

ASOAGROPALCAT
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(En Pesos Colombianos)

	NOTAS	dic. 2024	dic. 2023	VARIACIONES \$	VARIACIONES %
ACTIVO					
Activo Corriente					
Efectivo y Equivalentes al efectivo	3	187.780.265	4%	168.979.928	18.800.337 11%
Cuentas por cobrar a asociados y otras cuentas	4	400.707.385	8%	590.796.152	(190.088.768) -32%
Cuentas por cobrar Anticipos	5	20.088.192	0,4%	16.795.800	3.292.392 20%
Inventarios	6	142.066.480	3%	148.072.557	(6.006.078)
Cultivos en desarrollo	7	223.485.959	5%	223.485.959	0%
Total Activo Corriente		974.128.281		1.148.130.397	(174.002.117) -15%
Activo no Corriente					
Inversiones	8	66.869.884	1%	315.723.359	(248.853.475) -79%
Terrenos Urbanos/Finca Agua Linda	9	147.449.315	3%	147.449.315	- 0%
Cuentas por cobrar Nueva siembra	10	3.384.113.839	72%	2.826.673.940	557.439.898 20%
Propiedades, planta y Equipo	11	143.489.980	3%	151.902.218	(8.412.238) -6%
Intangibles	12	1.385.294	0%	1.468.000	(82.706) -6%
Total Activo no Corriente		3.743.308.312		3.443.216.832	300.091.480 9%
Total Activos		\$ 4.717.436.592		\$ 4.591.347.229	126.089.363 3%
PASIVO					
Pasivo Corriente					
Cuentas por pagar a Proveedores	13	548.940.488	13%	577.160.878	(28.220.390) -5%
Pasivos por Impuestos	14	23.962.335	1%	10.793.322	13.169.013 122%
Pasivos por Beneficios a Empleados	15	29.051.895	1%	23.642.442	5.409.453 23%
Fondos de Reservas	16	12.225.282	0%	12.849.684	(624.402) -5%
Ingresos Recibidos por anticipado	17	488.063.216	12%	817.086.914	(329.023.699) -40%
Total Pasivos Corrientes		1.102.243.215		1.441.533.240	(339.290.025)
Pasivo no Corriente					
Obligaciones Financieras	18	3.021.587.768	73%	2.560.059.787	461.527.981 18%
Total pasivo no Corriente		3.021.587.768		2.560.059.787	461.527.981 18%
Total Pasivo		\$ 4.123.830.983		\$ 4.001.593.027	122.237.956 3%
PATRIMONIO					
Fondo Social de Apertura					
Fondo Social de Apertura		247.815.943	42%	247.815.943	- 0%
Superavit de Capital		290.238.000	49%	254.050.000	36.188.000 14%
Reservas estatutarias	19	10.075.698	2%	3.671.971	6.403.727
Superavit por Valorizacion		52.197.653	9%	52.197.653	- 0%
Perdida del Ejercicio		(6.721.685)	-1%	32.018.635	(25.296.950) -79%
Total Patrimonio		\$ 593.605.609		\$ 589.754.202	3.851.407 1%
Total Pasivo y Patrimonio		\$ 4.717.436.592		\$ 4.591.347.229	126.089.363 3%

Astrid Carolina Menezes Muñoz
ASTRID CAROLINA MENESES MUÑOZ

Gerente

Maryury Yolima Rosales Mancipe
MARYURY YOLIMA ROSALES MANCIPE

Contador Público
T.P. N° 224543-T

Alix Maria Sandoval Parada
ALIX MARIA SANDOVAL PARADA
Revisor Fiscal
T.P. N° 169790-T

ASOAGROPALCAT

ESTADO DE RESULTADOS

DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE 2024

(En Pesos Colombianos)

	<u>NOTAS</u>	<u>dic. 2024</u>		<u>dic. 2023</u>
INGRESOS OPERACIONALES				
Ingresos Por Actividades de Actividades Ordinarias	20	1.954.558.996	100%	3.047.504.269
Total Ingresos Operacionales		1.954.558.996		3.047.504.269
COSTOS OPERACIONALES				
Costos de Venta	21	1.574.899.139	100%	2.484.255.568
Total costos Operacionales		1.574.899.139		2.484.255.568
EXCEDENTE BRUTOS		379.659.857		563.248.701
Gastos de Administración y Ventas	22	505.528.587	100%	698.995.551
Otros Ingresos	23	114.489.102	100%	164.846.893
Otros Egresos		-	0%	-
EXCEDENTE OPERACIONAL		(11.379.628)		29.100.042
FINANCIEROS				
Ingresos Financieros	24	6.567.817	100%	4.358.777
Egresos Financieros	25	1.909.874	100%	1.440.184
EXCEDENTE antes de Impuestos		\$ (6.721.685)	\$ -	\$ 32.018.635
Provision Impuesto de Renta				
PERDIDA DEL EJERCIO		\$ 6.721.684,92		\$ 32.018.635

Astrid Carolina Meneses Muñoz

Gerente

Maryury Yolima Rosales Mancipe

Contador publico

T.P. N° 224543-T

Alix Maria Sandoval Parada

ALIX MARIA SANDOVAL PARADA

Revisor Fiscal

T.P. N° 169790-T

(Ver la Opinión Adjunta de acuerdo a lo previsto en el articulo 38 de la ley 222 de 1995)

ASOAGROPALCAT
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE 2024
(En Pesos Colombianos)

dic. 2024

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Excedente del Periodo	-6.721.685
Partidas que no afectan el efectivo:	
Mas depreciaciones	8.412.238
Provisiones	0
EFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	1.690.553

CAMBIO EN PARTIDAS OPERACIONALES

Más aumentos en pasivos y disminuciones en activos operacionales	-342.766.587
Disminución en Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes	-367.351.131
Disminución en cuentas por cobrar a partes relacionadas	0
Disminución en Activos por Impuestos Corrientes	0
Disminución en Inventarios	6.006.078
Aumento en Cuentas por Pagar	0
Aumento en Pasivos por impuestos corrientes	13.169.013
Aumento en Pasivos por Beneficios a Empleados	5.409.453
Aumento en Pasivos diferidos (dinero terceros)	0
 Menos aumentos en activos y disminuciones en pasivos operacionales	 -361.160.883
Aumento en Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes	0
Aumento en cuentas por cobrar a partes relacionadas	-3.292.392
Aumento en Activos por Impuestos Corrientes	0
Aumento en Inventarios	0
Disminución en Cuentas por pagar	-28.220.390
Disminución en Pasivos por impuestos corrientes	0
Disminución en Pasivos por Beneficios a Empleados	0
Disminución en Pasivos diferidos	-329.648.101
EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-703.927.470

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Más disminución en actividades de inversión	248.936.181
Disminución en Inversiones no Corrientes	248.853.475
Disminución en Propiedades, planta y Equipo	0
Disminución en Activos Intangibles distintos de la Plusvalía	82.706
 Menos aumentos en actividades de inversión	 0
Aumento en Inversiones Corrientes	0
Aumento en Propiedades, planta y Equipo	0
Aumento en Activos Intangibles distintos de la Plusvalía	0
EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	248.936.181

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

Más aumento en actividades de financiación	504.119.708
Aumento en Obligaciones Financieras	461.527.981
Mas aumento por donaciones	36.188.000
Mas aumento por reserva patrimonial	6.403.727
Menos disminuciones en actividades de financiación	-32.018.635
Disminución en Obligaciones financieras	0
excedentes trasladados a Fondos	-32.018.635
reservas legales	
EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	472.101.073
 Aumento - disminución de efectivo	 18.800.337
Efectivo al inicio del periodo	168.979.928
 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE	 187.780.265

187.780.265

Astrid Carolina Mesnes Muñoz

Gerente

Maryury Yolima Rosales Mancipe

Contador Público
T.P. N° 224543 - T

Alix María Sandoval Parada

ALIX MARIA SANDOVAL PARADA
Revisor Fiscal
T.P. N° 169790-T

ASOAGROPALCAT**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

(En Pesos Colombianos)

	Fondo Social	Superavít de Capital	Reservas estatutarias	Resultado del ejercicio Anteriores	Superavit por Valorización	excedente del Ejercicio	Total
Patrimonio Inicial 2023	247.815.943	254.050.000	3.671.971	-	52.197.653		557.735.567
Trasido excedentes acumuladas							
Resultado del ejercicio							
Otros resultados							
Patrimonio a Diciembre 2023	247.815.943	254.050.000	3.671.971	-	52.197.653	32.018.635	32.018.635
Trasido excedentes acumuladas							
Incremento de Reservas Patrimoniales			6.403.727	0		(32.018.635)	
Resultado del Periodo							
Incremento por donaciones			36.188.000			(6.721.685)	
Patrimonio a Diciembre 2024	247.815.943	290.238.000	10.075.698	0	52.197.653	29.466.315	593.605.609

**ASTRID CAROLINA MENESES MUÑOZ**

Gerente

**MARYURY YOLIMA ROSALES MANCIBE**

Contador Público

T.P. N° 224543 - T

**ALIX MARIA SANDOVAL PARADA**

Revisor Fiscal

T.P. N° 169790-T

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

31/12/2024

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL.

NOMBRE: ASOCIACION DE PRODUCTORES AGROPECUARIOS DEL CATATUMBO
NUMERO DE IDENTIFICACIÓN: 807.009.462

PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA: 2024 12

La empresa ASOCIACION DE PRODUCTORES AGROPECUARIOS DEL CATATUMBO es una institución sin ánimo de lucro, se constituyó por documento privado según consta en el acta de conformación suscrita el 19 de Mayo de 2004 y registrada bajo la matrícula mercantil N° S0502133 del 10 de Junio de 2004

En cuyos registros consigna la actividad principal de cultivo de palma de aceite, la agroindustrialización y la prestación de servicios integrales a la producción. Los órganos de dirección y administración de ASOAGROPALCAT son la Asamblea General, la Junta Directiva y el Gerente, quienes deben obrar de conformidad con los estatutos de la Asociación y la Ley Colombiana.

Su domicilio principal está ubicado en la Carrera 6 No. 2 – 65 Barrio Miraflores - Tibú, Colombia.

NOTA 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas serán aplicadas uniformemente en todos los años presentados.

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de la Asociación de Productores Agropecuarios han sido preparados de acuerdo con los principios y normas de contabilidad e información financiera aceptada en Colombia, fundamentados en las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF y sus Interpretaciones emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

A partir de la expedición de la Ley de Convergencia 1314 de 2009, por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia, se señalan las autoridades competentes para su expedición y se determinan las entidades responsables de vigilar su cumplimiento, todas las sociedades colombianas deben estandarizar sus estados financieros con la aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF a partir del 1º de enero de 2012.

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

31/12/2024

El Ministerio de Comercio, Industria y Turismo, mediante el Decreto 3022 de diciembre 27 de 2013, modificada por el Decreto 2267 de 2014, reglamenta la Ley 1314 de 2009 sobre el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2, y en su artículo 3º establecen el cronograma de aplicación del marco técnico normativo para los preparadores de información financiera del Grupo II.

ASOAGROPALCAT adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades en Colombia, NIIF para las PYMES.

2.2 Bases de medición

Los estados financieros de ASOAGROPALCAT han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por los activos y pasivos financieros que se valoran al valor razonable, afectando el estado de resultados y/o los otros resultados integrales en el patrimonio, como se explica en las políticas contables incluidas más adelante.

El costo histórico es el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagados, o bien el valor razonable de la contraprestación entregada para comprar un activo en el momento de su adquisición o construcción.

El valor razonable es el importe por el que un activo podría ser intercambiado, un pasivo liquidado, o un instrumento de patrimonio concedido podría ser intercambiado, entre partes interesadas y debidamente informadas, en una transacción realizada en condiciones de independencia mutua.

2.3 Moneda funcional y de presentación.

Asoagropalcat utiliza como unidad de medida de los hechos y las transacciones económicas, la moneda funcional del país,(Peso Colombiano) al igual que para la presentación en los estados financieros; la cual se ha determinado tomando como referencia el medio económico en el cual la empresa realiza las transacciones.

2.4 Criterio de importancia relativa.

Los estados financieros y sus notas revelan de manera integral los hechos económicos al 31 de diciembre de 2023, que afectaron la situación financiera de la entidad, sus resultados y flujos de efectivo, como también los cambios en el patrimonio. Consideramos que no existen hechos de tal naturaleza no revelados, que pudieran alterar las decisiones económicas de los usuarios de la información mencionada.

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

31/12/2024

2.5 Clasificación de activos y pasivos corriente y no corriente.

La entidad presentará las partidas de los elementos activo y pasivo del estado de situación financiera, clasificados como activos y pasivos corriente y no corriente como categorías separadas, en función de su vencimiento entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

2.6 Reconocimiento de ingresos y gastos .

Los ingresos y gastos afectan las cuentas de resultado por el sistema de causación, según el cual los hechos económicos son reconocidos en el período en el cual se realizan.

2.7 Uso de estimaciones y juicios.

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de los activos, pasivos, ingresos, gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las revisiones a las estimaciones son reconocidas prospectivamente en el período en el cual la estimación es revisada.

Los siguientes son los juicios contables críticos y estimaciones con efecto más significativo en la preparación de los estados financieros:

2.7.1 Negocio en marcha

ASOAGROPALCAT prepara los estados financieros sobre la base de un negocio en marcha. En la realización de este juicio considera la posición financiera, sus intenciones actuales, el resultado de las operaciones y el acceso a los recursos financieros en el mercado financiero y analiza el impacto de tales factores en las operaciones futuras de la Entidad. A la fecha de este informe, la administración no tiene conocimiento de ninguna situación que le haga creer que ASOAGROPALCAT no tenga la habilidad para continuar como negocio en marcha durante el año 2023.

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

31/12/2024

2.7.2 Deterioro (recuperación de deterioro) de activos

ASOAGROPALCAT utiliza su juicio profesional al evaluar la existencia de indicios de deterioro con base en factores internos y externos. Al final de cada período sobre el que se informa, la entidad evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro de valor y cuando exista, reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro de valor en resultados. Para el año 2024 se realiza una clasificación de la cartera por edades para que permita clasificar el porcentaje de deterioro, la periodicidad del deterioro es a cierre del periodo contable por el método del valor razonable, continuación se realiza teniendo cuenta la siguiente tabla:

PARAMETROS PARA CREAR DETERIORO DE CARTERA			% DETERIORO
1	MOROSIDAD	CUANDO LA CARTERA SUPERA MAS DE 360	APLICAR EL METODO DEL VALOR RAZONABLE

Esta política es aplicada únicamente para los clientes y asociados el cual le facturamos por los conceptos de venta del almacén, fruta, sostenimientos y administración y demás servicios prestados.

2.7.3 Provisiones y contingencias

La entidad podría llegar a estar sujeta a reclamaciones por procedimientos regulatorios y de arbitraje, liquidaciones de impuestos y otras reclamaciones que surgen dentro del curso ordinario de los negocios. La administración evalúa estas situaciones con base en su naturaleza, la probabilidad de que se materialicen y las sumas involucradas, para decidir sobre los importes reconocidos en estados financieros. Este análisis, incluye procesos legales instaurados en contra de la entidad. De acuerdo con la evaluación de la administración, se constituirán provisiones cuando se considere que la contingencia es probable y se pueda medir con fiabilidad.

2.8 Políticas contables

Se establece que los Estados Financieros fueron preparados y presentados de acuerdo con las políticas contables bajo NIIF. Las políticas contables bajo NIIF se indican a continuación que se han aplicado consistentemente para el período presentado.

2.8.1 Instrumentos financieros .

La clasificación de un instrumento financiero depende de su naturaleza y propósito por el cual el activo o pasivo financiero es adquirido y se determina al momento del reconocimiento inicial. Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente a su valor razonable.

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

31/12/2024

2.8.2 Efectivo y equivalentes al efectivo

La Asociación sin Animo de Lucro ASOAGROPALCAT, reconocerá el efectivo al costo de la transacción y los equivalentes al efectivo por un período de vencimiento no mayor a tres (3) meses desde la fecha de adquisición. Este rubro está compuesto por las siguientes categorías: caja general, caja menor, bancos, depósitos a plazo, equivalentes al efectivo.

2.8.3 Propiedad, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo son bienes tangibles que ASOAGROPALCAT mantiene para su uso en la presentación de su servicio, están representados en la Finca Agualinda, la casa-sede de la empresa, tanques de almacenamiento, escritorios, sillas, equipos de cómputo y comunicación, registrados al costo histórico.

La depreciación es calculada por el método de línea recta y de acuerdo con el número de años de vida útil estimado de los activos, así:

CONCEPTO	VIDA UTIL
Equipo de cómputo	5 años
Muebles y enseres	5 años
Maquinaria y Equipo	5 años
Casa	

2.8.4 Reconocimiento de ingresos

La entidad reconocerá ingreso por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad, y que los ingresos ordinarios se pueden medir con fiabilidad. Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la entidad se medirán al valor razonable.

2.8.5 Reconocimiento de gastos

La entidad reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad. Los gastos de la entidad se medirán al costo.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

A dic 2024

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

Corresponde al dinero existente de las caja de calamidad y los saldos bancarios de las cuentas corriente y de ahorros, las cuales se encuentran debidamente conciliadas segun extractos bancarios a corte al 31 de diciembre del 2024.

Este rublo refleja un incremento del 4% comparado respecto al año 2023, a continuacion le mostrare como se quedaron conciliadas las cuentas:

DESCRIPCIÓN	31/12/2024	31/12/2023
Cajas y Fondo de Calamidad	\$ 1.000.000	\$ 1.353.672
BANCOS		
CTA CTE 35170000025-7 - ADMON	\$ 7.848.212	\$ 57.668
CTA CTE # 351700003301 - ALMACEN	\$ 29.970.736	\$ 29.613.327
CTA CTE 35170000312-9 PROY. COL/K53 MA 115	\$ 13.448.278	\$ 85.594
CTA CTE 35170000369-9 NUEVAS SIEMBRAS	\$ 438.790	\$ 438.790
CTA CTE . 35170-000386-3 PROY 192	\$ 18.119.497	\$ 88.848
CTA AHORRO No. 4-5170-300689-4 - ADMON	\$ 27.542.728	\$ 8.101.129
Cta Ah 45170301074-3 Bco Agrario - \$ 9 VIAS	\$ 24.694.754	\$ 25.548.459
Cta Ah. 45170301237-1 PLAN DE FERTILIZACION	\$ 5.819.365	\$ 10.862.872
Cta Aho.4-5170-3-01286-1 - IVA - ASOCIADOS	\$ 42.790.739	\$ 88.224.646
Cta Aho. 4-5170-3-01285-1 FONDO ROTATORIO	\$ 16.107.166	\$ 4.604.923
TOTAL	\$ 187.780.265	\$ 168.979.928

NOTA 4. CUENTA POR COBRAR A ASOCIADOS Y OTROS

El saldo de las cuentas por cobrar a Asociados y particular A 31 de diciembre del 2024 tiene una participacion en el total de los activos del 8% arrojando una disminucion de \$ 190.088.768 respecto al año 2023. En la siguiente relacion podemos ver las cuenats que nos represente mayor valor para cobrar:

	DESCRIPCIÓN	31/12/2024	31/12/2023	AUMENTO/DISMINUCION
1).	Deudores Clientes Nacionales	\$ 249.799.396	\$ 439.348.794	-\$ 189.549.398
	Credito Asociativo(antiguos)	\$ 2.338.513	\$ 2.988.232	-\$ 649.719
	Socios Plan de Fertilizacion	\$ 9.738.020	\$ 13.369.737	-\$ 3.631.717
	Cta x Cobrar \$ 9	\$ 3.508.985	\$ 3.508.985	\$ -
	Palnorte SAS	\$ 198.592	\$ 198.592	\$ -
2).	fondo rotatorio asoagropalcat	\$ 43.318.337	\$ 60.752.833	-\$ 17.434.497
	Agrocat	\$ 52.813.324	\$ 59.056.723	-\$ 6.243.399
	Oleoflores S.A.S	\$ 4.993.413	\$ 18.883.245	-\$ 13.889.832
3).	Prestamo Geovani Quintero	\$ 37.054.623	\$ -	\$ 37.054.623
	Intereses Fondo Rotatorio	\$ 6.255.529	\$ 2.754.240	\$ 3.501.289
	Servicio Funebre	\$ 3.172.843	\$ 5.704.265	-\$ 2.531.422
4).	Provision Deudores	-\$ 12.484.191	-\$ 15.769.495	\$ 3.285.303
	TOTAL	\$ 400.707.385	\$ 590.796.152	-\$ 194.343.938

NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

A dic 2024

1). El rublo de deudores clientes nacionales hace referencia a las cuotas de sostenimiento, servicio de liquidacion de seguridad social, insumos, herramientas y fertilizantes del almacén arrojando una disminución de \$ 189.549.398 respecto al año 2023, durante el periodo 2024 se realizó cobro de cartera, donde se obtuvo resultados positivos mejorando el flujo de efectivo de la Asociación y teniendo mayor control de las cuentas dadas a crédito a nuestros clientes y asociados.

2). Los desembolsos del fondo rotatorio disminuyeron respecto al año 2023, se observó que no se está cumpliendo con los plazos de pago estipulado en cada pagare que se les realiza, es importante dar cumplimiento ya que esto nos permite tener disponibilidad para nuevas solicitudes.

3). Este rublo de préstamos al asociado Geovani Quintero perteneciente al grupo de nueva siembra, se presentó ante la junta directiva para su respectiva aprobación ya que si el asociado no se estaba al día con una deuda personal del Banco Agrario, no se podría continuar con el proceso del segundo desembolso del proyecto de nueva siembra.

4). El deterioro de cartera se realizó teniendo en cuenta la norma bajo NIIF, que nos habla de la medición del valor razonable que consiste en aplicar la tasa de crédito ordinaria a 31 de diciembre del 2024, de acuerdo a los días de vencimiento mayores a 360 días, de esta manera se determina el valor de la pérdida en el tiempo.

CONCEPTO	TASA EFECTIVA MENSUAL	PORCENTAJE X DIA
VENCIDAS DE 366 DIAS EN ADELANTE	2,20%	0,06%
TOTAL DETERIORO 2024	\$	1.767.037,00

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR DE ANTICIPO

Corresponde al recurso consignado por anticipo a proveedores por concepto de compra de fruta y contratista del proyecto de caucho de la ADR, a continuación se discriminan las cuentas:

DESCRIPCIÓN	31/12/2024	31/12/2023
A Proveedores	\$ 16.811.105	\$ 11.695.800
A Contratistas	\$ 3.277.087	\$ 5.100.000
TOTAL	\$ 20.088.192	\$ 16.795.800

NOTA 6. INVENTARIOS

Corresponde a los bienes producidos o adquiridos por la asociación, como lo son las herramientas, fertilizantes e insumos, producción propia de fruta de palma de aceite, la comercialización de fruta de palma de aceite entre otros cultivos.

DESCRIPCIÓN	31/12/2024	31/12/2023
Mercancía Excluida	\$ 21.971.201	\$ 22.581.500
M/cía Gravada 5%	\$ 27.032.544	\$ 34.037.639
M/cía Gravada 19%	\$ 1.248.249	\$ 870.455
M/cía Excluida	\$ 59.697.348	\$ 87.060.165
Proyecto Nuevas Siembras - Excluido	\$ 270.217	\$ 2.961.912
INV CAUCHO		\$ 560.887
Fruta de Palma de Aceite - 5% Externa	\$ 17.766.000	
Fruta de Palma de Aceite - 5% N.S	\$ 14.080.921	
TOTAL	\$ 142.066.480	\$ 148.072.557

NOTA 7. CULTIVOS EN DESARROLLO

Es toda la inversión que se ha realizado a la plantación de palma de aceite de la finca Agualinda:

DESCRIPCIÓN	31/12/2024	31/12/2023
Cultivo Palma de Aceite- Finca Agualinda	\$ 121.184.582	\$ 121.184.582
Cultivo en desarrollo 12.5 has Finca Agualinda	\$ 102.301.377	\$ 102.301.377
TOTAL	\$ 223.485.959	\$ 223.485.959

NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

A dic 2024

NOTA 8. INVERSIONES

Las Inversiones estan compuestas por la compra de Acciones a (Palnorte S.A.S Y Agrocat), En Agrocat contamos 5.000 acciones compradas y candeladas. Acontinuacion se muestra el comprativo de las cuenatas de inversiones:

DESCRIPCIÓN	31/12/2024	31/12/2023	INCREMENTO
Acciones	\$ 54.000.000	\$ 54.000.000	-
Ahorro credito Agulinda	\$ 5.865.044	\$ 5.865.044	-
1) Fideicomiso ADR	\$ 6.727.564	\$ 255.621.532	-248.893.968,33
F.C.O SUMAR 2001000916 FERTILIZANTES	\$ 277.275	\$ 236.782	40.492,91
TOTAL	\$ 66.869.884	\$ 315.723.359	-248.853.475,42

1) En el periodo 2024 se logro ejecutar el proyecto de caucho con alianza de la Agencia de Desarrollo Rural, quedando pendiente realizar conciliacion con la fiduagraria miembros de la ADR para darle cierre al proyecto.

NOTA 9. TERRENOS URBANOS

Corresponde a los bienes tangibles que tiene la asociacion para el desarrollo de su actividad economica, a continuacion se discrimina los rublos :

DESCRIPCIÓN	31/12/2024	31/12/2023
Terrenos Urbanos/Finca Agua Linda	\$ 91.449.315	\$ 91.449.315
lote oficina	\$ 56.000.000	\$ 56.000.000
TOTAL	\$ 147.449.315	\$ 147.449.315

NOTA 10. CUENTAS POR COBRAR NUEVA SIEMBRA

Estos rublos corresponde a las 273 hectareas de palma de aceite del proyecto de nueva siembras, el cual se tiene un credito asociativo con banco agrario, teniendo en cuenta que hasta la fecha solo se giro el primer desembolso. Acontinuacion se desglosa como esta distribuida la deuda:

DESCRIPCIÓN	31/12/2024	31/12/2023	VARIACION %
Insumos y Fertilizantes Nuevas siembras	\$ 282.659.844	\$ 276.772.664	8%
Plantulas y transporte nuevas siembras	\$ 667.318.166	\$ 642.043.166	20%
Adecuacion de terrenos Nuevas siembras	\$ 795.147.479	\$ 795.147.479	23%
Gravamen Financiero nuevas siembras	\$ 3.952.768	\$ 3.952.768	0%
SIEMBRAS (Trazado ahoyado, cargue y descargue) Nuevas siembras	\$ 57.446.000	\$ 57.446.000	2%
Gastos Notariales Nuevas siembras	\$ 601.151	\$ 1.612.532	0%
Poliza de seguro de vida Nuevas siembras	\$ 25.805.151	\$ 15.247.380	1%
Sostenimiento nuevas siembras	\$ 124.992.793	\$ 124.992.793	4%
Levantamiento topografico y suelos nuevas siembras	\$ 3.159.883	\$ 3.159.883	0%
Semilla y transporte de cobertura nuevas siembras	\$ 31.950.516	\$ 30.355.362	1%
Herramientas y Equipos nuevas siembras	\$ 20.870.000	\$ 20.870.000	1%
Enmiendas correctivos y Bioabonos	\$ 70.937.324	\$ 70.851.191	2%
Asistencia tecnica Nuevas siembras	\$ 149.845.229	\$ 149.845.229	4%
Administracion nuevas siembras	\$ 28.836.482	\$ 28.836.482	1%
Gravamen otros conceptos FAG	\$ 169.910.062	\$ 118.181.224	5%
Intereses Capitalizables Nuevas siembras	\$ 948.887.768	\$ 487.359.787	28%
Certificado de Libertad y Tradicion Nuevas Siembras	\$ 214.880		
Avaluos Prediales Nuevas Siembras	\$ 1.371.428		
gmf x cobro cuota credito nuevas siembras	\$ 206.915		
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 3.384.113.839	\$ 2.826.673.940	100%

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

A dic 2024

NOTA 11. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

La propiedad, planta y equipo, muebles y enseres, maquinaria y equipo de audiovisuales, de telecomunicaciones, equipo de cómputo y de comunicaciones. El saldo en libros del activo refleja el costo menos los cargos por depreciación acumulada y valores acumulados por perdida de deterioro de su valor.

DESCRIPCIÓN	31/12/2024	31/12/2023
Edificación	\$ 39.135.985,00	\$ 39.135.985,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 142.317.550,00	\$ 142.317.550,00
EQUIPO DE OFICINA	\$ 31.848.285,72	\$ 31.848.285,72
EQUIPOS DE COMPUT. Y COMUNIC.	\$ 39.110.590,00	\$ 30.731.974,00
DEPRECIACION ACUMULADA	-\$ 108.922.430,46	-\$ 92.131.576,86
TOTAL DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 143.489.980	\$ 151.902.218

NOTA 12. INTANGIBLES.

Corresponde a las licencia de software con la que cuenta actualmente la Asociacion que corresponde al programa contable TNS en el que tenemos acceso a los modulos de (inventario, facturacion, cartera, tesoreria y contabilidad):

DESCRIPCIÓN	31/12/2024	31/12/2023
Sotfware contable - TNS	\$ 1.385.294	\$ 1.468.000
TOTAL	\$ 1.385.294	\$ 1.468.000

NOTA 13. CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

Las cuentas por pagar por concepto Proveedores, costos y gastos corresponde a la compra de fertilizantenes insumos, herramientas y servicios que han sido necesarios para cubrir la demanda de nuestros clientes

DESCRIPCION	31/12/2024	31/12/2023	VARIACION
1) Proveedores Nacionales	\$ 469.688.577	\$ 434.771.034	\$ 34.917.542
2) Cuentas por Pagar	\$ 79.251.911	\$ 142.389.844	\$ 63.137.933
TOTAL	\$ 548.940.488	\$ 577.160.878	\$ 98.055.475

1). En la cuenta Proveedores Nacionales cerramos a 31 de diciembre del 2024 con: Disan con un valor de \$ 115.739.000 y Asovictorio (\$ 90.845.775). (\$ 228.926.000), Inversiones Agrocat (\$ 60.314.497), esto corresponde a un incentivo que promueve oleoflores a los agricultores que ingresan fruta.

2). Dentro de las cuentas por pagar el rublo que mas representa es el de comision de fruta por pagar a los asociados el cual esta por un valor de \$ 60.314.497, esto corresponde a un incentivo que promueve oleoflores a los agricultores que ingresan fruta.

NOTA 14. PASIVOS POR IMPUESTOS

Las obligaciones fiscales con las que cerramos el año 2024 son las siguientes:

DESCRIPCIÓN	31/12/2024	31/12/2023
Retencion en la fuente	\$ 3.237.534	\$ 1.307.414
Impuesto al valor generado(IVA)	\$ 13.218.901	\$ 3.837.000
RETENCIONES Y APORTES DE NOMIN	\$ 7.505.900	\$ 5.648.908
TOTAL	\$ 23.962.335	\$ 10.793.322

NOTA 15. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Son todas retribuciones provenientes de la relacion laboral que la Asociacion proporciona a los empleados a cambio de su servicios dando cumplimiento a lo estipulado por ley. Durante el periodo del 2024 la Asociacion conto con 11 empleados por nomina.

DESCRIPCIÓN	31/12/2024	31/12/2023
Obligaciones Laborales	\$ 29.051.895	\$ 23.642.442
TOTAL	\$ 29.051.895	\$ 23.642.442

NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

A dic 2024

NOTA 16. FONDO DE RESERVA

Corresponde a los fondos de reserva que tiene la Asociación para cubrir las necesidades y/o gastos de nuestros asociados, directivos y comunidad en general.

DESCRIPCIÓN	31/12/2024	31/12/2023	VARIACION
Fondo de Capacitación	\$ 9.603.681,00	\$ 5.148.756,00	\$ 4.454.925
Fondo de Solidaridad	\$ 2.621.600,75	\$ 3.671.971,00	\$ 1.050.370
Fondo Bienestar Social	\$ -	\$ 4.028.956,76	\$ 4.028.957
TOTAL	\$ 12.225.282	\$ 12.849.684	\$ 9.534.252

NOTA 17. INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADOS

Son todos los anticipos recibidos por descuentos aplicados en liquidación de fruta de los asociados para ahorro de cada uno por concepto de:

DESCRIPCIÓN	31/12/2024	31/12/2023
Anticipo Recibido de Clientes	\$ 9.514.983	\$ 6.941.944
FIDUCIA ADR	\$ 22.215.341	\$ 255.793.534
Apropiacion IVA Asociados	\$ 99.822.336	\$ 152.334.402
Ahorros ASOCIADOS	\$ 264.050	\$ -
Apropiacion IVA Independiente	\$ 18.862.086	\$ 40.542.882
Ahorro Credito Asociativo Nueva Siembras	\$ 18.025.650	\$ 326.688
Fertilización	\$ 35.722.646	\$ 64.201.624
Ahorro Fertilizantes Nuevas Siembras	\$ 12.169.495	\$ -
Ahorro IVA Independiente Por Agrocat	\$ 61.412.353	\$ 41.431.323
Viaje a San Andres y Providencia.	\$ 1.899.716	\$ 5.238.013
FONDO DE VIAS \$ ASOCIADOS	\$ 104.861.930	\$ 155.402.586
FONDO ROTATORIO	\$ 103.292.631	\$ 94.797.767
FDO FMENTO CAUCHERO CTA PARAFISCAL (1%)		\$ 6.152
Fondo Nacional Del Ahorro		\$ 70.000
TOTAL	\$ 488.063.216	\$ 817.086.914

NOTA 18. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Corresponde a la obligación financiera adquirida en junio del 2021 con el banco agrario por concepto del primer desembolso del crédito asociativo de las nuevas siembras:

DESCRIPCIÓN	31/12/2024	31/12/2023	INCREMENTO
Creditos Nueva Siembra	\$ 2.034.196.132	\$ 2.034.196.132	\$ -
Intereses Capitalizables	\$ 987.391.636	\$ 525.863.655	\$ 461.527.981
TOTAL	\$ 3.021.587.768	\$ 2.560.059.787	\$ 461.527.981

NOTA 19. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2024, se presenta el detalle de las cuentas del patrimonio:

DESCRIPCIÓN	31/12/2024	31/12/2023	VARIACION
CAPITAL SOCIAL	\$ 247.815.943	\$ 247.815.943	\$ -
Superavit de Capital	\$ 290.238.000	\$ 254.050.000	\$ 36.188.000
Reservas estatutarias	\$ 10.075.698	\$ 3.671.971	\$ 6.403.727
Superavit por Valorización	\$ 52.197.653	\$ 52.197.653	\$ -
Perdida del Ejercicio	\$ 6.721.685	\$ 32.018.635	\$ -38.740.320
TOTAL	\$ 593.605.609	\$ 589.754.202	\$ 3.851.407

El superavit de capital refleja un incremento debido a una donación de fertilizante por parte del beneficiario del proyecto de caucho.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

A dic 2024

NOTA 20. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Los ingresos obtenidos en el periodo 2024, disminuyó con respecto al año anterior en \$ 1.092.945.273 debido al bajo ingreso de fruta por la planta extractora Oleoflores y Palnorte.

A continuación le desglosa los rublos que me componen los ingresos operaciones

	DESCRIPCIÓN	31/12/2024	31/12/2023	DISMINUCIÓN/AUMENTO
1).	Fruta de Palma de aceite - Agua Linda	\$ 288.241.531	\$ 398.196.899	-\$ 109.955.367
	Ventas Excluidas	\$ 62.708.800	\$ 61.242.800	\$ 1.466.000
2).	Ventas Excluidas	\$ 693.160.025	\$ 987.907.702	-\$ 294.747.677
	Ventas Gravadas 19%	\$ 7.169.132	\$ 21.394.022	-\$ 14.224.890
	M/cia gravada al 5%	\$ 52.128.140	\$ 75.242.610	-\$ 23.114.470
	Mercancía Excluida Nueva Siembras	\$ 32.508.334	\$ 370.686.336	-\$ 338.178.002
	Nuevas siembras - Excluidos	\$ 86.133	\$ 20.194.014	-\$ 20.107.881
	CAUCHO	\$ 16.135.570	\$ 29.094.500	-\$ 12.958.930
	Venta de Inventario	\$ 1.200.000		\$ 1.200.000
3).	Fruta de Palma de Aceite - 5% Externa	\$ 669.008.914	\$ 976.374.839	-\$ 307.365.925
	Fruta de Palma de Aceite - 5% N.S	\$ 67.719.259		\$ 67.719.259
	Cuotas de Sostenimiento	\$ 46.400.000	\$ 54.280.000	-\$ 7.880.000
	Cuotas de Administración	\$ 99.900.000	\$ 76.290.000	\$ 23.610.000
	Asistencia Técnica Nuevas siembras		\$ 64.733.965	-\$ 64.733.965
	Servicio SS Asociado 19%	\$ 13.319.328	\$ 10.231.092	\$ 3.088.235
	Servicio SS No Asociado 19%	\$ 529.412		\$ 529.412
	Asistencia Técnica caucho		\$ 2.704.800	-\$ 2.704.800
	Asistencia Técnica Adm		\$ 6.000.000	-\$ 6.000.000
	Mayor Valor de la Fruta 5%	\$ 1.934.302		\$ 1.934.302
	DEVOLUCIONES EN VENTAS	-\$ 97.589.885	\$ 107.069.311	-\$ 9.479.426
	TOTAL	\$ 1.954.558.995	\$ 3.047.504.269	-\$ 1.092.945.273

1). Respecto a la producción de la finca agualinda se obtuvo una disminución en la producción ya que en el año 2024 se produjo 373 toneladas y en año 2023 la producción fue 501 tonelada arrojando una diferencia de 128 toneladas, arrojando una disminución en los ingresos de \$109.955.367.

2). Los ingresos por venta del almacén también disminuyó a raíz de la falta de flujo de efectivo para poder realizar compra de fertilizante e insumos.

3). La compra de fruta de terceros disminuyó respecto al año anterior en \$307.365.925 uno de los factores fue por la creación de otra planta extractora.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

A dic 2024

NOTA 21. COSTO DE VENTAS.

Este rubro refleja el costo de las mercancías que se compraron y consumieron para su comercialización; donde se relaciona el costo de compra de fruta de terceros, costo de fruta producida de la finca agualinda, compra de insumos, herramientas, fertilizantes.

Los costos comparados con el año anterior disminuyeron en \$ 909.356.429 .

DESCRIPCIÓN	31/12/2024	31/12/2023	DISMINUCION -AUMENTO
Costo de Venta de Fruta a terceros - 5% N.S	\$ 55.911.353	\$ -	\$ 55.911.353
Costo de Venta de Fruta a terceros - 5%	\$ 635.215.704	\$ 946.995.142	-\$ 311.779.438
Mayor Valor De La Fruta	\$ 29.005.965		\$ 29.005.965
Comision Por Abastecimiento De Fruta	\$ 4.437.200	\$ 44.581.325	-\$ 40.144.125
Costo Fruta De Palma De Aceite AGUALINDA - 5%	\$ 115.795.086	\$ 149.191.531	-\$ 33.396.445
Costo M/cia Excluida	\$ 553.279.962	\$ 811.084.306	-\$ 257.804.345
Costo M/cias 19%	\$ 4.419.373	\$ 19.495.006	-\$ 15.075.633
Costo gravada al 5%	\$ 43.221.250	\$ 61.795.203	-\$ 18.573.952
Costos Ventas Caucho	\$ 13.675.026	\$ 14.754.296	-\$ 1.079.270
Costo de venta nuevas siembras - Excluido	\$ 37.853.519	\$ 380.312.860	-\$ 342.459.341
Costo M/cia Exenta	\$ 54.381.500	\$ 53.045.898	\$ 1.335.602
Costo de Servicio de Asistencia Técnica	\$ 819.200	\$ 3.000.000	-\$ 2.180.800
Servicio de Transporte, Fletes y Acarreos Nacionales	\$ 26.884.000	\$ -	\$ 26.884.000
TOTAL	\$ 1.574.899.139	\$ 2.484.255.568	-\$ 909.356.429

NOTA 22. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS.

Los gastos operacionales de administración son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico y registra, sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio.

DESCRIPCIÓN	31/12/2024	31/12/2023	DISMINUCION/AUMENTO
1). GASTOS DE PERSONAL	\$ 370.281.041	\$ 435.770.695	-\$ 65.489.653
HONORARIOS	\$ 33.195.715	\$ 30.120.000	\$ 3.075.715
IMPUESTOS	\$ 7.295.711	\$ 11.297.982	-\$ 4.002.271
ARRENDAMIENTOS	\$ 1.471.854	\$ 3.144.168	-\$ 1.672.314
2). SERVICIOS	\$ 33.495.166	\$ 91.685.844	-\$ 58.190.678
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		\$ 2.387.407	-\$ 2.387.407
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN		\$ 58.000	-\$ 58.000
GASTOS LEGALES	\$ 3.802.784	\$ 3.716.646	\$ 86.138
DEPRECIACIONES	\$ 16.790.854	\$ 18.796.343	-\$ 2.005.490
AMORTIZACIONES	\$ 2.853.294	\$ 2.914.286	-\$ 60.992
3). DIVERSOS	\$ 33.004.686	\$ 67.776.032	-\$ 34.771.346
PRÓVISIONES	\$ 1.887.278	\$ 8.086.866	-\$ 6.199.588
PERDIDA/VENTA/RETIRO/BIENES	\$ 273.500	\$ 22.690.983	-\$ 22.417.483
GASTOS EXTRAORDINARIOS	\$ 1.151.044	\$ 351.510	\$ 799.534
GASTOS DIVERSOS	\$ 25.659	\$ 198.788	-\$ 173.129
TOTAL	\$ 505.528.587	\$ 698.995.551	-\$ 193.466.965

1). En el periodo 2023 se realizó recorte de personal del área social y técnica de caucho el cual laboraron hasta el mes de agosto, por tema presupuestal. Se evidencia una disminución en el rubro de gasto de personal comparado con el año 2024 de \$65.489.653.

2). Los servicios representan una disminución respecto al año anterior de \$ 58.190.678, debido que el transporte de fertilizantes en el periodo 2023 se cargo a este rubro y en el año siguiente se ve representado en los costos.

3). En el rubro de diversos en relación con el año anterior disminuyó en \$ 34.771.346 esto corresponde a la disminución al gasto del evento de fin de año, gastos de caucho y gastos de nueva siembra.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

A dic 2024

NOTA 23. OTROS INGRESOS

El detalle es el siguiente a 31 de diciembre del 2024:

DESCRIPCIÓN	31/12/2024	31/12/2023	DISMINUCION/AUMENTO
Fumigadora Jacto 19%	\$ 500.000	\$ 3.280.000	-\$ 2.780.000
Oficina - 19%	\$ 9.616.650	\$ 8.238.092	\$ 1.378.559
Reintegro de Otros Costos y Ga	\$ 10.070.904	\$ 892	\$ 10.070.012
Recuperacion de Cartera	\$ 5.172.581	\$ 9.303.392	-\$ 4.130.811
Ingresos de Dinero sin Identificar Años Anteriores	\$ 5.976.676	\$ -	\$ 5.976.676
Sanciones Asamblea General	\$ 1.560.000	\$ -	\$ 1.560.000
Ajuste al Peso	\$ 2.383	\$ 4.932	-\$ 2.549
Bonificación De Venta De Fruta - 5%	\$ 842.997	\$ 1.933.895	-\$ 1.090.899
Mayor Valor De La Fruta 5%	\$ 65.579.859	\$ -	\$ 65.579.859
Gestion Comercial - 19%	\$ 13.279.052	\$ 141.221.825	-\$ 127.942.773
Donaciones	\$ 2.668.000	\$ 1.200.000	\$ 1.468.000
Devoluciones en otras ventas	-\$ 780.000	-\$ 336.134	\$ 443.866
TOTAL	\$ 114.489.102	\$ 164.846.893	-\$ 50.357.791,37

Estos ingresos obtuvieron una disminucion de \$ 50.357.791 donde se puede evidenciar que la falta de ingreso de fruta de terceros afecto la gestion comercial que se tenia con Oleoflores.

NOTA 24. INGRESOS FINANCIEROS

Los saldo de este rublo corresponde a los rendimientos financieros de las cuentas de ahorro y a los decuentos que se han logrado con lo proveedores :

DESCRIPCIÓN	31/12/2024	31/12/2023
FINANCIEROS	\$ 6.567.817	\$ 4.358.777
TOTAL	\$ 6.567.817	\$ 4.358.777

NOTA 25. GASTOS FINANCIEROS

Los saldos de este rublo corresponde a los gastos financieros generados por consignaciones y transferencias bancarias durante el año 2024:

DESCRIPCIÓN	31/12/2024	31/12/2023
Gravámenes financiero, comision	\$ 1.909.874	\$ 1.440.184
TOTAL	\$ 1.909.874	\$ 1.440.184

ASTRID CAROLINA MENES MUÑOZ

Gerente

Alix Maria Sandoval Parada

ALIX MARIA SANDOVAL PARADA

Revisor Fiscal

T.P. N° 169790-T

MARYURY YOLIMA ROSALES MANCIP

Contador Público

T.P. N° 224543 - T