

---

---

**COLOMBINA DEL CAUCA S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS  
INTERMEDIOS CONDENSADOS**  
*(Información no auditada)*

**AL 30 DE JUNIO DE 2023**

## INFORME DEL REVISOR FISCAL SOBRE LA REVISION DE INFORMACIÓN FINANCIERA DE PERIODOS INTERMEDIOS

A los accionistas de  
COLOMBINA DEL CAUCA S.A.:

### Introducción

He revisado el estado de situación financiera condensado adjunto de Colombina del Cauca S.A., al 30 de junio de 2023, y los correspondientes estados condensado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y flujos de efectivo por el periodo de tres y seis meses terminado en dicha fecha y el resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

La administración es responsable por la adecuada preparación y presentación de esta información financiera intermedia de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia y la Norma Internacional de Contabilidad 34 referida a información financiera intermedia. Mi responsabilidad es expresar una conclusión sobre estos estados financieros intermedios, basada en mi revisión.

### Alcance de la Revisión

He realizado mi revisión de información financiera intermedia de acuerdo con la Norma Internacional de Trabajos de Revisión 2410 "Revisión de información financiera intermedia realizada por el auditor independiente de la entidad" incluida en las Normas de Aseguramiento de la Información aceptadas en Colombia. Una revisión de información financiera intermedia consiste en hacer preguntas, principalmente a las personas responsables de los asuntos financieros y contables, y aplicar procedimientos de revisión analítica y la aplicación de otros procedimientos de revisión. Una revisión de información financiera intermedia es sustancialmente menor que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia y, en consecuencia, no me permite obtener una seguridad de que hayan llegado a mi conocimiento todos los asuntos de importancia material que pudieran haberse identificado en una auditoría. Por lo tanto, no expreso una opinión de auditoría sobre los estados financieros intermedios.

### Conclusión

Basado en mi revisión, no ha llegado a mi conocimiento ningún asunto que me haga pensar que la información financiera intermedia adjunta, no presenta, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Colombina del Cauca S.A. al 30 de junio de 2023, así como sus resultados por el periodo de tres y seis meses terminados en esa fecha, y sus flujos de efectivo por el periodo de seis meses terminados en esa fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia incluyendo la Norma Internacional de Contabilidad 34 referida a información financiera intermedia.



### BRAYAN ESNEIDER HERNÁNDEZ RAMIREZ

Revisor Fiscal  
T.P. 304044-T  
Designado por Deloitte & Touche S.A.S.

09 de agosto de 2023.


**COLOMBINA DEL CAUCA S.A.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONDENSADO**  
**AL 30 DE JUNIO 2023 Y 31 DICIEMBRE 2022**  
(Cifras expresadas en millones de pesos)

	<b>Jun 2023</b>	<b>Dic 2022</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Obligaciones financieras (Nota 10)	\$ 3.640	\$ 3.640
Cuentas por pagar comerciales y otras (Nota 11)	88.352	109.031
Cuentas por pagar a partes relacionadas (Nota 12)	10.561	7.229
Pasivos por beneficios a empleados	3.786	2.831
Pasivos por impuestos (Nota 13)	14.634	5.860
Otros pasivos no financieros (Nota 14)	622	442
<b>Total pasivos corrientes</b>	<b>\$ 121.595</b>	<b>\$ 129.033</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
Obligaciones financieras (Nota 10)	10.000	11.667
Cuentas por pagar comerciales a partes relacionadas (Nota 12)	1.970	1.970
Pasivo por impuestos diferidos	19.241	19.312
Otros pasivos no financieros (Nota 14)	539	618
<b>Total pasivos no corrientes</b>	<b>\$ 31.750</b>	<b>\$ 33.567</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>\$ 153.345</b>	<b>\$ 162.600</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital, acciones autorizadas 7.500.000; valor nominal por acción \$1.000		
Acciones suscritas y pagadas 7.500.000	7.500	7.500
Prima de emisión	5.800	5.800
Utilidad del período	40.695	66.394
Reservas	17.612	17.612
Otras participaciones en el patrimonio	81.967	81.967
<b>Patrimonio atribuible a propietarios de la controladora</b>	<b>\$ 153.574</b>	<b>\$ 179.273</b>
<b>Total patrimonio</b>	<b>\$ 153.574</b>	<b>\$ 179.273</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b>\$ 306.919</b>	<b>\$ 341.873</b>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos Estados Financieros

  
**Alfredo Hernandez de Soto S**  
Gerente General

  
**Diego F. Salazar E.**  
Contador  
T.P. 117653-T

  
**Brayan Esneider Hernández Ramírez**  
Revisor Fiscal  
T.P. 304044-T  
Designado por Deloitte & Touche S.A.S  
Ver mi informe adjunto

**COLOMBINA DEL CAUCA S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS CONDENSADO**  
**POR EL PERIODO DE SEIS MESES TERMINADO EL 30 DE JUNIO 2023 Y 2022**  
**Y DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2023 Y 2022**  
**(Cifras expresadas en millones de pesos)**

	<b>Segundo Trimestre</b>			
	<b>Jun 2023</b>	<b>Jun 2022</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Ingresos por actividades ordinarias	\$ 303.417	\$ 256.698	\$ 158.979	\$ 138.264
Costo de ventas	253.336	216.193	129.846	121.782
<b>Utilidad bruta</b>	<b>50.081</b>	<b>40.505</b>	<b>29.133</b>	<b>16.482</b>
Gastos de ventas	(3.381)	(3.062)	(1.785)	(1.704)
Gastos de administración	(132)	(118)	(61)	(80)
Otros ingresos y gastos de operación, neto	4.036	3.542	1.891	2.026
<b>Utilidad operacional</b>	<b>50.604</b>	<b>40.867</b>	<b>29.178</b>	<b>16.724</b>
Gastos financieros	(17)	(1.374)	70	(761)
Ingresos financieros	20	11	10	7
Pérdida diferencia en cambio de activos y pasivos no operacionales	(24)	(42)	(14)	16
<b>Utilidad antes de impuestos</b>	<b>50.583</b>	<b>39.462</b>	<b>29.244</b>	<b>15.986</b>
Gasto por impuesto de renta corriente	(9.959)	(7.890)	(5.740)	(3.220)
Gasto por impuesto de renta diferido	71	292	(21)	296
Total Gasto por impuesto de renta	<b>(9.888)</b>	<b>(7.598)</b>	<b>(5.761)</b>	<b>(2.924)</b>
<b>UTILIDAD NETA DEL PERIODO</b>	<b>\$ 40.695</b>	<b>\$ 31.864</b>	<b>\$ 23.483</b>	<b>\$ 13.062</b>
<b>Utilidad por acción (En pesos)</b>	<b>5.426</b>	<b>4.249</b>	<b>3.131</b>	<b>1.742</b>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos Estados Financieros



**Alfredo Fernández de Soto S**  
Gerente General



**Diego F. Salazar E.**  
Contador  
T.P. 117653-T



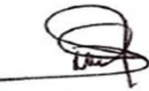
**Brayan Esneider Hernández Ramírez**  
Revisor Fiscal  
T.P. 304044-T  
Designado por Deloitte & Touche S.A.S  
Ver mi informe adjunto


**COLOMBINA DEL CAUCA S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONDENSADO**  
**POR EL PERIODO DE SEIS MESES TERMINADO EL 30 DE JUNIO 2023 Y 2022**  
**(Cifras expresadas en millones de pesos)**

	Capital en acciones	Prima de emisión	Reservas	Ganancias Acumuladas	Adopción NIIF 1ra vez	Superávit de revaluación	Superávit método de participación	Total
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2022</b>	\$ 7.500	\$ 5.800	\$ 17.612	\$ 66.394	\$ 24.850	\$ 56.964	\$ 153	\$ 179.273
Ganancia neta	0	0	0	40.695	0	0	0	40.695
<b>Resultado integral total del año</b>	0	0	0	40.695	0	-	0	40.695
Dividendos Decretados	0	0	0	(66.394)	0	0	0	(66.394)
<b>Saldo al 30 de junio de 2023</b>	<b>7.500</b>	<b>5.800</b>	<b>17.612</b>	<b>40.695</b>	<b>24.850</b>	<b>56.964</b>	<b>153</b>	<b>153.574</b>
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2021</b>	<b>7.500</b>	<b>\$ 5.800</b>	<b>\$ 17.612</b>	<b>\$ 53.975</b>	<b>\$ 24.850</b>	<b>\$ 57.276</b>	<b>\$ 153</b>	<b>\$ 167.166</b>
Ganancia neta	0	0	0	31.864	0	0	0	31.864
<b>Resultado integral total del periodo</b>	0	0	0	31.864	0	-	0	31.864
Dividendos Decretados	0	0	0	(53.975)	0	0	0	(53.975)
<b>Saldo al 30 de junio de 2022</b>	<b>\$ 7.500</b>	<b>\$ 5.800</b>	<b>\$ 17.612</b>	<b>\$ 31.864</b>	<b>\$ 24.850</b>	<b>\$ 57.276</b>	<b>\$ 153</b>	<b>\$ 145.055</b>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos Estados Financieros

  
**Alfredo Hernandez de Soto S.**  
Gerente General

  
**Diego F. Salazar E.**  
Contador  
T.P. 117653-T

  
**Brayan Esneider Hernández Ramírez**  
Revisor Fiscal  
T.P. 304044-T  
Designado por Deloitte & Touche S.A.S  
Ver mi informe de revisión adjunto

**COLOMBINA DEL CAUCA S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CONDENSADO**  
**POR EL PERIODO DE SEIS MESES TERMINADO EL 30 DE JUNIO 2023 Y 2022**  
(Cifras expresadas en millones de pesos)

	<b>Jun 2023</b>	<b>Jun 2022</b>
<b>Flujos de efectivo por actividades de operación</b>		
<b>GANANCIA NETA</b>	<b>\$ 40.695</b>	<b>\$ 31.864</b>
Depreciación de propiedades, planta y equipo	6.247	6.127
Gasto por intereses reconocidos en resultados	1.040	1.222
Gasto del impuesto a las ganancias reconocido en resultados	9.959	7.890
Pérdida por deterioro reconocida sobre activos fijos e inventarios	210	180
Retiro de propiedad, planta y equipo	0	172
<b>Subtotal</b>	<b>58.151</b>	<b>47.455</b>
 <b>Cambios en el capital de trabajo:</b>		
Disminución (Incremento) en cuentas comerciales por cobrar y otras	36.224	(7.881)
Disminución (Incremento) en inventarios	3.028	(24.520)
Incremento (disminución) en cuentas comerciales por pagar y otras	(17.347)	61.983
Disminución (Incremento) en activos por impuestos	(5.077)	(7.650)
Incremento (disminución) beneficios a empleados y otras	955	612
Incremento (disminución) en impuestos por pagar	321	(5.650)
<b>Efectivo (usado) generado por las operaciones</b>	<b>18.104</b>	<b>16.894</b>
 Impuesto a las ganancias pagado	(1.577)	(4.300)
<b>Flujo neto de efectivo obtenido por actividades de operación</b>	<b>74.678</b>	<b>60.049</b>
 <b>Flujos de efectivo por actividades de inversión</b>		
Adiciones de propiedades, planta y equipo	(5.781)	(2.162)
<b>Flujo neto de efectivo usado en actividades de inversión</b>	<b>(5.781)</b>	<b>(2.162)</b>
 <b>Flujos de efectivo por actividades de financiación</b>		
Pagos obligaciones financieras	(1.667)	(1.667)
Pagos arrendamientos derechos de Uso	101	(1.182)
Intereses pagados	(1.040)	(1.034)
Dividendos pagados	(66.394)	(53.975)
<b>Flujo de efectivo neto utilizado en actividades de financiación</b>	<b>(69.000)</b>	<b>(57.859)</b>
 Incremento (Disminución) de efectivo y equivalentes de efectivo	<b>(103)</b>	<b>29</b>
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del periodo	223	260
 Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	<b>\$ 120</b>	<b>\$ 289</b>

**ALFREDO FERNANDEZ DE SOTO S.**  
GERENTE GENERAL

**DIEGO F. SALAZAR E.**  
CONTADOR  
T.P. 117653-T

**BRAYAN ESNEIDER HERNÁNDEZ RAMÍREZ**  
REVISOR FISCAL  
T.P. 304044-T  
Designado por Deloitte & Touche S.A.S  
Ver mi informe de revisión adjunto

## **CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los suscritos Representante Legal y Contador Público, bajo cuya responsabilidad se prepararon los Estados Financieros, certificamos:

Que, para la emisión de los Estados de Situación Financiera al 30 de junio de 2023, y los correspondientes Estados de Resultados, de Flujo de Efectivo y de Cambios en el Patrimonio, relativos al período de seis meses terminado en dicha fecha, se han verificado las afirmaciones contenidas en ellos, conforme a las disposiciones legales y que dichos estados financieros han sido tomados fielmente de los libros contables de Colombina del Cauca S.A., por consiguiente:

- Los activos y pasivos de la sociedad existían en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el período.
- Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos.
- Los activos y pasivos existían realmente a la fecha de corte.
- Todos los elementos han sido reconocidos por importes apropiados.
- Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.

Cali, 9 de agosto de 2023.



**ALFREDO FERNANDEZ DE SOTO S.**

Representante Legal



**DIEGO F. SALAZAR E.**

Contador - T.P. 117653 -T

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Para el periodo terminado el 30 de junio de 2023 y diciembre de 2022

(Cifras expresadas en millones de pesos, excepto, la utilidad por acción y la tasa representativa del mercado que se expresan en pesos colombianos, y los valores en moneda extranjera que se expresan en su denominación)

### 1. Información general

Colombina del Cauca S.A., con domicilio principal en el Parque Industrial El Paraíso, km2 vía San Julián, ubicada en el municipio de Santander de Quilichao (Cauca), constituida en 1996. En el 2010 adquirió la condición de Usuario Industrial de Bienes y Servicios de Zona Franca.

Su objeto social es la fabricación y comercialización, exclusivamente dentro de la Zona Franca Permanente Especial de Colombina del Cauca S.A., de toda clase de productos alimenticios, la fecha de expiración de la sociedad es el año 2046.

La Compañía hace parte del Grupo Empresarial conformado por Colombina S.A. y sus subsidiarias. La Compañía vende todo el producto terminado a su matriz, Colombina S.A.

### 2. Bases de preparación

Los estados financieros intermedios separados condensados se han preparado de acuerdo con la Norma Internacional de Contabilidad – NIC 34 “Informes financieros intermedios”, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (Internacional Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés). Estos estados financieros intermedios condensados no incluyen toda la información y revelaciones normalmente requeridas para los estados financieros anuales completos y deben leerse junto con los estados financieros de la Compañía, a diciembre 31 de 2022 y que se prepararon de acuerdo con acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentada, por el Decreto 1611 de 2022, Decreto 938 de 2021, Decreto 1432 de 2020 y anteriores, las NCIF aplicables se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, traducidas al español y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés) vigentes al 31 de diciembre de 2018 y las modificaciones de la NIIF 16 emitida en 2020.

Los Estados Financieros Individuales han sido preparados por la Administración asumiendo que la Entidad continuará operando como una empresa en funcionamiento. Para lo cual la administración consideró lo definido en el Decreto 854 de 2021, del Ministerio de Comercio, Industria y Turismo.



## 2.1. Bases de medición

Los estados financieros individuales condensados han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos a los importes revaluados o al valor razonable al final del período sobre el que se informa. Por lo general, el costo histórico se basa en el valor razonable de la contraprestación otorgada a cambio de los bienes y servicios en la fecha en que se lleva a cabo la transacción.

## 2.2. Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros individuales son presentados en pesos colombianos, que a la vez es la moneda funcional de la Compañía.

## 3. Políticas contables significativas

Las políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros individuales condensados son consistentes con las utilizadas en la preparación de los estados financieros anuales preparados bajo las Normas Colombianas de Información Financiera (NCIF). No ha habido cambios o nuevas políticas que requieran su revelación.

## 4. Efectivo

El efectivo incluye dinero en caja y bancos, no existen restricciones sobre el efectivo. El saldo se descompone así:

	<b>Jun 2023</b>		<b>Dic 2022</b>
Efectivo en caja (*)	\$ 8	\$	38
Efectivo en bancos (*)	112		185
<b>TOTAL EFECTIVO</b>	<b>\$ 120</b>	<b>\$</b>	<b>223</b>

(\*) Incluye los siguientes valores en otras monedas:

	Jun 2023		Dic 2022	
	Moneda extranjera	Col\$ Millones	Moneda extranjera	Col\$ Millones
Dólares (USD)	<u>22.364</u>	<u>94</u>	<u>18.503</u>	<u>89</u>

#### 5. Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas

	Jun 2023	Dic 2022
Cuentas comerciales por cobrar nacionales	\$ 1.157	\$ 630
Deterioro	<u>(1)</u>	<u>(1)</u>
<b>TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR</b>	<b><u>1.156</u></b>	<b><u>629</u></b>
<b>Otras cuentas por cobrar</b>		
Anticipos a proveedores	156	157
Recuperaciones y otros servicios por cobrar	506	380
Gastos pagados por anticipado	921	1.180
Cuentas por cobrar empleados	<u>1.301</u>	<u>1.212</u>
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b><u>2.884</u></b>	<b><u>2.929</u></b>
<b>TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS</b>	<b>\$ <u>4.040</u></b>	<b>\$ <u>3.558</u></b>

#### 6. Cuentas por cobrar partes relacionadas

	Jun 2023	Dic 2022
Cuenta por Cobrar a Casa Matriz y Vinculadas	\$ 41.543	\$ 78.249
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR A PARTES RELACIONADAS</b>	<b>\$ <u>41.543</u></b>	<b>\$ <u>78.249</u></b>

#### 7. Activo por impuesto

	Jun 2023	Dic 2022
Saldo a Favor IVA	<u>555</u>	<u>2.745</u>
Anticipo por Industria y Comercio	592	405
Anticipo por retención en la fuente	<u>8.838</u>	<u>1.758</u>
<b>TOTAL ACTIVO POR IMPUESTO</b>	<b>\$ <u>9.985</u></b>	<b>\$ <u>4.908</u></b>

## 8. Inventarios

	<u>Jun 2023</u>	<u>Dic 2022</u>
Materias primas y materiales	\$ 41.293	\$ 51.295
Producto terminado	11.674	5.613
Repuestos	5.811	5.639
Inventario en tránsito	66	285
Productos en proceso	1.750	1.031
Deterioro	(9)	(40)
<b>TOTAL INVENTARIO</b>	<b>\$ <u>60.585</u></b>	<b>\$ <u>63.823</u></b>

### Movimiento del deterioro

Saldo inicial	\$ (40)	\$ (46)
Incremento	(210)	(420)
Castigos	241	426
<b>Saldo Final</b>	<b>\$ <u>(9)</u></b>	<b>\$ <u>(40)</u></b>

Los inventarios no tienen restricciones o gravámenes que limiten su negociabilidad o realización. No se han presentado ajustes al valor neto de realización.

El valor de los inventarios reconocido como costo de ventas al 30 de junio con respecto a las operaciones que continúan fue de \$253.336 en 2023 y \$216.193 en 2022.

### Criterios para el registro del deterioro.

La Compañía realiza la estimación de la obsolescencia y de las pérdidas físicas del inventario, considerando para ello la edad de inventario, los cambios en las condiciones de producción y venta, las disposiciones comerciales, la probabilidad de pérdida y otras variables que afectan el valor recuperable.

## 9. Propiedades, planta y equipo

	<u>Jun 2023</u>	<u>Dic 2022</u>
Costo	\$ 334.125	\$ 328.418
Depreciación acumulada y deterioro	<u>(144.369)</u>	<u>(138.196)</u>
<b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>\$ <u>189.756</u></b>	<b>\$ <u>190.222</u></b>

A continuación, se presenta el detalle de las propiedades, planta y equipo por clase de activo:

	<b>Jun 2023</b>	<b>Dic 2022</b>
Maquinaria y equipo	\$ 65.606	\$ 62.833
Muebles y enseres	455	498
Equipo de computo	2	7
Vehículos	270	40
<b>Maquinaria, Enseres, vehículo y computo</b>	<b>66.333</b>	<b>63.378</b>
<b>Edificios</b>	<b>98.610</b>	<b>98.039</b>
Maquinaria en montaje	12.341	15.476
Construcciones en curso	291	1.273
<b>Propiedades en construcción y montaje</b>	<b>12.632</b>	<b>16.749</b>
<b>Terrenos</b>	<b>11.038</b>	<b>11.038</b>
Vehículo por derechos uso	1.143	1.018
<b>Activos por derechos de uso</b>	<b>1.143</b>	<b>1.018</b>
<b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>\$ 189.756</b>	<b>\$ 190.222</b>

#### Detalle del movimiento del costo y la depreciación por clase de activo:

	Maquinaria-Enseres- vehículos-computo a valor costo	Edificaciones a costo revaluado	Propiedades en construcción y montaje a valor costo	Terrenos a costo revaluado	Activos por derechos de uso maquinaria y vehículos	Total
<b>Saldo diciembre 31 de 2021</b>	<b>\$ 170.262</b>	<b>\$ 114.649</b>	<b>\$ (5.759)</b>	<b>\$ 11.039</b>	<b>\$ 19.502</b>	<b>\$ 309.693</b>
Adquisiciones montajes y construcciones	19.374	0	0	0	0	19.374
Retiros	(649)	0	0	0	0	(649)
Traslado	21.851	360	(4.600)	0	(17.611)	0
<b>Saldo diciembre 31 de 2022</b>	<b>\$ 210.838</b>	<b>\$ 115.009</b>	<b>\$ (10.359)</b>	<b>\$ 11.039</b>	<b>\$ 1.891</b>	<b>\$ 328.418</b>
Adquisiciones diferentes a montajes y construcciones	0	0	0	0	399	399
Adquisiciones montajes y construcciones	5.382	0	0	0	0	5.382
Retiros	(74)	0	0	0	0	(74)
Traslado	8.983	1.532	(10.515)	0	0	0
<b>Saldo Junio 30 de 2023</b>	<b>\$ 225.129</b>	<b>\$ 116.541</b>	<b>\$ (20.874)</b>	<b>\$ 11.039</b>	<b>\$ 2.290</b>	<b>\$ 334.125</b>

**DEPRECIACION ACUMULADA Y DETERIORO**

	<b>Maquinaria-Enseres- vehículos-computo a valor costo</b>	<b>Edificaciones a costo revaluado</b>	<b>Activos por derechos de uso maquinaria y vehículos</b>	<b>Total</b>
<b>Saldo diciembre 31 de 2021</b>	\$ (100.870)	\$ (15.121)	\$ (10.184)	\$ (126.174)
Retiro de activos fijos	248	0	0	248
Gasto por depreciación	(19.725)	(1.856)	9.312	\$ (12.270)
<b>Saldo diciembre 31 de 2022</b>	\$ (120.347)	\$ (16.977)	\$ (872)	\$ (138.196)
Retiro de activos fijos	74	0	0	74
Gasto por depreciación	(5.020)	(954)	(273)	\$ (6.247)
<b>Saldo junio 30 de 2023</b>	\$ (125.293)	\$ (17.931)	\$ (1.145)	\$ (144.369)

Las siguientes vidas útiles fueron usadas en el cálculo de la depreciación:

<b>Clase de activo</b>	<b>Años</b>
Edificaciones	de 10 a 50
Maquinaria y equipo	de 5 a 20
Muebles	10
Equipo de Computo	3
Vehículos	4
<b>Activos por derecho de uso</b>	
Vehículos	3 a 7

## 10. Obligaciones Financieras

	<u>Jun 2023</u>	<u>Dic 2022</u>
<b>A. BANCOS</b>		
Préstamos ordinarios en pesos	13.640	15.307
<b>TOTAL BANCOS</b>	<b>\$ 13.640</b>	<b>\$ 15.307</b>
<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>\$ 13.640</b>	<b>\$ 15.307</b>
<b>TOTAL OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>3.640</b>	<b>3.640</b>
<b>TOTAL OBLIGACIONES NO CORRIENTES</b>	<b>\$ 10.000</b>	<b>\$ 11.667</b>

El valor de los préstamos ordinarios incluye los intereses causados al cierre de junio 2023, por valor de \$305.

### Resumen de condiciones de préstamos:

#### A. BANCOS:

- Los préstamos ordinarios en pesos vencen del 2024 al 2025, la tasa de interés promedio está entre 13,25% anual, pagadero en periodos vencidos. Estos préstamos están respaldados por Colombina S.A.

## 11. Cuentas por pagar comerciales y otras

	<u>Jun 2023</u>	<u>Dic 2022</u>
Cuentas comerciales por pagar nacionales	\$ 65.048	\$ 85.009
Cuentas comerciales por pagar del exterior (*)	12.191	13.730
<b>TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR</b>	<b>77.239</b>	<b>98.739</b>
<b>Otras cuentas por pagar</b>		
Anticipos recibidos de clientes	54	2
Deducciones y retenciones de nómina por pagar	7	953
Otras cuentas por pagar	11.052	9.337
<b>TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS</b>	<b>\$ 88.352</b>	<b>\$ 109.031</b>

(\*) Incluye

USD	2.728.196	2.525.414
EUROS	166.081	343.234

Para las cuentas comerciales no se causan intereses, porque son canceladas en el corto plazo de acuerdo con los términos pactados con el proveedor.

### 12. Cuentas por pagar a partes relacionadas

	<u>Jun 2023</u>	<u>Dic 2022</u>
<b>Cuentas por pagar a partes relacionadas:</b>		
Cuentas por pagar a partes relacionadas	\$ 12.531	\$ 9.199
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR A PARTES RELACIONADAS</b>	<b>12.531</b>	<b>9.199</b>
<b>Porción Corriente</b>	<b>10.561</b>	<b>7.229</b>
<b>Porción No Corriente</b>	<b>\$ 1.970</b>	<b>\$ 1.970</b>

Los saldos de las cuentas por pagar a partes relacionadas corresponden a compra de productos y prestación de servicios en el giro normal de la operación

### 13. Pasivos por impuestos

	<u>Jun 2023</u>	<u>Dic 2022</u>
<b>Pasivos por impuesto corriente</b>		
Renta y Complementarios	\$ 9.950	\$ 1.569
IVA	2.377	681
Industria y Comercio	1.657	3.077
Retención en la fuente a terceros	650	533
<b>TOTAL PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE</b>	<b>\$ 14.634</b>	<b>\$ 5.860</b>

#### 14. Otros pasivos no financieros

	<u>Jun 2023</u>	<u>Dic 2022</u>
Pasivos por arrendamiento - derechos de Uso	\$ 1.161	\$ 1.060
<b>TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS</b>	<b><u>1.161</u></b>	<b><u>1.060</u></b>
<b>Porción corriente</b>	<b>\$ 622</b>	<b>\$ 442</b>
<b>Porción no corriente</b>	<b>\$ 539</b>	<b>\$ 618</b>

El pasivo por derechos de uso corresponde al reconocimiento de las obligaciones originadas por los contratos de arrendamiento de bienes muebles e inmuebles que cumplan los requisitos de la NIIF 16- Arrendamientos. El plazo promedio de arrendamiento es de 4 años.

El gasto por intereses por pasivos por arrendamiento – derechos de uso acumulado a junio 2023 es de \$28.

#### 15. Transacciones con partes relacionadas

Conforme a las definiciones de la NIC 24, una transacción entre partes relacionadas es una transferencia de recursos, servicios u obligaciones entre la entidad que informa los estados financieros y una parte relacionada, con independencia de que se cargue o no un precio.

Una parte relacionada es una persona o entidad que está relacionada con la entidad que prepara sus estados financieros, las siguientes condiciones son consideradas para determinar las partes relacionadas de Colombina del Cauca S.A.:

- Una persona, o un familiar cercano a esa persona, está relacionada con Colombina del Cauca S.A., si esa persona: ejerce control o control conjunto, influencia significativa, o es un miembro del personal clave de la gerencia de la Compañía que informa o de una controladora de la Compañía.
- Una entidad está relacionada con Colombina del Cauca S.A., si:
  - Es miembro del Grupo Empresarial Colombina.
  - Es una asociada o un negocio conjunto de la entidad o de otra entidad del grupo.
  - La entidad está controlada por una persona que ejerza control o influencia significativa en Colombina del Cauca S.A.
  - Una persona que ejerce control sobre Colombina del Cauca S.A., es miembro del personal clave de la gerencia o ejerce influencia significativa sobre esta entidad.
  - La entidad proporciona servicios del personal clave de la gerencia a Colombina del Cauca S.A.



Personal clave de la gerencia son aquellas personas que tienen autoridad y responsabilidad para planificar, dirigir y controlar las actividades de la entidad, directa o indirectamente, incluyendo cualquier director o administrador (sea o no ejecutivo) de la entidad.

Dando cumplimiento a las exigencias sobre las revelaciones de la NIC 24, presentamos en las notas, en los grupos correspondientes las revelaciones sobre transacciones con “Partes Relacionadas”, así:

El detalle de cuentas por cobrar y pagar con partes relacionadas se detalla en las Notas 6 y 12.

Las transacciones entre la Compañía y las empresas del Grupo Empresarial, las cuales son partes relacionadas de la Compañía, se revelan a continuación:

**a) Cuentas por cobrar y pagar en partes relacionadas**

	Cuentas por cobrar a partes relacionadas		Cuentas por pagar a partes relacionadas	
	Jun 2023	Dic 2022	Jun 2023	Dic 2022
Colombina S.A.	\$ 41.543	\$ 78.249	\$ 0	\$ 0
Conservas Colombia S.A. La Constancia	0	0	10.561	7.229
Distribuidora Colombina L.T.D.A.	0	0	1.970	1.970
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 41.543</b>	<b>\$ 78.249</b>	<b>\$ 12.531</b>	<b>\$ 9.199</b>

**Las principales transacciones acumuladas al 30 de junio 2023 y 30 de junio de 2022 con las compañías relacionadas fueron:**

Sobre los importes pendientes no se han otorgado ni recibido garantías. No se ha reconocido ningún gasto en el periodo actual ni en periodos anteriores con respecto a incobrables o cuentas de dudoso cobro relacionados con los importes adeudados por partes relacionadas.

**COLOMBINA S.A.**

	<b>Jun 2023</b>	<b>Jun 2022</b>
Ingreso por venta de producto terminado	\$ 303.417	256.698
Pago de Dividendos	63.035	51.244
Compras de trigo	29.240	7.932
Compra de materia prima	17.116	13.287
Compra de producto terminado Harina	9.257	6.224
Pago por servicios	38	0
Pago por arrendamiento maquinaria y equipo	102	852

Colombina del Cauca S.A. es el garante de los bonos emitidos por Colombina S.A. en julio de 2019, donde colocó en el mercado público de valores de Bonos Ordinarios \$300.000 millones, con vencimientos en el año 2024 al 2029, y tasas de interés IPC más 2,63% E.A., e IPC más 3,37% E.A., pagadero en trimestres vencidos.

**c) Garantías sobre préstamos**

Al cierre del primer semestre del año, Colombina del Cauca S.A. respalda préstamos de la casa matriz así:

<b>Matriz</b>	<b>Banco</b>	<b>Vencimiento</b>	<b>Monto</b>	<b>Col \$</b>
Colombina S.A.	BBVA	28-abr-30	\$	50.000
Colombina S.A.	Occidente	2-nov-27	\$	50.000
Colombina S.A.	Banco de Bogotá	19-may-28	\$	49.900
Colombina S.A.	Scotiabank Colpatría	21-mar-26	\$	49.000
Colombina S.A.	Banco de Bogotá	19-may-28	\$	48.667
Colombina S.A.	BBVA	4-sep-25	\$	45.000
Colombina S.A.	Bancolombia	22-abr-25	\$	33.333
Colombina S.A.	Davivienda	16-jun-26	\$	30.000
Colombina S.A.	Bancolombia Panamá	16-jun-26	U\$ 7.140	\$ 29.926
Colombina S.A.	Banco de Bogotá	1-nov-25	\$	28.000
Colombina S.A.	Bancolombia	23-may-29	\$	25.150
Colombina S.A.	Popular	31-may-28	\$	25.000
Colombina S.A.	Davivienda	6-oct-32	\$	25.000
Colombina S.A.	Davivienda	24-oct-32	\$	25.000
Colombina S.A.	Occidente	9-may-28	\$	24.900
Colombina S.A.	Banco de Bogotá	19-may-28	\$	20.000
Colombina S.A.	Banco de Bogotá	8-sep-26	\$	15.167
Colombina S.A.	Bancolombia	11-nov-24	\$	14.286
Colombina S.A.	Bancolombia	25-may-25	\$	13.333
Colombina S.A.	Banco de Bogotá	23-jul-25	\$	6.667
			<b>U\$ 7.140</b>	<b>\$ 608.329</b>

## **16. Dividendos Decretados**

En marzo de 2023 mediante Acta 35 de la asamblea de Accionistas, se decretó un dividendo ordinario de \$8.852 pesos por acción correspondiente a las utilidades del 2022 por \$66.394, el cual fueron cancelados el 29 de junio.

## **17. Hechos posteriores**

No se han presentado hechos materiales significativos entre el 30 de junio de 2023 y la fecha de este informe que deban ser revelados.