



**CORPORACIÓN LOS CAÑAVERALES**  
NIT 890.321.141-7

**ESTADOS FINANCIEROS Y ANEXOS**  
BAJO NIIF PARA PYMES

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

EF-2023-12



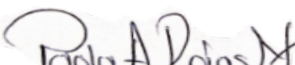
**CORPORACIÓN LOS CAÑAVERALES**  
**NIT 890.321.141-7**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
 Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

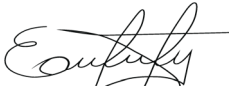
(Información en miles de pesos colombianos)

| ACTIVOS                                |     | 2023              | 2022              | Variación<br>23 - 22 % |
|--|-----|-------------------|-------------------|------------------------|
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                |     |                   |                   |                        |
| Efectivo y equivalentes                | N3  | 352.749           | 873.483           | -60%                   |
| Deudores Comerciales                   | N4  | 398.145           | 317.644           | 25%                    |
| Otras Cuentas por Cobrar               | N5  | 300.014           | 446.343           | -33%                   |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>          |     | <b>1.050.908</b>  | <b>1.637.470</b>  | <b>-36%</b>            |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>             |     |                   |                   |                        |
| Deudores Comerciales                   | N4  | 0                 | 42.420            | -100%                  |
| Propiedad Planta y Equipo              | N6  | 10.930.164        | 10.180.006        | 7%                     |
| Otros Activos                          | N7  | 2.411             | 143.546           | -98%                   |
| <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>       |     | <b>10.932.575</b> | <b>10.365.972</b> | <b>5%</b>              |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>                   |     | <b>11.983.483</b> | <b>12.003.442</b> | <b>0%</b>              |
| PASIVOS                                |     | 2023              | 2022              | Variación<br>23 - 22 % |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>                |     |                   |                   |                        |
| Obligaciones Financieras a Corto Plazo | N8  | 154.494           | 129.949           | 19%                    |
| Proveedores, Costos y gastos por pagar | N9  | 99.820            | 134.335           | -26%                   |
| Impuestos, gravámenes y tasas          | N9  | 31.267            | 27.491            | 14%                    |
| Beneficios a empleados                 | N10 | 285.866           | 206.571           | 38%                    |
| Diferidos y otros pasivos              | N12 | 49.092            | 85.700            | -43%                   |
| Fondo de Excedentes para Re-Invertir   | N13 | 0                 | 215.691           | -100%                  |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>          |     | <b>620.539</b>    | <b>799.737</b>    | <b>-22%</b>            |
| <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>             |     |                   |                   |                        |
| Obligaciones Financieras a Largo Plazo | N8  | 4.108.333         | 3.800.000         | 8%                     |
| Pasivos estimados y provisiones Jurid. | N11 | 310.702           | 382.136           | -19%                   |
| Diferidos y otros pasivos              | N12 | 595.490           | 404.563           | 47%                    |
| <b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>       |     | <b>5.014.525</b>  | <b>4.586.699</b>  | <b>9%</b>              |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>                   |     | <b>5.635.064</b>  | <b>5.386.436</b>  | <b>5%</b>              |
| ACTIVO NETO                            |     | 2023              | 2022              | Variación<br>23 - 22 % |
| Fondo social                           | N13 | 2.281.239         | 2.281.239         | 0%                     |
| Donaciones                             | N13 | 214.684           | 214.684           | 0%                     |
| Asignaciones Permanentes               | N14 | 331.818           | 16.743            | 1882%                  |
| Ajustes adopción NIIF                  | N13 | 3.518.653         | 3.518.653         | 0%                     |
| Resultados del Ejercicio               | N13 | 2.024             | 585.685           | -100%                  |
| <b>TOTAL ACTIVO NETO</b>               |     | <b>6.348.418</b>  | <b>6.617.004</b>  | <b>-4%</b>             |
| <b>TOTAL PASIVOS Y ACTIVO NETO</b>     |     | <b>11.983.483</b> | <b>12.003.442</b> | <b>0%</b>              |

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros

  
**Jorge Isaac Fernández Cifuentes**  
 Representante Legal  
 C.C. 16.712.122  
 (Ver certificación adjunta)

  
**Paola Andrea Rojas Montoya**  
 Contadora Pública  
 T. P. No. 173905- T  
 (Ver certificación adjunta)

  
**Carlos Edinson Montoya Vargas**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. No. 39119-T  
 (Ver informe adjunto)



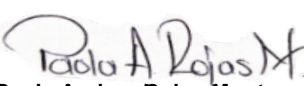
**CORPORACIÓN LOS CAÑAVERALES**  
**NIT 890.321.141-7**  
**ESTADO DE ACTIVIDADES**  
 Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

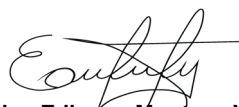
(Información en miles de pesos colombianos)

| DETALLE  |     | 2023             | 2022             | Variación<br>23 - 22 % |
|--|-----|------------------|------------------|------------------------|
| <b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>    | N15 | <b>7.646.618</b> | <b>6.876.053</b> | <b>11%</b>             |
| <b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>                  | N16 | <b>6.634.794</b> | <b>5.739.519</b> | <b>16%</b>             |
| <b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>                       |     | <b>1.011.824</b> | <b>1.136.534</b> | <b>-11%</b>            |
| <b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>                   | N17 | <b>250.386</b>   | <b>195.215</b>   | <b>28%</b>             |
| <b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>                     | N18 | <b>855.095</b>   | <b>359.821</b>   | <b>138%</b>            |
| <b>EXCEDENTE NO OPERACIONAL</b>                    |     | <b>(604.709)</b> | <b>(164.606)</b> | <b>267%</b>            |
| <b>EXCEDENTE ANTES DE IMPTOS, DEPREC. Y PROV.</b>  |     | <b>407.115</b>   | <b>971.928</b>   | <b>-58%</b>            |
| Impuesto de renta                                  | N19 | 565              | 344              | 64%                    |
| <b>EXCEDENTE ANTES DE DEPRECIACIÓN Y PROVISIÓN</b> |     | <b>406.550</b>   | <b>971.584</b>   | <b>-58%</b>            |
| Total Depreciaciones y provisiones                 | N20 | 404.526          | 385.899          | 5%                     |
| <b>EXCEDENTES DEL EJERCICIO</b>                    |     | <b>2.024</b>     | <b>585.685</b>   | <b>-100%</b>           |

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros

  
**Jorge Isaac Fernandez Cifuentes**  
 Representante Legal  
 C.C. 16.712.122  
 (Ver certificación adjunta)

  
**Paola Andrea Rojas Montoya**  
 Contadora Pública  
 T. P. No. 173905 - T  
 (Ver certificación adjunta)

  
**Carlos Edinson Montoya Vargas**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. No. 39119-T





**CORPORACIÓN LOS CAÑAUVERALES**  
**NIT 890.321.141-7**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO**  
 Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

(Información en miles de pesos colombianos)

| DETALLE   | Fondo social     | Donaciones     | Excedentes del ejercicio | Excedentes acumulados | Ajustes por conversión a NIIF | Total            |
|---|------------------|----------------|--------------------------|-----------------------|-------------------------------|------------------|
| <b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021</b>        | <b>2.281.239</b> | <b>140.416</b> | <b>586.331</b>           | <b>-</b>              | <b>3.518.653</b>              | <b>6.526.639</b> |
| Reclasificación excedente del ejercicio 2021    | -                | -              | (586.331)                | -                     | -                             | (586.331)        |
| Reservas por asignación permanente              | -                | -              | -                        | 286.632               | -                             | 286.632          |
| Ejecución reserva asignación permanente         | -                | -              | -                        | (269.889)             | -                             | (269.889)        |
| Donaciones destinación específica               | -                | 74.268         | -                        | -                     | -                             | 74.268           |
| Excedentes año 2022                             | -                | -              | 585.685                  | -                     | -                             | 585.685          |
| <b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022</b>        | <b>2.281.239</b> | <b>214.684</b> | <b>585.685</b>           | <b>16.743</b>         | <b>3.518.653</b>              | <b>6.617.004</b> |
| Reclasificación excedente del ejercicio 2022    | -                | -              | (585.685)                | -                     | -                             | (585.685)        |
| Reservas por asignación permanente a cinco años | -                | -              | -                        | 801.376               | -                             | 801.376          |
| Ejecución reserva asignación permanente         | -                | -              | -                        | (486.301)             | -                             | (486.301)        |
| Excedentes año 2023                             | -                | -              | 2.024                    | -                     | -                             | 2.024            |
| <b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023</b>        | <b>2.281.239</b> | <b>214.684</b> | <b>2.024</b>             | <b>331.818</b>        | <b>3.518.653</b>              | <b>6.348.418</b> |

  
**Jorge Isaac Fernández Cifuentes**  
 Representante Legal  
 C.C. 16.712.122

  
**Paola Andrea Rojas Montoya**  
 Contadora Pública  
 T. P. No. 173905 - T

  
**Carlos Edinson Montoya Vargas**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. No. 39119-T

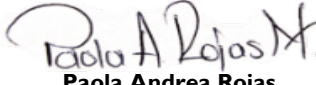
**CORPORACIÓN LOS CAÑAVERALES**  
**NIT 890.321.141-7**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022**  
**(Información en miles de pesos colombianos)**




| <b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>                              | <b>A la fecha Año<br/>2023</b> | <b>A la fecha Año<br/>2022</b> |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Excedente del Ejercicio</b>                               | <b>2.024</b>                   | <b>585.685</b>                 |
| <b>Partidas Que No Afectan El Efectivo:</b>                  |                                |                                |
| Impuesto a las ganancias                                     | 565                            | 344                            |
| Depreciación y amortizaciones                                | 404.526                        | 338.584                        |
| Provisiones jurídicas y/o Laborales                          | 0                              | 47.315                         |
| <b>Efectivo generado en operación</b>                        | <b>407.115</b>                 | <b>971.928</b>                 |
| <b>Cambios en partidas operacionales:</b>                    |                                |                                |
| Disminución (Aumento) en Deudores                            | 108.249                        | (187.768)                      |
| Disminución (Aumento) en Otros activos                       | 0                              | 1.127                          |
| Aumento (Disminución) en Cuentas por pagar                   | (4.127)                        | 78.141                         |
| Aumento (Disminución) en Impuestos por pagar                 | 3.776                          | 5.124                          |
| Aumento (Disminución) en Beneficios a empleados              | 17.652                         | 6.643                          |
| Aumento (Disminución) en Provisiones                         | 0                              | 44.119                         |
| Aumento (Disminución) en Diferidos y otros Pasivos           | 124.487                        | (51.948)                       |
| Aumento (Disminución) en Donaciones                          | 0                              | 74.268                         |
| <b>Flujo de efectivo neto en actividades de operación:</b>   | <b>250.037</b>                 | <b>(30.293)</b>                |
| <b>Actividades De Inversión</b>                              |                                |                                |
| Disminución (Aumento) Propiedad, Planta Y Equipo             | (1.195.945)                    | (4.283.343)                    |
| Disminución (Aumento) Reinversión excedentes                 | 0                              | (370.640)                      |
| Disminución (Aumento) por Inversión Asignación permanente    | (530.765)                      | (269.889)                      |
| <b>Total de los Recursos Usados</b>                          | <b>(1.726.710)</b>             | <b>(4.923.872)</b>             |
| <b>Actividades de Financiación</b>                           |                                |                                |
| Aumento (Disminución) en obligaciones financieras            | 408.333                        | 3.705.887                      |
| <b>Flujo de efectivo neto en actividades de Financiación</b> | <b>408.333</b>                 | <b>3.705.887</b>               |
| <b>Aumento (Disminución) en el Disponible</b>                | <b>(661.225)</b>               | <b>(276.350)</b>               |
| <b>Disponible Al Inicio Del Período</b>                      | <b>1.013.974</b>               | <b>1.290.324</b>               |
| <b>Disponible Al Final Del Período</b>                       | <b>352.749</b>                 | <b>1.013.974</b>               |
| <b>Efectivo y equivalentes</b>                               | <b>352.749</b>                 | <b>873.483</b>                 |
| <b>Efectivo restringido</b>                                  | <b>0</b>                       | <b>140.491</b>                 |

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros

  
**Jorge Isaac Fernandez Cifuentes**  
 Representante Legal  
 C.C. 16.712.122

  
**Paola Andrea Rojas Montoya**  
 Contadora Pública  
 T. P. No. 173905 - T

  
**Carlos Edinson Montoya Vargas**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. No. 39119-T