



NIT. 890.706.272 - 7
KILÓMETRO 3 VÍA ESPINAL - IBAGUÉ
TELEFAX: 2485077 - A.A. 121
molino.grande@hotmail.com

Espinal, Marzo 17 de 2020

Doctora
BETHY ELIZABETH GONZALEZ MARTINEZ
Coordinadora Grupo Procesos de Reorganización.
Bogotá

Referencia- Auto 430-002309

Asunto - Respuesta Actualización de Inventario oficio No. 2020-01-102609

Atendiendo su comunicación referenciada me permito responder en los siguientes términos:

1-Respecto de los saldos que se presentaron con fecha 9 de Junio de 2019,

PROPIEDADES DE INVERSION : \$ 37.956.010

Corresponde a un lote de terreno de una extensión de 1/4 de hectárea arrendado a la empresa que adquiere la cascarilla de arroz para su procesamiento .

El documento que origina esta propiedad de inversión corresponde al contrato de arrendamiento suscrito entre Agro Insumos Salamanca Nit 900.554.495 e Inversiones Molino Grande Ltda. sobre la extensión de terreno descrita, inmersa dentro de la Matricula Inmobiliaria Numero 357-793 de la Oficina de Registro de Instrumentos Públicos, y participa en 7 % del total de la extensión del terreno predio de la empresa.

Para determinar su saldo se hace uso de la exención de tomar una revaluación bajo PCGA locales como costo atribuido en la fecha del estado de situación financiera de apertura(1 de enero de 2015) , sobre la totalidad de la propiedad planta y equipo según avalúo elaborado por GUILLERMO RODRIGUEZ MEJIA perito registrado en el Registro Nacional de Avaluadores según RNA 922, y prorrateando el área a arrendar de dicho avalúo.

Dicho avalúo ha sido sujeto de valorizaciones haciendo uso de las modificaciones del anexo 2 del decreto 2496 de 2015 , de entidades del grupo 2 que permite optar por aplicarlas : primero a 31 de Diciembre de 2017 y posteriormente en el momento de presentación de la solicitud a la ley de insolvencia en noviembre de 2018.



NIT. 890.706.272 - 7
KILÓMETRO 3 VÍA ESPINAL - IBAGUÉ
TELEFAX: 2485077 - A.A. 121
molino.grande@hotmail.com

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO \$ 5.724.178.447

Corresponde a la extensión del terreno de 3.25 hectáreas (93% del total de la extensión del terreno) y edificación según matrícula inmobiliaria Numero 357-793 de la Oficina de Registro de Instrumentos Públicos, y escritura pública 1442 de 25 mayo de 1986 Notaria Segunda de Ibagué y cedula catastral 00-02-002-0043-000. .

La información detallada de las características físicas de la construcción se encuentran en el avalúo del 30 de noviembre de 2019 adjunto .

Maquinaria y equipo

La maquinaria y equipo revaluada según sus características, estado de funcionamiento, tecnología, obsolescencia, repotenciación y tipo de mantenimiento.

El detalle de la misma se encuentra en el avalúo adjunto a la presente.

Equipo de oficina

Corresponde:

Descripcion	Unidades	Estado	Costo	Vida útil	Dep. Acumul.
Aire acondicionado oficina Gerencia DELTA SPLIT	1	Bueno	\$ 2.203.800	5 años	1.141.103
Aire acondicionado Cuarto Electrico	1	Bueno	<u>\$ 1.591.200</u>	5 años	<u>824.619</u>
Total			\$ 3.795.000		1.965.722

Equipo de computo

Corresponde:

Descripcion	Unidades	Estado	Costo	Vida útil	Dep.Acum.
Computador portátil todo en uno HP	1	Bueno	\$ 1.069.800	5 años	734.529
Impresora Multifuncional Ricoh SP 4510	1	Bueno	<u>\$2.200.000</u>	5 años	<u>1.510.529</u>
Total			\$ 3.269.800		2.245.058

INTANGIBLES

Corresponde a la marca del arroz empaquetado denominada Arroz Magnifico , con un costo de \$ 1.752.760 desde 1995.



NIT. 890.706.272 - 7
KILÓMETRO 3 VÍA ESPINAL - IBAGUÉ
TELEFAX: 2485077 - A.A. 121
molino.grande@hotmail.com

La marca MAGNIFICO (mixta), se encuentra registrada y vigente en la clase 30, para distinguir exclusivamente ARROZ, a favor de la sociedad Inversiones Molino Grande Ltda., con vigencia hasta el 3 de mayo de 2023, ante la Superintendencia de Industria y Comercio que así no fuera adquirida su valor registrado contablemente corresponde a los gastos incurridos en el registro de la marca ante autoridad competente.

Se eliminaron los ajustes por inflación acumulados para efectos del nuevo marco técnico normativo contable por la suma de \$ 2.358.103,62.

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

<u>Concepto</u>	<u>Diferencia temporaria</u>	<u>Tasa</u>	<u>Imp Diferido</u>	
			<u>Activo</u>	<u>Pasivo</u>
Deterioro cartera	1.577.393	33%		520.540
Inventarios	20.954.118	33%	6.914.859	
Propiedades de Inversión	37.956.010	10%		3.795.601
Terrenos	829.637.953	10%		82.963.795
Propiedad planta y Equ.	2.666.392.672	33%		879.909.582
Activos intangibles - Marcas	2.358.104	10%	235.810	
Leasing	73.718.764	33%	24.327.225	
Activos diferidos	1.843.230	33%	608.266	
Perdidas fiscales	29.715.509	33%	<u>9.806.118</u>	
			41.892.279	967.189.518

Cuenta PUC	Descripción	Balance IFRS	Balance Fiscal	Base neta	Clas. Cta	Tarifa	Impuesto Diferido	Impuesto diferido activo	Impuesto diferido pasivo
13990305	PROVISION CLIENTES	(6.936,508)	(8.513,901)	(1.577,394)	Temporarias	33%	(520,540)	-	(520,540)
1455	MATERIALES REPUSTOS	37.656,281	58.610,399	20.954,118	Temporarias	33%	6.914,859	6.914,859	-
15040500	TERRENOS	837.043,990	7.406,037	(829,637,953)	Temporarias	33%	(82,963,795)	-	(82,963,795)
15040505	TERRENOS DE INVERSION	37.956,010	-	(37,956,010)	Temporarias	33%	(3,795,601)	-	(3,795,601)
15049900	AJUSTES POR INFLACION TERRENO	-	30,113,647	30,113,647	Temporarias	33%	3,011,365	3,011,365	-
15161000	OFICINAS	65,869,600	89,558,490	23,688,890	Temporarias	33%	7,817,334	7,817,334	-
15162000	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	3,443,983,647	361,391,055	(3,092,592,592)	Temporarias	33%	(1,020,555,555)	-	(1,020,555,555)
15168000	BODEGAS	40,000,000	18,072,333	(21,927,667)	Temporarias	33%	(7,236,130)	-	(7,236,130)
15169900	AJUSTES POR INFLACION EDIFICIOS	-	757,082,031	757,082,031	Temporarias	33%	249,837,070	249,837,070	-
15200200	MAQUINARIA Y EQUIPO	2,152,404,446	1,195,646,839	(956,757,607)	Temporarias	33%	(315,730,010)	-	(315,730,010)
15209900	AJUSTES POR INFLACION MAQUINARIA Y EC	-	1,022,362,776	1,022,362,776	Temporarias	33%	337,379,716	337,379,716	-
15240500	MUEBLES Y ENSERES	3,795,000	18,696,892	14,901,892	Temporarias	33%	4,917,624	4,917,624	-
15241000	EQUIPOS	-	2,945,382	2,945,382	Temporarias	33%	971,976	971,976	-
15249900	AJUSTES POR INFLACION EQUIPO DE OFICI	-	44,857,885	44,857,885	Temporarias	33%	14,803,102	14,803,102	-
15280500	EQUIPO DE COMPUTO	3,269,800	38,537,242	35,267,442	Temporarias	33%	11,638,256	11,638,256	-
15289900	AJUSTES POR INFLACION EQUIPO DE COMF	-	24,244,435	24,244,435	Temporarias	33%	8,000,664	8,000,664	-
15920500	DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICIOS	(212,612,105)	(570,130,649)	(357,518,544)	Temporarias	33%	(117,981,120)	-	(117,981,120)
15921000	DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA	(605,365,151)	(1,195,464,559)	(590,099,408)	Temporarias	33%	(194,732,805)	-	(194,732,805)
15921500	DEPREC ACUM EQUIPO DE OFICINA	(1,965,722)	(33,408,144)	(31,442,422)	Temporarias	33%	(10,375,999)	-	(10,375,999)
15922000	DEPREC ACUM EQUIPO DE COMPUTO	(2,245,058)	(43,761,104)	(41,516,046)	Temporarias	33%	(13,700,295)	-	(13,700,295)
15929900	AJUSTES X INFLACION DEP ACUM EDIFICIO	-	(208,787,078)	(208,787,078)	Temporarias	33%	(68,899,736)	-	(68,899,736)
15929900	AJUSTES X INFLACION DEPC ACUM MUEBLES Y ENSERES	-	(614,289,324)	(614,289,324)	Temporarias	33%	(202,715,477)	-	(202,715,477)
15929900	AJUSTES X INFLACION DEPC ACUM MUEBLES Y ENSERES	-	(28,625,773)	(28,625,773)	Temporarias	33%	(9,446,505)	-	(9,446,505)
15929900	AJUSTES POR X INFLACION DEP ACUM EQUIPO COMPUTO	-	(16,485,635)	(16,485,635)	Temporarias	33%	(5,440,260)	-	(5,440,260)
16100500	MARCAS	1,752,760	1,752,760	-	Temporarias	10%	0	-	-
161099	AJUSTES POR INFLACION MARCAS	-	2,358,103	2,358,103	Temporarias	10%	235,810	235,810	-
1610	LEASING MAQUINARIA	-	73,718,764	73,718,764	Temporarias	33%	24,327,192	24,327,192	-
17053501	GASTOS PAGADPD X ANTIC	-	1,843,230	1,843,230	Temporarias	33%	608,266	608,266	-
1905	VALORIZACIONES TERRENOS	-	77,745,315	77,745,315	Temporarias	10%	7,774,532	7,774,532	-
1905	VALORIZACIONES CONSTRUCCIONES	-	433,520,070	433,520,070	Temporarias	10%	143,061,623	143,061,623	-
1905	VALORIZACIONES MAQUINARIA	-	902,094,086	902,094,086	Temporarias	10%	297,691,048	297,691,048	-
	PERDIDAS FISCALES	-	29,715,509	29,715,509	Temporarias	33%	9,806,118	9,806,118	-

5,794,606,991	2,462,807,113	(3,331,799,878)	(925,297,274)	1,128,796,554	(2,054,093,829)
---------------	---------------	-----------------	---------------	---------------	-----------------

Total impuesto diferido activo	41,892,245
Total impuesto diferido pasivo	(879,909,583)
Total impuesto diferido neto	(838,017,337)

Activo IFRS > Activo Fiscal = Impuesto Diferido Pasivo
Activo IFRS < Activo Fiscal = Impuesto Diferido Activo
Pasivo IFRS > Pasivo Fiscal = Impuesto Diferido Activo
Pasivo IFRS < Pasivo Fiscal = Impuesto Diferido Pasivo



NIT. 890.706.272 - 7

KILÓMETRO 3 VÍA ESPINAL - IBAGUÉ

TELEFAX: 2485077 - A.A. 121

molino.grande@hotmail.com

anexamos hoja de trabajo

IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

<u>CONCEPTO</u>	<u>CONCEPTO</u>	<u>NO. DECLARACION</u>	<u>VALOR</u>
IMPUESTO DE RENTA	AÑO 2017	1113601512365	\$117.138.883
IVA	BIM 3-2018	3003619525982	\$ 3.057.000
IVA	BIM 4-2018	3003622979774	\$ 4.020.000
IVA	BIM 5-2018	3003624227197	\$ 3.040.000
IVA	BIM 6-2018	3003626569711	\$ 1.052.000
IVA	BIM 1-2019	3004600544927	\$ 2.041.000
IVA	BIM 2-2019	3004601992701	\$ 877.000
ICA	AÑO 2016	7290	\$ 86.650.000
ICA	AÑO 2017	7291	\$ 92.838.000
ICA	AÑO 2018	2019601022	\$ 35.849.000
TOTAL			\$ 346.562.883

** ICA = INDUSTRIA Y COMERCIO, AVISOS Y TABLEROS

3- ESTADO DE INVENTARIOS DE ACTIVOS Y PASIVOS SE ANEXA AL PRESENTE

4-HIPOTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA SE ANEXA A LA PRESENTE

Los órganos de dirección y administración no han tomado la decisión de disolver y liquidar la Sociedad antes de la fecha prevista de duración que es hasta 5 Mayo de 2.040.

5- A JUNIO 30 DE 2019

INVERSIONES MOLINO GRANDE LTDA

RESPUESTA ITEM 4.2

LA EMPRESA NO PRESENTA CONTINGENCIAS

RESPUESTA ITEM 4.3



NIT. 890.706.272 - 7
KILÓMETRO 3 VÍA ESPINAL - IBAGUÉ
TELEFAX: 2485077 - A.A. 121
molino.grande@hotmail.com

LA SOCIEDAD INVERSIONES MOLINO GRANDE LTDA NO PARTICIPA EN NEGOCIOS CONJUNTOS Y/O
OPERACIONES CONJUNTAS

Atentamente,

CARLOS ROBERTO SANCHEZ DIAZ

Representante Legal

INVERSIONES MOLINO GRANDE LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A
09 JUNIO DE 2019
(EXPRESADO EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)

Notas JUN 09 2019

ACTIVOS

Activos corrientes

Efectivo y equivalentes de efectivo	5	2.836
Instrumentos Financieros-Deudores comerciales y otros	6	2.242.340
Inventarios	7	372.770

Total activos corrientes **2.617.946**

Activos no corrientes

Propiedades de inversión	8	37.956
Propiedades, planta y equipo	9	5.724.178
Activos intangibles	10	1.752
Activos por impuestos diferidos	15	41.893

Total activos no corrientes **5.805.779**

Total activos **8.423.725**

PASIVOS Y PATRIMONIO

Pasivos corrientes

Instrumentos Financieros-Obligaciones financieras	11	688.710
Instrumentos Financieros-Proveedores	12	1.811.476
Instrumentos Financieros-Cuentas por pagar	13	1.018.607
Impuestos corrientes por pagar	14	346.563
Beneficios a empleados-Obligaciones laborales	16	154.816
Pasivos estimados y provisiones	17	117.342
Anticipos y avances recibidos	18	848.351

Total pasivos corrientes **4.985.865**

Pasivos no corrientes

Instrumentos financieros-Obligaciones financieras	11	1.120.878
Instrumentos financieros-Cuentas por pagar	13	1.141.648
Pasivos por impuesto diferido	15	967.190

Total pasivos no corrientes **3.229.716**

Total pasivos **8.215.581**

Patrimonio de los accionistas

Capital suscrito y pagado	19	300.000
Reservas		28.413
Ganancias acumuladas por adopción NIIF Pymes		2.060.659
Superavit de revaluación		3.897.282
Ganancias acumuladas (perdidas)		-6.078.210

Total patrimonio **208.144**

Total pasivos y patrimonio **8.423.725**

CARLOS ROBERTO SANCHEZ DIAZ
Gerente

Jorge Humberto Cardoso A
Revisor Fiscal

German Alberto Sabogal J
Contador

INVERSIONES MOLINO GRANDE LTDA
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 09 DE JUNIO DE 2019
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)


	<u>Notas</u>	<u>JUNIO 09-2019</u>
Ingresos de actividades ordinarias	20	829.291
Costo de ventas		(587.872)
Ganancia bruta		241.419
Otros ingresos	21	6.709
Gastos de ventas y distribución		(31)
Gastos de administración	22	(202.251)
Gastos financieros	23	(46.007)
Ganancia antes de impuesto a la renta		-161
Otros resultados integrales-ORI		
Gasto por impuesto Diferido(Beneficio)		8.479
Ganancia del período		8.318

RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO

8.318


 CARLOS ROBERTO SANCHEZ DIAZ
 Gerente


 JORGE HUMBERTO CARDOSO
 Revisor Fiscal


 GERMAN ALBERTO SABOGAL J
 Contador

**INVERSIONES MOLINO GRANDE LTDA
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS PARA EL PERIODO TERMINADO EL 09 DE JUNIO
DE 2019**

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

1. Información general

La Compañía Inversiones Molino Grande Ltda. es una sociedad de responsabilidad Limitada radicada en Colombia, constituida legalmente el 06 de Mayo de 1985 mediante escritura pública numero 1216 de la Notaria Segunda de Ibagué, El domicilio de su sede social y principal es la ciudad de Espinal-Tolima y su termino de duración es hasta 5 de Mayo de 2040. Sus actividades principales son la elaboración y comercialización de productos de molinería de arroz. Sus ventas principales son realizadas en el país.

2. Declaración de cumplimiento con las NIIFs para lasPYMEs

Los estados financieros de Inversiones Molino Grande Ltda., entidad individual, correspondientes a los años terminados el 30 de Noviembre de 2018 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante la ley 1314 de 2009, el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013, Decreto 2496 de 2015 y DUR 2420 de 2015. Estos estados financieros reflejan fielmente la situación financiera de la compañía para periodos Junio 09 de 2019 y resultados de sus operaciones del periodos al 9 de Junio de 2019 se presentan en miles de pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.

3. Resumen de políticas contables

3.1 Consideraciones generales Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros individuales se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros de 29 de Junio de 2019 y no se han producido cambios en políticas contables, estimaciones o errores de carácter significativo que pudieran haber tenido efecto sobre la posición financiera o los resultados de la Compañía.

4. 3.2. Contabilidad de causación

La empresa elaborara los estados financieros usando la base de Contabilidad de causación, esta se exceptúa en la elaboración del flujo de efectivo únicamente.

3.3 Partidas corrientes y no corrientes

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su nominal.

Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a los precios de mercado.

3.4 Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su valor nominal.

3.5 Instrumentos Financieros

3.5.1 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar :

| Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

3.5.2 Obligaciones financieras :

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

3.5.3 Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

3.6 Inventarios

Los inventarios se registran al menor entre el costo y su precio de venta estimado menos los costos de terminación y gastos de venta. El costo se determina usando el método de promedio ponderado. Los inventarios se evalúan para ver el deterioro del valor en cada fecha de reporte. Las pérdidas por deterioro de valor en el inventario se reconocen inmediatamente en resultados y se presentan en resultados.

Los repuestos y otros equipos menores así como piezas para el mantenimiento de las propiedades, planta y equipo que se usarán en los procesos de mantenimiento normal se reconocen como inventarios; y se cargan a los costos de producción cuando se utilizan.

3.7 Propiedad Planta y Equipo

Son activos tangibles que posee la empresa para su uso actual o futuro y que espera usar durante más de un periodo . Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo, el cual no se tiene en cuenta por la empresa pues no se esperan vender. Para el cálculo de la depreciación de las propiedades ,planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y tasas anuales:

<u>Clase de Activos</u>	<u>Vida útil</u>	<u>tasa anual</u>
Construcciones y edificaciones	40	2%
Maquinaria y equipo	10	10%
Equipo de oficina	5	20%
Equipo de cómputo y comunicación	5	20%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las piezas de repuesto, equipo auxiliar y equipo de mantenimiento permanente se reconocen como propiedades, planta y equipo cuando su uso se espera sea más de un año y su valor individual exceda de cuatro smlv(salario mínimo legal vigente).De lo contrario se tratan como inventarios.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

Es de anotar que Para determinar su saldo se hace uso de la exención de tomar una revaluación bajo PCGA locales como costo atribuido en la fecha del estado de situación financiera de apertura(1 de enero de 2015) , sobre la totalidad de la propiedad planta y equipo según avalúo elaborado por GUILLERMO RODRIGUEZ MEJIA perito registrado en el Registro Nacional de Avaluadores según RNA 922, y prorrateando el área a arrendar de dicho avalúo.

Dicho avalúo ha sido sujeto de valorizaciones haciendo uso de las modificaciones del anexo 2 del decreto 2496 de 2015 , de entidades del grupo 2 que permite optar por aplicarlas :

primero a 31 de Diciembre de 2017 y posteriormente en el momento de presentación de la solicitud a la ley de insolvencia en noviembre de 2018.

Dichos revaluaciones han sido base para el nuevo cálculo de la Depreciación según las vidas útiles mencionadas.

3.8 Bienes recibidos en arrendamiento

Los bienes recibidos en arrendamiento en su recepción inicial también son clasificados en arrendamientos financieros u operativos. Los contratos de arrendamiento que se clasifiquen como financiero se incluyen en el balance como propiedad planta y equipo de uso propio o como propiedades de inversión según su objeto y se contabilizan inicialmente en el activo en el pasivo simultáneamente por un valor igual al valor razonable del bien recibido en arrendamiento o bien por el valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento si este fuere menor, con la tasa de interés implícita en el contrato de arrendamiento.

Para nuestro caso la empresa presenta a la fecha de esta revelación un leasing o bien recibido en arrendamiento correspondiente a una maquina clasificadora con la entidad financiera Davivienda.

3.9 Propiedades de inversión

La compañía cuenta con un lote de terreno para proceso de cascarilla de arroz se tiene para obtener ingresos por arrendamiento. Dicho activo se mide a su valor razonable en cada fecha de corte de estados financieros reporte y los cambios en la valoración se reconocen en resultados.

3.10 Activos intangibles

Los activos intangibles incluyen la marca arroz magnifico. Estos activos se reconocen al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas.

3.11 Deterioro del valor de los activos

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles más bajos para los cuales existe un ingreso de efectivo independiente (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, los activos se prueban individualmente para deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor.

Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el valor en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su valor en libros al precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados como parte del costo de ventas.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y gastos de venta, en el caso de los inventarios), sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados y si proviene de inventarios se reconoce como menor valor del costo de ventas.

3.12 Impuesto de renta y Cree

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto corriente por renta determinado con base en la renta gravable o en la renta presuntiva la que fuere mayor .

3.13 Impuestos diferidos

Los activos y pasivos por impuesto diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal que se espera que aumenten o reduzcan la utilidad fiscal en el futuro.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan, sin descontarse las tasas fiscales que se espera apliquen al período de realización respectivo, en el entendido que hayan sido promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha de reporte, tomando en consideración todos los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de reporte y se ajusta según sea necesario para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras.

Los activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos se compensan sólo cuando la Compañía tiene el derecho exigible legalmente de compensar los montos y tiene la intención de liquidarlos por su valor neto o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

3.14 Beneficios a empleados

Comprende todos los tipos de retribuciones que la entidad proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios, los beneficios a corto plazo son salarios, vacaciones, primas legales, cesantías e intereses de cesantías y aportaciones a la seguridad social los cuales reconocerá y medirá como un pasivo después de deducir cualquier importe ya satisfecho y un gasto por el concepto que haya generado el beneficio al empleado.

Beneficios de terminación del contrato laboral con los empleados corresponden a indemnizaciones por despido y a otros beneficios que la empresa unilateralmente decide otorgar a sus empleados en estos casos.

3.15 Provisiones

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre la compañía y provisión por compra de materia prima. Su reconocimiento se realiza con base en la mejor estimación del valor requerido para cancelar la obligación en la fecha del reporte.

3.16 Capital suscrito y pagado y superávit

El capital accionario representa el valor nominal de las cuotas que han sido emitidas.

El superávit de valorización corresponde a la revaluación efectuada a la propiedad planta y equipo y se determina como valor razonable.

Incluye el devengo por impuestos diferidos.

3.17 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la compañía de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares. La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

3.17.1 Venta de bienes

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes en el país se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad.

3.1 7.2 Arrendamientos

Los ingresos de los arrendamientos operativos se reconocen en línea recta durante el plazo del contrato de arrendamiento.

3.17.3 Ingresos por intereses

Los ingresos por intereses se reconocen sobre una base acumulada utilizando el método de interés efectivo.

3.18 Gastos financieros

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo.

4. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Al preparar los estados financieros, la Gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

4.1. Deterioro de deudores

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros. La compañía posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor, para hallar el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

4.2. Vida útil de las propiedades, planta y equipo

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros. Estos criterios son analizados por los técnicos de la compañía en forma anual.

4.3 Negocio en marcha

La gerencia prepara los estados financieros sobre la base de un negocio en marcha, en la realización de este juicio la gerencia considera la posición financiera actual, sus intenciones actuales, el resultado de las operaciones, y el acceso a los recursos financieros en el mercado financiero y analiza el impacto de tales factores en las operaciones futuras de la empresa. A la fecha no tenemos conocimiento de ninguna situación que nos haga creer que la empresa no tenga la habilidad para continuar como negocio en marcha durante 2019. Los Directivos como son Junta de Socios, y Administradores no han tomado la decisión dentro de sus órganos sociales la disolución y liquidación anticipado de la Sociedad teniendo en cuenta que su duración es hasta el 5 de Mayo de 2040.

5-Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo al 09 de Junio de 2019 incluyen los siguientes componentes:

	<u>09 de Junio 2019</u>
Caja	854
Bancos	500.065
Cuentas de ahorro	2.334.940
	2.835.859

No se encuentran restringido.

6-Deudores comerciales y otros

Los deudores comerciales y otros comprenden:

	<u>Junio 9- 2019</u>
Clientes	47.182.514
Socios	19.257.232
Préstamos a terceros-contratistas	2.129.980.303
Anticipos de impuestos y contribuciones	59.312.689
-Deterioro de cartera	-13.392.946
Total	2.242.339.792

Estos préstamos no generan intereses y su vencimiento es en el año 2019. Han sido reconocidos al costo dado que el efecto de su valoración a tasas de mercado es poco significativo.

El valor del deterioro del año fue reconocido en los resultados del período, de acuerdo a la normatividad vigente para nuestro caso con las siguientes tasas anuales para edad entre 121 - 360 días el 12% y más de 361 días el 15%.

7- Inventarios

El saldo de los inventarios al 9 de Junio de 2019 incluye:

	<u>09-06-2019</u>
Productos terminados	137.400.000
Repuestos, suministros y otros	235.370.249
Total inventarios	372.770.249

No se encuentra restringido por ninguna medida.

8-Propiedades de inversión

El valor razonable ha sido determinado por un valuador independiente profesionalmente calificado haciendo referencia a precios recientes de propiedades similares.

El terreno de propiedad de la sociedad se encuentra arrendado a un terceros en un 7% del total de la extensión a través de un contrato de arrendamiento operativo. Los pagos de los arrendamientos se incrementarán anualmente de acuerdo con el índice de inflación(IPC). Los ingresos del periodo fueron de \$ 3.642.000.

Saldo final 09/06/19 37.956.010

En la actualidad el lote del terreno tiene una medida cautelar por parte de la Dian y ademas pesa una hipoteca con la entidad financiera Davivienda

9.Propiedades, planta y equipo

	Valor revaluado					Total
	Terrenos	Construcciones y edificaciones	Maquinaria y equipo	Equipo oficina	Equipo Computo	
Saldo 31/12/2018	837.043.990	3.549.853.247	2.152.404.446	3.795.000	3.269.800	6.546.366.483
Compras						
Ajuste por revaluacion						
Saldo final 09/06/2019	837.043.990	3.549.853.247	2.152.404.446	3.795.000	3.269.800	6.546.366.483
	Depreciación acumulada					Total
	Construcciones y edificaciones	Maquinaria y equipo	Equipo oficina	Equipo computo		
Saldo 31/12/2018	184.802.307	540.795.255	1.649.372	1.972.575		729.219.509
Depreciación del periodo	27.809.798	64.569.896	316.350	272.483		92.968.527
Saldo final 09/06/2019	212.612.105	605.365.151	1.965.722	2.245.058		822.188.036
Valor en libros 09/06/2019	837.043.990	3.337.241.142	1.547.039.295	1.829.278	1.024.742	5.724.178.447

No hubo revaluaciones en el periodo

La Construcción

El inmueble objeto de valuación corresponde a bodegas para uso industrial, bodega de almacenamiento, oficinas de administración, zona de báscula y laboratorio y área destinada a archivo. El área industrial está conformada por 4 bodegas, a doble altura, con alturas laterales a 8 m y 9,80 m en las culatas, su cimentación corresponde a zapatas independientes, estructura vigas y columnas en concreto reforzados, cubiertas en teja de zinc sobre estructura metálica y ondulada en asbesto cemento, pisos reforzados con e= 0,30 muros en bloque de arcilla y ladrillo cocido pañetadas y con pintura, puertas de acceso en láminas con altura de 5 m. La zona de administración los pisos en baldosa de cemento, carpintería metálica para puertas exteriores interiores y ventanería, puertas interiores en madera, baños enchapados.

En la actualidad tiene una medida cautelar por parte de la Dian y ademas pesa una hipoteca con la entidad financiera Davivienda

10-Activos intangibles

El movimiento de los activos intangibles para el 09 Junio de 2019 es el siguiente:

	Marcas
Saldo inicial	1.752.760
Saldo final 09-06-19	1.752.760

Marca Registrada Superintendencia de Industria y Comercio vigente hasta el 5 de Mayo de 2023.

11.Obligaciones financieras Corto Plazo

El saldo de las obligaciones financieras al 09 de Junio de 2019 comprende:

	Parcial	Junio 09-2019
Pasivo corriente		
Agrobolsa	4.636.135	4.636.135
Obligaciones bancarias		684.074.195
Davivienda	684.074.195	
Total		688.710.330

Las obligaciones financieras en su totalidad son originadas en la moneda local y tienen plazo de pago menos de un año. Devengan intereses entre la tasa de referencia DTF + 4 a 6 puntos efectivo anual. Los intereses causados en el año 2019 por valor de \$ 33.834.409

11.Obligaciones financieras Largo Plazo

El saldo de las obligaciones financieras al 09 de Junio de 2019 comprende:

	Parcial	Jun 09-2019
Pasivo corriente		
Obligaciones financieras		1.120.877.924
Davivienda	432.670.000	
Bancolombia	488.207.924	
BBVA	200.000.000	
Total		1.120.877.924

Créditos bancarios a un plazo de entre 2 y 3 años.

TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS CORTO Y LARGO PLAZO \$ 1.809.588.254

12-Proveedores

	Jun 09-2019
Pasivo corriente	
Proveedores	1.809.588.254
Total	1.809.588.254

13-Cuentas por pagar corto plazo

El saldo de las cuentas por pagar al 09 de Junio de 2019 comprenden:

	Junio 09-2019
Otras cuentas por pagar	893.760.916
Retención en la Fuente	101.459.786
Retenciones y aportes de nómina	19.120.800
Otras	4.265.971
Total cuentas por pagar	1.018.607.473

13-Cuentas por pagar Largo plazo

El saldo de las cuentas por pagar al 9 de Junio de 2019 comprenden:

	Junio 9-2019
cuentas por pagar	1.141.647.725
Total cuentas por pagar	1.141.647.725

Corresponde a acreencias con el socio Carlos Roberto Sánchez (Rep legal, socio), Myriam Barrero (subgerente) y otros.

14.Pasivos por impuestos corrientes

El saldo de impuestos por pagar al 09 de Junio de 2019 incluye:

	Junio 09-2019
Impuesto de renta y complement-2017	117.138.883
Impuesto a las ventas por pagar-208/19	14.087.000
Impuesto de industria y comercio 2016-17-18	215.337.000

15.Impuesto diferido-El impuesto diferido del año se genera por aumento y disminuciones de las diferencias temporarias.

Los impuestos diferidos originados por las diferencias temporarias al 09 de Junio -2019 han sido determinadas de la siguiente manera:

<u>Concepto</u>	<u>Diferencia temporaria</u>	<u>Tasa</u>	<u>Imp Diferido Activo</u>	<u>Impuesto Diferido Pasivo</u>
Deterioro cartera	1.577.393	33%		520.540
Inventarios	20.954.118	33%	6.914.859	
Propiedades de Inversión	37.956.010	10%		3.795.601
Terrenos	829.637.953	10%		82.963.795
Propiedad planta y Equ.	2.666.392.672	33%		879.909.582
Activos intangibles - Marcas	2.358.104	10%	235.810	
Leasing	77.718.764	33%	24.327.225	
Activos diferidos	1.843.230	33%	608.266	
Perdidas fiscales	29.715.509	33%	9.806.118	
			<u>41.892.279</u>	<u>967.189.518</u>

Los cálculos respectivos se anexan en hoja aparte.

16. Beneficios a empleados

El saldo de impuestos por pagar al 09 de Junio de 2019 incluye:

	<u>Junio 09-2019</u>
Salarios por pagar	110.508.275
Cesantías consolidadas	14.164.870
Interese sobre cesantias	3.391.800
Prima de servicios	14.500.506
Vacaciones consolidadas	12.250.569
	154.816.020

17-Pasivos estimados y provisiones

	<u>Junio 09-2019</u>
Para obligaciones laborales	10.126.400
Para compras de arroz	107.216.000
Total pasivos estimados y provisiones	

18-Anticipos y avances recibidos

	<u>Junio 09-2019</u>
Anticipos y avances	848.351.301
Total cuentas por pagar	848.351.301

Corresponde a anticipos de ventas a clientes.

19.Capital

El capital accionario de la Compañía al 9 de Junio de 2019 consiste de 300.000 Cuotas de interés social totalmente pagadas con un valor nominal de \$ 1.000,00 - Un mil pesos cada una.

20. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias de Junio 9 de 2019 incluyen:

	<u>Junio 09-2019</u>
Ventas netas	813.560.420
Arrendamientos	3.642.000
Venta de cascarilla	2.480.310
Servicio de maquila	9.608.282
Total ingresos de actividades ordinarias	829.291.012

21-Otros ingresos

Los otros ingresos de Jun 09/2019 comprenden:

	<u>JUN 09-2019</u>
Intereses	1.491
Recuperaciones e indemnizaciones	6.707.182
Total otros ingresos	6.708.673

22.Gastos Administración

El detalle de los gastos administracion al 09 Junio de 2019 incluyen:

Administracion	<u>Junio 09-2019</u>
Gastos de personal	63.232.655
Honorarios	26.000.000
Impuestos-iva	8.349.521
*Servicios	19.261.092
Legales	327.200
Mantenimiento	1.735.000
Gastos de viaje	378.750
*Depreciaciones	73.660.333
Diversos	5.762.277
*Deterioro cartera	3.544.330
	202.251.158

* Valores correspondientes a la aplicación de las Nuevos marcos técnicos normativos contables (niif para pymes)

23. Gastos financieros

El detalle de los gastos financieros al 09 Junio de 2019 incluyen:

	<u>Junio 9-2019</u>
Intereses de obligaciones	42.201.205
Gastos financieros-4 x1000, comisiones	2.515.934
Gastos extraordinarios ,	1.289.458
	46.006.597

24- Transacciones con partes relacionadas

Las partes relacionadas de la compañía incluyen sus accionistas y personal clave de la gerencia Carlos Roberto Sánchez , Representante Legal, socio con asignación mensual de \$ 4.000.000 por concepto de Honorarios; Myriam Barrero en calidad de Subgerente con vinculo laboral con una asignación mensual de \$ 5.000.000.


Carlos Roberto Sánchez , con cuenta por pagar por la suma \$ 799.369.296 por préstamos a la sociedad y Myriam Barrero, con cuenta por pagar por la suma de \$ 183.902.659 por concepto de préstamos a la sociedad.


24.1 Transacciones con accionistas


Al 09 de Junio de 2019 existe un saldo por cobrar al socio LUIS FERNANDO LEYVA AYALA(q.e.p.d) por \$ 19.257.232 Sucesión que a la fecha no ha sido efectiva por herederos.

24.2 Transacciones con personal clave de la Gerencia

La remuneración total de los administradores y de otros miembros del personal clave en Junio 09 de 2019 (incluidos salarios y beneficios) ascendió a \$ 62.584.715, acumulado de Enero a Junio 9 de 2019.


CARLOS ROBERTO SANCHEZ DIAZ
Gerente


GERMAN ALBERTO SABOGAL JIMENEZ
Contador


JORGE HUMBERTO CARDOSO ARTEGA
Revisor Fiscal

REPORTE DE GARANTIAS REALES EFECTUADOS POR INVERSIONES MOLINO GRANDE LTDA

Relación de bienes muebles e inmuebles objeto de garantías:

Es de anotar que es el único bien entregado en garantías por las acreencias de la empresa es con la entidad financiera DAVIVIENDA,

1-Inmueble del Molino según matrícula inmobiliaria numero 357-793 dado en hipoteca al Banco Davivienda en respaldo a las obligaciones financieras con la misma, necesario para desarrollar la actividad económica de la empresa, cuya tenencia en la actualidad es de la Empresa INVERSIONES MOLINO GRANDE LTDA y sin riesgo de deterioro.

TOTAL VALOR INMUEBLE DADO EN GARANTIA \$ 4.212.241.142

DISCRIMINADO EN LOS ESTADOS FINANCIEROS A JUNIO 9 2019 ASI:

VALOR PROPIEDAD DE INVENTARIO EN EEFF \$ 37.956.010

VALOR TERRENO DE INVENTARIO EN EEFF \$ 837.043.990

VALOR CONSTRUCCION Y EDIF EN EEFF \$ 3.337.241.142

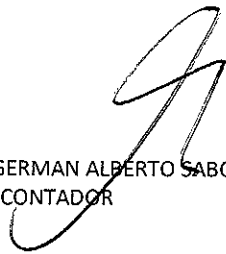
Las obligaciones garantizadas son :

CAPITAL	INTERES	PLAZO AÑOS	VALOR VENCIDO
56,250,000	4,220,000	5	0
131,250,000	8,124,000.0	3	22,374,000
131,250,000	7,905,000	3	22,373,000
253,988,278	5,364,000	2	39,217,058
71,000,000	5,916,000	1.5	26,958,000

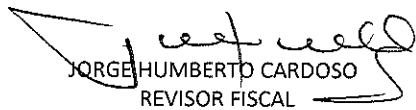
12,332,501	337,661	0.5	0
9,764,000	1,184,000	1.5	9,764,000
26,655,000	1,597,000	0.5	14,070,000
33,389,000	1,900,000	1	11,912,000
40,003,000	2,609,000	1	11,122,000
6,000,000	335,195	0.5	0
33,000,000	2,304,000	1	11,956,000
57,000,000	3,667,000.0	1	15,826,000
12,844,000	905,000.0	0.5	6,284,000
62,000,000	4,105,000.0	1	17,284,000
84,000,000	2,436,000.0	1	0
29,000,000	833,000	0.5	0
40,111,000	1,110,032	1	0
12,000,000	343,000	1	0
10,000,000	286,000	1	0
1,111,836,779	55,480,888		209,140,058



CARLOS ROBERTO SANCHEZ DIAZ
REPRESENTANTE LEGAL



GERMAN ALBERTO SABOGAL
CONTADOR



JORGE HUMBERTO CARDOSO
REVISOR FISCAL