

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

**ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS SEPARADOS**

**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.

### **Introducción**

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

- el estado intermedio condensado separado de situación financiera al 30 de septiembre de 2024;
- los estados intermedios condensados separados de resultados y otro resultado integral por los períodos de nueve y tres meses que terminaron el 30 de septiembre de 2024;
- el estado intermedio condensado separado de cambios en el patrimonio por el período de nueve meses que terminó el 30 de septiembre de 2024;
- el estado intermedio condensado separado de flujos de efectivo por el período de nueve meses que terminó el 30 de septiembre 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, no ha llegado a mi conocimiento ninguna cuestión que me haga suponer que la información financiera intermedia condensada separada 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  
08:13:01 -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.

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.

### **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. (la Compañía), que incorpora la información financiera intermedia separada, la cual comprende:

- el estado separado de situación financiera al 30 de septiembre de 2024;
- los estados separados de resultados y otro resultado integral por los períodos de nueve y tres meses que terminaron el 30 de septiembre de 2024;
- el estado separado de cambios en el patrimonio por el período de nueve meses que terminó el 30 de septiembre de 2024;
- el estado separado 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 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, 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 separada 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  
08:11:16 -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.**  
**Estado Intermedio Condensado Separado de Situación Financiera**  
(Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)

Activo	Nota	30 de septiembre de 2024	31 de diciembre de 2023
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo	4	\$ 1.727	4.223
Cuentas por cobrar comerciales, neto	5	27.416	26.924
Otras cuentas por cobrar, neto	6	588	3.252
Activos por impuestos corrientes	7	6.048	1.988
Otros activos no financieros	8	902	943
Otras inversiones	9	464.733	432.917
<b>Total activos corrientes</b>		<b>501.414</b>	<b>470.247</b>
<b>Activos no corrientes</b>			
Inversiones en subsidiarias y asociadas	10	6.281	5.956
Propiedad planta y equipo de uso propio, neto	11	12.390	14.066
Activos por derecho de uso	12	44.855	37.610
Propiedades de inversión		86	86
Activos intangibles, neto	13	5.940	7.224
Impuesto diferido activo, neto	14	43.175	52.835
Otras inversiones instrumentos de patrimonio		2.218	2.218
Otros activos	15	2.845	2.569
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>117.790</b>	<b>122.564</b>
<b>Total activo</b>		<b>\$ 619.204</b>	<b>592.811</b>
<b>Pasivo y Patrimonio</b>			
<b>Pasivo</b>			
<b>Pasivo corriente</b>			
Adelantos recibidos de clientes		1.418	1.384
Pasivos financieros derivados a valor razonable		-	95
Obligaciones financieras a costo amortizado	16	111.061	50.770
Cuentas por pagar comerciales, neto	17	7.644	9.957
Otras cuentas por pagar, neto	18	1.894	3.105
Provisiones	19	6.685	6.815
Beneficios a empleados	20	3.740	3.741
Pasivos por impuestos corrientes	21	-	31.261
Otros pasivos no financieros	22	2.736	4.376
Otros pasivos	23	19.032	18.041
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>154.210</b>	<b>129.545</b>
<b>Pasivo no corriente</b>			
Beneficios a empleados	20	3.660	3.589
Otros pasivos	23	161.511	168.979
<b>Total pasivo no corriente</b>		<b>165.171</b>	<b>172.568</b>
<b>Total pasivo</b>		<b>\$ 319.381</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 período	24	9.281	218.362
<b>Total patrimonio de los accionistas</b>		<b>299.823</b>	<b>290.698</b>
<b>Total pasivo y patrimonio de los accionistas</b>		<b>\$ 619.204</b>	<b>592.811</b>

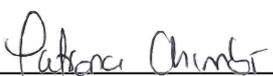
Véanse las notas que acompañan la información financiera intermedia condensada separada.

(\*) 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.

**CAMILO**  
**CORTES**  
**DUARTE**  
Firmado digitalmente por CAMILO CORTES DUARTE  
Fecha: 2024.11.01 09:37:55 -05'00'

---

Camilo Cortes Duarte (\*)  
Representante Legal

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

**NELSON**  
**ENRIQUE**  
**ZAMBRANO**  
**RINCON**  
Digitally signed by NELSON ENRIQUE ZAMBRANO RINCON  
Date: 2024.11.01 08:46:34 -05'00'

---

Nelson Enrique Zambrano Rincón  
Revisor Fiscal  
T. P. 214854-T  
Miembro de KPMG S.A.S  
(Véase mi informe del 01 de noviembre de 2024)

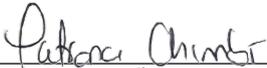
**ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO ALMAMVA S.A.**  
**Estado Intermedio Condensado Separado del Resultado**  
**Por los períodos de nueve y tres meses terminados el 30 de septiembre de 2024 y 2023**  
(Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)

	Nota	Por los períodos de nueve meses terminados el 30 de septiembre		Por los períodos de tres meses terminados el 30 de septiembre	
		2024	2023	2024	2023
<b>Ingresos operacionales</b>					
Servicios de:					
Almacenamiento	25	\$ 54.200	65.477	16.906	20.841
Servicios de transporte, manejo y tratamiento de mercancías	26	24.719	21.224	9.511	8.442
Agenciamiento aduanero	27	10.023	10.590	3.592	3.534
Acuerdos comerciales uniones temporales	28	30	954	7	8
Utilidad en venta de activos	29	17.117	228.364	-	140.250
Otros Ingresos operacionales	30	31.198	7.169	8.268	6.495
<b>Total Ingresos</b>		<b>137.287</b>	<b>333.778</b>	<b>38.284</b>	<b>179.570</b>
<b>Gastos operacionales</b>					
Gastos de personal	31	37.737	38.601	12.652	12.753
Gastos generales de operación	32	53.822	58.770	17.141	18.133
Gasto por venta de activos	33	981	21.296	-	12.950
Otros gastos	34	2.626	3.238	1.031	968
<b>Total Gastos</b>		<b>95.166</b>	<b>121.905</b>	<b>30.824</b>	<b>44.804</b>
<b>Utilidad operacional</b>		<b>42.121</b>	<b>211.873</b>	<b>7.460</b>	<b>134.766</b>
Ingresos financieros	35	75	135	14	18
Costos financieros	35	21.079	8.064	1.090	6.167
		(21.004)	(7.929)	(1.076)	(6.149)
<b>Participación de subsidiarias</b>					
Participación en los resultados de subsidiarias y asociadas	36	326	(76)	237	15
<b>Utilidad antes de impuestos de renta</b>		<b>\$ 21.443</b>	<b>203.868</b>	<b>6.621</b>	<b>128.632</b>
Impuesto sobre la renta	37	12.162	(1.494)	4.778	(1.267)
<b>Utilidad del período</b>		<b>\$ 9.281</b>	<b>205.362</b>	<b>1.843</b>	<b>129.899</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: 2024.11.01 09:38:17 -05'00'  
Camilo Cortes Duarte  
Representante Legal

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

**NELSON ENRIQUE ZAMBRANO RINCON**  
Digitally signed by NELSON ENRIQUE ZAMBRANO RINCON  
Date: 2024.11.01 08:47:02 -05'00'

Nelson Enrique Zambrano Rincón  
Revisor Fiscal  
T. P. 214854-T  
Miembro de KPMG S.A.S  
(Véase mi informe del 01 de noviembre de 2024)

**ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO ALMAVIVA S.A.**  
**Estado Intermedio Condensado Separado de Otro Resultado Integral**  
**Por los períodos de nueve y tres meses terminados el 30 de septiembre de 2024 y 2023**  
(Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)

	Por los períodos de nueve meses terminados el 30 de septiembre		Por los períodos de tres meses terminados el 30 de septiembre	
	2024	2023	2024	2024
<b>Utilidad del período</b>	\$ <b>9.281</b>	<b>205.362</b>	<b>1.843</b>	<b>129.900</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)	-	-
Impuesto de renta relacionado con beneficios a empleados	(104)	299	-	-
<b>Resultados integrales durante el período, neto de impuestos</b>	<b>156</b>	<b>(488)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total otros resultados integrales del período</b>	<b>\$ 9.437</b>	<b>204.874</b>	<b>1.843</b>	<b>129.900</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: 2024.11.01 08:29:35 -05'00'  
Camilo Cortes Duarte  
Representante Legal

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

NELSON ENRIQUE ZAMBRANO RINCON  
Digitally signed by  
NELSON ENRIQUE ZAMBRANO RINCON  
Date: 2024.11.01 08:51:09 -05'00'

---

Nelson Enrique Zambrano Rincón  
Revisor Fiscal  
T. P. 214854-T  
Miembro de KPMG S.A.S  
(Véase mi informe del 01 de noviembre de 2024)

**ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO ALMAVIVA S.A.**  
**Estado Intermedio Condensado Separado de Cambios en el Patrimonio**  
(Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)

Por el periodo terminado al 30 de septiembre 2024 y 2023:	Capital Social	Prima en colocación de acciones	Ganancias acumuladas	Ganancias o Pérdidas no realizadas	Superávit por el método de participación patrimonial	Utilidades del período	Total Patrimonio
<b>Saldo inicial al 1 de enero de 2023</b>	\$ <u>403</u>	<u>39.714</u>	<u>28.445</u>	<u>1.955</u>	<u>(132)</u>	<u>2.584</u>	<u>72.969</u>
Apropiación de utilidades	-	-	2.591	-	-	(2.591)	-
Utilidad del período	-	-	-	-	-	205.362	205.362
Retención en la fuente por dividendos no gravados	-	-	(12)	-	-	7	(5)
Otros resultados integrales	-	-	-	(488)	-	-	(488)
<b>Saldo final al 30 de septiembre de 2023</b>	\$ <u>403</u>	<u>39.714</u>	<u>31.024</u>	<u>1.467</u>	<u>(132)</u>	<u>205.362</u>	<u>277.838</u>
<b>Saldo inicial al 1 de enero de 2024</b>	\$ <u>403</u>	<u>39.714</u>	<u>31.024</u>	<u>1.327</u>	<u>(132)</u>	<u>218.362</u>	<u>290.698</u>
Apropiación de utilidades	-	-	218.362	-	-	(218.362)	-
Utilidad del período	-	-	-	-	-	9.281	9.281
Otros resultados integrales	-	-	-	(156)	-	-	(156)
<b>Saldo final al 30 de septiembre de 2024</b>	\$ <u>403</u>	<u>39.714</u>	<u>249.386</u>	<u>1.171</u>	<u>(132)</u>	<u>9.281</u>	<u>299.823</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.

**CAMILO  
CORTES  
DUARTE**

Firmado digitalmente por CAMILO CORTES DUARTE  
Fecha: 2024.11.01  
09:38:52 -05'00'

Camilo Cortes Duarte (\*)  
Representante Legal



Brigitte Tatiana Chini Velez (\*)  
Contador público  
T.P. 169715- T

**NELSON  
ENRIQUE  
ZAMBRANO  
RINCON**

Digitally signed by NELSON ENRIQUE ZAMBRANO RINCON  
Date: 2024.11.01  
08:51:50 -05'00'

Nelson Enrique Zambrano Rincón  
Revisor Fiscal  
T. P. 214854-T  
Miembro de KPMG S.A.S  
(Véase mi informe del 01 de noviembre de 2024)

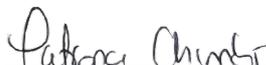
**ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO ALMAVIVA S.A.**  
**Estado Intermedio Condensado Separado de Flujos de Efectivo**  
(Expresados en millones de pesos colombianos)

Por el período terminado al 30 de septiembre de:	Nota	2024	2023
<b>Flujos de efectivo por las actividades de operación</b>			
Utilidad del período		9.281	205.362
<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	2.533	2.532
Depreciación activos por derecho de uso	12	11.177	9.938
Amortización de activos intangibles	13	1.878	2.039
Recuperación por retiro pasivo derechos de uso	30	(37)	(24)
Retiro de propiedad, planta y equipo de uso propio por venta	11	12	-
Retiro de propiedad, planta y equipo derecho de uso	32	17	-
Deterioro de propiedad, planta y equipo		5	142
Deterioro de cuentas por cobrar	5	53	752
Recuperación de pasivos estimados y provisiones	19	(63)	(27)
Método de participación patrimonial en controladas	36	(326)	76
Impuesto de renta	37	12.162	(1.494)
Utilidad por venta de activos	29	(17.117)	(228.364)
Cuentas por cobrar		2.142	(783)
Activos por impuestos corrientes		22.672	(23.538)
Otros activos no financieros		41	(288)
Otras inversiones		(28.900)	(6.398)
Otros activos		(276)	(1.324)
Adelanto recibidos de clientes		34	(558)
Pasivos financieros derivados a valor razonable		(95)	102
Cuentas por pagar		5.022	(956)
Provisiones		(67)	1.090
Obligaciones laborales		(190)	814
Pasivos por impuestos corrientes		(31.157)	30.776
Otros pasivos no financieros		(1.640)	(3.035)
Otros pasivos		12.502	6.573
Pago intereses por obligaciones financieras	16	(7.657)	(778)
Pago intereses pasivos de arrendamiento derecho de uso	23	(12.502)	(6.573)
Pago por impuestos sobre la renta		(29.234)	(20.218)
<b>Efectivo neto usado en actividades de operación</b>		<b>(49.730)</b>	<b>(34.162)</b>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de inversión</b>			
Adición de activos intangibles	13	(594)	(488)
Adición de propiedad, planta y equipo uso propio	11	(874)	(4.957)
Producto de la venta de propiedad, planta y equipo de uso propio		-	(471)
Dividendos recibidos subsidiarias		-	60
Dividendos recibidos instrumentos de patrimonio		-	24
Redención por venta de activos	9	14.201	855
<b>Efectivo neto provisto por (usado en) actividades de inversión</b>		<b>12.733</b>	<b>(4.977)</b>
<b>Flujos de efectivo por actividades de financiación</b>			
Adquisición de obligaciones financieras	16	113.640	75.528
Pago de obligaciones financieras	16	(54.237)	(31.092)
Pago por pasivo financiero arrendamiento bienes en uso	23	(24.878)	(10.961)
Producto de la venta de propiedad, planta y equipo derechos de uso	30	(23)	-
<b>Efectivo neto provisto por actividades de financiación</b>		<b>34.502</b>	<b>33.475</b>
<b>Disminución en efectivo</b>		<b>(2.495)</b>	<b>(5.664)</b>
Efectivo al inicio de período		4.222	7.336
<b>Efectivo al final del período</b>		<b>1.727</b>	<b>1.672</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: 2024.11.01  
09:39:11 -05'00'  
Camilo Cortés Duarte (\*)  
Representante Legal

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

NELSON ENRIQUE ZAMBRANO RINCON  
Digitally signed by NELSON ENRIQUE ZAMBRANO RINCON  
Date: 2024.11.01  
08:52:12 -05'00'  
Nelson Enrique Zambrano Rincón  
Revisor Fiscal  
T. P. 214854-T  
Miembro de KPMG S.A.S  
(Véase mi informe del 01 de noviembre de 2024)

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

**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 intermedios separados y resumen de las políticas contables significativas**

**2.1. Declaración de cumplimiento con las Normas de Contabilidad de Información Financiera Aceptadas en Colombia**

La información financiera intermedia condensada separada ha sido preparada de acuerdo con 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.

La Información Financiera Intermedia Condensada Separada 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 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 intermedios condensados 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 intermedios condensados 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 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. 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.

### **2.4. Aprobación de los Estados Financieros**

Los estados financieros intermedios condesados separados y sus notas fueron aprobados por la Gerencia de la Compañía el 1 de noviembre 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 septiembre 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 septiembre 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, \$299.823
- 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 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 para cubrir tres puntos veinticinco veces sus obligaciones de corto plazo.
- El Capital de Trabajo de la compañía se ubicó en \$347.204 y la rotación de cartera se situó en 54 días.
- El indicador de endeudamiento total es de 51,6% establece que la financiación con acreedores permite normal operatividad.
- La solvencia es de 1,93 lo que establece que la compañía tiene la capacidad de enfrentar sus obligaciones.
- La compañía situó su rentabilidad con un margen operacional del 30,7% y el margen neto es de 6,8%, 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.

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 septiembre 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>30 de septiembre de 2024</b>	<b>31 de diciembre de 2023</b>
Caja	\$ 32	36
Bancos y otras entidades financieras (1)	1.695	4.187
	<b>\$ 1.727</b>	<b>4.223</b>

(Continúa 8)

(1) La disminución corresponde a la variación en pago de impuestos principalmente renta año gravable 2023, abono obligaciones financieras, pago de proveedores relacionados con renovaciones de póliza todo riesgo, operación portuaria y arrendamientos.

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 septiembre de 2024</b>	<b>31 de diciembre de 2023</b>
Servicios de almacenaje (1)	\$ 26.006	25.570
Acuerdos comerciales uniones temporales (2)	1.297	1.848
Venta de bienes y servicios (3)	193	114
Otras cuentas por cobrar comerciales	46	58
	<b>\$ 27.542</b>	<b>27.590</b>
Deterioro cuentas por cobrar comerciales	(126)	(666)
	<b>\$ 27.416</b>	<b>26.924</b>

(1) El incremento se da principalmente a servicios de almacenaje prestados a empresas del sector licores y automotriz y sector agropecuario.

(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) El incremento 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 septiembre de 2024</b>	<b>31 de diciembre de 2023</b>
Corriente	\$ 126	666
No corriente (1)	1.724	1.132
	<b>\$ 1.850</b>	<b>1.798</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>
Deterioro	53
<b>Saldo al 30 de septiembre de 2024</b>	<b>\$ 1.850</b>

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

El siguiente es el detalle de otras cuentas por cobrar:

	<b>30 de septiembre de 2024</b>	<b>31 de diciembre de 2023</b>
Arrendamientos (1)	\$ 182	158
Relacionadas y asociadas	18	69
Anticipos a contratos y proveedores (2)	383	262
Depósitos Judiciales (3)	-	1.390
Otras cuentas por cobrar (4)	5	1.373
	<b>\$ 588</b>	<b>3.252</b>

(Continúa 9)

- (1) El saldo corresponde arrendamientos de espacios y contenedores, principalmente sucursal Funza sector automotriz y Envigado sector alimentos.
- (2) El incremento corresponde principalmente a desembolso de anticipos destinados a mantenimiento y adecuaciones de bodegas sucursal Álamos, Cali, Villavicencio y Funza.
- (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 períodos 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 septiembre de 2024 y 31 diciembre de 2023:

	<b>30 de septiembre de 2024</b>	<b>31 de diciembre de 2023</b>
Anticipo de impuesto renta (1)	\$ 714	-
Sobrantes en liquidación de impuestos	977	977
Pasivo por impuesto de renta corriente (2)	(2.560)	-
Retenciones en la fuente a favor y Autorretenciones (3)	6.866	-
Descuento tributario por Iva en compra de activos fijos reales productivos (4)	51	1.011
<b>Total activo por impuesto corriente</b>	<b>\$ 6.048</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 saldo de (\$2.560) corresponde al impuesto de Renta por ganancia ocasional en venta de activos fijos en sucursal Villavicencio en el año 2024.
- (3) La variación corresponde a las retenciones y autorretenciones practicadas en el año gravable 2024.
- (4) La disminución corresponde a que se imputaron \$1.011 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 septiembre de 2024</b>	<b>31 de diciembre de 2023</b>
Otros impuestos (1)	\$ 476	517
Impuesto predial	426	426
	<b>\$ 902</b>	<b>943</b>

- (1) 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 septiembre de 2024</b>	<b>31 de diciembre de 2023</b>
Fondo de Capital Privado Inmobiliario (1)	\$ 464.688	432.875
Fondos de inversión colectiva	45	42
	<b>\$ 464.733</b>	<b>432.917</b>

(1) Las inversiones correspondientes al Fondo de Capital Privado Inmobiliarios se detallan en la siguiente tabla:

Descripción	Valor Inversión
<b>Saldo inicial a 1 de enero de 2024</b>	<b>\$ 432.875</b>
Inversión producto de la venta de inmuebles	17.123
Inversión a valor razonable con cambios en resultado	28.891
Menos (-) Redenciones fondo de capital privado inmobiliario a 30 septiembre de 2024	(14.201)
<b>Total Inversión fondo privado inmobiliario</b>	<b>\$ 464.688</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 septiembre de 2024 y 31 de diciembre 2023.

	Valor
<b>Saldo a 31 de diciembre de 2023</b>	\$ 5.956
Método de participación patrimonial (1)	325
<b>Saldo a 30 de septiembre de 2024</b>	<b>\$ 6.281</b>

(1). El movimiento en el método de participación patrimonial en controladas corresponde a la pérdida en la inversión en Almaviva Zona Franca SAS por valor de \$458; frente a incremento de la inversión de la Almaviva Global Cargo SAS por valor de \$783 .

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

	30 de septiembre de 2024	31 de diciembre de 2023
Almaviva Global Cargo SAS	\$ 6.246	5.359
Almaviva Zona Franca SAS	35	597
	<b>\$ 6.281</b>	<b>5.956</b>

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

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

El siguiente es el movimiento de propiedad, planta y equipo al 30 de septiembre 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	\$ 55.450	1.384	56.834
Compras o gastos capitalización (neto) (1)	528	346	874
Retiros / ventas (neto) (2)	(72)	-	(72)
Retiros / deterioro (neto) (3)	(2.776)	(289)	(3.065)
Saldo al 30 de septiembre de 2024	\$ 53.130	1.441	54.571
<b>Depreciación acumulada</b>			
Saldo al 31 de diciembre de 2023	\$ 41.976	792	42.768
Depreciación del período con cargo a resultados	2.148	385	2.533
Retiros / ventas (neto) (2)	(60)	-	(60)
Retiros / deterioro (neto) (3)	(2.771)	(289)	(3.060)
Saldo al 30 de septiembre de 2024	\$ 41.293	888	42.181
<b>Propiedad planta y equipo, neto</b>			
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2023</b>	<b>\$ 13.474</b>	<b>592</b>	<b>14.066</b>
<b>Saldos al 30 de septiembre de 2024</b>	<b>\$ 11.837</b>	<b>553</b>	<b>12.390</b>

(Continúa 11)

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

	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>\$ 55.450</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><b>\$ 35.514</b></u>	<u><b>119</b></u>	<u><b>35.633</b></u>
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2023</b>	<u><b>\$ 13.474</b></u>	<u><b>592</b></u>	<u><b>14.066</b></u>

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

Concepto Compra Activos Fijos	Valor Compra
Maquinaria	\$ 335
Equipo informático	161
Mejoras en propiedad ajena	346
Equipo de oficina	31
Equipo de transporte	1
	<u><b>\$ 874</b></u>

(2) Retiro por venta de terreno Villavicencio con un costo de \$6 y venta de equipo de transporte por valor de \$66 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 \$2.776 y mejoras en propiedad ajena por \$289 por cierre de sucursal Dosquebradas, con una depreciación acumulada de \$2.771 y \$289 respectivamente , para un neto de \$5

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023, Almaviva no tiene compromisos por desembolsos para la adquisición de propiedad, planta y equipo.

**Nota 12. Activos por derecho de uso**

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

	30 de septiembre de 2024	31 de diciembre de 2023
Terrenos	\$ 153	156
Edificios	494	680
Bodegas	44.208	36.774
	<u><b>\$ 44.855</b></u>	<u><b>37.610</b></u>

(Continúa 12)

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

**Costo**

Saldo a 31 de diciembre de 2023	\$ 84.907
Remediones NIIF 16 (1)	16.231
Retiros o bajas (2)	(31.818)
Adiciones (3)	11.372
Saldo al 30 de septiembre de 2024	<b>\$ 80.692</b>

**Depreciación acumulada**

Saldo a 31 de diciembre de 2023	\$ 47.297
Depreciación del período	11.177
Retiros o bajas (2)	(22.637)
Saldo al 30 de septiembre de 2024	<b>\$ 35.837</b>

**Propiedad planta y equipo derechos de uso**

<b>Saldos al 31 de diciembre de 2023</b>	<b>\$ 37.610</b>
<b>Saldos al 30 de septiembre de 2024</b>	<b>\$ 44.855</b>

**Costo:**

Saldo a 31 de diciembre de 2022	\$ 75.516
Remediones NIIF 16	6.093
Retiros o bajas	(6.255)
Adiciones	9.553
Saldo al 31 de diciembre de 2023	<b>\$ 84.907</b>

**Depreciación acumulada**

Saldo a 31 de diciembre de 2022	\$ 39.962
Depreciación del período	13.407
Retiros o bajas	(6.072)
Saldo al 31 de diciembre de 2023	<b>\$ 47.297</b>

**Propiedad planta y equipo derechos de uso**

<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 diferentes a Nexus por \$2.618 destacando Funza por \$1.386 y Álamos por \$929.
- (2) Corresponde a finalización de contratos de arrendamientos en sucursal La Estancia , Bogotá Zona Franca , Dosquebradas, Itagüí y Cúcuta.
- (3) Corresponde adición sucursales La Estancia \$7.002, Barranquilla \$1.736, 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 septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023:

**Costo**

Saldo al 31 de diciembre de 2023	\$	13.615
Adiciones / compras		594
Retiro totalmente amortizados		(623)
<b>Saldo al 30 de septiembre de 2024</b>	<b>\$</b>	<b>13.586</b>

**Amortización Acumulada:**

Saldo al 31 de diciembre de 2023	\$	6.391
Amortización del periodo con cargo a resultados		1.878
Retiro totalmente amortizados		(623)
<b>Saldo al 30 de septiembre de 2024</b>		<b>7.646</b>

<b>Saldo al 31 de diciembre de 2023</b>	<b>\$</b>	<b>7.224</b>
<b>Saldo al 30 de septiembre de 2024</b>	<b>\$</b>	<b>5.940</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>

**Amortización Acumulada:**

Saldo al 31 de diciembre de 2022	\$	5.369
Amortización del período 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 \$594.

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 septiembre de 2024</b>	<b>31 de diciembre de 2023</b>
Impuestos diferidos (1)	<b>\$ 43.175</b>	<b>52.835</b>

(1) La disminución del impuesto diferido activo neto al 30 de septiembre de 2024, obedece principalmente a la amortización del impuesto diferido de contratos de arrendamiento NIIF 16 \$4.940, aumento del pasivo por el impuesto diferido por la valorización de la inversión en el Fondo de Capital Privado por \$4.805 y otros (\$85).

**Nota 15. Otros activos**

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

	<b>30 de septiembre de 2024</b>	<b>31 de diciembre de 2023</b>
Seguros (1)	\$ 2.792	2.516
Bienes de arte y cultura	52	52
Diversos	1	1
	<b>\$ 2.845</b>	<b>2.569</b>

(1) La variación corresponde a renovación pólizas de incendio y sustracción de mercancías, pólizas de responsabilidad civil.

**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 septiembre de 2024</b>	<b>31 de diciembre de 2023</b>
Obligaciones financieras a costo amortizado	\$ 111.061	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)	113.640
Pago de préstamos	(54.237)
Causación de intereses	8.545
Pago de intereses	(7.657)
<b>Saldo a 30 de septiembre del 2024</b>	<b>\$ 111.061</b>

A continuación se detallan el movimiento de los créditos adquiridos y pagados:

Banco	Fecha de Apertura	Fecha de vencimiento	Tasa de interés	Capital	Intereses a 1 de enero 2024	Intereses	Pagos	Saldo
BBVA	6/10/2023	6/10/2024	IBR+4,08% NSV	3.400	129	380	284	3.625
BANCO DE BOGOTA	11/08/2023	11/08/2024	IBR+5,06% NSV	6.471	431	676	7.578	-
BANCO DE BOGOTA	31/07/2023	31/07/2024	IBR+4,90% NSV	6.635	472	648	7.755	-
BANCO DE BOGOTA	29/08/2023	29/02/2024	IBR+4,30% NSV	6.540	363	183	7.086	-
BANCO DE BOGOTA	8/09/2023	8/09/2024	IBR+3,61% NMV	8.380	85	852	9.317	-
BANCO DE BOGOTA	8/09/2023	8/09/2024	IBR+3,61% NMV	7.111	72	723	7.906	-
BANCO DE BOGOTA	11/09/2023	11/09/2024	IBR+3,80% NSV	7.000	339	756	8.095	-
BANCO DE BOGOTA	21/12/2023	21/12/2024	IBR+2,80% NSV	3.329	13	344	247	3.439
BBVA	11/01/2024	11/04/2024	IBR+1,87% NMV	3.000	-	43	3.043	-
BANCO DE BOGOTA	11/01/2024	11/01/2025	IBR+2,50% NSV	2.550	-	246	181	2.615

(Continúa 15)

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

Banco	Fecha de Apertura	Fecha de vencimiento	Tasa de interés	Capital	Intereses a 1 de enero 2024	Intereses	Pagos	Saldo
BANCO DE BOGOTA	12/02/2024	12/02/2025	IBR 6M+2,50% NSV	4.200	-	365	295	4.270
BANCOLOMBIA S. A	12/02/2024	12/05/2024	IBR+1,53% NMV	3.500	-	74	3.574	-
BANCOLOMBIA S. A	29/02/2024	28/02/2025	IBR+1,42% NSV	6.540	-	479	419	6.600
BANCOLOMBIA S. A	11/03/2024	11/02/2025	IBR+1,44% NSV	3.100	-	214	196	3.118
BANCOLOMBIA S. A	11/03/2024	11/07/2024	IBR+1,10% NMV	3.000	-	101	3.101	-
BBVA	15/05/2024	15/05/2024	IBR+ 2% EA	2.200	-	99	-	2.299
BBVA	9/04/2024	9/04/2025	IBR+ 1,81% EA	10.800	-	616	-	11.416
BANCOLOMBIA	11/06/2024	11/10/2024	IBR + 2,10%	5.000	-	193	160	5.033
BANCO DE BOGOTA	9/04/2024	9/04/2025	IBR+1,80% NSV	7.700	-	438	-	8.138
BANCO DE BOGOTA	11/06/2024	11/06/2025	IBR+2% NSV	17.000	-	579	-	17.579
BANCO DE BOGOTA	10/07/2024	10/10/2024	IBR +1,10%	2.600		57	2.657	-
BANCO DE BOGOTA	10/07/2024	10/07/2025	IBR + 2%	1.750		44	-	1.794
BANCO DE BOGOTA	30/07/2024	30/07/2025	IBR +1,95%	4.500		86	-	4.586
BANCO DE BOGOTA	12/08/2024	12/08/2025	IBR + 2,23%	10.500		159	-	10.659
BANCO DE BOGOTA	5/09/2024	5/09/2025	IBR +2,23%	14.700		116	-	14.816
BANCOLOMBIA S. A	11/09/2024	11/01/2025	IBR+ 2,45%	1.700		11	-	1.711
BANCO DAVIVIENDA S A	10/09/2024	10/09/2025	IBR+3%	9.300		63	-	9.363
			<b>Totales</b>	<b>162.506</b>	<b>1.904</b>	<b>8.545</b>	<b>61.894</b>	<b>111.061</b>

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

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

El siguiente es el detalle de cuentas por pagar:

	<b>30 de septiembre de 2024</b>	<b>31 de diciembre de 2023</b>
Proveedores y servicios por pagar (1)	\$ 5.839	8.098
Retenciones y aportes laborales	610	607
Comisiones y honorarios	157	271
Arrendamientos (2)	1.038	981
	<b>\$ 7.644</b>	<b>9.957</b>

(1) La disminución se presenta principalmente por pago de servicios mantenimiento de bodegas , empresas de servicios logísticos y de cuadrilla y alquiler de equipos proyecto tecnología.

(2) La variación corresponde principalmente al alquiler equipos de tecnología y elementos de bodega.

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

### Nota 18. Otras cuentas por pagar, neto

El siguiente es el detalle de otras cuentas por pagar.

	<b>30 de septiembre de 2024</b>	<b>31 de diciembre de 2023</b>
Seguros (1)	\$ 129	704
Indemnizaciones a clientes (2)	1.205	1.964
Subsidiarias	74	76
Otras retenciones y aportes laborales	327	249
Diversas	159	112
	<b>\$ 1.894</b>	<b>3.105</b>

(1) La variación se da principalmente por la remediación y pago póliza de almacenamiento de mercancías

(2) La variación corresponde a remediación provisión según conciliación con el cliente sector tecnología, adicional a pago efectuados durante el período principalmente clientes sector automotriz.

### Nota 19. Provisiones

Las provisiones no tienen reconocimiento de intereses ni valores adicionales por cuanto en los acuerdos de pago se especifica que no se generan gastos adicionales, el siguiente es el detalle de las provisiones:

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

El siguiente es el detalle de las provisiones a 30 de septiembre 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)	(239)	(341)	(709)
Causación de provisión (2)	71	-	571	642
Recuperación de las provisiones (3)	(37)	-	(26)	(63)
<b>Saldo al 30 de septiembre de 2024</b>	<b>\$ 3.583</b>	<b>1.912</b>	<b>1.190</b>	<b>6.685</b>

(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 La 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 Almaguiva por parte de la Superintendencia 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 Almaguiva 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 Almaguiva.

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 \$2.083 correspondientes procesos frente a la Dirección de Impuestos y Aduanas DIAN por \$377 y Proceso con Unión temporal frente a la DIAN por \$1.706.

#### Nota 20. Beneficios a empleados

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

	<b>30 de septiembre de 2024</b>	<b>31 de diciembre de 2023</b>
Beneficios de corto plazo (corriente)	\$ 3.740	3.741
Beneficios de largo plazo (no corriente)	3.660	3.589
	<b>\$ 7.400</b>	<b>7.330</b>

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

	<b>30 de septiembre de 2024</b>	<b>31 de diciembre de 2023</b>
<b>Corto plazo</b>		
Nómina por pagar	\$ -	6
Cesantías (1)	1.695	2.162
Intereses sobre cesantías	148	250
Vacaciones	1.190	1.270
Prima legal y extralegal (2)	671	-
Prima de vacaciones	36	53
<b>Beneficios a corto plazo (corriente)</b>	<b>\$ 3.740</b>	<b>3.741</b>

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

	<b>30 de septiembre de 2024</b>	<b>31 de diciembre de 2023</b>
<b>Largo plazo</b>		
Bonificaciones por retiro	\$ 95	108
Prima extralegal de antigüedad	779	925
	<b>\$ 874</b>	<b>1.033</b>
Cálculo actuarial pensiones de jubilación	2.786	2.556
<b>Beneficios a largo plazo (no corriente)</b>	<b>\$ 3.660</b>	<b>3.589</b>

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

(2) El incremento en prima legal y extralegal corresponde a la provisión por pagar del segundo semestre del año.

#### Nota 21. Pasivos por impuestos corrientes

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

	<b>30 de septiembre de 2024</b>	<b>31 de diciembre de 2023</b>
Impuesto a la renta por pagar (1)	\$ -	<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 septiembre de 2024</b>	<b>31 de diciembre de 2023</b>
Impuesto de industria y comercio	\$ 926	1.076
Retención en la fuente IVA	130	204
IVA	800	1.035
Retención en la fuente (1)	880	2.061
	<b>\$ 2.736</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 septiembre de 2024</b>	<b>31 de diciembre de 2023</b>
Pasivos por arrendamientos por derechos de uso (corriente)	\$ 19.032	18.041
Pasivos por arrendamientos por derechos de uso (no corriente)	161.511	168.979
	<b>\$ 180.543</b>	<b>187.020</b>

	<b>30 de septiembre de 2024</b>	<b>31 de diciembre de 2023</b>
<b>Pasivo de derechos de uso</b>		
Saldo inicial del período	\$ 187.020	39.851
Adiciones (1)	11.373	157.181
Bajas (2)	(9.203)	(207)
Pagos (3)	(37.380)	(29.024)
Remediciones (4)	16.231	6.095
Intereses causados pasivos por arrendamiento	12.502	13.124
<b>Pasivo por arrendamientos por derechos de uso</b>	<b>\$ 180.543</b>	<b>187.020</b>

(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.

(2) Las bajas corresponden a finalización de contratos de arrendamiento en sucursal de Itagüí, Dosquebradas, La Estancia ; Zona Franca y Cúcuta.

(3) Pago por \$37.380 correspondiente a pago de intereses por \$12.502 y pasivo por arredamiento bienes en uso por \$24.878.

(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 diferentes a Nexus por \$2.618 destacando Funza por \$1.386 y Álamos por \$929.

**Nota 24. Utilidad del período**

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

<b>Saldo a 31 de diciembre de 2023</b>	<b>\$ 218.362</b>
Movimiento de reservas (1)	(218.362)
Utilidad acumulada	9.281
<b>Saldo al 30 de septiembre de 2024</b>	<b>\$ 9.281</b>

(Continúa 19)

(1) Almazaviva en la asamblea del 19 de marzo de 2024 aprobó realizar la apropiación de reservas de la utilidad del año 2023 por \$218.362.

#### Nota 25. Ingresos por servicio de almacenamiento

El siguiente es el detalle de los ingresos por servicios de almacenamiento a:

	Por los 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	48.423	11.795	14.611
Almacén otros	6.876	6.909	2.158	2.269
Almacén mercancías en tránsito	3.804	3.974	1.118	1.939
Almacén Silos	2.831	2.521	915	885
Gestión documental	1.796	1.465	601	507
Almacén bodegas particulares (2)	1.025	2.185	319	630
	<b>\$ 54.200</b>	<b>65.477</b>	<b>16.906</b>	<b>20.841</b>

(1) La disminución se da en la operación de bodegas propias correspondiente a servicios de almacenaje en el sector de comunicación; sector tabaco y licores.

(2) La disminución se da por disminución por concepto de emisión de bonos de prenda por retiro de mercancía cliente sector textil

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

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

	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
Manejo y distribución (1)	\$ 9.772	9.032	3.456	3.273
Movilización y transporte de mercancías (2)	10.288	8.295	3.346	2.779
Tratamiento de mercancías (3)	4.659	3.897	2.709	2.390
	<b>\$ 24.719</b>	<b>21.224</b>	<b>9.511</b>	<b>8.442</b>

(1) La variación se da por incremento en servicios de manejo de contenedores principalmente en el sector automotriz.

(2) La variación se da en los servicios de movilización y transporte de mercancías de los sectores de tecnología y automotriz.

(3) El incremento en servicios de limpieza de granos se da por inicio de cosecha sucursales de Chía, Buga y Zarzal.

**Nota 27. Ingresos por servicios de agenciamiento aduanero**

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

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

(1) La disminución en operaciones en agenciamiento aduanero se debe principalmente en trámites de nacionalización sector cosméticos y automotriz.

**Nota 28. Acuerdos comerciales uniones temporales**

Los ingresos por la unión temporal corresponden a:

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

(1) Al 30 de septiembre del 2024, presenta disminución por servicios de almacenamiento, zonas de inspección y servicios complementarios, respecto a 31 de septiembre de 2023, debido finalización de operación de la Unión Temporal por liquidación. Almazaviva S.A. participa en la Unión Temporal UT3A Servicios Logísticos; Almazaviva tiene una participación del 23.3334%.

Almazaviva 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 Intermedia Condensada Separada

<b>Activos</b>	<b>30 de septiembre de 2024</b>	<b>31 de diciembre 2023</b>
Cuentas por cobrar	2.554	2.522
Deterioro	(1.257)	(1.262)
	<b>\$ 1.297</b>	<b>1.260</b>

<b>Pasivos</b>	<b>30 de septiembre de 2024</b>	<b>31 de diciembre 2023</b>
Cuentas por pagar	<b>\$ 383</b>	<b>252</b>

Al 30 de septiembre 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 \$383 y \$.252 respectivamente.

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

Al 30 de septiembre 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. Utilidad en venta de activos**

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

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

(1) En el primer trimestre de 2024, Almaviva procede con la venta del inmueble de Villavicencio al Fondo de Capital Privado Nexus inmobiliario.

### Nota 30. Otros ingresos operacionales

Los otros ingresos operacionales están conformados por 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
Valorización de inversiones a valor razonable (1)	\$ 28.894	6.430	7.782	6.331
Otros ingresos (2)	1.147	457	273	76
Arrendamiento de inmuebles (3)	1.097	156	230	87
Ingresos por dividendos	-	56	-	-
Por venta de propiedades y equipo	23	32	-	-
Recuperación por retiro pasivo derechos de uso	37	24	-	-
Recuperaciones	-	14	(3)	1
Ingresos por recuperación de cartera	-	-	(14)	-
	<b>\$ 31.198</b>	<b>7.169</b>	<b>8.268</b>	<b>6.495</b>

- (1) Corresponde principalmente a la valoración de los bienes inmuebles movilizados al Fondo de Capital Privado Inmobiliario por \$28.891 y valoración cartera colectivas por \$3 .
- (2) El incremento corresponde principalmente a otros ingresos de conceptos como; descuento pronto pago servicios de arrendamiento, recuperación cartera , ingreso por baja de activo debido entrega de inmueble Dosquebradas e Itagüí y cobro reintegro póliza bodegas movilizadas a fondos de inversión inmobiliaria sucursal de Villavicencio,
- (3) El incremento corresponde a arredamiento bodega Zona Franca y alquiler de contenedores sucursal Cartagena.

### Nota 31. Gastos de personal

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

	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)	\$ 19.431	19.402	6.404	6.541
Salario Integral (2)	3.992	4.673	1.324	1.496
Aportes por pensiones	2.908	2.963	961	964
Otros gastos de personal (3)	2.745	3.016	1.087	958
Cesantías	1.890	1.873	620	628
Prima legal	1.876	1.849	617	616
Vacaciones	1.598	1.600	501	463
Aportes cajas de compensación familiar	1.155	1.214	382	401
Auxilio de transporte	985	920	320	312
Aportes por salud y riesgos profesionales	681	640	265	209
Pensiones de jubilación	228	204	91	83
Prima extralegal	248	247	80	82
	<b>\$ 37.737</b>	<b>38.601</b>	<b>12.652</b>	<b>12.753</b>

- (1) El incremento corresponde al aumento de salarios mínimos decretados por ley.
- (2) La variación se presenta por retiro por pensión de personal de gerencia.

(Continúa 23)

- (3) El concepto de otros gastos de personal corresponde a rubros como horas extras, bonificaciones, indemnizaciones por retiro principalmente sucursal la Estancia, apoyo sostenimiento aprendiz Sena, comisiones, capacitaciones, rubros de seguridad y salud en el trabajo entre otros.

### Nota 32. Gastos generales de operación

Los gastos de la operación los conforman los siguientes conceptos:

	Por los periodos de nueve meses terminados el		Por los periodos 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
Depreciación	\$ 13.710	12.470	4.188	4.109
Arrendamientos (1)	6.244	7.432	2.008	2.473
Servicios temporales (2)	4.453	5.913	1.336	1.872
Servicios de vigilancia	5.122	5.083	1.620	1.665
Seguros (3)	3.879	4.873	1.009	1.727
Servicios de manejo de la carga	4.878	5.276	1.511	1.729
Impuestos y tasas (4)	3.068	4.661	947	(450)
Servicios públicos	2.915	2.341	1.040	837
Procesamiento electrónico de datos	2.810	2.403	1.028	755
Amortización de intangibles	1.878	2.039	613	672
Honorarios	2.022	1.780	664	600
Mantenimiento y reparaciones (5)	1.574	2.619	687	1.063
Transportes	787	597	313	166
Actividades de operaciones conjuntas	105	195	19	13
Contribuciones	141	76	59	26
Comisiones	115	100	31	33
Comercio exterior	48	34	16	11
Deterioro de cuentas por cobrar (6)	52	752	52	708
Baja en propiedades planta y equipo	4	126	-	124
Retiro de propiedad planta y equipo derecho de uso	17	-	-	-
	<b>\$ 53.822</b>	<b>58.770</b>	<b>17.141</b>	<b>18.133</b>

- (1) La variación se debe a la disminución en alquiler de hosting y servicios de administración de plataforma , servidores y administración de redes tecnológicas ,terminación de contrato arrendamiento sucursal Bogotá Zona Franca y La Estancia.
- (2) La disminución se presenta en servicios temporales por cierre de operación sucursales La Estancia y Zona Franca y reducción operación Yumbo y Puente Aranda.
- (3) La disminución corresponde remediación pólizas todo riesgo y daño a mercancías principalmente en la sucursal Envigado, Zona Franca, Yumbo y La Estancia.
- (4) La disminución da en impuestos prediales, anotación y timbre por venta de activos a Fondo de Capital Privado Nexus, realizadas en el período anterior .
- (5) La disminución en servicios de , mantenimiento de bodegas principalmente sucursal Villavicencio así como revisión físico redes eléctricas realizados en el período anterior.
- (6) La variación corresponde al deterioro reconocido en las cuentas por cobrar de la Unión Temporal que se encuentra en liquidación.

**Nota 33. 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 timbre	\$ 464	1.207	-	764
Impuesto de registro y anotación	465	9.240	-	5.669
Gastos Notariales	52	10.849	-	6.517
	<b>\$ 981</b>	<b>21.296</b>	<b>-</b>	<b>12.950</b>

A 30 de septiembre 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 34. Otros gastos**

Los conceptos de otros gastos los conforman:

	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
Diversos (1)	\$ 879	1.152	139	243
Indemnizaciones a clientes, multas, sanciones a otras autoridades administrativas, litigios laborales y recuperaciones	681	713	384	278
Combustible	400	232	253	92
Gastos de cafetería	207	317	66	108
Útiles y papelería	201	256	65	101
Gastos de viaje (2)	258	568	124	146
	<b>\$ 2.626</b>	<b>3.238</b>	<b>1.031</b>	<b>968</b>

- (1) La variación se da principalmente por finalización contrato forward respecto al período anterior  
(2) La disminución se debe en gastos de hospedaje, transporte aéreo por visitas a sucursales a nivel nacional por parte de Vicepresidencia de tecnología y Vicepresidencia de operación.

### Nota 35. Ingresos y costos financieros

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

	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	\$ 75	135	14	18
<b>Ingresos financieros</b>	<b>\$ 75</b>	<b>135</b>	<b>14</b>	<b>18</b>
Gastos por intereses pasivos de arrendamiento (1)	12.502	6.573	(2.223)	4.896
Créditos bancos	8.545	1.446	3.304	1.261
Intereses bancarios y gastos financieros	32	45	9	10
<b>Gastos financieros</b>	<b>\$ 21.079</b>	<b>8.064</b>	<b>1.090</b>	<b>6.167</b>

- (1) El incremento adiciones pasivo por arrendamiento corresponde a nuevos contratos de arrendamiento derivados de la venta Fondo de Inversión Inmobiliaria Nexus
- (2) Incremento gastos intereses causados créditos bancarios adquiridos durante el período de 1 enero de 2023 y 30 septiembre de 2024. (Ver nota 16).

### Nota 36. Participación en los resultados de subsidiarias y asociadas

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

	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
Almaviva Global Cargo S.A.S.	\$ 784	(129)	249	(46)
Almaviva Zona Franca S.A.S.	(458)	53	(12)	61
<b>Por el método de participación</b>	<b>\$ 326</b>	<b>(76)</b>	<b>237</b>	<b>15</b>

### Nota 37. 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 período	\$ 2.560	51.032	-	30.433
Impuesto diferido del período	9.602	(52.526)	4.778	(31.700)
<b>Total, impuesto a las ganancias</b>	<b>\$ 12.162</b>	<b>(1.494)</b>	<b>4.778</b>	<b>(1.267)</b>

La tasa efectiva de tributación de Almaviva, por los periodos comparativos se muestra a continuación:

	<b>Por los nueve meses terminados el 30 de septiembre de</b>		<b>Por los tres meses terminados el 30 de septiembre de</b>	
	<b>2024</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Utilidad antes de impuestos	21.443	203.868	6.621	128.633
Impuesto a las ganancias del período	12.162	(1.494)	4.778	(1.267)
<b>Total gasto impuesto a las ganancias</b>	<b>56,72%</b>	<b>(0,73)%</b>	<b>72,16%</b>	<b>(0,98)%</b>

Por los nueve meses del año 2024, Almaviva determina una pérdida fiscal, situación por el cual no constituye impuesto corriente. El gasto reconocido por valor de \$12.162, corresponde al reconocimiento de una ganancia ocasional por venta de activos fijos de \$2.560, el reintegro de gasto ejercicios anteriores de \$(162) y el movimiento de impuestos diferidos activos y pasivos con afectación a resultados por valor de \$9.764.

Para los nueve meses terminados al 30 de septiembre de 2023, Almaviva no presenta una tasa efectiva de tributación, en razón a que si bien, generó una utilidad contable y fiscal, el reconocimiento del ingreso de \$(1.494), corresponde al resultado de la determinación del impuesto corriente por valor de \$51.033, un gasto de ejercicios anteriores de \$62 y el movimiento de impuestos diferidos activos y pasivos con afectación a resultados por \$(52.589)

Sin embargo, se genera un ingreso por impuesto diferido neto para el periodo de nueve meses terminado al 30 de septiembre de 2024 de \$9.602, producto principalmente de la amortización de que los inmuebles que fueron vendidos se adquirieron bajo la metodología de derecho de uso y pasivo por arrendamiento financiero NIIF 16 por \$4.940, diferido de la valorización de la inversión del fondo capital privado \$4.805 y otros diferidos (\$143).

Para el periodo de nueve meses terminado al 30 de septiembre junio de 2023, Almaviva generó utilidad contable principalmente por la venta de las bodegas ubicadas en las Oficinas de Cartagena, Cúcuta, Cali, Envigado, Puente Aranda, Yumbo, Zarzal y Zona Franca, no obstante, para efectos fiscales esta utilidad corresponde a un ingreso no gravado, por lo tanto, la renta líquida gravable del periodo fue de \$12.724, sobre la cual, se liquidó el impuesto de renta a la tarifa del 35% de \$4.454, más los 5 puntos adicionales de renta para las instituciones financieras de \$636. La ganancia ocasional del 15% determinada por esta venta fue de \$45.942.

Por lo anterior, no se genera tasa efectiva para el periodo evaluado 2023.

Por otro lado, para el periodo de tres meses terminado al 30 de septiembre de 2023, se presenta un ingreso neto por impuesto de renta de (\$1.267) producto de la venta de inmuebles; por lo anterior, no se genera tasa efectiva para el pedido de tres meses del año 2023 y no es comparativo con el mismo periodo del año 2022.

Sin embargo, se genera un ingreso por impuesto diferido neto para el periodo de nueve meses terminado al 30 de septiembre de 2023 de (\$52.589), producto principalmente de que los inmuebles que fueron vendidos se adquirieron bajo la metodología de derecho de uso y pasivo por arrendamiento financiero NIIF 16. Para el mismo periodo del año 2022 la actualización del impuesto diferido neto fue (\$194).

**Nota 38. 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 período actual ni en períodos anteriores con respecto a incobrables o cuentas de dudoso cobro relacionados con los importes adecuados por partes relacionadas.

	<u>30 de septiembre de 2024</u>		
	Accionistas	Subordinadas	
	Banco de Bogotá S.A.	Almaviva Global Cargo S.A.S	Almaviva Zona Franca S.A.S
<b>Activo</b>			
Efectivo (1)	\$ 1.717	-	-
Cuentas por cobrar	141	11	6
<b>Total</b>	<b>\$ 1.858</b>	<b>11</b>	<b>6</b>
<b>Pasivos</b>			
Obligaciones financieras (2)	68.035	-	-
Cuentas por pagar	110	74	-
<b>Total</b>	<b>\$ 68.145</b>	<b>74</b>	<b>-</b>

	<u>31 de diciembre de 2023</u>		
	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
<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>

	<u>30 de septiembre 2024</u>				
	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
Otros ingresos (4)	\$ 7.320	-	-	-	447
Gastos financieros (5)	27	-	-	-	-
Gastos honorarios (6)	-	78	-	-	-
Gastos a personal (7)	-	-	1.543	-	-
Gastos de operación (8)	12	-	-	889	2
<b>Total</b>	<b>\$ 7.281</b>	<b>(78)</b>	<b>(1.543)</b>	<b>(889)</b>	<b>445</b>

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

	<u>30 de septiembre de 2023</u>			Almaviva Global Cargo S.A.S
	<u>Accionistas</u>	<u>Miembros de junta directiva</u>	<u>Personal clave de gerencia</u>	
	Banco de Bogotá S.A.			
Ingresos por intereses	\$ 60	-	-	-
Otros ingresos	842	-	-	7
Gastos financieros	692	-	-	-
Gastos honorarios	-	62	-	-
Gastos a personal	-	-	2.409	-
Gastos de operación	49	-	-	778
<b>Total</b>	<b>\$ 161</b>	<b>(62)</b>	<b>(2.409)</b>	<b>(771)</b>

- 1) Corresponden a efectivo en cuentas de ahorros y corrientes.
- 2) El saldo corresponde a obligaciones financieras activas con el banco a 30 septiembre de 2024
- 3) Los otros ingresos al 30 de septiembre del 2024 y 31 de diciembre de 2023 corresponden a los rendimientos financieros relacionadas con las cuentas bancarias con el Banco de Bogotá.
- 4) Los otros ingresos , con el Banco de Bogotá corresponden a servicios logísticos y gestión documental al 30 de septiembre del 2024 y 31 de diciembre del 2023 por \$1.053 y 842 y con Almaviva Global Cargo SAS corresponde a servicios de manipulación de carga.
- 5) Los gastos financieros al 30 de septiembre de 2024 corresponden a intereses créditos bancarios adquiridos con el Banco de Bogotá.
- 6) Los gastos al 30 de septiembre del 2024 y 31 de diciembre del 2023 corresponden principalmente honorarios miembros Junta Directiva por \$79 y \$62 respectivamente
- 7) Los gastos de personal al 30 de septiembre del 2024 y 31 de diciembre del 2023 corresponden personal clave por \$1.542 y \$2.409 respectivamente.
- 8) Los gastos de operación al 30 de septiembre del 2024 y 31 de diciembre del 2023 corresponden principalmente a servicios de transporte prestados por Almaviva Global Cargo por \$889 y \$778, para Zona Franca \$2; para el período terminado el 30 de septiembre de 2024 con el Banco de Bogotá corresponde a servicios de arrendamiento equipos de cómputo por \$49 y servicios bancarios por \$9

**Nota 39. Hechos posteriores**

Entre el 30 de septiembre de 2024 y 1 de noviembre del 2024, no se conocieron hechos posteriores favorables o desfavorables que afecten la información financiera condensada separada intermedia de Almaviva que modifiquen las cifras o explicaciones consignadas en la información financiera intermedia condensada separada y notas adjuntas.