

<b>INVERSIONES MOLINO GRANDE LTDA</b>		
<b>ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A</b>		
<b>31 de DICIEMBRE DE 2023</b>		
<b>(EXPRESADO EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)</b>		
	<u>Notas</u>	<u>DIC 31- 2023</u>
<b>ACTIVOS</b>		
<b>Activos corrientes</b>		
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	9.300
Instrumentos Financieros-Deudores comerciales y otros	6	493.674
Inventarios	7	366.133
<b>Total activos corrientes</b>		<b>869.107</b>
<b>Activos no corrientes</b>		
Propiedades de inversión	8	0
Propiedades, planta y equipo	9	4.640.088
Activos intangibles	10	1.753
Activos por impuestos diferidos	15	59.510
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>4.701.351</b>
<b>Total activos</b>		<b>5.570.458</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		
<b>Pasivos corrientes</b>		
Instrumentos Financieros-Obligaciones financieras	11	695.474
Instrumentos Financieros-Proveedores	12	2.735.478
Instrumentos Financieros-Cuentas por pagar	13	571.891
Impuestos corrientes por pagar	14	402.145
Beneficios a empleados-Obligaciones laborales	16	179.340
Pasivos estimados y provisiones	17	0
Anticipos y avances recibidos	18	900.378
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>5.484.706</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>		
Instrumentos financieros-Obligaciones financieras	11	1.268.885
Instrumentos financieros-Cuentas por pagar	13	1.428.070
Pasivos por impuesto diferido	15	682.968
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>3.379.923</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>8.864.629</b>
<b>Patrimonio de los accionistas</b>		
Capital suscrito y pagado	19	300.000
Reservas		28.413
Ganancias acumuladas por adopción NIIF Pymes		2.060.659
Superavit de revaluacion		3.987.282
Ganancias acumuladas(perdidas)		-9.670.525
<b>Total patrimonio</b>		<b>-3.294.171</b>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>		<b>5.570.458</b>



CARLOS ROBERTO SANCHEZ DIAZ  
Gerente



GERMAN ALBERTO SABOGAL  
Contador



SENEN ARTEAGA  
Revisor fiscal

<b>INVERSIONES MOLINO GRANDE LTDA</b>		
<b>ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL</b>		
<b>PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2023</b>		
<b>(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)</b>		
	<u>Notas</u>	<u>DIC 31 -2023</u>
Ingresos de actividades ordinarias	20	571.451
Costo de ventas		(388.004)
<b>Ganancia bruta</b>		<b>183.447</b>
Otros ingresos	20	1.271
Gastos de ventas y distribución	21	(1.048)
Gastos de administración	22	(294.704)
Gastos financieros	23	(713.587)
<b>Ganancia antes de impuesto a la renta</b>		<b>(824.621)</b>
<b>Otros resultados integrales-ORI</b>		
Gasto por impuesto Diferido(Beneficio)		87.328
<b>Ganancia del período</b>		<b>(737.293)</b>

**RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO**

**(737.293)**



**CARLOS ROBERTO SANCHEZ DIAZ**  
Gerente



**GERMAN ALBERTO SABOGAL J**  
Contador



**SEKEN ARTEAGA**  
Revisor fiscal



# **INVERSIONES MOLINO GRANDE LTDA**

## **POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **PARA EL PERIODO TERMINADO EL 31 DICIEMBRE DE 2023**

**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

#### **1. Information 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 número 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. las 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 las Pymes**

Los estados financieros de Inversiones Molino Grande Ltda., entidad individual, correspondientes a los años terminados el 30 de septiembre de 2023 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 y modificatorios según anexo número 2 . Estos estados financieros reflejan fielmente la situación financiera de la compañía para periodos Diciembre 31 de 2023 y resultados de sus operaciones del periodo al 31 de diciembre de 2023 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 30 de septiembre de 2023 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.

##### **3.2. Contabilidad de causación**

La empresa elaborara los estados financieros usando la base de Contabilidad de causación o devengo, 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 sml (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 Evaluadores 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.

Dichas 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**

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 periodo 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.

.

#### **3.17.2 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 2023

## 5-Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2023 incluyen los siguientes componentes:

	<b>31 dic- 2023</b>
Caja	9.299.900,03
Bancos	0.21
Cuentas de ahorro	78.27
	<b>9.299.978,51</b>

No se encuentran restringido.

## 6-Deudores comerciales y otros

Los deudores comerciales y otros comprenden:

	<b>Dic31- 2023</b>
Clientes	16.663.065,00
Socios	19.257.232,43
Préstamos a terceros-contratistas	433.068.058,96
Anticipos de impuestos y contribuciones	31.651.190,11
-Deterioro de cartera	(6.965.868,53)
<b>Total</b>	<b>493.673.677,97</b>

Estos préstamos no generan intereses y su vencimiento es en el año 2023. 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 31 de Dic de 2023 incluye:

	<b>31-12-2023</b>
Repuestos, suministros y otros	44.733.794,22
Cultivos en desarrollo	321.399.091,00
<b>Total inventarios</b>	<b>366.132.885,22</b>

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.

Saldo final 31/12/2023 -0-

## 9. Propiedades, planta y equipo

	Valor revaluado					Total
	Terrenos	Construcciones y edificaciones	Maquinaria y equipo	Equipo oficina	Equipo Computo	
Saldo 31/12/2022	875.000.000	3.549.853.247	2.179.920.981	3.795.000	3.269.800	6.611.839.029
Compras						
Ajuste por revaluacion						
<b>Saldo final 31/12/2023</b>	<b>875.000.000</b>	<b>3.549.853.247</b>	<b>2.179.920.981</b>	<b>3.795.000</b>	<b>3.269.800</b>	<b>6.611.839.029</b>
	Depreciación acumulada					Total
	Construcciones y edificaciones	Maquinaria y equipo	Equipo oficina	Equipo computo		
Saldo 31/12/2022		484.451.442	1.222.892.587	3.795.000	3.269.800	1.714.408.829
Depreciación del periodo		78.280.540	179.061.628		-0-	257.342.168
<b>Saldo final 31/12/2023</b>		<b>562.731.982</b>	<b>1.401.954.215</b>	<b>3.795.000</b>	<b>3.269.800</b>	<b>1.971.750.997</b>
<b>Valor en libros 31/12/2023</b>	<b>875.000.000</b>	<b>2.987.121.265</b>	<b>777.966.766</b>	<b>-0</b>	<b>-0-</b>	<b>4.640.088.031</b>

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 además pesa una hipoteca con la entidad financiera Davivienda

## 10-Activos intangibles

El movimiento de los activos intangibles para el 31 Dic de 2023 es el siguiente:

	<b>Marcas</b>
Saldo inicial	1.752.760
<b>Saldo final 31-12-23</b>	<b>1.752.760</b>

Se renovó la Marca Registrada Superintendencia de Industria y Comercio vigente hasta el 3 de Mayo de 2033.

### 11.Obligaciones financieras Corto Plazo

El saldo de las obligaciones financieras al 31 dic de 2023 comprende:

	<u>Parcial</u>	<u>Dic 31 -2023</u>
<b>Pasivo corriente</b>		
Agrobolsa	2.869.445	2.869.445
Obligaciones bancarias		692.605.101
Davivienda	692.605.101	
<b>Total</b>		<b>695.474.546</b>

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 2023 por valor de \$ -0-

### 11.Obligaciones financieras Largo Plazo

El saldo de las obligaciones financieras al 31 de dic de 2023 comprende:

	<u>Parcial</u>	<u>Dic 31-2023</u>
<b>Pasivo corriente</b>		
Obligaciones financieras		1.268.885.742
Davivienda	549.726.739	
Bancolombia	292.100.031	
CISA SA	214.458.972	
BBVA	212.600.000	
<b>Total</b>		<b>1.268.885.742</b>

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

### 12-Proveedores

	<u>dic 31 -2023</u>
<b>Pasivo corriente</b>	
Proveedores	2.778.596.196
<b>Total</b>	<b>2.778.596.196</b>

### 13-Cuentas por pagar corto plazo

El saldo de las cuentas por pagar al 31 de dic de 2023 comprende:

	<b><u>dic 31-2023</u></b>
Otras cuentas por pagar	556.789.569,79
Retencion en la fuente	12.182.938,83
Reteica por pagar	1.745.594,00
Otras	1.172.424.00
<b>Total cuentasporpagar</b>	<b>571.890.526,62</b>

### 13-Cuentas por pagar Largo plazo

El saldo de las cuentas por pagar al 31 de dic de 2023 comprende:

	<b><u>dic 31-2023</u></b>
cuentas por pagar	1.428.069.917
<b>Total cuentasporpagar</b>	<b>1.428.069.917</b>

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 31 de dic de 2023 incluye:

	<b><u>dic 31-2023</u></b>
Impuesto de renta y complement-2017	113.956.502.86
Impuesto a las ventas por pagar-2018/19/20/21/22-23	66.604.403,65
Impuesto de industria y comercio2016-17-18-19-	221.584.461
	<b>402.145.367,51</b>

**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 31 de dic-2023 han sido determinadas de la siguiente manera con la nueva tarifa del 35% -tarifa general según ley 2155 de 2021

<u>Concepto</u>	<u>Diferencia temporaria</u>	<u>Tasa</u>	<u>Imp Diferido Activo</u>	<u>Impuesto Diferido Pasivo</u>
Deterioro cartera	6.968.280	35%	2.438.898	
Inventarios	20.954.118	35%	7.333.941	
Terrenos	867.596.963	10%		86.759.396
Propiedad planta y Equ.	1.703.452.671	35%		596.208.435
Activos intangibles - Marcas	2.358.104	10%	235.810	
Diferidos	141.433.954	35%	49.501.884	
Total			59.509.689	682.967.831

-

Los cálculos respectivos se anexan en hoja aparte.

### 16. Beneficios a empleados

El saldo de impuestos por pagar al 31 de dic de 2023 incluye:

	<u>dic -31-2023</u>
Salarios por pagar	43.886.421
Liquidacion de contratos	95.813.040
Cesantías consolidadas	9.433.603
Interese sobre cesantias	4.118.162
Prima de servicios	16.764.701
Vacaciones consolidadas	9.323.768
	179.339.695

### 17-Pasivos estimados y provisiones

	<u>dic 31-2023</u>
Para Costos y gastos	0
<b>Total pasivos estimados y provisiones</b>	<b>0</b>

### 18-Anticipos y avances recibidos

	<u>dic 31-2023</u>
Anticipos y avances	900.376.961,55
<b>Total cuentasporpagar</b>	<b>900.376.961,55</b>

Corresponde a anticipos de ventas a clientes.

## 19.Capital

El capital accionario de la Compañía al 31 de dic de 2023 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 diciembre 31 dic de 2023 incluyen:

	<b>dic 31-23</b>
Arrendamientos	218.255.400
Otras ventas (arroz paddy verde)	353.195.200
<b>Total ingresos de actividades ordinarias</b>	<b>571.450.600</b>

## 20-Otros ingresos

Los otros ingresos de dic 31/2023 comprenden:

	<b>dic 31/23</b>
Intereses	-0-
Reintegro de costos y gastos	1.271.066
<b>Total otros ingresos</b>	<b>1.271.066</b>

## 21-Gastos de Ventas y distribución

	<b>dic 31-23</b>
Impuesto de Industria y Comercio	1.048.000
<b>Total ingresos de actividades ordinarias</b>	<b>1.048.000</b>

## 22.Gastos Administración

El detalle de los gastos administración al 31 dic de 2023 incluyen:

<b>Administracion</b>	<b>dic 31/23</b>
Honorarios	54.700.000,00
Iva mayor valor gasto	529.314,44
Arrendamientos	63.866,00
Contribuciones	4.484.087,00
*Servicios	2.932.773,00
Legales	2.457.000,00
Mantenimiento y reparaciones	4.582.972,00
Gastos de viaje	202.800,00
*Depreciaciones	220.541.659,00
Diversos	1.241.691,08
*Deterioro cartera	2.967.701,00
	<b>294.703.863,52</b>

\* Valores correspondientes a la aplicación de los Nuevos marcos técnicos normativos contables (niif para

pymes)

### 23. Gastos financieros

El detalle de los gastos financieros al 31 dic de 2023 incluyen:

	<b>dic 31 -2023</b>
Intereses de obligaciones	713.586.708
Gastos extraordinarios, multas sanciones	0
	<b>713.586.708</b>

Los intereses por valor de \$705.435.708 corresponden a la causacion segun el articulo 6 del texto de acuerdo aprobado por los acreedores ante la Superintendencia de Sociedades con motivo del proceso de reestructuracion de INVERSIONES MOLINO GRANDE LTDA EN REORGANIZACION y \$ 8.151.000 por concepto de intereses pagados a la DIAN por obligaciones posteriores.

### 24-. Transacciones con partes relacionadas

Las partes relacionadas de la compañía incluyen sus accionistas y personal clave de la gerencia cuyos ingresos se discriminan de la siguiente manera:

Representante Legal Honorarios a 31-12 -23

Carlos Roberto Sánchez Díaz X \$48.000.000

#### 24.1 Transacciones con accionistas

Al 31 de dic de 2023 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 dic 31 de 2023 (incluidos salarios y beneficios) fue \$ 50.700.000



**CARLOS ROBERTO SANCHEZ DIAZ**

**Gerente**



**GERMAN ALBERTO SABOGAL J**

**Contador**



**SENE N ARTEAGA**

**Revisor fiscal**



Señores  
**Asamblea general**  
**INVERSIONES MOLINO GRANDE LTDA**

### ***Informe sobre los estados financieros individuales***

He auditado los estados financieros adjuntos de INVERSIONES MOLINO GRANDE LTDA, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2023, el estado del resultado integral correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

#### ***Responsabilidad de la gerencia en relación con los estados financieros***

La gerencia es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, y del control interno que la gerencia considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

#### ***Responsabilidad del revisor fiscal en relación con los estados financieros***

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basado en mi auditoría. He llevado a cabo la auditoría de conformidad con el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría – NIA–.

Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error.

Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la compañía de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.

Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la gerencia, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

#### ***Opinión sin salvedades***

En mi opinión, los estados financieros consolidados presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de INVERSIONES MOLINO GRANDE LTDA a 31 de Diciembre de 2023, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

#### ***Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios***

Además, informo que durante los años 2023, la compañía ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la junta de socios y junta directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de la administración guarda la debida concordancia con los estados financieros, y la compañía ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral.

### ***Opinión sobre control interno y cumplimiento legal y normativo***

Además, el Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno.

En cumplimiento del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, apliqué los principios contenidos en las NIA para realizar mi evaluación.

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la entidad, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración.

Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

Normas legales que afectan la actividad de la entidad.

Estatutos de la entidad.

Actas de asamblea y de junta directiva.

Otra documentación relevante.

Para la evaluación del control interno se utilizan referentes aceptados internacionalmente para configurar un proceso adecuado de control interno.

El control interno de una entidad es un proceso efectuado por la administración y el personal designado con el fin de proveer razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

En mi opinión el control interno es efectivo y se han practicado las pruebas para establecer si la entidad ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, a las decisiones de la asamblea y junta directiva, mantiene un sistema de control interno que garantiza la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables.

Las pruebas efectuadas, especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por mí durante el transcurso de mi gestión como revisor fiscal y en desarrollo de mi estrategia de revisoría fiscal para el período.

Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.

### ***Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo***

A mi juicio, la entidad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la asamblea de accionistas y de la junta directiva en todos los aspectos importantes.

### ***Párrafo de énfasis***

Colombia realizó cambios en su marco normativo contable para el Grupo 2 a partir del 1 de enero de 2016, al cual pertenece la entidad, razón por la cual el año de transición fue el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2015.

Durante este período, la compañía llevó la contabilidad para todos los efectos legales de acuerdo con el Decreto 2649 de 1993 y, simultáneamente, obtuvo la información de acuerdo con el nuevo marco normativo de información financiera para Pymes contenido en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, con el fin de permitir la construcción de información financiera que pueda ser utilizada para fines comparativos en los estados financieros en los que se aplica por primera vez el nuevo marco normativo.

### ***Empresa en Marcha***

Manifiesto además que, no tengo conocimiento de eventos o situaciones posteriores a la fecha de corte de los Estados Financieros de Fin de Ejercicio del año 2023, que puedan modificarlos o que, en el inmediato futuro, afecten la marcha normal de los negocios y operaciones de INVERSIONES MOLINO GRANDE LTDA EN REORGANIZACION, de acuerdo con la NIA 570 en concordancia con la conclusión de la administración sobre el cumplimiento de la hipótesis de negocio en marcha reveladas adecuadamente, en cumplimiento a la evaluación a los efectos del Covid 19, como hecho inesperado y difícil de estimar por su incidencia macroeconómica de los mercados.



**SENEN ARTEAGA ARIAS**

**Revisor Fiscal**

Tarjeta profesional No.4831-T

Espinal, Marzo 15 de 2024