
COLOMBINA DEL CAUCA S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS
INTERMEDIOS CONDENSADOS**

(Información no auditada)

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024

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 septiembre de 2024, y los correspondientes estados condensado de resultados, de cambios en el patrimonio neto y flujos de efectivo por el periodo de tres y nueve meses terminados 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 septiembre de 2024, así como sus resultados y sus flujos de efectivo por el periodo de tres y nueve 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 HERNANDEZ RAMIREZ

Revisor Fiscal

T.P. 304044-T

Designado por Deloitte & Touche S.A.S.

12 de noviembre de 2024.

COLOMBINA DEL CAUCA S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA CONDENSADO
AL 30 DE SEPTIEMBRE 2024 Y 31 DICIEMBRE 2023
(Cifras expresadas en millones de pesos)

	Sep 2024	Dic 2023
ACTIVOS		
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo (Nota 4)	\$ 980	\$ 1.021
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas (Nota 5)	11.274	6.846
Cuentas por cobrar partes relacionadas (Nota 6)	100.730	114.779
Inventarios (Nota 7)	59.555	47.455
Activos por impuestos (Nota 8)	7.256	0
Otros activos no financieros	3.572	3.493
Total activos corrientes	183.367	173.594
ACTIVO NO CORRIENTE		
Propiedades, planta y equipo (Nota 9)	199.765	193.763
Otros activos financieros	890	890
Total activos no corrientes	200.655	194.653
TOTAL ACTIVOS	\$ 384.022	\$ 368.247

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 Ramirez
Revisor Fiscal
T.P. 304044-T
Designado por Deloitte & Touche S.A.S
Ver mi informe adjunto

COLOMBINA DEL CAUCA S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA CONDENSADO
AL 30 DE SEPTIEMBRE 2024 Y 31 DICIEMBRE 2023
(Cifras expresadas en millones de pesos)

	Sep 2024	Dic 2023
PASIVOS Y PATRIMONIO		
PASIVO CORRIENTE		
Obligaciones financieras (Nota 10)	\$ 134	\$ 3.603
Cuentas por pagar comerciales y otras (Nota 11)	104.832	95.622
Cuentas por pagar a partes relacionadas (Nota 12)	49.415	9.218
Pasivos por beneficios a empleados	6.593	5.034
Pasivos por impuestos (Nota 13)	14.446	8.126
Otros pasivos no financieros (Nota 14)	7.980	8.680
Total pasivos corrientes	\$ 183.400	\$ 130.283
PASIVO NO CORRIENTE		
Obligaciones financieras (Nota 10)	9.868	8.333
Cuentas por pagar a partes relacionadas (Nota 12)	0	1.970
Pasivo por impuestos diferidos	18.677	19.130
Otros pasivos no financieros (Nota 14)	412	223
Total pasivos no corrientes	\$ 28.957	\$ 29.656
TOTAL PASIVOS	\$ 212.357	\$ 159.939
PATRIMONIO		
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
Ganancia neta	58.786	95.429
Reservas	17.612	17.612
Otras participaciones en el patrimonio	81.967	81.967
Total patrimonio	\$ 171.665	\$ 208.308
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	\$ 384.022	\$ 368.247

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 Ramirez
Revisor Fiscal
T.P. 304044-T
Designado por Deloitte & Touche S.A.S
Ver mi informe adjunto

COLOMBINA DEL CAUCA S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS CONDENSADO
POR EL PERIODO DE NUEVE MESES TERMINADO EL 30 DE SEPTIEMBRE 2024 Y 2023
(Cifras expresadas en millones de pesos)

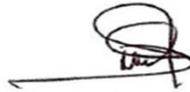
Tercer Trimestre

	<u>Sep 2024</u>	<u>Sep 2023</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Ingresos por actividades ordinarias (Nota 15)	\$ 491.684	\$ 487.984	\$ 172.071	\$ 184.567
Costo de ventas	<u>390.628</u>	<u>393.864</u>	<u>136.374</u>	<u>140.528</u>
Utilidad bruta	<u>101.056</u>	<u>94.120</u>	<u>35.697</u>	<u>44.039</u>
Gastos de ventas (Nota 16)	(31.420)	(6.126)	(13.288)	(2.745)
Gastos de administración	(168)	(209)	(84)	(77)
Otros ingresos y gastos de operación, neto	<u>4.585</u>	<u>5.616</u>	<u>1.171</u>	<u>1.580</u>
Utilidad operacional	<u>74.053</u>	<u>93.401</u>	<u>23.496</u>	<u>42.797</u>
Gastos financieros	(1.224)	(294)	(343)	(277)
Ingresos financieros	34	33	14	13
Utilidad (Pérdida) por diferencia en cambio	<u>9</u>	<u>(55)</u>	<u>(79)</u>	<u>(31)</u>
Utilidad antes de impuestos	<u>72.872</u>	<u>93.085</u>	<u>23.088</u>	<u>42.502</u>
Gasto por impuesto de renta corriente	(14.539)	(18.455)	(4.835)	(8.496)
Gasto por impuesto de renta diferido	<u>453</u>	<u>323</u>	<u>546</u>	<u>252</u>
Total Gasto por impuesto de renta	<u>(14.086)</u>	<u>(18.132)</u>	<u>(4.289)</u>	<u>(8.244)</u>
GANANCIA NETA	<u>\$ 58.786</u>	<u>\$ 74.953</u>	<u>\$ 18.799</u>	<u>\$ 34.258</u>
Utilidad por acción (En pesos)	<u>7.838</u>	<u>9.994</u>	<u>2.507</u>	<u>4.568</u>

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 Ramirez
Revisor Fiscal
T.P. 304044-T
Designado por Deloitte & Touche S.A.S
Ver mi informe adjunto

COLOMBINA DEL CAUCA S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONDENSADO
POR EL PERIODO DE NUEVE MESES TERMINADO EL 30 DE SEPTIEMBRE 2024 Y 2023
(Cifras expresadas en millones de pesos)

	Capital en acciones	Prima de emisión	Reservas	Ganancias Acumuladas	Adopción NIIF 1ra vez	Superavit de revaluación	Superávit método de participación	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2023	\$ 7.500	\$ 5.800	\$ 17.612	\$ 95.429	\$ 24.850	\$ 56.964	\$ 153	\$ 208.308
Ganancia neta	-	-	-	58.786	-	-	-	58.786
Resultado integral total del período	-	-	-	58.786	-	-	-	58.786
Dividendos Decretados (Nota 18)	-	-	-	(95.429)	-	-	-	(95.429)
Saldo al 30 de septiembre de 2024	7.500	5.800	17.612	58.786	24.850	56.964	153	171.665
Saldo al 31 de diciembre de 2022	7.500	5.800	17.612	66.394	24.850	56.964	153	179.273
Ganancia neta	-	-	-	74.953	-	-	-	74.953
Resultado integral total del período	-	-	-	74.953	-	-	-	74.953
Dividendos Decretados (Nota 18)	-	-	-	(66.394)	-	-	-	(66.394)
Saldo al 30 de septiembre de 2023	7.500	5.800	17.612	74.953	24.850	56.964	153	187.832

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.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO CONDENSADO
POR EL PERIODO DE NUEVE MESES TERMINADO EL 30 DE SEPTIEMBRE 2024 Y 2023
(Cifras expresadas en millones de pesos)

	Sep 2024	Sep 2023
Flujos de efectivo por actividades de operación		
GANANCIA NETA	\$ 58.786	\$ 74.953
Depreciación de propiedades, planta y equipo	11.675	9.511
Gasto por intereses reconocidos en resultados	1.169	1.545
Gasto del impuesto a las ganancias reconocido en resultados	14.086	18.132
Pérdida por deterioro reconocida sobre activos fijos e inventarios	480	350
Pérdida en retiro de propiedad, planta y equipo	38	22
Subtotal	86.234	104.513
 Cambios en el capital de trabajo:		
Disminución (Incremento) en cuentas comerciales por cobrar y otras	8.781	(26.231)
(Incremento) disminución en inventarios	(12.580)	14.506
Incremento (disminución) en cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	47.469	(5.093)
Incremento en activos por impuestos	(6.495)	(9.951)
Incremento beneficios a empleados y otras	1.559	2.025
(Disminución) Incremento en impuestos por pagar	(1.601)	448
Efectivo generado por las operaciones	37.133	(24.296)
 Intereses pagados	(1.305)	(1.366)
Impuesto a las ganancias pagado	(8.215)	(1.577)
Flujo neto de efectivo obtenido por actividades de operación	113.847	77.274
 Flujos de efectivo por actividades de inversión		
Adiciones de propiedades, planta y equipo	(15.709)	(9.199)
Flujo neto utilizado en actividades de inversión	(15.709)	(9.199)
 Flujos de efectivo por actividades de financiación		
Pagos obligaciones financieras	(1.798)	(1.667)
Pagos arrendamientos derechos de Uso	(952)	(38)
Dividendos pagados	(95.429)	(66.394)
Flujo de efectivo neto utilizado en actividades de financiación	(98.179)	(68.099)
 Disminución neto en efectivo y equivalentes de efectivo	(41)	(24)
 Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del periodo	1.021	223
 Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	\$ 980	\$ 199

Alfredo Fernández de Soto S
Gerente General

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

Brayan Esneider Hernández Ramirez
Revisor Fiscal
T.P. 304044-T
Designado por Deloitte & Touche S.A.S
Ver mi informe 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 septiembre de 2024, y los correspondientes Estados de Resultados, de Flujo de Efectivo y de Cambios en el Patrimonio, relativos al período de nueve meses terminados 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, 8 de noviembre de 2024.



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 septiembre de 2024 y diciembre de 2023

(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 las demás subsidiarias del grupo empresarial y clientes directos del exterior.

Estos estados financieros trimestrales se preparan como requisito de la Superintendencia Financiera de Colombia, ya que la compañía es garante de los bonos emitidos por 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 2023 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).

Los Estados Financieros Individuales han sido preparados por la Administración asumiendo que la Entidad continuará operando como una empresa en funcionamiento.

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.

Las interpretaciones y enmiendas de la norma contable efectivas en Colombia a partir del 1 de enero de 2024 no han presentado cambios relevantes a las políticas de la Compañía.

Los juicios contables y supuestos significativos aplicados en estos estados financieros intermedios condensados son los mismos que los aplicados en los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2023.

4. Efectivo

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

	Sep 2024		Dic 2023
Efectivo en caja (*)	\$ 30	\$	30
Efectivo en bancos (*)	950		991
TOTAL EFECTIVO	\$ 980	\$	1.021

(*) Incluye los siguientes valores en otras monedas:

	Sep 2024		Dic 2023	
	Moneda extranjera	Col\$ Millones	Moneda extranjera	Col\$ Millones
Dólares (USD)	<u>232.800</u>	<u>969</u>	<u>203.148</u>	<u>776</u>

5. Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas

	Sep 2024		Dic 2023
Cuentas comerciales por cobrar a clientes nacionales	\$ 773	\$	500
Cuentas comerciales por cobrar a clientes del Exterior	7.875		4.822
Deterioro	(4)		(4)
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	8.644		5.318
Otras cuentas por cobrar			
Recuperaciones y otros servicios por cobrar	684		369
Cuentas por cobrar empleados	1.946		1.159
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.630		1.528
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS	\$ 11.274	\$	6.846

6. Cuentas por cobrar partes relacionadas

	<u>Sep 2024</u>	<u>Dic 2023</u>
Cuenta por Cobrar a Casa Matriz y Vinculadas	\$ 100.730	\$ 114.779
TOTAL CUENTAS POR COBRAR A PARTES RELACIONADAS	\$ 100.730	\$ 114.779

Cuentas por cobrar a partes relacionadas

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Colombina S.A.	\$ 68.613	\$ 98.993
Colombina De Venezuela C.A.	16.663	5.548
Distribuidora Colombina del Ecuador S. A	5.268	6.649
Colombina Del Perú S.A.C.	1.816	406
Procalidad S.A. Costa Rica	1.797	0
Colombina de Chile Ltda.	1.235	364
Colombina De Puerto Rico LLC.	1.189	0
Procalidad S.A. El Salvador	1.171	0
Candy LTDA	1.039	45
Negocios Centroamericanos S.A.	748	2343
Colombina De República Dominicana S.A.S.	733	431
Negocios Centroamericanos S.A.	204	0
Capsa S.A.	144	0
Fiesta Colombina S.L.U.	110	0
TOTAL	\$ 100.730	\$ 114.779

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.

7. Inventarios

	Sep 2024	Dic 2023
Materias primas y materiales	\$ 38.614	\$ 34.406
Producto terminado	12.928	6.034
Repuestos	6.167	5.563
Inventario en tránsito	0	566
Productos en proceso	2.196	956
Deterioro	(350)	(70)
TOTAL INVENTARIO	\$ 59.555	\$ 47.455
Movimiento del deterioro		
Saldo inicial	\$ (70)	\$ (40)
Incremento	(480)	(475)
Castigos	200	445
Saldo Final	\$ (350)	\$ (70)

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 septiembre con respecto a las operaciones que continúan fue de \$390.628 en 2024 y \$393.864 en septiembre 2023.

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.

8. Activos por impuestos

	Sep 2024	Dic 2023
Anticipo por retención en la fuente	7.256	0
TOTAL ACTIVO POR IMPUESTOS	\$ 7.256	\$ 0

9. Propiedades, planta y equipo

	<u>Sep 2024</u>	<u>Dic 2023</u>
Costo	\$ 359.301	\$ 343.178
Depreciación acumulada y deterioro	<u>(159.536)</u>	<u>(149.415)</u>
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	<u>\$ 199.765</u>	<u>\$ 193.763</u>

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

	<u>Sep 2024</u>	<u>Dic 2023</u>
Maquinaria y equipo	\$ 72.880	\$ 70.215
Muebles y enseres	308	355
Vehículos	<u>190</u>	<u>225</u>
Maquinaria, Enseres, vehículo y computo	<u>73.378</u>	<u>70.795</u>
Edificios	<u>100.482</u>	<u>98.584</u>
Terrenos	<u>11.038</u>	<u>11.038</u>
Maquinaria en montaje	11.351	10.836
Construcciones en curso	<u>1.203</u>	<u>1.452</u>
Propiedades en construcción y montaje	<u>12.554</u>	<u>12.288</u>
Maquinaria por derechos de uso	1.377	192
Vehículo por derechos uso	<u>936</u>	<u>866</u>
Activos por derechos de uso	<u>2.313</u>	<u>1.058</u>
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	<u>\$ 199.765</u>	<u>\$ 193.763</u>

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

	COSTO					Total
	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, vehículos y edificios	
Saldo diciembre 31 de 2022	\$ 210.838	\$ 115.009	\$ (10.359)	\$ 11.039	\$ 1.891	\$ 328.418
Adquisiciones diferentes a montajes y construcciones	0	0	0	0	399	399
Adquisiciones montajes y construcciones	15.700	0	0	0	193	15.893
Retiros	(1.532)	0	0	0	0	(1.532)
Traslado	18.598	2.269	(20.867)	0	0	0
Saldo diciembre 31 de 2023	\$ 243.604	\$ 117.278	\$ (31.226)	\$ 11.039	\$ 2.483	\$ 343.178
Adquisiciones diferentes a montajes y construcciones	0	0	0	0	2.006	2.006
Adquisiciones montajes y construcciones	12.640	0	1.772	0	1.297	15.709
Retiros	(1.592)	0	0	0	0	(1.592)
Traslado	11.513	2.621	(14.134)	0	0	0
Saldo Septiembre 30 de 2024	\$ 266.165	\$ 119.899	\$ (43.588)	\$ 11.039	\$ 5.786	\$ 359.301

	DEPRECIACION ACUMULADA Y DETERIORO			Total
	Maquinaria-Enseres-vehículos-computo a valor costo	Edificaciones a costo revaluado	Activos por derechos de uso maquinaria vehículos y edificios	
Saldo diciembre 31 de 2022	\$ (120.347)	\$ (16.977)	\$ (872)	\$ (138.196)
Retiro de activos fijos	1.501	0	0	1501
Gasto por depreciación	(10.175)	(1.993)	(552)	\$ (12.720)
Saldo diciembre 31 de 2023	\$ (129.021)	\$ (18.970)	\$ (1.424)	\$ (149.415)
Retiro de activos fijos	1.554	0	0	1.554
Gasto por depreciación	(8.890)	(1.665)	(1.120)	\$ (11.675)
Saldo septiembre 30 de 2024	\$ (136.357)	\$ (20.635)	\$ (2.544)	\$ (159.536)

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

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

10. Obligaciones Financieras

	<u>Sep 2024</u>	<u>Dic 2023</u>
A. BANCOS		
Préstamos ordinarios en pesos	10.002	11.936
TOTAL BANCOS	\$ 10.002	\$ 11.936
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	\$ 10.002	\$ 11.936
TOTAL OBLIGACIONES CORRIENTES	134	3.603
TOTAL OBLIGACIONES NO CORRIENTES	\$ 9.868	\$ 8.333

El valor de los préstamos ordinarios incluye los intereses causados al cierre de septiembre 2024 por \$134 y a diciembre 2023 por \$270.

Resumen de condiciones de préstamos:

A. BANCOS:

- Los préstamos ordinarios en pesos vencen del 2027 al 2029, la tasa de interés promedio está entre 13,48% anual, pagadero en periodos vencidos. Estos préstamos están respaldados por Colombina S.A.

11. Cuentas por pagar comerciales y otras

	<u>Sep 2024</u>	<u>Dic 2023</u>
Cuentas comerciales por pagar nacionales	\$ 79.565	\$ 78.838
Cuentas comerciales por pagar del exterior (*)	16.894	12.040
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	96.459	90.878
Otras cuentas por pagar		
Otras cuentas por pagar	8.373	4.744
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS	\$ 104.832	\$ 95.622

(*) Incluye

	<u>2024</u>		<u>2023</u>	
	<u>Moneda extranjera</u>	<u>Col\$ Millones</u>	<u>Moneda extranjera</u>	<u>Col\$ Millones</u>
Dólares (USD)	4.033.679	16.794	2.834.288	10.830
Euros (EUR)	21.493	100	280.823	1.210
	4.055.172	16.894	3.115.111	12.040

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>Sep 2024</u>	<u>Dic 2023</u>
Cuentas por pagar a partes relacionadas:		
Cuentas por pagar a partes relacionadas	\$ 49.415	\$ 11.188
TOTAL CUENTAS POR PAGAR A PARTES RELACIONADAS	49.415	11.188
Porción Corriente	49.415	9.218
Porción No Corriente	\$ 0	\$ 1.970

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

	Cuentas por pagar a partes relacionadas	
	2024	2023
Distribuidora Colombina LTDA	20.290	1.970
Capsa S.A.	16.300	0
Conservas Colombia S.A. La Constancia	\$ 12.731	\$ 7.941
Negocios Centroamericanos S.A.	94	0
Candy LTDA.	0	1.009
Colombina De Puerto Rico LLC.	0	268
TOTAL	\$ 49.415	\$ 11.188

13. Pasivos por impuestos

	Sep 2024	Dic 2023
Pasivos por impuesto corriente		
Renta y Complementarios	\$ 14.446	\$ 8.126
TOTAL PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	\$ 14.446	\$ 8.126

14. Otros pasivos no financieros

	Sep 2024	Dic 2023
Pasivos por arrendamiento - derechos de Uso	\$ 1.912	\$ 858
Anticipos recibidos de clientes	87	56
Otros impuestos distintos al impuesto de renta		
Retención en la fuente a terceros	421	523
Impuesto Ultraprocesados	4.462	2.167
Iva	0	1.844
Industria y comercio	1.510	3.455
TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	8.392	8.903
Porción corriente	\$ 7.980	\$ 8.680
Porción no corriente	\$ 412	\$ 223

15. Ingresos de actividades ordinarias

Análisis de los ingresos del periodo para las operaciones que continúan.

	<u>Sep 2024</u>	<u>Sep 2023</u>
Ventas Nacionales	\$ 293.194	\$ 512.691
Descuentos	(14.633)	(24.707)
TOTAL VENTAS NETAS NACIONALES	\$ 278.561	\$ 487.984
Ventas de Exportación	213.507	0
Descuentos	(384)	0
TOTAL INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 491.684	\$ 487.984

Con el fin de lograr eficiencia y competitividad en la comercialización de los productos en el mercado internacional, la Compañía decidió atender directamente a sus clientes del exterior a partir del 1 de noviembre de 2023.

16. Gastos de ventas

	<u>Sep 2024</u>	<u>Sep 2023</u>
Fletes y gastos portuarios (*)	\$ 25.704	\$ 0
Impuestos	1.523	2.651
Arrendamientos	1.326	707
Salarios	1.112	938
Depreciaciones	440	329
Otros servicios	426	362
Honorarios	334	336
Publicidad, promociones y otros	306	511
Suministros	159	112
Otros gastos	56	113
Personal temporal	32	64
Gastos de viaje	2	3
TOTAL GASTOS DE VENTAS	\$ 31.420	\$ 6.126

Durante el año 2024 los gastos de ventas de fletes y gastos portuarios incrementaron, debido a que a partir del 1 de noviembre del año 2023 la Compañía comenzó a exportar.

17. 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”.

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

Las principales transacciones acumuladas al 30 de septiembre 2024 y 30 de septiembre de 2023 con su casa matriz Colombina S.A. fueron:

A partir de noviembre del 2023 las ventas al exterior las realiza directamente Colombina del Cauca S.A principalmente a sus vinculados.

COLOMBINA S.A.

	Sep 2024	Sep 2023
Ingreso por venta de producto terminado	\$ 278.561	\$ 487.984
Compra de materia prima	33.817	22.260
Compras de trigo	15.557	36.291
Compra de producto terminado Harina	10.477	12.232
Pago por servicios	149	67
Pago por arrendamiento maquinaria y equipo	72	153

a) Garantías sobre préstamos y bonos

Al cierre del tercer trimestre del año, Colombina del Cauca S.A. respalda préstamos de la casa matriz y filiales así:

Matriz	Banco	Vencimiento	Monto	Col \$
Colombina S.A.	Banco de Bogotá	1-mar-29	\$	139.567
Colombina S.A.	Bancolombia	4-sep-27	\$	58.373
Colombina S.A.	BBVA	28-abr-30	\$	50.000
Colombina S.A.	Occidente	30-jul-29	\$	50.000
Colombina S.A.	Scotiabank Colpatría	21-mar-26	\$	49.000
Colombina S.A.	BBVA	19-jul-31	\$	45.000
Colombina Candy Company INC.	Davivienda Panamá	11-sep-26	U\$ 9.000	\$ 37.478
Colombina S.A.	Banco Itaú	18-mar-26	\$	35.000
Colombina S.A.	Banco de Bogotá	20-may-29	\$	34.667
Colombina S.A.	BBVA	20-may-31	\$	32.000
Colombina S.A.	Popular	26-abr-29	\$	30.000
Colombina S.A.	Banco Santander Negocios	21-may-26	\$	30.000
Colombina S.A.	Banco Davivienda	26-ago-34	\$	30.000
Colombina S.A.	Banco de Bogotá	30-jul-29	\$	24.900
Colombina S.A.	BBVA	4-sep-31	\$	23.000
Colombina S.A.	Banco Santander Negocios	12-jul-26	\$	20.000
Colombina S.A.	Banco Davivienda	13-sep-29	\$	18.333
Colombina S.A.	Bancolombia	4-sep-27	\$	16.667
Colombina S.A.	Bancolombia	23-may-29	\$	15.370
Colombina S.A.	Bancolombia	20-may-27	\$	15.238
Colombina S.A.	BBVA	4-sep-25	\$	15.000
Distribuidora Colombina Del Ecuador S.A.	Banco Guayaquil Ecuador	18-jul-25	U\$ 2.500	\$ 10.411
Colombina S.A.	Banco Davivienda	18-mar-29	\$	10.000
Colombina S.A.	Banco de Bogotá	8-sep-26	\$	5.056
Distribuidora colombina LTDA.	Bancolombia	20-may-27	\$	3.523
Colombina S.A.	Banco de Bogotá	24-jul-29	\$	2.528
Colombina S.A.	Banco de Bogotá	26-jul-29	\$	2.528
Colombina S.A.	Banco de Bogotá	30-jul-29	\$	2.528
			U\$ 11.500	\$ 806.167

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.

18. Dividendos Decretados

En marzo de 2024 mediante Acta 36 de la asamblea de Accionistas, se decretó un dividendo ordinario de \$12.724 pesos por acción correspondiente a las utilidades del 2023 por \$95.429, el cual se cancelaron el 30 de abril 2024.

19. Hechos posteriores

No se han presentado hechos materiales significativos entre el 30 de septiembre 2024 y la fecha de este informe que deban ser revelados.