
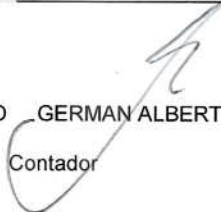


**INVERSIONES MOLINO GRANDE LTDA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A**  
**30 JUNIO DE 2021**  
**(EXPRESADO EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)**

|   | Notas | JUN 30 2021       |
|---|-------|-------------------|
| <b>ACTIVOS</b>  |       |                   |
| <b>Activos corrientes</b>                             |       |                   |
| Efectivo y equivalentes de efectivo                   | 5     | 7.517             |
| Instrumentos Financieros-Deudores comerciales y otros | 6     | 549.075           |
| Inventarios   | 7     | 44.425            |
| <b>Total activos corrientes</b>                       |       | <b>601.017</b>    |
| <b>Activos no corrientes</b>                          |       |                   |
| Propiedades de inversión                              | 8     | 37.956            |
| Propiedades, planta y equipo                          | 9     | 5.264.236         |
| Activos intangibles                                   | 10    | 1.752             |
| Activos por impuestos diferidos                       | 15    | 18.814            |
| <b>Total activos no corrientes</b>                    |       | <b>5.322.758</b>  |
| <b>Total activos</b>                                  |       | <b>5.923.775</b>  |
| <b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>                           |       |                   |
| <b>Pasivos corrientes</b>                             |       |                   |
| Instrumentos Financieros-Obligaciones financieras     | 11    | 695.475           |
| Instrumentos Financieros-Proveedores                  | 12    | 1.811.526         |
| Instrumentos Financieros-Cuentas por pagar            | 13    | 786.646           |
| Impuestos corrientes por pagar                        | 14    | 385.839           |
| Beneficios a empleados-Obligaciones laborales         | 16    | 193.459           |
| Pasivos estimados y provisiones                       | 17    | -0-               |
| Anticipos y avances recibidos                         | 18    | 860.377           |
| <b>Total pasivos corrientes</b>                       |       | <b>4.733.322</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    | 770.977           |
| <b>Total pasivos no corrientes</b>                    |       | <b>3.467.932</b>  |
| <b>Total pasivos</b>                                  |       | <b>8.201.254</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 revaluación                              |       | 3.987.282         |
| Ganancias acumuladas(perdidas)                        |       | -8.653.833        |
| <b>Total patrimonio</b>                               |       | <b>-2.277.479</b> |
| <b>Total pasivos y patrimonio</b>                     |       | <b>5.923.775</b>  |

  
 CARLOS ROBERTO SANCHEZ DIAZ  
 Gerente

  
 LILIANA SOFIA ESPINOSA BARRERO  
 Revisor Fiscal

  
 GERMAN ALBERTO SABOGAL J  
 Contador

| <b>INVERSIONES MOLINO GRANDE LTDA</b>                    |              |                     |
|--|--------------|---------------------|
| <b>ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL</b>                     |              |                     |
| <b>PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 30 DE JUNIO 2021</b>      |              |                     |
| <b>(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)</b> |              |                     |
|  | <u>Notas</u> | <u>JUN 30 -2021</u> |
| Ingresos de actividades ordinarias                       | 20           | 97.876              |
| Costo de ventas  |              | (35.297)            |
| <b>Ganancia bruta</b>                                    |              | <b>62.579</b>       |
| Otros ingresos   | 21           | 4.907               |
| Gastos de ventas y distribución                          |              | -0-                 |
| Gastos de administración                                 | 22           | (110.426)           |
| Gastos financieros                                       | 23           | (181.987)           |
| <b>Ganancia antes de impuesto a la renta</b>             |              | <b>(224.927)</b>    |
| <b>Otros resultados integrales-ORI</b>                   |              |                     |
| Gasto por impuesto Diferido(Beneficio)                   |              | 57.015              |
| <b>Ganancia del período</b>                              |              | <b>(167.912)</b>    |

**RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO**

**(167.912)**

  
**CARLOS ROBERTO SANCHEZ DIAZ**  
 Gerente

  
**LILIANA SOFIA ESPINOSA BARRERO**  
 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 30 JUNIO  
DE 2021**

**(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 Junio DE 2021 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 numero 2 . Estos estados financieros reflejan fielmente la situación financiera de la compañía para periodos Junio 30 de 2021 y resultados de sus operaciones del periodos al 30 de Junio de 2021 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 Junio de 2021 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**

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 2020.

## 5-Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo al 30 de Junio de 2021 incluyen los siguientes componentes:

|                   | <b>30 de Junio 2021</b> |
|-------------------|-------------------------|
| Caja              | 7.516.288               |
| Bancos            | 0.21                    |
| Cuentas de ahorro | 315.85                  |
|                   | <b>7.516.604</b>        |

No se encuentran restringido.

## 6-Deudores comerciales y otros

Los deudores comerciales y otros comprenden:

|   | <b>Jun 30- 2021</b> |
|---|---------------------|
| Clientes                                | 23.225.718          |
| Socios                                  | 19.257.232          |
| Préstamos a terceros-contratistas       | 439.735.035         |
| Anticipos de impuestos y contribuciones | 70.982.507          |
| -Deterioro de cartera                   | (4.125.614)         |
| <b>Total</b>                            | <b>549.074.878</b>  |

Estos préstamos no generan intereses y su vencimiento es en el año 2021. 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 30 de Junio de 2021. incluye:

|                                | <b>30-06-2021</b> |
|--------------------------------|-------------------|
| Repuestos, suministros y otros | 44.425.032        |
| <b>Total inventarios</b>       | <b>44.425.032</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.

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 \$ -0-.

Saldo final 30/06/2021 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 31/12/2020                  | 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            |                                |                                |                      |                  |                  |                      |
| <b>Saldo final 30/06/2020</b>     | <b>837.043.990</b>             | <b>3.549.853.247</b>           | <b>2.152.404.446</b> | <b>3.795.000</b> | <b>3.269.800</b> | <b>6.546.366.483</b> |
|                                   | Depreciación acumulada         |                                |                      |                  |                  | Total                |
|                                   | Construcciones y edificaciones | Maquinaria y equipo            | Equipo oficina       | Equipo computo   |                  |                      |
| Saldo 31/12/2020                  | 317.890.362                    | 848.330.042                    | 2.947.232            |                  | 3.269.800        | 1.172.437.436        |
| Depreciación del periodo          | 33.140.270                     | 76.283.498                     | 269.310              |                  | -0-              | 109.693.078          |
| <b>Saldo final 30/06/2020</b>     | <b>351.030.632</b>             | <b>924.613.540</b>             | <b>3.216.542</b>     |                  | <b>3.269.800</b> | <b>1.282.130.514</b> |
| <b>Valor en libros 30/06/2021</b> | <b>837.043.990</b>             | <b>3.198.822.615</b>           | <b>1.227.790.906</b> | <b>578.458</b>   | <b>-0-</b>       | <b>5.264.235.969</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 ademas pesa una hipoteca con la entidad financiera Davivienda

## 10-Activos intangibles

El movimiento de los activos intangibles para el 30 Junio de 2021 es el siguiente:

|                             | <b>Marcas</b>    |
|-----------------------------|------------------|
| Saldo inicial               | 1.752.760        |
| <b>Saldo final 31-03-21</b> | <b>1.752.760</b> |

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 30 de Junio de 2021 comprende:

|                         | <b>Parcial</b> | <b>Dic 31-2020</b> |
|-------------------------|----------------|--------------------|
| <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 2021 por valor de \$ -0-

## 11.Obligaciones financieras Largo Plazo

El saldo de las obligaciones financieras al 30 de Junio de 2021 comprende:

|                          | <b>Parcial</b> | <b>Jun 30-2021</b>   |
|--------------------------|----------------|----------------------|
| <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.

**TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS CORTO Y LARGO PLAZO \$ 1.964.360.018**

#### 12-Proveedores

|                         | <b>Jun 30-2021</b>   |
|-------------------------|----------------------|
| <b>Pasivo corriente</b> |                      |
| Proveedores             | 1.811.525.838        |
| <b>Total</b>            | <b>1.811.525.838</b> |

#### 13-Cuentas por pagar corto plazo

El saldo de las cuentas por pagar al 30 de Junio de 2021 comprenden:

|                                 | <b>Jun 30-2021</b> |
|---------------------------------|--------------------|
| Otras cuentas por pagar         | 710.174.352        |
| Retención en la Fuente          | 74.960.163         |
| Retenciones y aportes de nómina | 339.184            |
| Otras                           | 1.172.424          |
| <b>Total cuentas por pagar</b>  | <b>786.646.123</b> |

#### 13-Cuentas por pagar Largo plazo

El saldo de las cuentas por pagar al 30 de Junio de 2021 comprenden:

|                                | <b>Jun 30-2021</b>   |
|--------------------------------|----------------------|
| cuentas por pagar              | 1.428.069.917        |
| <b>Total cuentas por pagar</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 30 de Junio de 2021 incluye:

|   | <b>Jun 30-2021</b> |
|---|--------------------|
| Impuesto de renta y complement-2017               | 113.956.502        |
| Impuesto a las ventas por pagar-2018/19/20/21     | 50.646.535         |
| Impuesto de industria y comercio 2016-17-18-19-20 | 221.236.112        |
|   | <b>385.839.149</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 30 de Junio -2021 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            | 545.449                      | 31%         | 169.089                    |                                 |
| Inventarios                  | 20.954.118                   | 31%         | 6.495.777                  |                                 |
| Propiedades de Inversión     | 37.956.010                   | 10%         |                            | 3.795.601                       |
| Terrenos                     | 829.637.953                  | 10%         |                            | 82.963.795                      |
| Propiedad planta y Equ.      | 2.207.152.487                | 31%         |                            | 684.217.271                     |
| Activos intangibles - Marcas | 2.358.104                    | 10%         | 235.810                    |                                 |
| Perdidas fiscales            | 36.101.509                   | 32%         | 11.913.498                 |                                 |
|                              |                              |             | <u>18.814.174</u>          | <u>770.976.667</u>              |

Los cálculos respectivos se anexan en hoja aparte.

## 16. Beneficios a empleados

El saldo de impuestos por pagar al 30 de Junio de 2021 incluye:

|                          | <b>Jun 30-2021</b> |
|--------------------------|--------------------|
| Salarios por pagar       | 148.361.368        |
| Cesantías consolidadas   | 14.890.510         |
| Interese sobre cesantias | 4.118.162          |
| Prima de servicios       | 16.764.701         |
| Vacaciones consolidadas  | 9.323.768          |
|                          | 193.458.509        |

## 17-Pasivos estimados y provisiones

|  | <b>Jun 30-2021</b> |
|--|--------------------|
| Para obligaciones laborales                  | -0-                |
| <b>Total pasivos estimados y provisiones</b> | <b>-0-</b>         |

## 18-Anticipos y avances recibidos

|                                | <b>Jun 30-2021</b> |
|--------------------------------|--------------------|
| Anticipos y avances            | 860.376.961        |
| <b>Total cuentas por pagar</b> | <b>850.376.961</b> |

Corresponde a anticipos de ventas a clientes.

## 19.Capital

El capital accionario de la Compañía al 30 de Junio de 2021 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 30 de 2021 incluyen:

|   | <b>Jun 30-21</b>  |
|---|-------------------|
| Arrendamientos                                  | 97.875.600        |
| Otras ventas                                    | -0-               |
| Servicio de maquila                             | -0-               |
| Servicio de bascula                             | -0-               |
| <b>Total ingresos de actividades ordinarias</b> | <b>51.152.760</b> |

## 21-Otros ingresos

Los otros ingresos de Junio 30 /2021 comprenden:

|                                  | <b>Jun 30/21</b>  |
|----------------------------------|-------------------|
| Intereses                        | -0-               |
| Recuperaciones e indemnizaciones | 4.907.416         |
|                                  |                   |
| <b>Total otros ingresos</b>      | <b>4.907.416-</b> |

## 22.Gastos Administración

El detalle de los gastos administración al 30 Junio de 2021 incluyen:

| <b>Administracion</b>        | <b>Jun 30/21</b>   |
|------------------------------|--------------------|
| Honorarios                   | 24.400.000         |
| Iva mayor valor gasto        | 42.494             |
| *Servicios                   | -10.946.833        |
| Legales                      | 219.700            |
| Mantenimiento y reparaciones | 2.387.410          |
| Gastos de viaje              | 274.600            |
| *Depreciaciones              | 90.215.854         |
| Diversos                     | 3.175.761          |
| *Deterioro cartera           | 656.959            |
|                              |                    |
|                              | <b>110.425.945</b> |

\* 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 30 Junio de 2021 incluyen:

|  | <b>Jun 30 -2021</b> |
|--|---------------------|
| Intereses de obligaciones                | 155.291.370         |
| Gastos financieros-4 x1000, comisiones   | 28.341              |
| Gastos extraordinarios ,multas sanciones | 26.667.379          |
|  | <b>181.987.090</b>  |

**Los intereses corresponden a los reconocidos en el acta de conciliacion con los acreedores : Davivienda, CISA y BBVA**

## 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 30 Junio -21 |
|-----------------------------|---------------------|---------------------------|
| Carlos Roberto Sánchez Díaz | X                   | \$24.000.000              |

### 24.1 Transacciones con accionistas

Al 30 de Junio de 2021 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 Marzo 31 de 2021 (incluidos salarios y beneficios)

|                             | Representante Legal | Honorarios a 30 Junio -21 |
|-----------------------------|---------------------|---------------------------|
| Carlos Roberto Sánchez Díaz | X                   | \$ 24.000.000             |

  
**CARLOS ROBERTO SANCHEZ DIAZ**  
Gerente

  
**GERMAN ALBERTO SABOGAL JIMENEZ**  
Contador

  
**LILIANA SOFIA ESPINOSA BARRERO**  
Revisor Fiscal