



TRADING FOODS S.A.S.

Notas a los Estados Financieros

Al 29 de agosto de 2024 - 2023

(Expresado en miles de pesos colombianos)

Nota No. 1 - Informacion General

TRADING FOODS S.A.S., Compañía Colombiana constituida mediante escritura pública No.1152 de la notaría treinta y nueve de Bogotá del 19 de julio de 2002. Nació como Sociedad **LTDA** y mediante acta No. 25 de Junta de Socios del 26 de febrero de 2018, inscrita ante Camara y Comercio el 02 de AGOSTO de 2018, la sociedad se transformo de Limitada a ANONIMA, siendo ahora **TRADING FOODS S.A.S.**

Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Tocancipá, en la zona Franca de dicha población ubicada en el Kilómetro 1.5 via Briceño Zipaquirá vereda el Verganzo lote 33.

Su principal actividad es la explotación de negocios de alimentos y de comidas, frescos y procesados, de toda índole, principalmente los relacionados con la producción, proceso y comercialización de cereales para el desayuno.

La duración de la compañía es indefinida.

1.1 INFORME DE SINIESTRO

El pasado 26 de agosto de 2023 en horas de la noche, en las instalaciones de TRADING FOODS SAS, donde se encontraba la planta de producción, el almacén y las oficinas, se generó un incendio accidental, que consumió la planta casi en su totalidad y que finalmente fue controlado al día siguiente domingo 27 de agosto. Esta noticia fue difundida por algunos medios de comunicación nacionales, locales y en algunas redes sociales.

El siniestro que no dejó heridos ni víctimas mortales, obligó a la suspensión de operaciones productivas y comerciales en su totalidad, por lo cual al cierre del ejercicio la compañía terminó el periodo sin ventas ni actividad productiva durante los meses de septiembre, octubre, noviembre y diciembre y con una planta de personal de solo el 20% dedicada a remover escombros, realizar trámites ante las aseguradoras, los proveedores, los acreedores, entidades de control y vigilancia del Estado y en análisis y búsqueda de soluciones y alternativas futuras.

En noviembre de 2023 la compañía de seguros determinó que el fuego se originó de manera accidental y alcanzo 1.200°C en su punto más alto, incinerando el 95% de la planta de producción (según el informe entregado por el cuerpo de bomberos); de manera que el inmueble al cierre del ejercicio tuvo que ser demolido casi en su totalidad.

Desde el momento del siniestro se suspendieron los pagos a terceros, a entidades bancarias y se inició el proceso de reclamación ante las aseguradoras.

Por decisión de los accionistas al cierre del periodo se inicia la ejecución del plan de continuidad para reactivar la operación, concentrando todos los esfuerzos y recursos necesarios para lograr que sea en el menor tiempo posible.

1.2 LEY DE REORGANIZACIÓN 1116

Una vez puesto en marcha el plan de continuidad proyectado por los accionistas y realizada la evaluación tanto operativa como financiera se determina presentar a la compañía ante la Superintendencia de Sociedades como candidata a iniciar el proceso de reorganización empresarial en los términos de la Ley

TRADING FOODS S.A.S.
Notas a los Estados Financieros
Al 29 de agosto de 2024 - 2023
(Expresado en miles de pesos colombianos)



1116 mediante memorial 2024-01-348082 radicado el 30 de abril de 2024, a la fecha de cierre de estos estados financieros aún no se tiene pronunciamiento por parte de la entidad sobre dicha solicitud.

Nota No. 2. Base de Preparación

2.1. Marco Técnico Normativo

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con lo dispuesto en el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas Internacionales de Información Financiera aceptadas en Colombia, en adelante NIIF, definido mediante la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015.

Las Normas Internacionales de Información Financiera para Colombia aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para PYMES, en adelante Norma para PYMES, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés) en el año 2009; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero de 2009.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son: Estado de situación Financiera, Estado de resultado integral, Estado de cambios en el patrimonio y Estado de flujo de efectivo. Durante 2015 la Entidad trabajó en el balance de transición hacia las NIIF y a partir de 2016 comenzó a reconocer, registrar contablemente, preparar y reportar su información económica y financiera bajo esta normatividad.

Para la conversión al nuevo marco técnico normativo y elaboración del Estado Financiero de Apertura (ESFA), así como para el período denominado de transición y a partir de 2016, como vigencia obligatoria, la Entidad ha contemplado las excepciones y exenciones previstas en la Sección 35 del anexo 2 del Decreto 2420 de 2015.

Hasta el 31 de diciembre de 2015, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la Entidad preparó y presentó sus estados financieros de acuerdo con lo dispuesto por los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, en adelante PCGA, establecidos en el Decreto 2649 de 1993.

La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo. Los efectos de los cambios entre los PCGA aplicados hasta el cierre del ejercicio finalizado el 31 diciembre de 2014 y las NIIF se explican en las conciliaciones detalladas en la nota.

2.2. Bases de medición

Los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico con excepción de los instrumentos financieros que son medidos a su costo amortizado.

2.3. Transacciones en Moneda Extranjera

2.3.1 Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los

TRADING FOODS S.A.S.
Notas a los Estados Financieros
Al 29 de agosto de 2024 - 2023
(Expresado en miles de pesos colombianos)



presentes estados financieros se encuentra en miles de pesos colombianos y fue redondeada a la unidad de mil más cercana.

2.3.2. Transacciones y Saldos

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones o de las valoraciones, en el caso de partidas que se han vuelto a valorar. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se reconocen en la cuenta de resultados, excepto si se difieren en el otro resultado integral como las coberturas de flujos de efectivo cualificadas y las coberturas de inversiones netas cualificadas.

Las pérdidas y ganancias por diferencias de cambio relativas a préstamos y efectivo y equivalentes al efectivo se presentan en la cuenta de pérdidas y ganancias en la línea de “Ingresos o gastos financieros”. El resto de las pérdidas y ganancias por diferencias de cambio se presentan como “Otras ganancias / (pérdidas) netas”.

2.4. Uso de estimaciones contables y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que estas son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

2.5. Modelo de Negocio

La entidad tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus activos de producción y manufactura, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener los activos de producción en el proceso de desarrollo de su objeto social, lo que representa medirlos a su costo amortizado, exponer los productos al mercado, y generar utilidades de corto plazo.

2.6. Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable. En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó en relación con las utilidades antes de impuestos o los ingresos ordinarios. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a la utilidad antes de impuestos, o el 1.% de los ingresos ordinarios brutos, en caso que se genere pérdida antes de impuestos.

Nota No. 3 Políticas Contables significativas

TRADING FOODS S.A.S.
Notas a los Estados Financieros
Al 29 de agosto de 2024 - 2023
(Expresado en miles de pesos colombianos)



Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros bajo NIIF:

3.1. Instrumentos financieros

3.1.1. Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos de libre disponibilidad en bancos y otras inversiones de corto plazo en mercados activos con vencimiento menor a los 90 días siguientes a la fecha de la adquisición.

3.1.2. Activos financieros

En su reconocimiento inicial, los activos financieros originados en los ingresos operacionales se miden al valor razonable adicionando los costos de transacción sobre la base de su pago de contado y para las ventas a crédito se pactan términos de pago entre 08 y 60 días desde la fecha de la transacción. Estos instrumentos financieros no originan intereses y las cuentas que exceden los términos acordados son valuadas al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

3.1.3. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y se valúan al costo amortizado, ya que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de caja contractuales. Con periodicidad, y siempre al cierre del año, la Entidad evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

3.1.4. Baja en cuentas

Un activo financiero, o una parte de este, es dado de baja cuando:

a. Expiran los derechos contractuales que la Entidad mantiene sobre los flujos de efectivo del activo y se transfieren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo, o se retienen pero se asume la obligación contractual de pagarlos a un tercero; o

b. Cuando no se retiene el control del mismo, independiente de que se transfieran o no de manera sustancial todos los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad. Respecto del efectivo, equivalentes de efectivo y efectivo restringido, uno cualquiera de ellos se da de baja cuando no se dispone de los saldos en cuentas corrientes o de ahorros, cuando expiran los derechos sobre los equivalentes de efectivo o cuando dicho activo financiero es transferido. Una cuenta por cobrar se da de baja, o bien por su cancelación total o porque fue castigada, en este último caso habiéndose considerado con anticipación de difícil cobro y de haber sido debidamente estimado y reconocido su deterioro.

3.1.5. Capital social

La emisión de instrumentos de patrimonio se reconoce como un incremento en el capital social por el valor razonable de los bienes o recursos recibidos en la emisión. Los costos de transacción se tratan contablemente como una deducción del patrimonio, por un valor neto de cualquier beneficio fiscal relacionado, en la medida en que sean costos incrementales atribuibles a la transacción de patrimonio, tales como: los costos de registro y otras tasas cobradas por los reguladores o supervisores, los importes

TRADING FOODS S.A.S.
Notas a los Estados Financieros
Al 29 de agosto de 2024 - 2023
(Expresado en miles de pesos colombianos)



pagados a los asesores legales, contables y otros asesores profesionales, los costos de impresión y los de timbre relacionados con el mismo.

3.1.6. Pasivos Financieros

Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona, o para intercambiar activos o pasivos financieros en condiciones que podrían ser desfavorables para la Entidad, o un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios de la entidad.

Los instrumentos financieros se identifican y clasifican como instrumentos de patrimonio o pasivos en el reconocimiento inicial. Los pasivos financieros se miden en un comienzo al valor razonable. Para los pasivos financieros al costo amortizado, los costos iniciales directamente atribuibles a la obtención del pasivo financiero son asignados al valor del pasivo en caso de ser materiales. Después del reconocimiento inicial, los pasivos financieros se reconocen al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Los pagos de rendimientos sobre instrumentos financieros que se han reconocido como pasivos financieros, se reconocen como gastos; la ganancia o pérdida relacionada con los cambios en el importe en libros de un pasivo financiero se reconoce como ingresos o gastos en el resultado del ejercicio. Los pasivos financieros solo se dan de baja del balance cuando se han extinguido las obligaciones que generan, cuando se liquidan o cuando se readquieren (bien sea con la intención de cancelarlos o de recolocarlos).

3.1.7. Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos (o en el ciclo normal de explotación de la empresa si es más largo). Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se remiden a su costo amortizado

3.1.8. Deudas (Obligaciones Financieras)

Las deudas se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos incurridos en la transacción. Las deudas se registran posteriormente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de la transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo

Los préstamos se clasifican en el pasivo corriente a menos que la Compañía tenga el derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses contados desde la fecha del balance.

3.2. Inventarios

Comprende los activos consumidos en producción o en la prestación de servicios (materia prima y suministros) activos en proceso de producción, y anticipos de inventarios. Se reconocen a su costo de adquisición o producción, utilizando el método de costo promedio, o por su valor neto realizable, el que sea más bajo. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos costos estimados de terminación y gastos de ventas

TRADING FOODS S.A.S.
Notas a los Estados Financieros
Al 29 de agosto de 2024 - 2023
(Expresado en miles de pesos colombianos)



El costo de los inventarios incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de transporte y otros, menos descuentos comerciales, rebajas y otras partidas similares.

En el caso de los inventarios producidos y de los productos en proceso, si lo hay, los costos incluyen costos directos e indirectos para transformar la materia prima.

Los costos indirectos fijos se distribuyen a los costos de transformación con base en la capacidad normal de trabajo; y los costos indirectos no distribuidos son reconocidos como gastos en el período en que son incurridos.

El valor neto de realización es el precio estimado de venta en el transcurso normal del negocio menos los costos estimados para terminar su producción y los costos necesarios estimados para efectuar la venta.

Los inventarios se reconocen cuando se venden, a su valor en libros, como costo del período en el que reconocen los ingresos correspondientes; los elementos del inventario utilizados en la prestación del servicio se reconocen como costo en el resultado del período en el que se consumen; las rebajas de valor se reconocen hasta alcanzar el valor neto realizable, como gasto en el período en que ocurren. Si en los períodos siguientes se presentan incrementos en el valor neto realizable, que significan una reversión de la rebaja de valor, se reconoce como un menor valor del gasto en el período en que ocurra.

Cuando el costo del inventario no es recuperable, la Entidad lo reconoce como gasto.

3.3 Propiedades, planta y equipo

3.3.1. Reconocimiento y medición

Las propiedades, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El costo incluye: precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de instalación, montaje y otros, menos los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición. Las diferencias entre el precio de venta y su costo neto ajustado se llevan a resultados. Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos, siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

Cuando un elemento de propiedades, planta y equipo es adquirido por medio de un intercambio total o parcial con otro elemento de propiedades, planta y equipo o a cambio de otro activo cualquiera, el activo recibido se mide al valor razonable.

Si no es posible medir el valor razonable del activo adquirido, se medirá por el importe en libros del activo entregado.

Cuando un elemento de propiedades, planta y equipo es recibido de un tercero (por ejemplo: una dación o pago) la medición inicial se hace al valor razonable del bien recibido, simultáneamente reconociendo un ingreso por el valor razonable del activo recibido, o un pasivo, de acuerdo con los requerimientos de la Sección 24 del anexo 2 del Decreto 2420 de 2015.

La utilidad o pérdida por el retiro y/o baja de un elemento de propiedades, planta y equipo es determinada por la diferencia entre los ingresos netos por venta, si los hay, y el valor en libros del elemento. La utilidad o pérdida es incluida en el resultado del período.

TRADING FOODS S.A.S.
Notas a los Estados Financieros
Al 29 de agosto de 2024 - 2023
(Expresado en miles de pesos colombianos)



3.3.2. Depreciación

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia a partir de la fecha de su capitalización que corresponde con la fecha en la que el activo está disponible para su uso.

La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que técnicamente hubiera sido asignado. El valor residual de un elemento de las propiedades, planta y equipo será siempre cero (\$0), en los casos en que la administración evidencie su intención de usar dicho elemento hasta agotar en su totalidad los beneficios económicos que el mismo provee; sin embargo, cuando hay acuerdos formales con terceros por un valor establecido o pactado con anterioridad, para entregar el activo antes del consumo de los beneficios económicos que del mismo se derivan, dicho valor se tratará como valor residual.

Las vidas útiles se asignarán de acuerdo con el período por el cual la entidad espere beneficiarse de cada uno de los activos. Una vez estimada la vida útil, se debe estimar también el valor residual a menos que se cumpla la condición planteada en el párrafo anterior. Para efectos de cada cierre contable, la Compañía analiza si existen indicios, tanto externos como internos, de que un activo material pueda estar deteriorado. Si existen evidencias de deterioro, la Compañía analiza si en efecto se presenta dicho deterioro comparando el valor neto en libros del activo con su valor recuperable (como el mayor entre su valor razonable menos los costos de disposición y su valor en uso).

Cuando el valor en libros exceda al valor recuperable, se ajusta el valor en libros hasta su valor recuperable modificando los cargos futuros en concepto de amortización, de acuerdo con su nueva vida útil remanente. De forma similar, cuando existen indicios de que se ha recuperado el valor de un elemento de propiedades, planta y equipo, la Entidad estima el valor recuperable del activo y lo reconoce en la cuenta de resultados, registrando la reversión de la pérdida por deterioro contabilizada en períodos anteriores, y ajusta, en consecuencia, los cargos futuros en concepto de su amortización. En ningún caso la reversión de la pérdida por deterioro de un activo puede suponer el incremento de su valor en libros por encima de aquel que tendría si no se hubieran reconocido pérdidas por deterioro en ejercicios anteriores.

Los elementos de propiedades, planta y equipo no se clasificarán como mantenido para la venta. En lugar de lo anterior, si un activo deja de ser utilizado, se evaluará su deterioro de valor. Tampoco cesará la depreciación por el hecho de que el activo esté cesante o listo para uso, pero no se hayan iniciado actividades de producción relacionadas con él. Situaciones como estas también se considerarán indicios de deterioro de valor.

Las siguientes tasas anuales se usan para la depreciación de Propiedades Planta y Equipo:

Maquinaria y Equipo	4-35 años
Equipo de Oficina	10 años
Equipo de Computación y comunicación	5 años
Flota y equipo de Transporte	10 años
Estibas	12 años

Los terrenos y construcciones en curso no son depreciables ni amortizables.

TRADING FOODS S.A.S.
Notas a los Estados Financieros
Al 29 de agosto de 2024 - 2023
(Expresado en miles de pesos colombianos)



Si hay indicación de que ha habido un cambio significativo en la tasa de depreciación, la vida útil o el valor residual de un activo, la depreciación de ese activo se revisa prospectivamente para reflejar las nuevas expectativas.

3.4. Arrendamientos

Un arrendamiento es un acuerdo en donde el arrendador asigna al arrendatario el derecho de utilizar un activo durante un período de tiempo acordado a cambio de un pago o una serie de pagos.

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros o como arrendamientos operativos. Cuando los términos del arrendamiento transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad a la compañía se tratan como arrendamientos financieros. Todos los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

Cuando se toma un arrendamiento financiero el activo arrendado se capitaliza al menor entre el valor razonable del activo y el valor presente de los pagos mínimos al comienzo del arrendamiento y simultáneamente se reconoce bajo pasivos financieros.

Los pagos del arrendamiento se dividen entre el pago de capital y los costos financieros los cuales se determinan utilizando el método del interés efectivo. El activo arrendado se deprecia bajo el método de línea recta sobre el tiempo más corto entre su vida útil estimada y el término del tiempo del arrendamiento.

3.5. Beneficios a empleados

De acuerdo con la sección 28 del anexo 2 del Decreto 2420 de 2015, todas las formas de contraprestación concedidas por la Compañía a cambio de los servicios de sus empleados se registran como beneficios a empleados y corresponden a: salarios, primas legales, vacaciones, cesantías y aportes parafiscales a entidades del estado que se cancelan antes de los 12 meses siguientes al final del período sobre el que se informa. Dichos beneficios se acumulan por el sistema de causación con cargo a resultados en la medida en que se ejecuta la prestación del servicio.

3.6. Provisiones

Son pasivos sobre los cuales existe una incertidumbre sobre su cuantía o vencimiento, siempre que esta incertidumbre no afecte la fiabilidad de la medición. Se reconocerán como provisiones las obligaciones que presenten una probabilidad de utilización de recursos económicos mayor al 50%. Se reconoce como provisión el valor que resulta de la mejor estimación del desembolso requerido para liquidar la obligación a la fecha de cierre de los estados financieros, midiéndolo al valor presente de los gastos esperados necesarios para liquidar la obligación, usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación. El aumento en la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero.

3.7. Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias se miden utilizando el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir en el curso normal de las operaciones de la Compañía. Cuando se espera recibir la contraprestación en un período superior a un año, el valor razonable de la transacción es menor que la cantidad nominal de efectivo o equivalente de efectivo por recibir. Por tanto, se aplica el método del costo amortizado descontando los flujos a una tasa de mercado. La diferencia entre el valor razonable y el valor

TRADING FOODS S.A.S.
Notas a los Estados Financieros
Al 29 de agosto de 2024 - 2023
(Expresado en miles de pesos colombianos)



nominal de la contraprestación es reconocida como ingresos por intereses durante el plazo otorgado de pago. Los pagos anticipados recibidos por la entrega de bienes en períodos futuros, se reconocen como un pasivo no financiero por el valor razonable de la contraprestación recibida. El pasivo reconocido es trasladado al ingreso en la medida en que se realiza la venta del bien; en cualquier caso, es trasladado al ingreso en su totalidad cuando finaliza la obligación de entregar el bien para el cual fue recibido el anticipo.

Los ingresos procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se transfieren los riesgos y ventajas de tipo significativo derivados de la propiedad de los bienes; no hay retención del control de los activos; el importe del ingreso puede medirse con fiabilidad; es probable la generación de beneficios económicos asociados, y en cuanto a los costos incurridos o por incurrir, en relación con la transacción, estos pueden medirse con fiabilidad.

Los ingresos originados por la venta de bienes se reconocerán cuando se cumplan las condiciones anteriores, de acuerdo con los términos de la negociación e independiente de la fecha en que se elabora la factura. Al final de cada período, se registran como ingresos las ventas de bienes que aún no han sido facturadas, basándose en experiencias del pasado, en términos de negociación firme y/o en información real disponible después de la fecha de corte, pero antes de la emisión de la información financiera.

Las devoluciones se registran en el momento en que se conocen y no se considera necesario realizar una provisión por dicho concepto.

3.8. Costos de Préstamos

Todos los costos por préstamos se llevan a resultados en el período en que se incurren.

3.9. Impuestos

3.9.1. Impuesto de renta del período

El pasivo/activo por impuesto de renta del período representa la suma que se espera será recobrada o pagada a las autoridades fiscales. La tasa de impuestos utilizada para calcular dicha suma es la tasa que ha estado vigente a la fecha de reporte. El gasto por impuesto de renta representa la suma por impuesto de renta por pagar del período corriente. El impuesto corriente por pagar se basa en la utilidad gravable del año.

El gasto por impuesto sobre la renta corriente se reconoce en el año de acuerdo con la depuración efectuada entre la ganancia (pérdida) contable, para determinar la ganancia (pérdida) fiscal, multiplicada por la tarifa del impuesto de renta del año corriente y conforme a lo establecido en las normas tributarias vigentes.

La Entidad calcula la provisión del impuesto sobre la renta con base en el mayor valor entre la renta líquida gravable; desaparece totalmente la liquidación de impuesto de renta presuntiva para este año.

3.9.2. Impuesto Diferido

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre las bases impositivas de los activos y pasivos y sus correspondientes partidas en los estados financieros a la fecha de reporte. Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se esperan incrementarán la utilidad gravable en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles y cualquier pérdida impositiva no utilizada.

TRADING FOODS S.A.S.
Notas a los Estados Financieros
Al 29 de agosto de 2024 - 2023
(Expresado en miles de pesos colombianos)



La suma neta de activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de reporte y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las utilidades gravables futuras. Cualquier ajuste se reconoce en resultados.

El impuesto diferido se calcula con base en las tasas de impuestos que se espera aplicar a la utilidad gravable (pérdida gravable) de los períodos en los cuales se espera el activo por impuesto diferido se realizará o el pasivo por impuesto diferido será cancelado, sobre la base de la que las tasas de impuestos han estado vigentes o estarán próximas a estar vigentes al final del período de reporte.

Los impuestos diferidos activos y pasivos son compensados cuando existe un derecho legal para compensar impuestos diferidos corrientes contra pasivos por impuestos corrientes, y cuando el impuesto diferido activo y pasivo se relaciona con impuestos gravados por la misma autoridad tributaria, sobre una misma entidad o diferentes entidades, cuando hay una intención de compensar los saldos sobre bases netas.

3.9.3. Compensación fiscal o tributaria

Se presentan por el valor neto los activos y pasivos a corto plazo (corrientes) por impuestos, cuando se tiene un derecho legalmente reconocido a compensar dichas partidas frente a la autoridad fiscal, y la intención de liquidar por el valor neto o a realizar el activo y a liquidar el pasivo de forma simultánea. Se presentan por el neto los activos y pasivos por impuestos diferidos, cuando se tiene un derecho legalmente reconocido a compensar por activos y pasivos a corto plazo por impuestos, y los activos y los pasivos por impuestos diferidos se refieren a impuestos sobre beneficios gravados por la misma autoridad tributaria y correspondan al mismo tributo.

3.10. Determinación de valores razonables.

El valor razonable es el precio recibido por vender un activo, o pagado por transferir un pasivo, en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición (es decir, un precio de salida). El valor razonable es una medición basada en el mercado. Al medir el valor razonable, la Compañía utiliza los supuestos que los participantes del mercado utilizarían al fijar el precio del activo o pasivo en condiciones de mercado presentes, incluyendo supuestos sobre el riesgo.

Para medir el valor razonable, la Entidad determina en primer lugar el activo o pasivo concreto a medir; para un activo no financiero, el máximo y mejor uso del activo y si el activo se utiliza en combinación, el mercado en el que una transacción ordenada tendría lugar para el activo o pasivo y, por último, las técnicas de valoración apropiadas a utilizar al medir el valor razonable. A continuación se describen los niveles de la jerarquía del valor razonable y su aplicación a los activos y pasivos de la Entidad.

a. Nivel 1. Precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos. El valor razonable de los activos y pasivos comercializados en el mercado activo está basado en los precios cotizados de mercado a la fecha del balance. Un mercado es considerado activo si los precios cotizados se encuentran inmediata y regularmente disponibles desde una bolsa de valores, un agente, un corredor, un grupo de la industria, un servicio de precios o un regulador de valores, y si esos precios representan transacciones de mercado reales y que ocurren con regularidad en igualdad de condiciones. El precio cotizado de mercado utilizado para los activos financieros de la Entidad es el precio de la oferta actual.

b. Nivel 2. Entradas distintas a los precios cotizados que son observables para el activo o pasivo, ya sea de manera directa o indirecta. Los valores razonables de los instrumentos financieros que no se negocian en un mercado activo son determinados por medio de técnicas de valorización. Estas técnicas

TRADING FOODS S.A.S.
Notas a los Estados Financieros
Al 29 de agosto de 2024 - 2023
(Expresado en miles de pesos colombianos)



de valorización maximizan el uso de los datos observables de mercado, si están disponibles, y dependen lo menos posible de estimaciones específicas de la entidad. Si todas las entradas significativas para medir un instrumento al valor razonable son observables, el instrumento es incluido en el nivel 2. Los valores razonables de los derivados incluidos en el nivel 2 incorporan varias entradas incluyendo la calidad crediticia de las contrapartes, los tipos de cambio de contado y al plazo, y las curvas de las tasas de interés. Las técnicas de valoración de los demás instrumentos del nivel 2 podrían incluir modelos estándar de valorización basados en parámetros de mercado para las tasas de interés, curvas de rendimiento o tipos de cambio, cotizaciones o instrumentos similares de las contrapartes financieras, o el uso de transacciones equiparables en igualdad de condiciones y flujos de caja descontados.

c. Nivel 3. Las entradas para el activo o pasivo no están basadas en datos observables del mercado. Se utilizan técnicas específicas de valorización, tales como análisis del flujo de caja descontado a fin de determinar el valor razonable de los instrumentos financieros o activos restantes.

Nota No. 4. Efectivo y Equivalentes del Efectivo

El disponible al 29 de agosto de 2024, corresponde a saldos en caja y bancos y los depósitos a corto plazo, El saldo de caja corresponde a los recaudos de los últimos días de agosto, después del cierre bancario. Las cuentas bancarias se conciliaron a fin de cada mes. Las cuentas bancarias en moneda extranjera se ajustan a la TRM del final de cada ejercicio.

El saldo en la cuenta de Otros activos financieros, corresponde a recursos pagados por la Compañía de Seguros, producto de la reclamación por el siniestro del año 2023, no existen restricciones sobre los mismos a dichas fechas y sus saldos son los siguientes:

	2024	2023
Caja General	-	2,582
Fondos Fijos Cajas Menores	1,000	1,000
Bancos Nacionales	6,610	223,700
Bancos Exterior	12,707	
Cuentas de Ahorro	1,002	201,510
Otros activos financieros	2,170,223	879,142
Total Efectivo y Equivalentes del Efectivo	\$ 2,191,542	\$ 1,307,934

Nota No. 5. Deudores

El saldo de las cuentas por cobrar a clientes con corte a 29 de agosto de 2024 y 2023, se clasifican a corto plazo, con un periodo no mayor a 1 año.

Para el año 2024, las cuentas por cobrar a clientes disminuyeron significativamente considerando que, posterior al siniestro en agosto 2023, se realizó el total recaudo de cartera; de la misma forma el incremento en la cuenta Anticipos y Avances fueron realizados para la compra de maquinaria y el avance en las adecuaciones de la planta de producción.

TRADING FOODS S.A.S.
Notas a los Estados Financieros
Al 29 de agosto de 2024 - 2023
(Expresado en miles de pesos colombianos)



	2024	2023
Clientes Nacionales		
Institucionales	142,046	499,187
Lácteos	153,122	825,291
Distribuidores	21,797	257,660
Almacenes de Cadena	-	947,146
Mayorista	9,099	-
Supermercados	1	1,235
Maquila	36,066	-
Subtotal Clientes Nacionales	362,131	2,530,519
	2024	2023
Cuentas por cobrar a Socios	574,701	34,720
Anticipos y Avances	2,617,931	519,132
Depósitos	113,586	-
Anticipos Impto., contribuí. Y saldos a favor	1,667,807	1,120,375
Otros Deudores	182,005	53,062
Cuentas de difícil cobro	-	25,871
Provisión cartera	-	24,174
Subtotal Otras cuentas comerciales por cobrar	5,156,030	1,728,986
Total Cuentas por Cobrar Comerciales y Otros	5,518,161	4,259,505

Nota No. 6. Inventarios

Los inventarios a la fecha de corte están compuestos por:

Los inventarios de materias primas representan principalmente los costos de adquisición de ingredientes para el proceso de producción.

Normalmente no quedan productos en proceso al cierre del período.

Los productos terminados corresponden al costo promedio de los costos involucrados en el proceso de producción.

Los materiales, repuestos y accesorios corresponden a los elementos que se utilizan en el mantenimiento de las diferentes áreas de la compañía. Especialmente en el área de producción.

Para el año 2024, los saldos de inventario corresponden a la adquisición de materias primas, insumos y materiales de empaque posterior al siniestro, dado a que el inventario a agosto de 2023 fue dado de baja y reconocidos en los resultados de ese año.

TRADING FOODS S.A.S.
Notas a los Estados Financieros
Al 29 de agosto de 2024 - 2023
(Expresado en miles de pesos colombianos)



	2024	2023
Materias primas	5,290	812,380
Productos terminados	-	1,496,304
Mercancías no fabricadas por la Empresa	253,932	762,545
Envases y empaques	633,483	1,840,023
Inventarios en transito	127,233	82,749
Total Inventarios	1,019,938	4,994,001

Nota No. 7. Otros activos corrientes

El saldo de otros activos corrientes corresponde a pagos realizados por anticipado con amortización inferior a un año.

	2024	2023
Gastos Pagados por Anticipado	2,470	-
Total, Otros Activos	2,470	-

Nota No. 8. Propiedades Planta y Equipo

El movimiento del costo de Propiedad Planta y Equipo es el siguiente:

A cierre de agosto 2024, se evidencia la disminución de todos los rubros que componen la Propiedad Planta y Equipo debido a la baja de maquinaria y equipo como consecuencia del siniestro ocurrido, el cual fue calificado por la compañía de seguros como pérdida total, al mismo tiempo que se evidencia un aumento en Maquinaria y Equipo en Montaje constituido por la maquinaria adquirida que está en proceso de ensamble y puesta en marcha para realizar su posterior capitalización.

ACTIVO	2024			2023		
	Costo	Depreciación	Neto	Costo	Depreciación	Neto
Terrenos	-	-	-	-	-	-
Maquinaria y Equipo en montaje	2,032,115	-	2,032,115	-	-	-
Maquinaria y Equipo	1,566,213	439,421	1,126,792	6,971,073	2,153,721	4,817,352
Equipo de Oficina	215,441	120,387	95,054	469,770	272,705	197,065
Equipo de computación y comunicación	25,387	25,387	-	57,968	52,169	5,799
Flota y Equipo de Transporte	314,549	314,549	-	335,540	335,540	-
Total Propiedad, Planta y Equipo	4,153,705	899,744	3,253,961	7,834,351	2,814,135	5,020,216

TRADING FOODS S.A.S.
Notas a los Estados Financieros
Al 29 de agosto de 2024 - 2023
(Expresado en miles de pesos colombianos)



Nota No. 9. Cargos Diferidos

El detalle de cargos diferidos es el siguiente:

	2024	2023
Mejoras en Propiedad Ajena	61,939	254,552
Mejoras en Maquinaria y Equipo	446	
Total Otros Activos	62,385	254,552

Nota No. 10. Obligaciones Financieras

La compañía ha adquirido bajo el sistema de arrendamiento financiero maquinaria para la planta de proceso cuyos vencimientos oscilan entre dos y cuatro años con tasas de interés entre el 7.61% y 22.56%, y créditos ordinarios de Capital de Trabajo cuyos término de pago oscilan entre uno y cinco años con tasas entre 10.39% y 29.79%.

En todas las Obligaciones financieras la garantía es la firma de los accionistas, en el caso de Entidades financieras **FONDO NACIONAL DE GARANTIAS**.

Los pagos de las Obligaciones financieras se efectúan en cuotas mensuales, a partir del siniestro del día 26/08/2023; se encuentran en periodo de gracia.

Entidad	Fecha de Vencimiento Obligación actual	2024	2023
Banco BBVA	Vence 29/04/2024	188,211	251,111
Bancolombia	Entre 17/01/2024 al 10/10/2026	2,034,766	362,950
Banco Bogotá	Vence 02/04/2001 al 01/04/2025	377,738	496,451
Bancolombia en USD		-	1,095,503
Tribal Aingel Corp		-	72,369
Subtotal Préstamos ordinarios		2,600,715	2,278,384
Bancolombia	Vence el 13/12/2024	859,439	142,799
Banco Bogotá	Vence el 30/07/2025	213,089	244,077
Banco Davivienda		-	-
Subtotal arrendamientos financieros		1,072,528	386,876
Factoring Bancolombia Panamá		-	650,395
Subtotal Factoring		-	650,395
Total Obligaciones Financieras		3,673,243	3,315,655

Nota No. 11. Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones adquiridas por compra de bienes o servicios en el curso ordinario del negocio, los pasivos corrientes son obligaciones contraídas en promedio entre 30 y 90 días como plazo máximo de acuerdo a las políticas establecidas y las negociaciones con proveedores.

TRADING FOODS S.A.S.
Notas a los Estados Financieros
Al 29 de agosto de 2024 - 2023
(Expresado en miles de pesos colombianos)



Las cuentas por pagar a proveedores para el año 2024 se han clasificado entre corrientes y no corrientes, considerando que, las obligaciones previas a agosto del año 2023 se encuentran consideradas dentro del memorial de solicitud de admisión al proceso de Reorganización Empresarial Ley 1116, radicado ante la superintendencia de Sociedades en el mes de abril 2024.

	2024	2023
Proveedores Nacionales	3,189,830	3,303,618
Proveedores del Exterior	2,126,938	3,248,578
Tarjetas de crédito	1,794	4,396
Costos y gastos por pagar	1,793,602	2,897,876
Socios o Accionistas	300	10,566
Retención en la fuente por pagar	30,358	222,234
Impuesto de Ica Retenido	16,993	33,481
Retenciones y aportes de nómina	15,355	100,551
Fondo de cesantías y Pensiones	15,424	25,688
Total Cuentas Comerciales por pagar por Pagar	7,190,594	9,846,988

Nota No. 12. Impuestos

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del Estado y a cargo de la Empresa, por concepto de las liquidaciones privadas que se determinan sobre las bases impositivas del período fiscal, de acuerdo con las normas tributarias vigentes.

La Entidad presenta sus declaraciones privadas del impuesto sobre la renta dentro de los plazos previstos por la autoridad tributaria y de conformidad con las normas y disposiciones vigentes en la materia.

Las disposiciones fiscales vigentes aplicables a la Entidad estipulan que:

- i. El ART. 11 de la Ley de reforma tributaria para la Igualdad y Justicia Social (Ley 2277 de Diciembre 13 de 2022) trae una modificación sustancial al inciso primero del ART. 240-1 del E.T. que contenía una tarifa del 20% por Impuesto de Renta para los usuarios industriales de Zonas Francas, y que ahora con la Ley 2277/2022 se divide el impuesto en dos (2) tarifas: una del 20% aplicada proporcionalmente según la participación de los ingresos anuales por exportaciones y otra a la tarifa general de las personas jurídicas, el 35% para el año 2023, también proporcionalmente según la participación de los ingresos anuales diferentes a exportaciones, para usuarios establecidos en Zona franca a partir del 13 de diciembre de 2023. Tomando en cuenta la sentencia de la Corte Constitucional C-383 de octubre 2 de 2023, debe tenerse presente que las que ya estaban instaladas en zonas francas para el 13 de diciembre de 2022 podrán seguir tributando con las tarifas del 15 % (para las instaladas en zonas francas de Cúcuta) o del 20 % (para las instaladas en las demás zonas francas).

Con la ley 2277 de 2022, estableció la nueva tarifa para el impuesto sobre ganancias ocasionales de las sociedades en un 15%, aplicable a partir del año gravable 2023, sobre la venta en la Utilidad de Propiedad Planta y Equipo.

A continuación se resumen los criterios técnicos aplicados por la Compañía para la estimación del gasto por impuestos sobre la renta:

TRADING FOODS S.A.S.
Notas a los Estados Financieros
Al 29 de agosto de 2024 - 2023
(Expresado en miles de pesos colombianos)



Las declaraciones del impuesto sobre la renta de los años 2021-2022; no se encuentran en firme debido a los términos establecidos en el artículo 714 del Estatuto Tributario por efecto de compensación de saldo a favor.

Se encuentra pendiente de pago la declaración de IVA tercer bimestre por el año 2023, se compensará con el saldo a favor de renta de la declaración correspondiente al año gravable 2023. A partir de los bimestres IV-V-VI de 2023 y bimestre I, II, III, IV tenemos saldo a favor de IVA.

	2024	2023
Renta y Complementarios		157,310
IVA por pagar	197,953	450,748
Industria y Comercio	15,825	149,137
A la propiedad raíz	-	-
Total Impuestos	213,778	757,195

Nota No.13. Beneficios a Empleados

El saldo de las obligaciones laborales se origina en las prestaciones sociales causadas a agosto 29 del año en curso, para sus empleados, comprende Cesantías, intereses sobre cesantías, prima de servicios y vacaciones. Adicional a la fecha se encuentra pendiente de pago la liquidación de las siguientes personas.

	2024	2023
Liquidaciones por pagar	\$ 641,664	\$ 0
cesantías Consolidadas	\$ 47,889	\$ 159,104
Intereses sobre Cesantías	\$ 3,673	\$ 22,139
Prima de Servicios	\$ 15,964	\$ 46,488
Vacaciones Consolidadas	\$ 41,380	\$ 208,295
Total Obligaciones Laborales	\$ 750,570	\$ 436,026

El saldo de cesantías por pagar al 31 de diciembre de cada año debe ser consignado al fondo de cesantías escogido por el empleado antes del 14 de febrero del año siguiente y no puede ser entregado al empleado de acuerdo con la legislación laboral vigente.

Nota No. 14. Impuestos diferidos

A continuación se relaciona el cálculo del impuesto diferido por el periodo terminado al 29 de agosto de 2024:

TRADING FOODS S.A.S.
Notas a los Estados Financieros
Al 29 de agosto de 2024 - 2023
(Expresado en miles de pesos colombianos)



a 29 de agosto 2024

Cuenta	Descripción	Balance NIIF	Balance Fiscal	Diferencia Temporal	Tarifa	ACTIVO Por Impuesto Diferido	PASIVO Por Impuesto Diferido
1390	Cuentas de difícil cobro	-	183,596	183,596	20%	36,719	
1592	Depreciación Acumulada	-	771,244	-	331,823	15%	49,773
TOTAL IMPUESTO DIFERIDO		439,421	-			36,719	49,773

a 31 de agosto 2023

Cuenta	Descripción	Balance NIIF	Balance Fiscal	Diferencia Temporal	Tarifa	ACTIVO Por Impuesto Diferido	PASIVO Por Impuesto Diferido
1390	Cuentas de difícil cobro	25,870	183,596	157,726	20%	31,545	-
1399	Provisión deudores	-25,870	-40,322	(14,452)	20%		(2,890)
1430	Inventarios	1,407,966	1,342,059	(65,907)	20%		(13,181)
1592	Depreciación Acumulada	-2,604,976	-4,911,243	(2,306,267)	10%	-	(230,627)
TOTAL IMPUESTO DIFERIDO				(2,228,900)		31,545	(246,699)

Nota No. 15. Anticipos y Avances

El detalle de la cuenta está compuesto por anticipos recibidos de clientes.

	2024	2023
Anticipos recibidos de clientes	23,925	38,876
Total Anticipos y Avances	23,925	38,876

Nota No. 16. Capital

El Capital Social de la compañía esta compuesto por 3.630.000 acciones con valor nominal de Un Mil pesos(\$1.000,00) cada una todas canceladas como lo exige el código del comercio.

	2024	2023
Capital Social	3,630,000	3,630,000
TOTAL CAPITAL	3,630,000	3,630,000

Nota No. 17. Ingreso de Actividades ordinarias

Los ingresos de las actividades ordinarias del año 2023, corresponden a la producción y venta de cereales, barras, grageados en sus presentaciones personal, familiar, granel y sobrecopa, para el año 2023.

Los ingresos de las actividades ordinarias para el periodo del año 2024, corresponden un proceso de reemaque, del producto importado; a la fecha aún no se inicia con el proceso de producción.

	2024	2023
Ingresos de Actividades Ordinarias	492,944	25,339,424
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	492,944	25,339,424

TRADING FOODS S.A.S.
Notas a los Estados Financieros
Al 29 de agosto de 2024 - 2023
(Expresado en miles de pesos colombianos)



Nota No. 18. Otros ingresos operacionales

Los otros ingresos operacionales corresponden a:

Ventas de desperdicios, recuperaciones donde se encuentra los descuentos recibidos por negociaciones con proveedores del exterior.

	2024	2023
Otras ventas	92,262	39,280
Utilidad en venta de propiedad planta y equipo		3,018,426
Recuperaciones	3,202,965	143,492
Indemnizaciones	9,047	14,419
Diversos	5	58
Total Ingresos No Operacionales	3,304,279	3,215,675

Nota No. 19. Costo de Ventas

Corresponde al costo de proceso, de las materias primas para la producción de los cereales, la mano de obra y los costos indirectos de fabricación durante el año 2023.

Para el periodo 2024 corresponde al costo del proceso de reempaque, en la mano de obra incluye personal que labora en el proceso de montaje, adecuación de planta para la reactivación del proceso de producción, más los costos indirectos de fabricación.

	2024	2023
Costo mercancías vendidas	342,585	14,989,510
Mano de obra directa	413,104	1,804,342
Costos indirectos de Fabricación	466,722	3,455,591
Total Costo de Ventas	1,222,411	20,249,443

Compromisos por Arrendamientos Operativos

La compañía tiene contratado bajo arrendamiento operativo las instalaciones en donde realiza sus operaciones principales dentro de la zona franca de Tocancipá, con PROMCIVILES SAS, valor del arrendamiento operativo es \$27.000.000; Andres Montoya, valor del arrendamiento de Bodega de almacenamiento \$17.500.000.

Nota No. 20. Gastos Administrativos

	2024	2023
Gastos de personal	1,037,755	1,369,034
Honorarios	809,883	1,629,874
Impuestos	38,819	185,027

TRADING FOODS S.A.S.
Notas a los Estados Financieros
Al 29 de agosto de 2024 - 2023
(Expresado en miles de pesos colombianos)

Arrendamiento	131,269	312,977
Contribuciones y afiliaciones	7,434	13,938
Seguros	62,199	57,698
Servicios	143,505	290,265
Gastos legales	3,493	46,705
Mantenimiento y Reparaciones	42,032	15,400
Adecuaciones e instalaciones	2,949	-
Gastos de viaje	1,871	6,464
Diversos	7,428	28,211
Total Gastos Administrativos	2,288,637	3,955,593

No. 21. Gastos Ventas

	2024	2023
Gastos de personal	160,692	582,767
Honorarios	182,149	165,506
Impuestos	20,307	149,892
Arrendamiento	55,007	182,030
Seguros	6,642	62,407
Servicios	370,796	1,929,070
Gastos legales	10,614	8,422
Mantenimiento y Reparaciones	1,929	20,781
Gastos de viaje	-	667
Depreciaciones	-	4,670
Diversos	3,556	117,823
Total Gastos de Ventas	811,692	3,224,035

Nota No. 22. Ingresos Financieros

	2024	2023
Intereses	223,936	1,582,200
Diferencia en Cambio	78,687	-
Total Ingresos Financieros	302,623	1,582,200

Nota No. 23. Gastos Financieros.

Erogaciones generadas por los movimientos bancarios en el curso normal de la operación, siendo los más representativos:

- Diferencia en cambio generada por las operaciones realizadas en moneda extranjera.
- Intereses generados por préstamos con socios, y créditos con entidades financieras.

TRADING FOODS S.A.S.
Notas a los Estados Financieros
Al 29 de agosto de 2024 - 2023
(Expresado en miles de pesos colombianos)



	2024	2023
Comisiones	\$ 4,679	\$ 18,171
Intereses	\$ 151,835	\$ 1,188,368
Diferencia en Cambio	\$ 276,819	\$ 562,555
Gastos Bancarios	\$ 6,321	\$ 10,144
Otros	\$ 67,219	\$ 36
Total Gastos Financieros	\$ 506,873	\$ 1,779,274

Nota No. 24. Impuesto de renta

	2024	2023
Ingreso/Gasto por Impuesto Diferido	506	-
Impuesto de Renta	-	157,310
Total, Impuesto de Renta y Complementarios	506	157,310

Nota No. 25. Litigios

A cierre de agosto 29 de 2024, la compañía tiene conocimiento de las siguientes demandas en su contra por las acreencias adquiridas con los siguientes proveedores hasta agosto del año 2023, mes en que ocurrió el siniestro:

Transportadora Multiglobal SAS

Productos Alimenticios Bellini SAS

Dichos procesos fueron de conocimiento de la compañía posterior a la radicación del memorial de solicitud de admisión al proceso de Reorganización Empresarial Ley 1116 ante la superintendencia de Sociedades en el mes de abril 2024, se está a la espera del pronunciamiento de la entidad para evaluar la aceptación de los mismos o la solicitud de retiro de dichas demandas considerando la inclusión de los valores adeudados, dentro del proceso de reorganización.

Nota No. 26. Hechos Posteriores

Con el fin de iniciar la reactivación productiva de la compañía, a finales del mes de Septiembre 2024. Se se adquirió a través de leasing Bancolombia maquinaria contrato 304092 que aún se encuentra sin recibir el activo, para líneas de producción.

Nota No. 27. Aprobación de Estados Financieros

Los estados financieros fueron aprobados por los accionistas, el día 09 de septiembre de 2024.

TRADING FOODS S.A.S.

Notas a los Estados Financieros

Al 29 de agosto de 2024 - 2023

(Expresado en miles de pesos colombianos)



ANDRÉS FELIPE CASTRO GOMEZ
Representante Legal



ALICIA FANDINO BUENO
Contadora

T.P. 94788-T



NELLY M. CASTELLANOS CAMACHO

Revisora Fiscal

T.P. 118300-T

Revisor Fiscal designado por Condatax SAS

(VER DICTAMEN ADJUNTO)