ingresos financieros	33	218	355	52	95
Gastos financieros	33	21.207	8.216	1.132	6.214
		(20.989)	(7.861)	(1.080)	(6.119)
Utilidad antes de impuestos de renta		\$ 21.854	203.871	6.788	128.659
Impuesto sobre la renta	34	12.535	(1.484)	4.933	(1.245)
Utilidad neta, atribuible propietarios de la compañía		\$ 9.319	205.355	1.855	129.904
Participaciones no controladas		38	(7)	14	4
Utilidad del periodo		\$ 9.281	205.362	1.841	129.900

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: 2024.11.01
 Camilo Cortes Duarte (*)
 Representante Legal


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

NELSON ENRIQUE ZAMBRANO RINCON
 Digitally signed by NELSON ENRIQUE ZAMBRANO RINCON
 Date: 2024.11.01 08:37:56 -05'00'
 Nelson Enrique Zambrano Rincón
 Revisor Fiscal
 T. P. 214854-T
 Miembro de KPMG S.A.S.
 (Véase mi informe del 1 de noviembre de 2024)

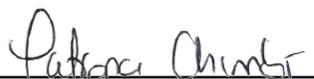
ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO ALMAVIVA S.A. Y SUBORDINADAS
Estado Intermedio Condensado consolidado del Otro Resultado Integral
(Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)

	Por los períodos de nueve meses terminados al 30 de septiembre		Por los períodos de tres meses terminados al 30 de septiembre	
	2024	2023	2024	2023
Utilidad del período	9.281	205.362	1.841	129.900
Otros resultados integrales				
Partidas que no serán reclasificadas a resultados				
Inversiones contabilizados a valor razonable	-	(40)	-	-
Otros resultados integrales de beneficios a empleados	260	(747)	-	-
Impuesto de renta relacionado con beneficios a empleados	(104)	299	-	-
Total otros resultados integrales durante el período, neto de impuestos	156	(488)	-	-
Total otros resultados integrales del período	9.437	204.874	1.841	129.900
Otros resultados integrales del período atribuibles a:				
Accionistas de la controladora	9.399	204.881	1.827	129.877
Intereses no controlantes	38	(7)	14	23
	9.437	204.874	1.841	129.900

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: 2024.11.01 09:35:27 -05'00'
Camilo Cortes Duarte (*)
Representante Legal


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

**NELSON ENRIQUE
ZAMBRANO
RINCON**
Digitally signed by NELSON ENRIQUE ZAMBRANO RINCON
Date: 2024.11.01 08:38:17 -05'00'

Nelson Enrique Zambrano Rincón
Revisor Fiscal
T. P. 214854-T
Miembro de KPMG S.A.S.
(Véase mi informe del 1 de noviembre de 2024)

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

	Capital suscrito y pagado	Prima en colocación de acciones	Ganancias o pérdidas no realizadas	Ganancias acumuladas	Utilidad del período	Total propietarios de la compañía	Participación no controladas	Total patrimonio
Saldo inicial al 1 de enero de 2023	\$ <u>403</u>	<u>39.714</u>	<u>1.956</u>	<u>28.291</u>	<u>2.591</u>	<u>72.955</u>	<u>319</u>	<u>73.274</u>
Retención en la fuente por dividendos no gravados	-	-	-	(6)	-	(6)	-	(6)
Reservas	-	-	-	2.591	(2.591)	-	-	-
Otros resultados integrales	-	-	(488)	-	-	(488)	-	(488)
Utilidad del período	-	-	-	-	205.362	205.362	(7)	205.355
Saldo final al 30 de septiembre de 2023	\$ <u>403</u>	<u>39.714</u>	<u>1.468</u>	<u>30.876</u>	<u>205.362</u>	<u>277.823</u>	<u>312</u>	<u>278.135</u>
Saldo inicial al 1 de enero de 2024	\$ <u>403</u>	<u>39.714</u>	<u>1.328</u>	<u>30.877</u>	<u>218.362</u>	<u>290.684</u>	<u>309</u>	<u>290.993</u>
Reservas	-	-	-	218.362	(218.362)	-	-	-
Otros resultados integrales	-	-	(156)	-	-	(156)	-	(156)
Utilidad del período	-	-	-	-	9.281	9.281	38	9.319
Saldo final al 30 de septiembre de 2024	\$ <u>403</u>	<u>39.714</u>	<u>1.172</u>	<u>249.239</u>	<u>9.281</u>	<u>299.809</u>	<u>347</u>	<u>300.156</u>

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

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

**CAMILO
CORTES
DUARTE**
 Firmado digitalmente por
 CAMILO CORTES
 DUARTE
 Fecha: 2024.11.01
 09:36:17 -05'00'
 Camilo Cortes Duarte (*)
 Representante Legal


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

**NELSON ENRIQUE
ZAMBRANO
RINCON**
 Digitally signed by
 NELSON ENRIQUE
 ZAMBRANO RINCON
 Date: 2024.11.01
 08:38:49 -05'00'

Nelson Enrique Zambrano Rincón
 Revisor Fiscal
 T. P. 214854-T
 Miembro de KPMG S.A.S.
 (Véase mi informe del 1 de noviembre de 2024)

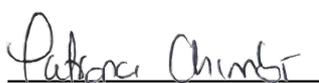
ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO ALMAVIVA S.A. Y SUBORDINADAS
Estado Intermedio Condensado Consolidado de Flujos de Efectivo
 Por los períodos de nueve meses terminados el 30 de septiembre de 2024 y 2023
 (Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)

Por el período terminado 30 de septiembre de:		2024	2023
Flujos de efectivo de las actividades de operación	Nota		
Utilidad del período		\$ 9.281	205.362
Conciliación entra la utilidad neta con el efectivo neto (usado en) las actividades de operación			
Depreciación propiedad, planta y equipo de uso propio	10	2.554	2.556
Depreciación activos por derecho de uso	11	11.603	10.350
Amortización de activos intangibles	12	1.983	2.202
Recuperación por retiro pasivo derechos de uso	29	(37)	(30)
Retiro de propiedad, planta y equipo de uso propio por venta	10	12	-
Retiro de propiedad, planta y equipo derecho de uso	31	17	-
Deterioro de propiedad, planta y equipo de uso propio		6	142
Deterioro de cuentas por cobrar	5	43	735
Recuperaciones de pasivos estimados y provisiones	18	(63)	(27)
Participación no controlada		38	(7)
Impuesto de renta	34	(12.535)	1.484
Utilidad por venta de activos	28	(17.117)	(228.364)
Cuentas por cobrar comerciales		1.664	2.360
Activos por impuestos corrientes		47.839	(26.158)
Otros activos no financieros		74	(271)
Otras Inversiones		(29.212)	(6.397)
Otros activos		(358)	(1.397)
Adelanto recibidos de clientes		112	(1.242)
Pasivos financieros derivados a valor razonable		(98)	106
Cuentas por pagar		5.364	(3.118)
Pasivos estimados y provisiones		(67)	1.090
Obligaciones Laborales		(157)	794
Pasivos por impuestos corrientes		(31.009)	30.776
Otros pasivos no financieros		(1.648)	(3.155)
Otros pasivos		12.556	6.699
Pago intereses por obligaciones financieras	15	(7.716)	(786)
Pago intereses pasivos por arrendamientos derecho de uso	22	(12.556)	(6.699)
Pago por impuesto sobre la renta		(29.489)	(20.448)
Efectivo neto usado en actividades de operación		\$ (48.916)	(33.443)
Flujos de efectivo de las actividades de inversión			
Adición de propiedad, planta y equipo de uso propio	10	(879)	(4.958)
Adición de activos intangibles	12	(606)	(488)
Redención por Inversión por venta de activos	9	14.201	855
Efectivo neto provisto por (usado en) actividades de inversión		\$ 12.716	(4.591)
Flujos de efectivo de actividades de financiación			
Adquisición de obligaciones financieras	15	115.330	75.728
Pago de obligaciones financieras	15	(55.277)	(31.192)
Pago pasivos por arrendamientos derecho de uso	22	(25.328)	(11.326)
Producto de la venta de propiedad, planta y equipo de uso propio	29	(23)	141
Efectivo neto provisto por actividades de financiación		\$ 34.702	33.351
Disminución neta en efectivo		(1.498)	(4.683)
Efectivo al inicio del período		6.135	9.055
Efectivo al fin del período		\$ 4.637	4.372

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: 2024.11.01 09:36:44 -05'00'
 Camilo Cortes Duarte (*)
 Representante Legal


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

NELSON
ENRIQUE
ZAMBRANO
RINCON
 Digitally signed by NELSON ENRIQUE ZAMBRANO RINCON
 Date: 2024.11.01 08:39:17 -05'00'

Nelson Enrique Zambrano Rincón
 Revisor Fiscal
 T. P. 214854-T
 Miembro de KPMG S.A.S.
 (Véase mi informe del 1 de noviembre de 2024)

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

Nota 1. Entidad reportante

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

Almacenes Generales de Depósito Almaviva S.A. (en adelante “la Matriz”) es una entidad privada, con domicilio principal en la carrera 7 # 71-21 Torre B piso 2 edificio Avenida Chile en la ciudad de Bogotá D.C., se constituyó mediante escritura pública No. 3107 del 9 de noviembre de 1938, registrada en la Notaría Cuarta (4°) de Bogotá; mediante escritura pública No. 0766 del 22 de marzo de 2006 de la Notaría 11 de Bogotá D.C., se amplía la vigencia de la sociedad hasta el 30 de junio de 2070; sin embargo, podrá disolverse o prorrogarse antes de dicho término. Según la Resolución No. 3140 del 24 de septiembre de 1993 expedida por la Superintendencia Financiera de Colombia se le renovó definitivamente el permiso de funcionamiento para efectuar operaciones propias de su objeto social. No se han realizado reformas estatutarias representativas.

El grupo tiene por objeto el depósito, la conservación y custodia, el manejo y distribución, la compra y venta por cuenta de sus clientes de mercancías y de productos de procedencia nacional o extranjera; la expedición de certificados de depósito o bonos de prenda; la intermediación aduanera; la vigilancia de los bienes dados en garantía; el otorgamiento de crédito directo a sus clientes o la gestión por cuenta de éstos, sin responsabilidad, para suplir los gastos que se produzcan y guarden relación con la prestación de sus servicios, diferentes de las tarifas de almacenamiento, sin que el total del crédito otorgado por la Almacenadora sobrepase el treinta por ciento (30%) del valor de la respectiva mercancía, la cual se mantendrá depositada guardando siempre este porcentaje en relación con el monto o saldo del crédito pendiente.

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

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

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

Almaviva Zona Franca S.A.S. (“en adelante subordinada”) es una entidad privada donde la participación de la Matriz corresponde al 100%, con domicilio principal en carrera 106 No 15- 25 Bodega 1 y 2 en la ciudad de Bogotá. Se constituyó mediante documento privado de agosto 2 de 2010, tiene por objeto social principal la prestación de servicios en las distintas zonas francas que funcionan en el país, constituida mediante documento privado con fecha 2 de agosto de 2010, debidamente inscrito en la Cámara de Comercio de Bogotá el 27 de octubre de 2010, con vigencia hasta el 31 de diciembre del año 2060.

Almaviva Global Cargo S.A.S (“en adelante subordinada”) es una entidad privada donde la participación de la Matriz corresponde al 94,77662%, con domicilio principal en la carrera 7 # 71-21 Torre B piso 2 edificio Av Chile en la ciudad de Bogotá D.C que tiene por objeto social principalmente el desarrollo de la actividad de transporte; distribución de mercancías, y en general explotar el negocio del transporte en todas sus manifestaciones. Operar como agente de carga nacional e internacional; como operador de transporte multimodal; como fletador, consolidador y desconsolidador de carga internacional por vía aérea, marítima, fluvial, férrea o terrestre, entre otras; se constituyó mediante escritura pública No 4982 del 23 de junio de 1994, registrada de la Notaría Veintiuna (21) de Bogotá, con vigencia hasta el 1° de mayo del 2050.

Nota 2. Bases de presentación de los estados financieros intermedios condensados 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 condensada consolidada 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 intermedios condensados consolidados adjuntos se presentan a continuación:

2.2. Bases de presentación y medición

La información financiera intermedia condensada 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 condensada 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 septiembre 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 intermedios financieros condensados consolidados y sus notas fueron aprobados por la Junta Directiva de Almaviva el 1 de noviembre 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.

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 septiembre 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 septiembre 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, \$300.156
- 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 septiembre de 2024:

- La compañía situó su nivel de liquidez de acuerdo con la razón corriente que fue de 3,25 lo cual indica que se tienen los recursos sus obligaciones de corto plazo.
- El Capital de Trabajo de la compañía se ubicó en \$352.951 y la rotación de cartera se situó en 56 días.
- El indicador de endeudamiento total es de 51,8% 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 1.93 lo que establece que la compañía tiene la capacidad de enfrentar sus obligaciones.
- El Grupo genero rentabilidad con un margen operacional del 28% y el margen neto es de 6.2%, 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 \$11.724.

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 septiembre 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 los siguientes conceptos:

	Al 30 de septiembre de 2024	Al 31 de diciembre de 2023
Caja	\$ 36	39
Bancos y otras entidades financieras (1)	4.601	6.096
	\$ 4.637	6.135

(1) La disminución corresponde principalmente a pago de impuestos, obligaciones financieras, proveedores relacionados con la operación de aduana y pago de prestaciones sociales.

El efectivo es mantenido en Bancos e instituciones financieras nacionales con calificación AAA; otorgado por los agentes de riesgo independiente BRC Ratings.

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

Nota 5. Cuentas por cobrar comerciales, neto

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

	Al 30 de septiembre de 2024	Al 31 de diciembre de 2023
Servicios de almacenaje (1)	\$ 26.006	25.528
Acuerdo comerciales uniones temporales (2)	1.297	1.848
Otras cuentas por cobrar comerciales	46	59
Venta de bienes y servicios (3)	4.473	4.205
	\$ 31.822	31.640
Deterioro cuentas por cobrar comerciales	(175)	(705)
	\$ 31.647	30.935

- (1) El incremento se da principalmente en servicios de almacenaje prestados a empresas del sector de licores, sector automotriz y sector agropecuario.
- (2) La disminución corresponde a cuentas por cobrar de la Unión Temporal Alianza Logística Avanzada de la cual Almazaviva 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 granos, eléctrico, y alimentos.

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

	Al 30 de septiembre de 2024	Al 31 de diciembre de 2023
Corriente	\$ 175	705
No corriente (1)	1.747	1.174
	\$ 1.922	1.879

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

El siguiente es el movimiento de la provisión por deterioro:

Saldo al 1 de enero de 2023	\$ 674
Deterioro	1.268
Recuperación	(27)
Castigos	(36)
Saldo al 31 de diciembre de 2023	\$ 1.879
Deterioro	52
Recuperación	(9)
Saldo al 30 de septiembre de 2024	\$ 1.922

Nota 6. Otras cuentas por cobrar, neto

El siguiente es el detalle de otras cuentas por cobrar:

	Al 30 de septiembre de 2024	Al 31 de diciembre de 2023
Anticipos a contratos y proveedores	\$ 667	354
Arrendamientos	182	158
Depósitos judiciales (1)	-	1.390
Otras cuentas por cobrar (2)	130	1.472
	\$ 979	3.374

- (1) La disminución por \$1.327 correspondiente a desembargo judicial en la cuenta bancaria principal de Almaviva SA, orden del juzgado 1° laboral del circuito de Cali por litigio 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.
- (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.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 períodos 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:

	Al 30 de septiembre de 2024	Al 31 de diciembre de 2023
Sobrantes en liquidación de impuestos (1)	\$ 977	1.337
Anticipo Renta	714	-
Pasivo por impuesto de renta corriente (2)	(2.778)	-
Retenciones en la fuente a favor y Autorretenciones (3)	7.235	-
Descuento tributario por IVA en compra de activos fijos reales productivos (4)	57	1.016
Total activo por impuesto corriente	\$ 6.205	2.353

- (1) 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 las resoluciones devolución No 62829004710820 Almaviva Zona Franca \$87 y resolución devolución No 62829004764596 del 24 de junio de 2024 Almaviva Global Cargo \$266.
- (2) El saldo corresponde al impuesto de renta de la Matriz Almacenes Generales de Depósito Almaviva S.A. por \$2.560 y la filial Almaviva Global Cargo \$218.
- (3) El saldo corresponde a las autorretenciones y retenciones que le practicaron a Almaviva y sus filiales sobre los ingresos acumulado al mes de septiembre de 2024.
- (4) La disminución obedece a que Almacenes Generales de depósito impuesto en la declaración de Renta 2023 \$1.011 como descuento Tributario.

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

Nota 8. Otros activos no financieros

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

	Al 30 de septiembre de 2024	Al 31 de diciembre de 2023
Otros Impuestos (1)	\$ 929	1.003

(1) La disminución corresponde al pago de impuestos de industria y comercio a septiembre del año 2024.

Nota 9. Otras inversiones

El siguiente es el detalle de otras inversiones:

	Al 30 de septiembre de 2024	Al 31 de diciembre de 2023
Fondo de Capital Privado Inmobiliario (1)	\$ 464.688	432.875
Fondos de inversión colectiva	991	676
	\$ 465.679	433.551

(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	28.891
Menos (-) Redenciones Fondo de Capital Privado Inmobiliario	(14.201)
Total, Inversión fondo privado inmobiliario	\$ 464.688

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 septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023:

	Para uso propio	Mejora en propiedades ajenas	Total
Costo			
Saldo al 31 de diciembre de 2023	\$ 57.134	1.384	58.518
Compras o gastos capitalización (1)	533	346	879
Retiros / ventas (2)	(72)	-	(72)
Retiros / deterioro (3)	(2.776)	(289)	(3.065)
Saldo al 30 de septiembre de 2024	54.819	1.441	56.260
Depreciación acumulada			
Saldo al 31 de diciembre de 2023	43.564	793	44.357
Depreciación del período con cargo a resultados	2.169	385	2.554
Retiros / ventas (2)	(60)	-	(60)
Retiros / deterioro (3)	(2.770)	(289)	(3.059)
Saldo al 30 de septiembre de 2024	42.903	889	43.792
Saldo al 31 de diciembre de 2023	\$ 13.570	591	14.161
Saldo al 30 de septiembre de 2024	\$ 11.916	552	12.468

(Continúa) 12

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

	Para uso propio	Mejora en propiedades ajenas	Total
Costo			
Saldo al 31 de diciembre de 2022	\$ 114.114	1.381	115.495
Compras o gastos capitalización	6.674	531	7.205
Retiros / ventas	(255)	-	(255)
Retiros / inversión	(61.550)	-	(61.550)
Retiros / deterioro	(1.849)	(528)	(2.377)
Saldo al 31 de diciembre de 2023	57.134	1.384	58.518
Depreciación acumulada			
Saldo al 31 de diciembre de 2022	78.475	1.263	79.738
Depreciación del período con cargo a resultados	3.201	58	3.259
Retiros / ventas	(255)	-	(255)
Retiros / inversión	(36.150)	-	(36.150)
Retiros / deterioro	(1.707)	(528)	(2.235)
Saldo al 31 de diciembre de 2023	43.564	793	44.357
Saldo al 31 de diciembre de 2022	\$ 35.639	118	35.757
Saldo al 31 de diciembre de 2023	\$ 13.570	591	14.161

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

Compra Activos Fijos	Valor
Maquinaria	\$ 340
Equipo de transporte	1
Equipo de oficina	31
Equipo informático	161
Propiedades ajenas	346
	\$ 879

- 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 \$45, equipo de transporte por \$544, equipo de oficina por \$996, y mejoras en propiedades ajenas por \$289 que son activos totalmente depreciación, equipo informativo por \$1.191 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 septiembre 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 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023:

	Al 30 de septiembre de 2024	Al 31 de diciembre de 2023
Propiedades Terrenos	\$ 153	156
Propiedades Edificios	494	680
Propiedades Bodegas	44.389	37.326
	\$ 45.036	38.162

Costo

Saldo al 31 de diciembre de 2023	\$ 85.995
Incrementos (1)	11.373
Retiros o bajas (2)	(31.819)
Remediciones NIIF 16 (3)	16.287
Saldo al 30 de septiembre de 2024	81.836
Depreciación acumulada	
Saldo al 31 de diciembre de 2023	47.833
Depreciación	11.603
Retiros o bajas (2)	(22.636)
Saldo al 30 de septiembre de 2024	36.800
Saldo al 31 de diciembre de 2023	\$ 38.162
Saldo al 30 de septiembre de 2024	\$ 45.036

Costo

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

- (1) Corresponden a nuevos contratos de arrendamiento de las sucursales de La Estancia por \$7.002, Barranquilla por \$1.736, Rionegro por \$1.446, Dosquebradas por \$976, Santa Marta por \$189 e Ipiales por \$24.
- (2) Corresponden a la baja de por terminación de contrato en las siguientes sucursales Estancia por \$5.835, Bogotá Zona Franca por \$2.114, Dosquebradas Badea por \$588, Itagúí por \$415 y Cúcuta por \$231.
- (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 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023:

Costo	
Saldo al 31 de diciembre de 2023	\$ 14.429
Adiciones / compras (1)	606
Retiros / bajas	(623)
Saldo al 30 de septiembre de 2024	<u>14.412</u>
Amortización Acumulada:	
Saldo al 31 de diciembre de 2023	6.846
Amortización del período con cargo a resultados	1.983
Retiros / ventas / bajas	(623)
Saldo al 30 de septiembre de 2024	<u>8.206</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2023	<u>\$ 7.583</u>
Saldo al 30 de septiembre de 2024	<u>\$ 6.206</u>
Costo	
Saldo al 31 de diciembre de 2022	\$ 14.846
Adiciones / compras	1.236
Retiros / bajas	(1.653)
Saldo al 31 de diciembre de 2023	<u>14.429</u>
Amortización Acumulada:	
Saldo al 31 de diciembre de 2022	5.668
Amortización del período con cargo a resultados	2.831
Retiros / ventas / bajas	(1.653)
Saldo al 31 de diciembre de 2023	<u>6.846</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2022	<u>\$ 9.178</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2023	<u>\$ 7.583</u>

(1) Las compras de intangibles corresponden a costos capitalizables por proyectos desarrollados internamente por valor de \$604 y adquiridos por \$2.

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:

	Al 30 de septiembre de 2024	Al 31 de diciembre de 2023
Impuesto diferido sobre la renta activo (1)	<u>\$ 43.202</u>	<u>52.870</u>

(1) La disminución del impuesto diferido activo neto al 30 de septiembre 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 durante los primeros nueve meses del año 2024.

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

Nota 14. Otros Activos

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

	Al 30 de septiembre de 2024	Al 31 de diciembre de 2023
Seguros (1)	\$ 2.301	2.271
Otros gastos pagados por anticipado (2)	831	503
Bienes de arte y cultura	52	52
Diversos	1	1
	\$ 3.185	2.827

- (1) El incremento corresponde principalmente a nuevas pólizas todo riesgo daño material edificios, bodegas, mercancías y terrorismo.
(2) El incremento corresponde a mantenimiento de software, renovaciones de licencias y acceso aplicaciones, contribuciones y afiliaciones.

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:

	Al 30 de septiembre de 2024	Al 31 de diciembre de 2023
Obligaciones financieras a costo amortizado	\$ 111.816	50.871

El siguiente es el movimiento de las obligaciones financieras;

	Valor
Saldo al 31 de diciembre de 2023	\$ 50.871
Adquisición de préstamos (1)	115.330
Pago de préstamos	(55.277)
Causación de intereses	8.608
Pago de intereses	(7.716)
Saldo al 30 de septiembre de 2024	\$ 111.816

(1) Créditos adquiridos durante el año 2024 destinados al pago de renta año 2023 y cumplimiento de pagos arrendamientos de bodegas.

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 a 1 de enero 2024	Intereses	Pagos	Saldo
BBVA	6/10/2023	6/10/2024	IBR+4,08% NSV	\$ 3.400	129	380	284	3625
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	-	615	-	11.415
BBVA	15/05/2024	15/05/2025	IBR+2,00% NSV	2.200	-	100	-	2.300
Banco de Bogotá	11/08/2023	11/08/2024	IBR+5,06% NSV	6.471	431	676	7.578	-
Banco de Bogotá	31/07/2023	31/07/2024	IBR+4,90% NSV	6.635	473	647	7.755	-

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

Banco	Fecha de Apertura o Emisión	Fecha de vencimiento	Tasa de interés	Capital	Interés a 1 de enero 2024	Intereses	Pagos	Saldo
Banco de Bogotá	29/08/2023	29/02/2024	IBR+4,30% NSV	6.540	363	183	7.086	-
Banco de Bogotá	8/09/2023	8/09/2024	IBR+3,61% NMV	8.380	85	852	9.317	-
Banco de Bogotá	8/09/2023	8/09/2024	IBR+3,61% NMV	7.111	72	723	7.906	-
Banco de Bogotá	11/09/2023	11/09/2024	IBR+3,80% NSV	7.000	339	937	8.276	-
Banco de Bogotá	21/12/2023	21/12/2024	IBR+2,80% NSV	3.329	12	344	246	3.439
Banco de Bogotá	11/01/2024	11/01/2025	IBR+2,50% NSV	2.550	-	65	-	2.615
Banco de Bogotá	9/02/2024	9/02/2025	IBR+2,50% NSV	4.200	-	365	295	4.270
Banco de Bogotá	9/04/2024	9/04/2025	IBR+1,80% NSV	7.700	-	438	-	8.138
Banco de Bogotá	11/06/2024	11/06/2025	IBR+2,00% NSV	17.000	-	579	-	17.579
Banco de Bogotá (*)	10/07/2024	8/10/2024	IBR+1,10% NTV	2.600	-	57	2.657	-
Banco de Bogotá	10/07/2024	10/07/2025	IBR+2,00% NSV	1.750	-	44	-	1.794
Banco de Bogotá	30/07/2024	30/07/2025	IBR+1,95% NSV	4.500	-	86	-	4.586
Banco de Bogotá	12/08/2024	12/08/2025	IBR+2,23% NSV	10.500	-	159	-	10.659
Banco de Bogotá	5/09/2024	5/09/2025	IBR+2,23% NSV	14.700	-	116	-	14.816
Bancolombia	29/02/2024	28/02/2025	IBR+1,42% NSV	6.540	-	479	419	6.600
Bancolombia	11/03/2024	11/07/2024	IBR+1,10% NMV	3.000	-	100	3.100	-
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	-	214	196	3.118
Bancolombia	11/06/2024	11/10/2024	IBR+2,10% NMV	5.000	-	194	162	5.032
Bancolombia	11/09/2024	11/01/2025	IBR+2,45% NMV	1.700	-	11	-	1.711
Davivienda	10/09/2024	10/09/2025	IBR+3% NSV	9.300	-	63	-	9.363
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	-	4	84	-
BBVA	14/05/2024	14/09/2024	IBR+2,27NMV	120	-	5	125	-
BBVA	5/06/2024	5/10/2024	IBR+1,94NMV	180	-	8	107	81
BBVA	11/06/2024	11/11/2024	IBR+2,49NMV	270	-	11	9	272
BBVA	12/09/2024	12/02/2025	IBR+2,05NMV	150	-	1	-	151
Bancolombia	9/02/2024	9/06/2024	IBR+2,24NMV	80	-	4	84	-
Bancolombia	11/03/2024	11/07/2024	IBR+1,10NMV	230	-	10	240	-
Bancolombia	4/04/2024	4/08/2024	IBR+1,20NMV	100	-	4	104	-
Bancolombia	10/04/2024	10/08/2024	IBR+1,65NMV	80	-	3	83	-
Davivienda	6/08/2024	6/01/2025	IBR+2,50NMV	250	-	5	3	252
Total				\$164.296	1.905	8.608	62.993	111.816

(*) Este crédito se pagó anticipadamente con el objetivo de disminuir la deuda utilizando el flujo de caja que se estaba presentado.

Nota 16. Cuentas por pagar comerciales, neto

El siguiente es el detalle de cuentas por pagar:

	Al 30 de septiembre de 2024	Al 31 de diciembre de 2023
Proveedores y servicios por pagar (1)	\$ 6.987	9.013
Costos y gastos por pagar	670	645
Comisiones y honorarios	173	277
Arrendamientos	1.047	1.001
	\$ 8.877	10.936

(Continúa) 17

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

(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.

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023, no existen cuentas por pagar comerciales a largo plazo.

Nota 17. Otras cuentas por pagar, neto

El siguiente es el detalle de otras cuentas por pagar financieras y no financieras:

	Al 30 de septiembre de 2024	Al 31 de diciembre de 2023
Seguros (1)	\$ 178	704
Indemnizaciones a clientes (2)	1.227	2.007
Retenciones y aportes laborales	344	265
Diversas	194	152
	\$ 1.943	3.128

(1) La disminución se debe a pago 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 provisiones y disminución de la provisión de acuerdo con conciliación con clientes.

Al 30 de septiembre 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:

	Al 30 de septiembre de 2024	Al 31 de diciembre de 2023
Demandas laborales	\$ 3.583	3.678
Desmantelamiento	1.912	2.151
Multas, litigios y demandas	1.190	986
	\$ 6.685	6.815

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

	Demandas laborales	Desmantelamiento	Multas, litigios y demandas	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2023	\$ 3.678	2.151	986	6.815
Utilización de provisiones (1)	(129)	(239)	(341)	(709)
causación de provisiones (2)	71	-	571	642
Recuperaciones de provisiones (3)	(37)	-	(26)	(63)
Saldo al 30 de septiembre de 2024	\$ 3.583	1.912	1.190	6.685

(1) Utilización de provisión por pago de demandas laborales por fallo a favor de los demandantes por \$129, desmantelamiento de \$239 entrega de las bodegas de Estancia, Cúcuta y Dosquebradas y pago multas y litigios y demandas por \$341 por aprensión de mercancía por temas aduaneros.

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

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

Financiera de Colombia.

- (3) Reversión de provisión derivado de demandas laborales personal cuadrilla por finalización del proceso por \$37 y multas, litios y demandas por \$26 por recuperaciones.

Pasivos Contingentes

Al 30 de septiembre 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 \$2.083 correspondientes a Dirección de Impuestos y Aduanas DIAN por \$377 y proceso con Unión temporal frente a la DIAN por \$1.706 exigencia pago cuentas de cobro.

Nota 19. Beneficios a empleados

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

	Al 30 de septiembre de 2024	Al 31 de diciembre de 2023
Beneficios de corto plazo (corriente)	\$ 3.950	3.921
Beneficios de largo plazo (no corriente)	3.670	3.596
	\$ 7.620	7.517

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

Corto plazo:	Al 30 de septiembre de 2024	Al 31 de diciembre de 2023
Nómina por pagar	\$ -	6
Cesantías (1)	1.797	2.269
Intereses sobre cesantías	158	261
Vacaciones	1.252	1.332
Prima de vacaciones	36	53
Prima legal y extralegal (2)	707	-
Beneficios a corto plazo (corriente)	\$ 3.950	3.921

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

Largo plazo:	Al 30 de septiembre de 2024	Al 31 de diciembre de 2023
Bonificaciones por retiro	\$ 97	109
Prima extralegal de antigüedad	788	931
Beneficios a largo plazo (no corriente)	\$ 885	1.040
Cálculo actuarial pensiones de jubilación	2.785	2.556
Beneficios a largo plazo (no corriente)	\$ 3.670	3.596

- (1) La disminución en cesantías corresponde al pago de cesantías del año 2023.
(2) El incremento en prima legal y extralegal corresponde a la provisión por pagar del segundo semestre del año.

Nota 20. Pasivos por impuestos corrientes

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

	Al 30 de septiembre de 2024	Al 31 de diciembre de 2023
Impuesto a la renta por pagar (1)	\$ 149	31.261

(1) La disminución corresponde a que la matriz Almacenes Generales de Depósito Almazaviva 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:

	Al 30 de septiembre de 2024	Al 31 de diciembre de 2023
Impuesto industria y comercio (1)	\$ 1.032	1.183
Retención en la fuente IVA	134	209
Impuesto sobre las ventas	877	1.122
Retención en la fuente (2)	930	2.117
Otros impuestos	10	-
	\$ 2.983	4.631

(1) La disminución corresponde principalmente por el pago de las declaraciones anuales del impuesto de Industria y Comercio año gravable año 2023 y 2024.

(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:

	Al 30 de septiembre de 2024	Al 31 de diciembre de 2023
Pasivos por arrendamientos por derechos de uso corriente	\$ 19.226	18.604
Pasivos por arrendamientos por derechos de uso no corriente	161.526	169.019
	\$ 180.752	187.623

Pasivo de derecho de uso

	Al 30 de septiembre de 2024	Al 31 de diciembre de 2023
Saldo inicial del período	\$ 187.623	40.106
Adiciones (1)	11.373	158.326
Bajas (2)	(9.203)	(274)
Pago (3)	(37.884)	(29.669)
Remediciones (4)	16.287	5.855
Intereses causados (5)	12.556	13.279
Pasivos por arrendamientos por derecho de uso	\$ 180.752	187.623

1) Las adiciones corresponden a nuevos contratos de arrendamiento de las sucursales de La Estancia por \$7.002, Barranquilla por \$1.736, Rionegro por \$1.446, Dosquebradas por \$976, Santa Marta por \$189 e Ipiales por \$24.

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

- 2) Corresponden a la baja de por terminación de contrato en las siguientes sucursales Estancia por \$5.835, Bogotá Zona Franca por \$2.114, Dosquebradas Badea por \$626, Itagüí por \$397 y Cúcuta por \$231.
- 3) Pago por \$37.884, correspondiente a pagos por \$25.328 de intereses y \$12.556 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 período

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

	Valor
Saldo al 31 de diciembre de 2023	\$ 218.362
Movimiento de reservas (1)	(218.362)
Utilidad del período	9.281
Saldo al 30 de septiembre de 2024	\$ 9.281

- (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 períodos:

	Por los períodos de nueve meses terminados el		Por los períodos de tres meses terminados el	
	30 de septiembre de 2024	30 de septiembre de 2023	30 de septiembre de 2024	30 de septiembre de 2023
Almacén bodegas propias (1)	\$ 37.868	48.416	11.795	14.603
Almacén otros (2)	11.911	10.283	3.933	3.436
Almacén mercancías en tránsito	3.804	3.973	1.119	1.938
Almacén silos	2.831	2.521	915	885
Almacén bodegas particulares (3)	1.025	2.185	319	630
	\$ 57.439	67.378	18.081	21.492

- (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, licores, automotriz, alimentos y financiero
- (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 períodos.

	Por los períodos de nueve meses terminados el		Por los períodos de tres meses terminados el	
	30 de septiembre de 2024	30 de septiembre de 2023	30 de septiembre de 2024	30 de septiembre de 2023
Agenciamiento aduanero (1)	\$ 10.023	10.590	3.592	3.534

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

Nota 26. Ingresos por servicios de transporte, manejo y tratamiento de mercancías

El siguiente es el detalle de los ingresos por manejo, distribución y transporte de mercancías para los siguientes períodos:

	Por los períodos de nueve meses terminados el		Por los períodos de tres meses terminados el	
	30 de septiembre de 2024	30 de septiembre de 2023	30 de septiembre de 2024	30 de septiembre de 2023
Servicio de transporte y complementarios (1)	\$ 9.619	11.462	3.555	3.553
Manejo y distribución (2)	9.772	9.032	3.455	3.273
Movilización y transporte de mercancías (3)	10.288	8.294	3.346	2.779
Tratamiento de mercancías (4)	4.659	3.897	2.709	2.390
	\$ 34.338	32.685	13.065	11.995

(1) La disminución en los servicios de transporte y complementarios en los sectores de refinería de sal, alimentos y financiero principalmente en las sucursales de Cali, Antioquia, Girón y Yumbo, y servicios de transporte en puertos en Buenaventura y Cartagena.

(2) El incremento en los servicios de manejo y distribución se da principalmente en el sector automotriz.

(3) El incremento en los servicios de movilización y transporte de mercancías se debe principalmente en el sector automotriz y nuevo cliente del sector automotriz, y en el sector de insumos agropecuario.

(4) El incremento por servicio de tratamiento de mercancías se debe servicios de limpieza y tratamiento de granos para almacenaje sucursales de Chía, Buga y Zarzal.

Nota 27. Acuerdos comerciales uniones temporales

Los ingresos por la unión temporal corresponden a:

	Por los períodos de nueve meses terminados el		Por los períodos de tres meses terminados el	
	30 de septiembre de 2024	30 de septiembre de 2023	30 de septiembre de 2024	30 de septiembre de 2023
Ingresos por almacenamiento (1)	\$ 30	954	7	8

(1) Al 30 de septiembre del 2024, presenta disminución por servicios de almacenamiento, zonas de inspección y servicios complementarios, respecto al 30 de septiembre de 2023, debido a proceso de finalización de operación de la Unión Temporal por liquidación. Almazaviva S.A. participa en la Unión Temporal UT3A Servicios Logísticos; se tiene una participación del 23.3334%

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

Almaviva S.A. participa en la Unión Temporal Alianza Logística Avanzada con una participación del 33.33%, la cual se conformó el 30 de octubre de 2019 con el fin de atender el proceso SAMC-00-012-2019 de la Dirección de Impuestos y Aduana Nacionales DIAN; donde los ingresos, costos y gastos que se generen en la unión temporal se asumirán en proporción a la facturación que genere cada uno de los integrantes, por los servicios de almacenamiento y transporte. Dicha unión temporal terminó contrato el 15 de noviembre de 2022 mediante memorando 204 de la DIAN y actualmente se encuentra en proceso de liquidación.

Activos	Al 30 de septiembre de 2024	Al 31 de diciembre de 2023
Cuentas por cobrar	\$ 2.554	2.524
Deterioro	(1.257)	(1.262)
	\$ 1.297	1.262
Pasivos		
Cuentas por pagar	\$ 383	252

Al 30 de septiembre 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 \$1.297 y 1.262. Las cuentas por pagar corresponden a participación de gastos de la administración de la unión temporal por \$383 y \$252 respectivamente.

	Por los períodos de nueve meses terminados el		Por los períodos de tres meses terminados el	
	30 de septiembre de 2024	30 de septiembre de 2023	30 de septiembre de 2024	30 de septiembre de 2023
Ingresos por almacenamiento	\$ 30	954	7	8
Gastos				
Arrendamiento de bodegas	\$ -	71	-	6
gastos de personal	-	5	-	-
Servicios complementarios y otros	105	119	19	7
	\$ 105	195	19	13

Al 30 de septiembre 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 28. Utilidad por venta de activos:

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

	Por los períodos de nueve meses terminados el		Por los períodos de tres meses terminados el	
	30 de septiembre de 2024	30 de septiembre de 2023	30 de septiembre de 2024	30 de septiembre de 2023
Por venta propiedad planta y equipo – bodegas (1)	\$ 17.117	55.133	-	33.672
Por venta propiedad planta y equipo – Terreno	-	1.193	-	1.193
Por venta propiedad planta y equipo – silos	-	23.585	-	23.585
Por venta propiedad planta y equipo – edificios	-	148.453	-	81.800
	\$ 17.117	228.364	-	140.250

(Continúa) 23

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

- (1) En el primer trimestre del año 2024, Almaviva procede con la venta del inmueble de Villavicencio al Fondo de capital privado Nexus inmobiliario.

Nota 29. Otros Ingresos operacionales

El siguiente es el detalle de otros ingresos;

	Por los períodos de nueve meses terminados el		Por los períodos de tres meses terminados el	
	30 de septiembre de 2024	30 de septiembre de 2023	30 de septiembre de 2024	30 de septiembre de 2023
Valorización de inversiones a valor razonable (1)	\$ 28.942	6.430	7.802	6.331
Otros (2)	1.123	488	299	82
Arrendamiento de inmuebles (3)	652	156	166	87
Servicio de trilla	410	113	162	35
Por venta de propiedad planta y equipo	23	141	-	109
Dividendos otras personas jurídicas	-	56	-	-
Recuperación por retiro pasivo derechos de uso	37	30	-	-
Reintegro provisiones cuentas por cobrar	9	18	(17)	18
Recuperaciones	77	-	-	-
	\$ 31.273	7.432	8.412	6.662

- (1) El incremento corresponde principalmente a la valoración de los bienes inmuebles movilizados al Fondo de Capital Privado Inmobiliario por \$28.891 y valoración cartera colectivas por \$51.
(2) El incremento corresponde principalmente a otros ingresos por recobro seguro bodega Villavicencio vendida al fondo de capital inmobiliario.
(3) El incremento corresponde alquiler de patios para contenedores.

Nota 30. Gastos de personal

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

	Por los períodos de nueve meses terminados el		Por los períodos de tres meses terminados el	
	30 de septiembre de 2024	30 de septiembre de 2023	30 de septiembre de 2024	30 de septiembre de 2023
Sueldos (1)	\$ 20.620	20.534	6.794	6.918
Salario integral (2)	4.134	4.948	1.370	1.582
Aportes por pensiones	3.074	3.140	1.016	1.021
Otros gastos de personal (3)	2.827	3.231	1.120	1.020
Prima legal y extralegal	2.235	2.203	733	733
Cesantías	2.001	1.981	656	663
Vacaciones	1.689	1.695	528	490
Aportes caja compensación familiar, ICBF y Sena	1.215	1.282	402	424
Auxilio de transporte	1.048	970	341	330
Aportes por salud y riesgos profesionales	744	730	286	235
Pensiones de Jubilación	228	204	91	83
	\$ 39.815	40.918	13.337	13.499

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

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

Nota 31. Gastos generales de operación:

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

	Por los períodos de nueve meses terminados el		Por los períodos de tres meses terminados el	
	30 de septiembre de 2024	30 de septiembre de 2023	30 de septiembre de 2024	30 de septiembre de 2023
Transportes (1)	\$ 7.858	9.871	3.039	3.105
Arrendamientos (2)	6.937	7.863	2.225	2.611
Servicios temporales (3)	4.579	6.095	1.361	1.917
Servicios de vigilancia	5.565	5.348	1.762	1.755
Seguros (4)	4.230	5.126	1.140	1.798
Servicios logísticos	4.808	4.910	1.554	1.623
Impuestos y tasas (5)	3.381	5.002	1.052	339
Servicios públicos	3.209	2.488	1.139	875
Procesamiento electrónico de datos	2.902	2.492	1.068	783
Otros gastos	1.836	1.998	571	538
Honorarios	2.219	1.946	733	650
Mantenimiento y reparaciones (6)	1.628	2.650	710	1.077
Indemnizaciones a clientes	705	705	392	275
Costo de ventas y producción	567	590	139	-
Gastos de viaje	274	583	131	148
Útiles y papelería	209	262	68	103
Actividades en operaciones conjuntas	85	195	-	13
Deterioro de propiedad planta y equipo	4	126	-	124
Retiro propiedad planta y equipo derecho uso	17	-	-	-
Deterioro de cuentas por cobrar	52	753	51	679
	\$ 51.065	59.003	17.135	17.735

- (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 Estancia, Bogotá Zona Franca y Dosquebradas badea, adicional a reducción operación sucursales Yumbo y Puente Aranda.
- (4) La disminución corresponde remediación pólizas todo riesgo y daño a mercancías principalmente en la sucursal Envigado, Zona Franca, Yumbo y La Estancia.
- (5) La disminución se da en impuestos prediales por venta de activos a Fondo de Capital Privado Nexus.
- (6) La disminución se da mantenimiento de bodegas y silos Villavicencio y como revisión físico redes eléctricas realizados en el período anterior.

Nota 32. Gastos por venta de activos

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

	Por los períodos de nueve meses terminados el		Por los períodos de tres meses terminados el	
	30 de septiembre de 2024	30 de septiembre de 2023	30 de septiembre de 2024	30 de septiembre de 2023
Impuesto de registro y anotación	\$ 52	1.207	-	764
Impuesto de timbre	465	9.240	-	5.669
Gastos Notariales	464	10.849	-	6.517
	\$ 981	21.296	-	12.950

Al 30 de septiembre de 2024 y 2023 los gastos están relacionados a trámites legales derivados de la operación de venta de activos al Fondo de Capital Privado Nexus.

Nota 33. Financieros

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

	Por los períodos de nueve meses terminados el		Por los períodos de tres meses terminados el	
	30 de septiembre de 2024	30 de septiembre de 2023	30 de septiembre de 2024	30 de septiembre de 2023
Otros intereses por depósitos y préstamos	\$ 218	355	52	95
Ingresos financieros	\$ 218	355	52	95
Intereses sobre los pasivos por Arrendamientos (1)	\$ 12.556	6.699	(2.210)	4.933
Intereses por Créditos bancos (2)	8.608	1.455	3.332	1.267
Servicios bancarios y gastos financieros	43	62	10	14
Gastos financieros	\$ 21.207	8.216	1.132	6.214
	(20.989)	(7.861)	(1.080)	(6.119)

(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 34. 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.

El gasto por impuesto a las ganancias de los periodos terminados al 30 de septiembre de 2024 y 2023, comprende lo siguiente:

	Por los nueve meses terminados el 30 de septiembre de		Por los tres meses terminados el 30 de septiembre de	
	2024	2023	2024	2023
Impuesto corriente neto del periodo	\$ 2.927	51.232	152	20.601
Impuesto diferido del periodo	9.608	(52.716)	4.781	(21.846)
Total, impuesto a las ganancias	\$ 12.535	(1.484)	4.933	(1.245)

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

La tasa efectiva de tributación de la Almacenadora y subsidiarias, por los periodos comparativos se muestra a continuación:

	Por los nueve meses terminados el 30 de septiembre de		Por los tres meses terminados el 30 de septiembre de	
	2024	2023	2024	2023
	Utilidad antes de impuestos	\$ 21.854	203.871	7.025
Impuesto a las ganancias del periodo	12.535	(1.484)	4.933	(1.245)
Tasa efectiva de impuestos del periodo	<u>57.36%</u>	<u>(0.73)%</u>	<u>70.22%</u>	<u>0.98%</u>

Para el periodo de nueve meses terminado al 30 de septiembre de 2024, la Almacenadora y subsidiaria Almaviva Zona Franca determina una pérdida fiscal, la filial Almaviva Global Cargo constituye impuesto corriente de \$366. El gasto reconocido por valor de \$12.535, corresponde al reconocimiento de una ganancia ocasional por venta de activos fijos de \$2.560, impuesto corriente \$366, el reintegro de gasto ejercicios anteriores de \$(164) y el movimiento de impuestos diferidos activos y pasivos con afectación a resultados por valor de \$9.772.

Para el periodo de nueve meses terminado al 30 de septiembre de 2023, el consolidado reconoció un ingreso por impuesto a las ganancias de \$ (1.484), los cuales son determinados por el reconocimiento de un gasto por impuesto corriente de \$51.033, un gasto de ejercicios anteriores de \$75 y la actualización de impuestos diferidos activos y pasivos con afectación a resultados de \$(52.592).

Nota 35. Partes relacionadas

Las transacciones con partes relacionadas se realizan a precios de mercado, según los acuerdos contractuales que se tienen firmados con las diferentes entidades.

Los importes pendientes no están garantizados y se liquidarán en efectivo. No se han otorgado ni recibido garantías. No se ha reconocido ningún gasto con respecto a incobrables o cuentas de dudoso cobro relacionados con los importes adeudados por partes relacionadas.

	Al 30 de septiembre de 2024	
	Accionistas	
	Banco de Bogotá S.A.	Miembros de Junta Directiva
Activos		
Efectivo y sus equivalentes (1)	\$ 4.793	-
Cuentas por cobrar comerciales, neto	141	-
Total activos	<u>\$ 4.934</u>	<u>-</u>
Pasivos		
Obligaciones financieras	\$ 68.035	-
Cuentas por pagar comerciales	36	2
Total pasivos	<u>\$ 68.071</u>	<u>2</u>

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

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

	30 de septiembre de 2024		
	Accionistas	Miembros	Personal
	Banco de Bogotá S.A	de Junta Directiva	clave de gerencia
Ingresos por intereses (2)	\$ 164	-	-
Otros ingresos (3)	1.054	-	-
Gastos financieros (4)	6.303	-	-
Gastos de operación (5)	12	-	-
Gastos honorarios (6)	-	78	-
Gastos a personal corto plazo (7)	-	-	1.544
Total	(5.097)	(78)	(1.544)

	30 de septiembre de 2023		
	Accionistas	Miembros	Personal
	Banco de Bogotá S.A.	de Junta Directiva	clave de gerencia
Ingresos por intereses (2)	\$ 142	-	-
Otros ingresos (3)	843	-	-
Gastos financieros (4)	54	-	-
Gastos de operación (5)	703	-	-
Gastos honorarios (6)	-	62	-
Gastos a personal corto plazo (7)	-	-	2.410
Total	\$ 228	(62)	(2.410)

- (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 36. Hechos posteriores

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