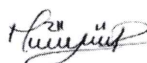



**ASOAGROPALCAT**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024  
(En Pesos Colombianos)

|  | NOTAS | dic. 2024               |      | dic. 2023               | VARIACIONES \$       | VARIACIONES % |
|--|-------|-------------------------|------|-------------------------|----------------------|---------------|
| <b>ACTIVO</b>                                  |       |                         |      |                         |                      |               |
| <b>Activo Corriente</b>                        |       |                         |      |                         |                      |               |
| 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%            |
| <b>Total Activo Corriente</b>                  |       | <b>974.128.281</b>      |      | <b>1.148.130.397</b>    | <b>(174.002.117)</b> | <b>-15%</b>   |
| <b>Activo no Corriente</b>                     |       |                         |      |                         |                      |               |
| 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%           |
| <b>Total Activo no Corriente</b>               |       | <b>3.743.308.312</b>    |      | <b>3.443.216.832</b>    | <b>300.091.480</b>   | <b>9%</b>     |
| <b>Total Activos</b>                           |       | <b>\$ 4.717.436.592</b> |      | <b>\$ 4.591.347.229</b> | <b>126.089.363</b>   | <b>3%</b>     |
| <b>PASIVO</b>                                  |       |                         |      |                         |                      |               |
| <b>Pasivo Corriente</b>                        |       |                         |      |                         |                      |               |
| 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%          |
| <b>Total Pasivos Corrientes</b>                |       | <b>1.102.243.215</b>    |      | <b>1.441.533.240</b>    | <b>(339.290.025)</b> |               |
| <b>Pasivo no Corriente</b>                     |       |                         |      |                         |                      |               |
| Obligaciones Financieras                       | 18    | 3.021.587.768           | 73%  | 2.560.059.787           | 461.527.981          | 18%           |
| <b>Total pasivo no Corriente</b>               |       | <b>3.021.587.768</b>    |      | <b>2.560.059.787</b>    | <b>461.527.981</b>   | <b>18%</b>    |
| <b>Total Pasivo</b>                            |       | <b>\$ 4.123.830.983</b> |      | <b>\$ 4.001.593.027</b> | <b>122.237.956</b>   | <b>3%</b>     |
| <b>PATRIMONIO</b>                              |       |                         |      |                         |                      |               |
| 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 Valorización                     |       | 52.197.653              | 9%   | 52.197.653              | -                    | 0%            |
| Perdida del Ejercicio                          |       | (6.721.685)             | -1%  | 32.018.635              | (25.296.950)         | -79%          |
| <b>Total Patrimonio</b>                        |       | <b>\$ 593.605.609</b>   |      | <b>\$ 589.754.202</b>   | <b>3.851.407</b>     | <b>1%</b>     |
| <b>Total Pasivo y Patrimonio</b>               |       | <b>\$ 4.717.436.592</b> |      | <b>\$ 4.591.347.229</b> | <b>126.089.363</b>   | <b>3%</b>     |

  
**ASTRID CAROLINA MENESES MUÑOZ**  
Gerente

  
**MARYURY YOLIMA ROSALES MANCIPE**  
Contador Público  
T.P. N° 224543-T

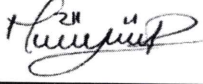
  
**ALIX MARIA SANDOVAL PARADA**  
Revisor Fiscal  
T.P. N° 169790-T

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

**ASOAGROPALCAT**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE 2024  
(En Pesos Colombianos)

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

  
**ASTRID CAROLINA MENESES MUÑOZ**  
Gerente

  
**MARYURY YOLIMA ROSALES MANCIPE**  
Contador publico  
T.P. N° 224543-T

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

(Ver la Opinión Adjunta de acuerdo a lo previsto en el artículo 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                |
| <b>EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN</b> | <b>1.690.553</b> |

**CAMBIO EN PARTIDAS OPERACIONALES**

|   |                     |
|---|---------------------|
| <b>Más aumentos en pasivos y disminuciones en activos operacionales</b>             | <b>-342.766.587</b> |
| 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                   |
| <b>Menos aumentos en activos y disminuciones en pasivos operacionales</b>           | <b>-361.160.883</b> |
| 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        |
| <b>EFFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>                                   | <b>-703.927.470</b> |

**FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

|  |                    |
|--|--------------------|
| <b>Más disminución en actividades de inversión</b>           | <b>248.936.181</b> |
| 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             |
| <b>Menos aumentos en actividades de inversión</b>            | <b>0</b>           |
| Aumento en Inversiones Corrientes                            | 0                  |
| Aumento en Propiedades, planta y Equipo                      | 0                  |
| Aumento en Activos Intangibles distintos de la Plusvalía     | 0                  |
| <b>EFFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>            | <b>248.936.181</b> |

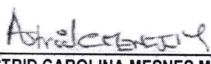
**FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN**

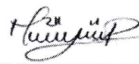
|   |                    |
|---|--------------------|
| <b>Más aumento en actividades de financiación</b>         | <b>504.119.708</b> |
| Aumento en Obligaciones Financieras                       | 461.527.981        |
| Mas aumento por donaciones                                | 36.188.000         |
| Mas aumento por reserva patrimonial                       | 6.403.727          |
| <b>Menos disminuciones en actividades de financiación</b> | <b>-32.018.635</b> |
| Disminución en Obligaciones financieras                   | 0                  |
| excedentes trasladados a Fondos                           | -32.018.635        |
| reservas legales  | 0                  |
| <b>EFFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>      | <b>472.101.073</b> |

|                                   |                    |
|-----------------------------------|--------------------|
| Aumento - disminución de efectivo | 18.800.337         |
| Efectivo al inicio del periodo    | <b>168.979.928</b> |

|   |                    |
|---|--------------------|
| <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE</b> | <b>187.780.265</b> |
|---|--------------------|

187.780.265

  
**ASTRID CAROLINA MESNES MUÑOZ**  
Gerente

  
**MARYURY YOLIMA ROSALES MANCIPE**  
Contador Publico  
T.P. N° 224543 - T

  
**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 | Superavit de Capital | Reservas estatutarias | Resultado del ejercicios Anteriores | Superavit por Valorizacion | excedete del Ejercicio | Total        |
|--------------------------------------|--------------|----------------------|-----------------------|-------------------------------------|----------------------------|------------------------|--------------|
| Patrimonio Inicial 2023              | 247.815.943  | 254.050.000          | 3.671.971             | -                                   | 52.197.653                 |                        | 557.735.567  |
| Traslado 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   |
| Traslado excedentes acumuladas       |              |                      |                       |                                     |                            | 32.018.635             | 589.754.202  |
| Incremento de Reservas Patrimoniales |              |                      |                       | 0                                   | -                          | (32.018.635)           | (32.018.635) |
| Resultado del Periodo                |              |                      | 6.403.727             |                                     |                            |                        | 6.403.727    |
| 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                 | (6.721.685)            | 29.466.315   |
|                                      |              |                      |                       |                                     |                            |                        | 593.605.609  |

*Astrid Carolina Meneses Muñoz*

ASTRID CAROLINA MENESES MUÑOZ

Gerente

*Maryury Yolima Rosales Mancipe*

MARYURY YOLIMA ROSALES MANCIPE

Contador Público

T.P. N° 224543 - T

*Alia Maria Sandoval Parada*

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 - Tibu, 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 1° 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 3° 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 periodo 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 período contable por el método del valor razonable, continuación se realiza teniendo en 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 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 ESPECÍFICO

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          |
| <b>BANCOS</b>                                |                       |                       |
| CTA CTE 3517000025-7 - ADMON                 | \$ 7.848.212          | \$ 57.668             |
| CTA CTE # 351700003301 - ALMACEN             | \$ 29.970.736         | \$ 29.613.327         |
| CTA CTE 35170000312-9 PROV. 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          |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>\$ 187.780.265</b> | <b>\$ 168.979.928</b> |

### 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           |
|     | <b>TOTAL</b>                  | <b>\$ 400.707.385</b> | <b>\$ 590.796.152</b> | <b>-\$ 194.343.938</b> |



## NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

A dic 2024

1). El rublo de deudores clientes nacionales hace referencia a las cuotas de sostenimiento, servicio de liquidación 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 dando cumplimiento con los plazos de pago estipulados en cada pagaré 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 nuevas siembras.

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 discrimina 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/cia Gravada 5%                      | \$ 27.032.544  | \$ 34.037.639  |
| M/cia Gravada 19%                     | \$ 1.248.249   | \$ 870.455     |
| M/cia 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 le 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 ESPECÍFICO

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              |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>\$ 66.869.884</b> | <b>\$ 315.723.359</b> | <b>-248.853.475,42</b> |

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

### NOTA 9. TERRENOS URBANOS

Corresponde a los bienes tangible 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         |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>\$ 147.449.315</b> | <b>\$ 147.449.315</b> |

### 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 encuesta 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              |                         |             |
| <b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>                         | <b>\$ 3.384.113.839</b> | <b>\$ 2.826.673.940</b> | <b>100%</b> |



## 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 pérdida 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     |
| <b>TOTAL DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b> | <b>\$ 143.489.980</b> | <b>\$ 151.902.218</b> |

### 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          |
|-------------------------|---------------------|---------------------|
| Software contable - TNS | \$ 1.385.294        | \$ 1.468.000        |
| <b>TOTAL</b>            | <b>\$ 1.385.294</b> | <b>\$ 1.468.000</b> |

### 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 fertilizanten 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        |
|    | <b>TOTAL</b>           | <b>\$ 548.940.488</b> | <b>\$ 577.160.878</b> | <b>\$ 98.055.475</b> |

1). En la cuenta Proveedores Nacionales cerramos a 31 de diciembre del 2024 con: Disan con un valor de (\$ 228.926.000) , Inversiones Agrocat (\$ 115.739.000) y Asovectorio (\$ 90.845.775).

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 ingresasn 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         |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>\$ 23.962.335</b> | <b>\$ 10.793.322</b> |

### 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        |
| <b>TOTAL</b>           | <b>\$ 29.051.895</b> | <b>\$ 23.642.442</b> |



## NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

A dic 2024

### NOTA 16. FONDO DE RESERVA

Corresponde Alos fondos de reserva que tiene la Asociación para cubrir las necesidad 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        |
| <b>TOTAL</b>           | <b>\$ 12.225.282</b> | <b>\$ 12.849.684</b> | <b>\$ 9.534.252</b> |

### NOTA 17. INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADOS

Son todos los anticipos recibidos por descuentos aplicados en liquidacion 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             |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>\$ 488.063.216</b> | <b>\$ 817.086.914</b> |

### NOTA 18. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Corresponde a la obligacion financiera adquiera en junio del 2021 con el banco agrario por concepto del primer desembolso del credito 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        |
| <b>TOTAL</b>             | <b>\$ 3.021.587.768</b> | <b>\$ 2.560.059.787</b> | <b>\$ 461.527.981</b> |

### 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 Valorizacion | \$ 52.197.653         | \$ 52.197.653         | \$ -                |
| Perdida del Ejercicio      | -\$ 6.721.685         | \$ 32.018.635         | -\$ 38.740.320      |
| <b>TOTAL</b>               | <b>\$ 593.605.609</b> | <b>\$ 589.754.202</b> | <b>\$ 3.851.407</b> |

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

## NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

A dic 2024

### NOTA 20. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Los ingresos obtenidos en el periodo 2024, disminuyeron 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 se desglosan los rubros que componen los ingresos operaciones

|     | DESCRIPCIÓN                           | 31/12/2024              | 31/12/2023              | DISMINUCION/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           |
|     | Mercancia 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 Sostentamiento              | \$ 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 tecnica 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             |
|     | <b>TOTAL</b>                          | <b>\$ 1.954.558.995</b> | <b>\$ 3.047.504.269</b> | <b>-\$ 1.092.945.273</b> |

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 disminuyeron 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 Tecnica              | \$ 819.200              | \$ 3.000.000            | -\$ 2.180.800          |
| Servicio de Transporte, Fletes y Acarreos Nacionales | \$ 26.884.000           | \$ -                    | \$ 26.884.000          |
| <b>TOTAL</b>   | <b>\$ 1.574.899.139</b> | <b>\$ 2.484.255.568</b> | <b>-\$ 909.356.429</b> |

### 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         |
|     | PROVISIONES                  | \$ 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            |
|     | <b>TOTAL</b>                 | <b>\$ 505.528.587</b> | <b>\$ 698.995.551</b> | <b>-193.466.965</b> |

1). En el periodo 2023 se realizo recorte de personal del area social y tecnica de caucho el cual laboraron hasta el mes de agosto, por tema presupuestal. Se evidencia una disminucion en el rublo de gasto de personal comparado con el año 2024 de \$65.489.653.

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

3). En el rublo de diversos en relacion con el año anterior disminuyo en \$ 34.771.346 esto corresponde a la disminucion al gasto del evento de fin de año, gastos de caucho y gastos de nueva siembra.



## NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

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           |
| <b>TOTAL</b>                                       | <b>\$ 114.489.102</b> | <b>\$ 164.846.893</b> | <b>-50.357.791,37</b> |

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 rendimienros 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        |
| <b>TOTAL</b> | <b>\$ 6.567.817</b> | <b>\$ 4.358.777</b> |

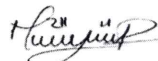
### NOTA 25. GASTOS FINANCIEROS

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          |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| Gravamenes financiero, comision | \$ 1.909.874        | \$ 1.440.184        |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>\$ 1.909.874</b> | <b>\$ 1.440.184</b> |

  
ASTRID CAROLINA MENESES MUÑOZ  
Gerente

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

  
MARYURY YOLIMA ROSALES MANCIPE  
Contador Público  
T.P. N° 224543 - T