

**INFORME PERIÓDICO TRIMESTRAL**

**ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO**

**ALMAVIVA S.A.**

**BOGOTÁ D.C. 2024**

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



**Tel. (601) 7448500**



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



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

**Soluciones Logísticas Integrales**



**Carga Internacional**



**Agencias de Aduanas**



**Almacenes de Bienes**



**Transporte Nacional**



**Estudios Financieros**



**Gestión Documental**

## TABLA DE CONTENIDO

<b>PRIMERA PARTE. - SITUACIÓN FINANCIERA .....</b>	<b>3</b>
<b>1. ASPECTOS GENERALES DE LA OPERACIÓN.....</b>	<b>3</b>
<b>2. ESTADOS FINANCIEROS TRIMESTRALES .....</b>	<b>3</b>
<b>3. CAMBIOS MATERIALES QUE HAYAN SUCEDIDO EN LOS ESTADOS FINANCIEROS .....</b>	<b>3</b>
Estados Financieros Consolidados de Almaviva.....	3
Estados Financieros Separados de Almaviva.....	4
<b>4. ANÁLISIS CUANTITATIVO Y/O CUALITATIVO DEL RIESGO DE MERCADO AL QUE ESTÁ EXPUESTO EL EMISOR. ....</b>	<b>5</b>
Cuantitativo.....	5
Cualitativo. ....	5
<b>SEGUNDA PARTE - INFORMACIÓN ADICIONAL.....</b>	<b>6</b>
<b>1. VARIACIONES MATERIALES QUE SE HAYAN PRESENTADO EN LOS RIESGOS.....</b>	<b>6</b>
<b>2. CAMBIOS MATERIALES QUE SE HAYAN PRESENTADO EN LAS PRÁCTICAS, PROCESOS, POLÍTICAS E INDICADORES.....</b>	<b>6</b>
<b>TERCERA PARTE. - CAMBIO MATERIAL QUE SE HAYA PRESENTADO EN LAS PRÁCTICAS, PROCESOS, POLÍTICAS E INDICADORES IMPLEMENTADOS EN RELACIÓN CON LOS ASUNTOS SOCIALES Y AMBIENTALES INCLUYENDO LOS CLIMÁTICOS. ....</b>	<b>9</b>
Medio Ambiente. ....	9
Innovación.....	11
Impacto en las Personas.....	12
Relación con Stakeholders.....	13
Gestión de riesgos.....	13
Negocios Sostenibles.....	13
<b>CUARTA PARTE.....</b>	<b>15</b>
<b>ANEXOS.....</b>	<b>15</b>

## PRIMERA PARTE. - SITUACIÓN FINANCIERA

### 1. ASPECTOS GENERALES DE LA OPERACIÓN.

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

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

### 2. ESTADOS FINANCIEROS TRIMESTRALES.

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

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

#### Estados Financieros Consolidados de Almaviva.

Los estados financieros al cierre de 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 millones.
- 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 millones 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.
- La solvencia es de 1.93 lo que establece que la compañía tiene la capacidad de enfrentar sus obligaciones.
- El Grupo generó 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 millones con una utilidad después de impuestos de \$11.724 millones.

## Estados Financieros Separados de Almaviva.

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 millones. 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 millones 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 millones con una utilidad después de impuestos de \$11.724 millones.
- Almaviva no ha tenido incumplimiento, intereses u otras cláusulas contractuales con relación a sus obligaciones y garantías suscritas sobre sus obligaciones financieras.

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

##### **Cuantitativo.**

El mercado de Almaviva S.A. depende de la operación logística, del crecimiento de los sectores industrial, comercial y financiero en Colombia principalmente; como de los descontantes de los Certificados de Depósito y Bonos de Prenda.

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

##### **Cualitativo.**

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

## SEGUNDA PARTE - INFORMACIÓN ADICIONAL.

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

Durante el tercer trimestre del año 2024, se registró un evento de riesgo operacional con posible importancia material, derivado de una eventual afectación a un producto almacenado, producto de un incidente natural; el cual fue tratado de conformidad con las políticas y controles que se tienen al respecto. Una vez efectuado el análisis correspondiente e identificadas las causas del evento, se definieron e implementaron las acciones tendientes a minimizar la recurrencia de este tipo de eventos, tales como afianzamiento de conocimientos en la operación, la revisión y el ajuste de procesos; a efecto de fortalecer los controles de la operación.

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

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

#### Asamblea de Accionistas.

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

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

A lo largo del tercer trimestre del año, la Junta Directiva de Almaviva S.A. se reunió en 3 sesiones ordinarias. En todas las sesiones de la Junta Directiva se contó con el quórum necesario para deliberar y tomar las decisiones respectivas, con un índice de asistencia del 87%.

Por su parte el Comité de Auditoría se reunió en 2 sesiones, contando con el quórum necesario para deliberar y tomar las decisiones respectivas, con un índice de asistencia promedio del 100%.

Almaviva cuenta con una Política de Nombramiento y Remuneración de la Junta Directiva, la cual establece los requisitos y procedimientos a seguir para proponer candidatos para su conformación, así como para la definición de la remuneración de los miembros de la Junta Directiva, atribución que corresponde única y exclusivamente a la Asamblea General de Accionistas. Durante el tercer trimestre de 2024 se pagaron honorarios a los miembros por \$24,3 millones por concepto de asistencia a las reuniones de la Junta y de sus Comités de Apoyo.

La Secretaría de la Junta Directiva convocó a las sesiones de la Junta Directiva, según el cronograma establecido para las reuniones, preparó el orden del día de las reuniones, verificó el



Tel (601) 7448500



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



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

#### Soluciones Logísticas Integrales



Cargo Internacional



Agencias de Aduanas



Almacén Inbús



Transporte Marítimo



Estudios Financieros



Gestión Documental

quórum deliberatorio y decisorio, preparó las actas, custodió debidamente las actas y sus documentos soporte y expidió los extractos respectivos, de acuerdo con las funciones definidas en los reglamentos.

### Alta Gerencia.

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

Durante el tercer trimestre del año, la composición de la Alta Gerencia tuvo modificaciones en atención a que el 1 de agosto de 2024, se llevó a cabo el nombramiento de la Dra. Miryam Lucía Pérez Corredor, como Gerente de Gestión Humana de la organización.

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

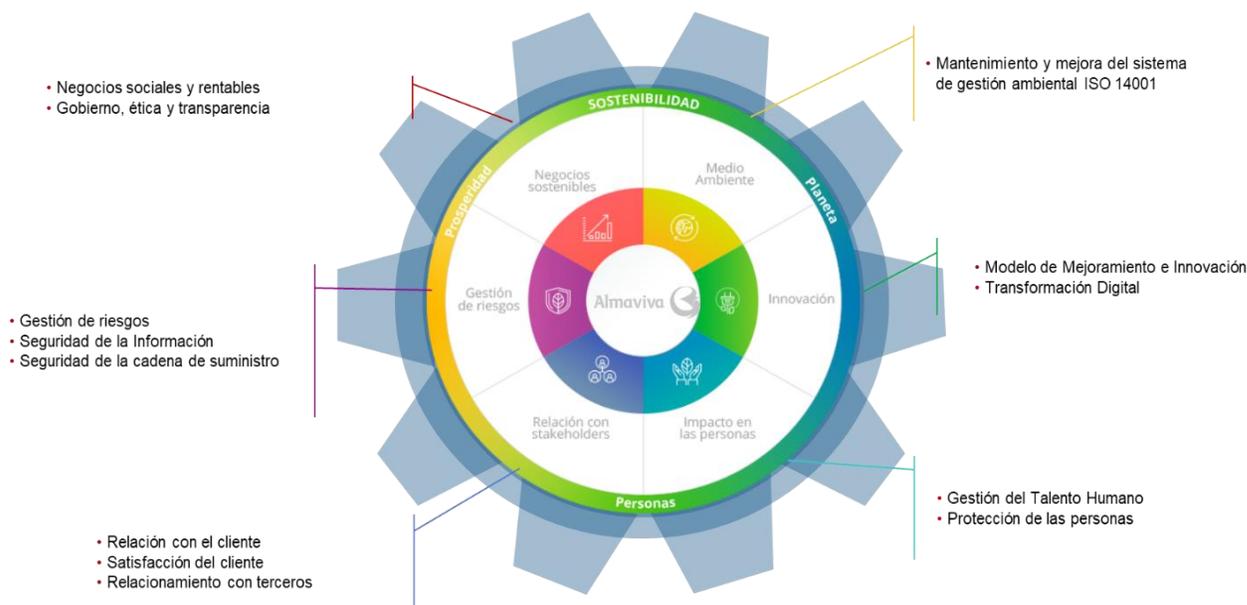
A continuación, se señala un resumen de las hojas de vida de sus miembros:

<p><b>Camilo Cortés Duarte</b></p>	<p>Abogado egresado de la Universidad de la Sabana, especialista en Derecho del Transporte de la Universidad Externado de Colombia. Trabajó como Oficial de Cumplimiento Suplente y Director Jurídico de Almaviva S.A. Es miembro de la Junta Directiva de FITAC. Actualmente es el Presidente Encargado, Vicepresidente Jurídico y Secretario General de Almaviva S.A.</p>
<p><b>Isabel Cristina Veitia Cortés</b></p>	<p>Ingeniera Industrial egresada de la Corporación Universitaria Autónoma de Occidente especializado en Gerencia de Logística. Cuenta con estudios en Mercadeo en la Universidad Ucesi. Trabajó como Subgerente de la sede de Barranquilla, Directora de la Sede Cali Arroyohondo y Gerente regional en Antioquia y Eje cafetero en Almaviva S.A. Actualmente es Gerente Regional Comercial de Almaviva S.A.</p>
<p><b>Mauricio Vélez López de Mesa</b></p>	<p>Ingeniero Industrial egresado de la Universidad de Antioquia y Magíster en Administración de la Universidad de Los Andes. Cuenta con estudios de Gerencia Logística, Logística Empresarial, Liderazgo y Gerencia Estratégica y Desarrollo de estrategia Competitiva. Trabajó como Director de Logística y Gerente Nacional De Distribución Logística en Colombiana de Comercio S.A. Actualmente es el Vicepresidente de Operaciones de Almaviva S.A.</p>
<p><b>Carlos Andrés Plata Sastre</b></p>	<p>Ingeniero de Sistemas egresado de la Universidad de San Buenaventura. Cuenta con estudios de especialización en Gerencia de la Universidad del Norte y Master en Transformación de OBS Business School Actualmente es el Vicepresidente de Tecnología de Almaviva S.A.</p>
<p><b>Amanda Cecilia Durán Casas</b></p>	<p>Contadora Pública egresada de la Universidad Santo Tomás de Aquino. Cuenta con estudios en Alta Gerencia realizados en la Universidad Iberoamericana México. Trabajó como Vicepresidente Financiera en Relacom S.A. y Continental Gold Ltd. Actualmente es la Vicepresidente Financiera de Almaviva S.A.</p>
<p><b>Myriam Lucía Pérez Corredor</b></p>	<p>Psicóloga egresada de la Universidad Santo Tomás de Aquino. Trabajó en empresas del sector logístico como Roldán Logistics, DSV Air &amp;Sea Global Transport and Logistics y Panalpina S.A. Actualmente es la Gerente de Gestión Humana de Almaviva S.A.</p>

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

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

Así mismo, alineado con la Casa Matriz se han establecido directrices y diseñado una hoja de ruta basado en los resultados de un estudio de doble materialidad, a la luz de la aplicación de normas internacionales y en concordancia con los pilares de sostenibilidad definidos a largo plazo.



Con el fin de robustecer la estrategia de sostenibilidad de la Compañía, y en alineación con sus asuntos materiales y objetivos corporativos, se realizó el análisis de “Doble Materialidad” 2024 con el apoyo de una importante firma consultora. Este proceso involucró un esfuerzo riguroso en la recopilación de información del mercado y en la integración de la experiencia de las distintas áreas transversalmente en la organización. Como resultado, se obtuvo una visión estratégica a largo plazo sobre la relevancia de los temas clave para el reporte e implementación; fortaleciendo la comprensión de los factores ASG y su proyección a futuro.

#### Medio Ambiente.

La organización está comprometida con el medio ambiente y por esta razón se llevó a cabo el cálculo preliminar sobre la base de la huella de carbono en su Alcance 1 (Consumo de

combustibles derivados de actividades internas de la organización) Alcance 2 (Consumo de Energía Eléctrica derivado de la operación de la organización) y Alcance 3 (Las emisiones indirectas de GEI derivadas de las actividades externas de la empresa). El cálculo de las emisiones de CO<sup>2</sup> están basadas en los lineamientos descritos en la “Guía metodológica para el cálculo de la huella de carbono corporativa a nivel sectorial” de junio de 2013, emitida por la CAR.

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

Tabla 1:

<b>Huella de Carbono Almaviva S.A. - Alcance 1 Consumo Interno de Combustible. (Diesel &amp; Gasolina – Transformadores de Emergencia y vehículos internos).</b>
<b>(Ton CO2e) Toneladas de carbono emitidas a la atmosfera por consumo de combustible</b>
2024
0,18 Ton CO2 estimado

Tabla 2:

<b>Huella de Carbono Almaviva S.A - Alcance 2 Consumo de Energía Eléctrica.</b>
<b>(Ton CO2e) Toneladas de carbono emitidas a la atmosfera por consumo de energía eléctrica</b>
55,80 Ton CO2 estimado

Tabla 3:

<b>Huella de Carbono Proveedores Almaviva S.A - Alcance 3 Emisiones indirectas por actividades externas. (Transporte de Carga Terrestre).</b>			
Tipo de Combustible	Gal Consumidos	Unidad	Huella de Carbono (Ton CO2e)
ACPM	15.251	kgCO <sup>2</sup> e/gal	154,80
Diesel	9.749	kgCO <sup>2</sup> e/gal	98,95
Gasolina	1.142	kgCO <sup>2</sup> e/gal	9,31
<b>Total</b>	<b>26.142</b>	<b>Total</b>	<b>263,06</b>

Con base en los resultados del tercer trimestre del 2024 mencionados anteriormente, se obtiene un total parcial de **319,04** toneladas de CO<sup>2</sup> equivalente, el cual supera la proyección estimada para el tercer trimestre de 2024; demostrando la eficacia de las estrategias establecidas por la Organización con respecto al medio ambiente.

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

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

Material	Kilogramos	Porcentaje
Madera	214	0,18%
Cartón	6.380	5,39%
Plástico	8.393	7,09%
Chatarra	9.819	8,30%
Papel	11.432	9,66%
Vidrio	82.133	69,39%
Total	118.371	100%

Al corte del tercer trimestre, se cuenta con un total de **118.371** kilogramos en residuos, distribuidos en diferentes materiales como: madera, cartón, plástico, metal, papel y vidrio, etc. Estos fueron recolectados y clasificados en las diferentes instalaciones, para que posteriormente un proveedor recogiera y dispusiera el material conforme los lineamientos legales establecidos en la materia.

Dichos proveedores entregan en todos los casos, un certificado que menciona las especificaciones de los materiales dispuestos, como el peso en kilogramos. Dicho material generalmente es empleado en:

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

Mediante el desarrollo del Sistema de Gestión Ambiental, que hace parte del Sistema Integral de Administración del Riesgo, se incorporan diversas estrategias de mitigación de impacto ambiental y se gestiona el programa de ecoeficiencia, de tal manera que se puedan obtener los resultados antes señalados, que no solo permiten fortalecer y evidenciar el compromiso ambiental de Almaviva S.A. y filiales; sino que fomentan el empleo para las organizaciones prestadoras del servicio de reciclaje, transformación y/o comercialización de los materiales aprovechables, beneficiando económicamente a este grupo de personas y brindando a la comunidad en general un ambiente más limpio y sano, todas estas actividades están enmarcadas en la Política de Sostenibilidad de Almaviva S.A. y sus subordinadas.

Es importante anotar que, para el periodo citado, no se han presentado cambios materiales en relación con el cambio climático.

### Innovación.

Respecto a los avances de aplicativos e innovación, dentro del marco de continuidad operativa durante el tercer trimestre, se finalizó el proyecto tecnológico de independización y robustecimiento de la infraestructura de la plataforma Core de Almacenamiento, tanto para producción como para la infraestructura Backup. Así mismo, se aseguró el plan de contingencia para cuatro plataformas Core del ecosistema digital.

Se dio inicio a la operación de un nuevo aplicativo que fortalece el control, la eficiencia y calidad de los servicios ofrecidos por la compañía. Adicionalmente, dentro de este programa de

robustecimiento del ecosistema digital, se desplegó en producción un aplicativo Core que permite fortalecer el control, trazabilidad, eficiencia y optimización de uno de los servicios, prestados por la filial Almaviva Global Cargo.

## Impacto en las Personas.

- **Dimensión Familiar:** Celebración de las ferias de beneficios en 5 sedes de la organización para divulgar los convenios y beneficios que tienen los colaboradores con empresas aliadas, fondo de empleados, fondo de pensiones, cesantías, compra de alimentos, entidades financieras y académicas.
- **Dimensión Financiera:** Desarrollo de conferencias a nivel nacional sobre temas coyunturales actuales en materia de fondos privados de pensiones obligatorias y voluntarias y del manejo pensional acerca de la nueva legislación laboral. Esto, en aras de mejorar el conocimiento de los colaboradores sobre el impacto de las reformas recientemente promovidas por el gobierno nacional.
- **Dimensión Social:** Se festejó el evento de amor y amistad a nivel nacional al mismo tiempo que se participó en actividades tales como el “bingo de la amistad”, talleres del cuidado de personal y homenaje del día de la Virgen del Carmen.
- **Dimensión Física:** Se adelantaron actividades que promueven la salud física de todos los colaboradores de la organización enfocadas en la prevención del desorden osteomuscular, manejo manual de cargas, escuelas para manejo del dolor y sobre la relevancia de las pausas activas en relación con la labor diaria.
- **Dimensión Emocional:** Realización de “espacios increíbles” junto con la ARL sobre felicidad empresarial: creas lo que crees – el fomento de un ambiente laboral positivo, Maestros de la comunicación laboral: ¿Cómo salir del laberinto organizacional? Y, por último, “una familia sólida conduce al éxito laboral”. Estos espacios enfocados en brindar una nueva visión sobre la satisfacción laboral en la actualidad.
- **Dimensión Mental-Intelectual:** Participación en el curso de “Competencias de diversidad e Inclusión” ofrecido en el portafolio de formación en alianza con Colsubsidio y la Universidad de los Andes. Como resultado, varios colaboradores obtuvieron su certificado en la aplicación de estrategias empresariales y sociales enfocado en las dimensiones de Diversidad, Equidad e Igualdad (D.E.I.). Además, se elaboraron talleres sobre higiene del sueño y el cuidado de la voz en el entorno laboral, enfocados en crear un equilibrio y mejorar conocimientos sobre la salud mental-intelectual del colaborador.

Se llevaron también a cabo cursos en varios niveles, para diversos colaboradores, sobre competencias Gerenciales en colaboración con la Caja de Compensación Familiar Colsubsidio, así como capacitaciones para robustecer el cuidado de los colaboradores enfocados a salud mental y autocuidado.

## Relación con Stakeholders.

Continúa la gestión del plan de mercadeo y sostenibilidad, informando a las terceras partes interesadas (colaboradores, clientes, proveedores, entre otros) respecto de eventos y celebraciones globales importantes asociados al medio ambiente y temas de carácter social, por medio de comunicados externos.

En cumplimiento con el compromiso de la Compañía para comunicar la estrategia y acciones clave de sostenibilidad, se diseñó y publicó un poster virtual por medios internos, sobre sostenibilidad en materia de medio ambiente; explicando cuales son los principales hitos del modelo de sostenibilidad, su acoplamiento a los ODS y actividades de impacto como: la medición de la huella de carbono, el programa de aprovechamiento de residuos de los centros de distribución y recomendaciones para generar cultura de ahorro energético.

Se inició el proceso de actualización de la planificación estratégica. Durante el evento, se analizaron, identificaron y definieron estrategias clave enfocadas en consolidar mejoras en la organización, abordando los aspectos fundamentales de su modelo de negocio, los desafíos potenciales y las oportunidades de mejora continua.

## Gestión de riesgos.

Como parte del desarrollo del Sistema Integral de Administración de Riesgos para el periodo 2024, se culminó la capacitación y evaluación anual en Gestión de Riesgos, a todo el personal directo de la Compañía contratado previo al 31 de diciembre de 2023, con su respectivo seguimiento y medición.

Al corte del tercer trimestre del año, el monitoreo de los controles operacionales había alcanzado el 71% del total de controles establecido para Almaviva y sus filiales, en consonancia con el objetivo establecido en el programa de evaluación formulado para el año en curso. Este análisis permite el seguimiento a los procesos de la organización, fortalecer la difusión y entendimiento de dichos controles, así como la actualización y mejora de estos, en procura de un mejor ambiente de control.

Es importante señalar que a finales del mes de julio, después de realizada una auditoría externa por parte de SGS Colombia para verificar el cumplimiento de los requisitos de la norma ISO 22301 en materia de Continuidad del Negocio, Almaviva S.A. fue certificada por SGS a nivel internacional en su Sistema de Gestión de Continuidad del Negocio, lo que permite demostrar el cumplimiento de las buenas prácticas internacionales que aplica la compañía para garantizar la prestación de sus servicios en sus diversas instalaciones.

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

## Negocios Sostenibles.

Durante lo corrido del tercer trimestre de 2024 se han venido realizando actividades para fortalecer la cultura anticorrupción a través de capacitaciones y comunicaciones para todos los empleados en general. Igualmente, se llevó a cabo una actualización de la Política Anticorrupción con el fin de alinearla con los lineamientos de la Casa Matriz y actualizarla la realidad que vive el país; esta actualización ha conllevado de igual manera, la actualización de diversos procedimientos e instrucciones que reglamentan y/o detallan las actividades de control del sistema de transparencia y prevención de la corrupción.

Con el fin de mejorar el seguimiento y comprensión de la legislación aplicable a la compañía, se unifico la matriz legal o normograma compañía, integrando los normogramas que se tenían a nivel operativo. ambiental y de Seguridad y Salud en el Trabajo (SST). Esta unificación permite mejorar el proceso de identificación, implementación y seguimiento de la legislación aplicable a la compañía.

Atentamente,

**CAMILO CORTÉS DUARTE**  
Presidente (E)  
**ALMAVIVA S.A.**

## CUARTA PARTE. ANEXOS.

- Estados financieros intermedios individuales
- Estados financieros intermedios consolidados



Tel: (601) 7448500



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



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

### Soluciones Logísticas Integrales



Carga  
Internacional



Agencia de  
Aduanas



Almacenamiento



Transporte  
Nacional



Estados  
Financieros



Oficina  
Documental

**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 Almagora 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 Almagora 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>

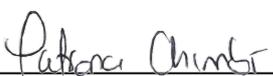
Véanse las notas que acompañan la información financiera intermedia condensada separada.

(\*) 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)

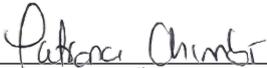
**ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO ALMAMVA S.A.**  
**Estado Intermedio Condensado Separado del Resultado**  
**Por los períodos de nueve y tres meses terminados el 30 de septiembre de 2024 y 2023**  
(Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)

	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)

	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>Por el periodo terminado al 30 de septiembre 2024 y 2023:</b>							
<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)

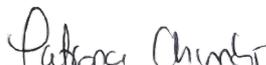
**ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO ALMAVIVA S.A.**  
**Estado Intermedio Condensado Separado de Flujos de Efectivo**  
(Expresados en millones de pesos colombianos)

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)

## **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)

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

(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
Remediciones NIIF 16 (1)		16.231
Retiros o bajas (2)		(31.818)
Adiciones (3)		11.372
Saldo al 30 de septiembre de 2024	<b>\$</b>	<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>\$</b>	<b>35.837</b>

**Propiedad planta y equipo derechos de uso**

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

**Costo:**

Saldo a 31 de diciembre de 2022	\$	75.516
Remediciones NIIF 16		6.093
Retiros o bajas		(6.255)
Adiciones		9.553
Saldo al 31 de diciembre de 2023	<b>\$</b>	<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>\$</b>	<b>47.297</b>

**Propiedad planta y equipo derechos de uso**

<b>Saldos al 31 de diciembre de 2022</b>	<b>\$</b>	<b>35.554</b>
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2023</b>	<b>\$</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 Almaviva 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 Almaviva como contingencia pasiva considerara las siguientes, en razón a que corresponden a unas obligaciones posibles cuya existencia solo puede ser confirmada porque ocurran o no, uno o más hechos futuros, sucesos inciertos que no están bajo el control de Almaviva.

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

despidos sin justa causa. Procesos sancionatorios por valor de \$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. Almaviva S.A. participa en la Unión Temporal UT3A Servicios Logísticos; Almaviva tiene una participación del 23.3334%.

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

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

**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 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. 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 Almaviva 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 Almaviva S.A.  
T.P. 214854 –T  
Miembro de KPMG S.A.S.

1 de noviembre de 2024

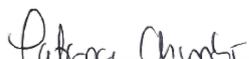
**ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO ALMAVIVA S.A. Y SUBORDINADAS**  
**Estado Intermedio Condensado Consolidado de Situación Financiera**  
Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023  
(Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)

	Nota	30 de septiembre de 2024	31 de diciembre de 2023
<b>Activo</b>			
<b>Activos corrientes</b>			
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
<b>Total activos corrientes</b>		<b>510.076</b>	<b>477.351</b>
<b>Activos no corrientes</b>			
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
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>112.401</b>	<b>117.907</b>
<b>Total activo</b>		<b>\$ 622.477</b>	<b>595.258</b>
<b>Pasivo</b>			
<b>Pasivo corriente</b>			
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
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>157.125</b>	<b>131.650</b>
<b>Pasivo no corriente</b>			
Beneficios a empleados	19	3.670	3.596
Otros pasivos	22	161.526	169.019
<b>Total pasivo no corriente</b>		<b>165.196</b>	<b>172.615</b>
<b>Total pasivo</b>		<b>\$ 322.321</b>	<b>304.265</b>
<b>Patrimonio</b>			
<b>Patrimonio de los accionistas</b>			
Capital suscrito y pagado		403	403
Prima en colocación de acciones		39.714	39.714
Ganancias acumuladas		249.239	30.877
Ganancias no realizadas		1.172	1.328
Utilidad del período	23	9.281	218.362
<b>Total patrimonio de los accionistas</b>		<b>299.809</b>	<b>290.684</b>
Participaciones no controladas		347	309
<b>Total patrimonio</b>		<b>\$ 300.156</b>	<b>290.993</b>
<b>Total pasivo y patrimonio de los accionistas</b>		<b>\$ 622.477</b>	<b>595.258</b>

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

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

Firmado digitalmente por  
**CAMILO CORTES DUARTE**  
Fecha: 2024.11.01  
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
<b>Ingresos operacionales</b>					
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
<b>Total ingresos</b>		<b>150.844</b>	<b>348.057</b>	<b>43.327</b>	<b>183.942</b>
<b>Gastos operacionales</b>					
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
<b>Total gastos</b>		<b>108.001</b>	<b>136.325</b>	<b>35.459</b>	<b>49.164</b>
<b>Utilidad operacional</b>		<b>\$ 42.843</b>	<b>211.732</b>	<b>7.868</b>	<b>134.778</b>
Ingresos financieros	33	218	355	52	95
Gastos financieros	33	21.207	8.216	1.132	6.214
		<b>(20.989)</b>	<b>(7.861)</b>	<b>(1.080)</b>	<b>(6.119)</b>
<b>Utilidad antes de impuestos de renta</b>		<b>\$ 21.854</b>	<b>203.871</b>	<b>6.788</b>	<b>128.659</b>
Impuesto sobre la renta	34	12.535	(1.484)	4.933	(1.245)
<b>Utilidad neta, atribuible propietarios de la compañía</b>		<b>\$ 9.319</b>	<b>205.355</b>	<b>1.855</b>	<b>129.904</b>
Participaciones no controladas		38	(7)	14	4
<b>Utilidad del periodo</b>		<b>\$ 9.281</b>	<b>205.362</b>	<b>1.841</b>	<b>129.900</b>

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

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

**CAMILO CORTES DUARTE**  
 Firmado digitalmente por CAMILO CORTES DUARTE  
 Fecha: 2024.11.01  
 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)

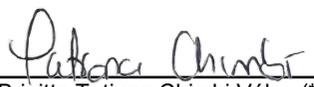
**ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO ALMAVIVA S.A. Y SUBORDINADAS**  
**Estado Intermedio Condensado consolidado del Otro Resultado Integral**  
(Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)

	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
<b>Utilidad del período</b>	<b>9.281</b>	<b>205.362</b>	<b>1.841</b>	<b>129.900</b>
<b>Otros resultados integrales</b>				
<b>Partidas que no serán reclasificadas a resultados</b>				
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	-	-
<b>Total otros 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>1.841</b>	<b>129.900</b>
<b>Otros resultados integrales del período atribuibles a:</b>				
Accionistas de la controladora	9.399	204.881	1.827	129.877
Intereses no controlantes	38	(7)	14	23
	<b>9.437</b>	<b>204.874</b>	<b>1.841</b>	<b>129.900</b>

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

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

**CAMILO  
CORTES  
DUARTE**  
Firmado digitalmente por CAMILO CORTES DUARTE  
Fecha: 2024.11.01 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
<b>Saldo inicial al 1 de enero de 2023</b>	\$ <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
<b>Saldo final al 30 de septiembre de 2023</b>	\$ <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>
<b>Saldo inicial al 1 de enero de 2024</b>	\$ <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
<b>Saldo final al 30 de septiembre de 2024</b>	\$ <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)

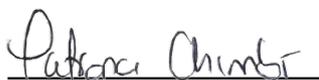
**ALMACENES GENERALES DE DEPÓSITO ALMAVIVA S.A. Y SUBORDINADAS**  
**Estado Intermedio Condensado Consolidado de Flujos de Efectivo**  
 Por los períodos de nueve meses terminados el 30 de septiembre de 2024 y 2023  
 (Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)

Por el período terminado 30 de septiembre de:		2024	2023
<b>Flujos de efectivo de las actividades de operación</b>	<b>Nota</b>		
Utilidad del período		\$ 9.281	205.362
<b>Conciliación entra la utilidad neta con el efectivo neto (usado en las actividades de operación)</b>			
Depreciación propiedad, planta y equipo de uso propio	10	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)
<b>Efectivo neto usado en actividades de operación</b>		<b>\$ (48.916)</b>	<b>(33.443)</b>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de inversión</b>			
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
<b>Efectivo neto provisto por (usado en) actividades de inversión</b>		<b>\$ 12.716</b>	<b>(4.591)</b>
<b>Flujos de efectivo de actividades de financiación</b>			
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
<b>Efectivo neto provisto por actividades de financiación</b>		<b>\$ 34.702</b>	<b>33.351</b>
Disminución neta en efectivo		(1.498)	(4.683)
Efectivo al inicio del período		6.135	9.055
<b>Efectivo al fin del período</b>		<b>\$ 4.637</b>	<b>4.372</b>

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

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

**CAMILO**  
**CORTES**  
**DUARTE**  
 Firmado digitalmente por CAMILO CORTES DUARTE  
 Fecha: 2024.11.01 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:

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

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

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

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

**Nota 5. Cuentas por cobrar comerciales, neto**

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

	<b>Al 30 de septiembre de 2024</b>	<b>Al 31 de diciembre de 2023</b>
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
	<b>\$ 31.822</b>	<b>31.640</b>
Deterioro cuentas por cobrar comerciales	(175)	(705)
	<b>\$ 31.647</b>	<b>30.935</b>

- (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 Almaviva 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.

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

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

El siguiente es el movimiento de la provisión por deterioro:

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

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

El siguiente es el detalle de otras cuentas por cobrar:

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

- (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:

	<b>Al 30 de septiembre de 2024</b>	<b>Al 31 de diciembre de 2023</b>
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	<b>\$ 6.205</b>	<b>2.353</b>

- (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:

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

(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:

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

(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:

<b>Descripción</b>	<b>Valor Inversión</b>
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)
<b>Total, Inversión fondo privado inmobiliario</b>	<b>\$ 464.688</b>

**Nota 10. Propiedad, planta y equipo, neto**

El siguiente es el movimiento del importe en libros de las cuentas de propiedad, planta y equipo de uso propio al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023:

	<b>Para uso propio</b>	<b>Mejora en propiedades ajenas</b>	<b>Total</b>
<b>Costo</b>			
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)
<b>Saldo al 30 de septiembre de 2024</b>	<b>54.819</b>	<b>1.441</b>	<b>56.260</b>
<b>Depreciación acumulada</b>			
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)
<b>Saldo al 30 de septiembre de 2024</b>	<b>42.903</b>	<b>889</b>	<b>43.792</b>
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2023</b>	<b>\$ 13.570</b>	<b>591</b>	<b>14.161</b>
<b>Saldo al 30 de septiembre de 2024</b>	<b>\$ 11.916</b>	<b>552</b>	<b>12.468</b>

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

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
	<b>\$ 879</b>

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

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

**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	<b>81.836</b>
<b>Depreciación acumulada</b>	
Saldo al 31 de diciembre de 2023	<b>47.833</b>
Depreciación	11.603
Retiros o bajas (2)	(22.636)
Saldo al 30 de septiembre de 2024	<b>36.800</b>
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2023</b>	<b>\$ 38.162</b>
<b>Saldo al 30 de septiembre de 2024</b>	<b>\$ 45.036</b>

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

- (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, Itagüí 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:

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

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

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

- (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:

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

El siguiente es el movimiento de las obligaciones financieras;

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

(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
<b>Total</b>				<b>\$164.296</b>	<b>1.905</b>	<b>8.608</b>	<b>62.993</b>	<b>111.816</b>

(\*) 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
	<b>\$ 8.877</b>	<b>10.936</b>

(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:

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

(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:

	<b>Al 30 de septiembre de 2024</b>	<b>Al 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 al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 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>	\$ 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)
<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 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:

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

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

<b>Corto plazo:</b>	<b>Al 30 de septiembre de 2024</b>	<b>Al 31 de diciembre de 2023</b>
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	-
<b>Beneficios a corto plazo (corriente)</b>	<b>\$ 3.950</b>	<b>3.921</b>

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

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

- (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:

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

(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:

	<b>Al 30 de septiembre de 2024</b>	<b>Al 31 de diciembre de 2023</b>
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	-
	<b>\$ 2.983</b>	<b>4.631</b>

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

	<b>Al 30 de septiembre de 2024</b>	<b>Al 31 de diciembre de 2023</b>
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
	<b>\$ 180.752</b>	<b>187.623</b>

**Pasivo de derecho de uso**

	<b>Al 30 de septiembre de 2024</b>	<b>Al 31 de diciembre de 2023</b>
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
<b>Pasivos por arrendamientos por derecho de uso</b>	<b>\$ 180.752</b>	<b>187.623</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.

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:

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

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

El Grupo no tiene restricciones sobre la distribución de dividendos a sus accionistas.

**Nota 24. Ingresos por servicios de almacenamiento**

El siguiente es el detalle de los ingresos por almacenamiento para los siguientes 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
	<b>\$ 57.439</b>	<b>67.378</b>	<b>18.081</b>	<b>21.492</b>

- (1) La disminución en la operación de bodegas propias corresponde a servicios de almacenaje en el sector de comunicaciones, tabaco, licores, red de puertos en Cartagena y automotriz.
- (2) El incremento en la operación de almacén otros, corresponde a servicio de almacén en el sector de tabaco, 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.

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

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.

	<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>				
Arrendamiento de bodegas	\$ -	71	-	6
gastos de personal	-	5	-	-
Servicios complementarios y otros	105	119	19	7
	<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 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:

	<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 – 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
	<b>\$ 17.117</b>	<b>228.364</b>	<b>-</b>	<b>140.250</b>

(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	-	-	-
	<b>\$ 31.273</b>	<b>7.432</b>	<b>8.412</b>	<b>6.662</b>

- (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
	<b>\$ 39.815</b>	<b>40.918</b>	<b>13.337</b>	<b>13.499</b>

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:

	<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>
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
	<b>\$ 51.065</b>	<b>59.003</b>	<b>17.135</b>	<b>17.735</b>

- (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
	<b>\$ 981</b>	<b>21.296</b>	<b>-</b>	<b>12.950</b>

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
<b>Ingresos financieros</b>	<b>\$ 218</b>	<b>355</b>	<b>52</b>	<b>95</b>
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
<b>Gastos financieros</b>	<b>\$ 21.207</b>	<b>8.216</b>	<b>1.132</b>	<b>6.214</b>
	<b>(20.989)</b>	<b>(7.861)</b>	<b>(1.080)</b>	<b>(6.119)</b>

(1) El incremento corresponde adiciones pasivo por arrendamiento corresponde a nuevos contratos de arrendamiento derivados de la venta al Fondo de Capital Privado Nexus.

(2) Incremento gastos intereses causados créditos bancarios adquiridos. (Ver nota 15).

### Nota 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	<b>\$ 12.535</b>	<b>(1.484)</b>	<b>4.933</b>	<b>(1.245)</b>

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

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

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

	<b>30 de septiembre de 2024</b>		
	<b>Accionistas</b>	<b>Miembros de Junta Directiva</b>	<b>Personal clave de gerencia</b>
	Banco de Bogotá S.A.		
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
<b>Total</b>	<b>(5.097)</b>	<b>(78)</b>	<b>(1.544)</b>

	<b>30 de septiembre de 2023</b>		
	<b>Accionistas</b>	<b>Miembros de Junta Directiva</b>	<b>Personal clave de gerencia</b>
	Banco de Bogotá S.A.		
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
<b>Total</b>	<b>\$ 228</b>	<b>(62)</b>	<b>(2.410)</b>

- (1) Corresponde a efectivo en cuentas de ahorros y corrientes.
- (2) Corresponden a los rendimientos financieros con el Banco de Bogotá.
- (3) Corresponden a ingresos por concepto de servicios logísticos al Banco de Bogotá.
- (4) Corresponden a los gastos bancarios generados por el Banco de Bogotá.
- (5) Corresponden a los gastos generados por la prestación de servicios logísticos al Banco de Bogotá.
- (6) Corresponden principalmente a honorarios de los miembros de la Junta Directiva.
- (7) La compensación del personal clave de la gerencia incluye sueldos, beneficios distintos del efectivo y aportaciones a un plan de beneficios definidos post-empleo.

**Nota 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.