



## ASOCIACION DE CAFETEROS EL DESARROLLO

NIT. 813.011.519-7

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

(Informacion presentada en Pesos Colombianos COP)

| AÑO  | NOTA | 2.024                | 2.023                | VARIACION ABSOLUTA   | VARIACION RELATIVA |
|--|------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| <b>ACTIVOS</b>                                     |      |                      |                      |                      |                    |
| <b>Activos corrientes</b>                          |      |                      |                      |                      |                    |
| Efectivo y equivalentes de efectivo                | 3    | 137.219.459          | 74.091.801           | 63.127.658           | 85%                |
| Cuentas por cobrar                                 | 5    | 2.435.874.821        | 2.796.792.206        | -                    | 360.917.385        |
| Inventarios  | 6    | 200.984.417          | 221.866.083          | -                    | 20.881.666         |
| <b>Total activos corrientes</b>                    |      | <b>2.774.078.697</b> | <b>3.092.750.090</b> | <b>-</b>             | <b>318.671.394</b> |
| <b>Activos no corrientes</b>                       |      |                      |                      |                      |                    |
| Inversiones  | 4    | 288.395.104          | 325.380.363          | -                    | 36.985.259         |
| Propiedad plata y equipo                           | 7    | 365.297.076          | 374.599.954          | -                    | 9.302.879          |
| Intangibles  | 8    | 3.454.916            | 3.694.656            | -                    | 239.740            |
| <b>Total activos no corrientes</b>                 |      | <b>657.147.096</b>   | <b>703.674.973</b>   | <b>-</b>             | <b>46.527.878</b>  |
| <b>Total activos</b>                               |      | <b>3.431.225.792</b> | <b>3.796.425.064</b> | <b>-</b>             | <b>365.199.271</b> |
| <b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>                        |      |                      |                      |                      |                    |
| <b>Pasivos corrientes</b>                          |      |                      |                      |                      |                    |
| Proveedores  |      | 931.725.885          | 687.450.217          | 244.275.667          | 36%                |
| Cuentas por pagar y otras                          | 9    | 157.978.162          | 21.919.469           | 136.058.693          | 621%               |
| Obligaciones laborales                             |      | 9.756.457            | 16.020.289           | -                    | 6.263.832          |
| <b>Total Pasivos corrientes</b>                    |      | <b>1.099.460.503</b> | <b>725.389.975</b>   | <b>374.070.528</b>   | <b>52%</b>         |
| <b>Pasivos no corrientes</b>                       |      |                      |                      |                      |                    |
| Obligaciones financieras                           | 9    | 1.446.135.878        | 1.573.097.525        | -                    | 126.961.647        |
| Otros pasivos                                      |      | 540.333.788          | 223.522.588          | 316.811.200          |                    |
| <b>Total Pasivos No corrientes</b>                 |      | <b>1.986.469.666</b> | <b>-</b>             | <b>1.796.620.113</b> | <b>189.849.553</b> |
| <b>Total pasivos</b>                               |      | <b>3.085.930.169</b> | <b>-</b>             | <b>2.522.010.088</b> | <b>563.920.081</b> |
| <b>Patrimonio de los asociados</b>                 |      |                      |                      |                      |                    |
| Capital social                                     |      | 77.722.163           | 76.652.163           | 1.070.000            | 1%                 |
| Superavit de capital                               |      | 344.362.852          | 344.362.852          | -                    | 0%                 |
| Reservas   | 10   | 13.811.413           | 13.811.413           | -                    | 0%                 |
| Revalorizacion del patrimonio                      |      | 739.740              | 239.740              | 500.000              | 209%               |
| Perdida del ejercicio                              |      | 930.689.353          | -                    | 124.901.672          | 805.787.681        |
| Excedentes de Ejercicios anteriores                |      | 839.348.808          | -                    | 964.250.480          | 124.901.672        |
| <b>Total patrimonio de los asociados</b>           |      | <b>345.295.623</b>   | <b>1.274.414.976</b> | <b>-</b>             | <b>929.119.353</b> |
| <b>Total pasivos y patrimonio de los asociados</b> |      | <b>3.431.225.792</b> | <b>3.796.425.064</b> | <b>-</b>             | <b>365.199.272</b> |



1075230010

CARLOS FERNANDO IBAGON ROJAS  
CC. 1.075.230.010  
Representante Legal



DEYANID CECILIA HERNANDEZ RODRIGUEZ  
T.P. 183953-T  
Contadora Publica



ELIANA ROCIO CAMACHO  
T.P. T.P.138277-1  
Revisora Fiscal

**ASOCIACION DE CAFETEROS EL DESARROLLO**

NIT. 813.011.519-7

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023**  
(Informacion presentada en Pesos Colombianos COP)

| AÑO                                | NOTA | 2.024              | 2.023                | VARIACION<br>ABSOLUTA | VARIACION<br>RELATIVA |
|------------------------------------|------|--------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Ingresos de actividades ordinarias | 11   | 16.997.354.987     | 19.896.263.212       | - 2.898.908.225       | -15%                  |
| Costos de ventas                   | 16   | 16.834.174.841     | 19.178.463.286       | - 2.344.288.445       | -12%                  |
| <b>Excedente bruto</b>             |      | <b>163.180.146</b> | <b>717.799.926</b>   | <b>- 554.619.780</b>  | <b>-77%</b>           |
| Otros ingresos                     | 12   | 131.411.622        | 381.920.404          | - 250.508.782         | -66%                  |
| Gastos de ventas y distribucion    | 14   | 78.970.730         | 101.078.993          | - 22.108.263          | -22%                  |
| Gastos de administracion           | 13   | 776.033.832        | 728.245.950          | 47.787.882            | 7%                    |
| Gastos financieros                 | 15   | 370.276.560        | 395.297.060          | - 25.020.500          | -6%                   |
| <b>Resultados del Ejercicio</b>    | -    | <b>930.689.353</b> | <b>- 124.901.672</b> | <b>805.787.681</b>    | <b>645%</b>           |

CARLOS FERNANDO IBAGON ROJAS  
CC. 1.075.230.010  
Representante Legal

DEYANID CECILIA HERNANDEZ RODRIGUEZ  
T.P. 183953-T  
Contadora Pública

ELIANA ROCIO CAMACHO  
T.P 138277-1  
Revisora Fiscal

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE  
DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

**NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

**NOTA No 1 Naturaleza Jurídica, denominación y objeto social**

La ASOCIACION DE CAFETEROS EL DESARROLLO con Nit.813.011.519-7 y domicilio principal en la ciudad de Gigante Huila, es una asociacion de derecho privado, sin ánimo de lucro, con registro de Cámara de Comercio del 11 de abril de 2003 bajo número de matrícula 0705215 cuyo objeto social principal es la protección, asistencia y promoción de la población rural campesina, de los jóvenes y las mujeres dl campo , contribuyendo a la prosperidad social, economía y moral de los productores agropecuarios mediante la producción, comercialización y transformación de productos agrícolas que generen sus asociados, entendiéndose la acción social no solo en beneficio del asociado sino de todos los integrantes de la familia, en el desarrollo de la comunidad y de la región que le sirve como radio de acción dentro de las normas asociativas.

**NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables**

**2.1 Bases de presentación**

La contabilidad y los estados financieros de la Asociación de Cafeteros el Desarrollo, se elaboraron en base a los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información aceptados en Colombia, Decreto único reglamentario 2420 de 2015 anexo 2 el cual compila y reglamenta la ley 1314 de 2009 sobre el Marco normativo de información financiera para las NIIF para Pymes.

**2.2 Frecuencia de la información**

La asociación tiene definido efectuar corte de cuentas el 31 de diciembre de cada año para preparar y presentar a la Asamblea los Estados Financieros para su aprobación.

**2.3 Reconocimiento de los estados financieros**

**2.3.1 Activos**

La asociación reconocerá un activo en el estado de situación financiera cuando sea probable que del mismo se obtengan beneficios económicos futuros para la misma y, además el activo tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

Un activo no se reconocerá en el estado de situación financiera cuando no se considere probable que, del desembolso correspondiente, se vayan a obtener beneficios económicos en el futuro más allá del periodo actual sobre el que se informa. En lugar de ellos, esta transacción dará lugar al reconocimiento de un gasto en el estado del resultado integral.

**2.3.2. Pasivos**

La asociación reconocerá un pasivo en el estado de situación financiera cuando

- (a) La asociación tiene una obligación al final del periodo sobre el que se informa como resultado de un suceso pasado;

#### *Notas a los Estados Financieros*

- (b) Es probable que requerirá a la asociación en la liquidación la transferencia de recursos que incorporen beneficios económicos; y
- (c) el importe de la liquidación puede medirse en forma fiable.

La asociación no reconocerá un pasivo contingente como pasivo, excepto en el caso de los pasivos Contingentes de una deuda adquirida en una combinación de negocios

#### 2.3.3 Ingresos

El reconocimiento de los ingresos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. La asociación reconocerá un ingreso en el estado del resultado integral (o en el estado de resultados, si se presenta) cuando haya surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en un activo o un decremento en un pasivo, que pueda medirse con fiabilidad.

#### 2.3.4. Gastos

El reconocimiento de los gastos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. La asociación reconocerá gastos en el estado de resultado integral (o en el estado de resultados, si se presenta) cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo que pueda medirse con fiabilidad.

#### 2.3.5. Deterioro y valor recuperable

Al final de cada periodo sobre el que se informa, la asociación evaluará si existe evidencia objetiva del deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo y al costo amortizado, Cuando exista evidencia objetiva del deterioro del valor, la asociación reconocerá inmediatamente una perdida por el valor del deterioro de valor de los resultados.

Se medirá la perdida por deterioro del valor de la siguiente forma: La perdida por deterioro es la diferencia entre el valor en libros del activo y la mejor estimación (que necesariamente tendrá que ser una aproximación) del valor (que podría ser cero) que esta recibirá por el activo si se llegara a vender o realizar en la fecha sobre la que se informa.

#### 2.3.6. Reversión

Si en periodos posteriores se disminuye la cuantía de una perdida por deterioro del valor y la disminución puede relacionarse objetivamente con un hecho ocurrido con posterioridad al reconocimiento inicial del deterioro, la sociedad revertirá la perdida por deterioro reconocido con anterioridad. La recuperación del deterioro de valor no puede llevar el valor del activo a un monto neto en libros superior al que hubiera tenido, si no hubiera sufrido ese deterioro, se reconocerá inmediatamente el monto de la reversión.

#### 2.3.7. Base contable de acumulación o devengo

Elaborará sus estados financieros utilizando la base contable de causación (acumulación o devengo).

Los efectos de las transacciones y demás sucesos se reconocen cuando ocurren y no cuando se recibe o paga el dinero u otro equivalente al efectivo en los periodos, con los cuales se relacionan.

#### 2.3.8. Correcciones de errores de periodos anteriores

Son errores de periodos anteriores las omisiones e inexactitudes en los estados financieros correspondientes a uno o más anteriores, que surgen de emplear, o de un error al utilizar, información fiable que:

### *Notas a los Estados Financieros*

- a) Estaba disponible cuando los estados financieros para esos periodos fueron autorizados al emitirse, y
- b) Podría esperarse razonablemente que se hubiera conseguido y tenido en cuenta en la elaboración y presentación de esos estados financieros.

El efecto de las correcciones de errores anteriores se reconocerá en resultados en el mismo periodo en que el error es detectado. La central revelará la siguiente información:

- a) La naturaleza del error y,
- b) El monto de la corrección para cada rubro en los estados financieros.

### **NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO**

#### **NOTA No 3 Efectivo y Equivalente al Efectivo.**

Constituyen el efectivo y equivalente los saldos de caja y cuentas de ahorro con fecha a 31 de diciembre de 2024 y 2023 así:

| <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b> | <b>2.024</b>       | <b>2.023</b>      | <b>V ABSOLUTA</b> | <b>V RELATIVA</b> |
|---|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| CAJA GENERAL ASODESARROLLO                | 831.965            | 8.510.471         | - 7.678.506       | -90%              |
| BANCO AGRARIO CTA CTE 3-3918-000211-      | 133.800.403        | 29.209.255        | 104.591.148       | 358%              |
| BANCOLOMBIA CTA CTE                       | -                  | 35.457.893        | 35.457.893        | -100%             |
| BANCO DAVIVIENDA CTA CTE 0773-6999-6614   | 31.354             | 31.354            | -                 | 0%                |
| CUENTA AHORROS COOFISAM                   | -                  | 882.828           | 882.828           | -100%             |
| APORTES COOFISAM                          | 2.555.737          | -                 | 2.555.737         | 100%              |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>137.219.459</b> | <b>74.091.801</b> | <b>63.127.657</b> | <b>168%</b>       |

#### **NOTA No. 4 Inversiones**

Las inversiones son instrumentos financieros en los que se tiene control sobre sus beneficios, con el fin de obtener ingresos financieros. Generalmente corresponden a instrumentos de deuda o patrimonio emitidos por terceros.

Las inversiones corresponden a los aportes en Cooperativas de Ahorro y crédito, se clasifican como no corrientes, ya que no están disponibles en un periodo de doce meses; y la inversión en la Asociación de cafeteros el desarrollo, están conformadas como se detalla a continuación:

*Notas a los Estados Financieros*

| INVERSIONES  | 2.024              | 2.023              | V ABSOLUTA        | V RELATIVA |
|--|--------------------|--------------------|-------------------|------------|
| CDAT FINCOMERCIO                                   | -                  | 30.000.000         | - 30.000.000      | -100%      |
| APORTES UTRAHUILCA                                 | 21.526             |                    |                   |            |
| APORTES COOFISAM                                   | 346.214            | 128.000            | 218.214           | 170%       |
| APORTES FINCOMERCIO                                | 106.560            | 106.560            | -                 | 0%         |
| AHORRO PERMANENTE FINCOMERCIO                      | 6.831              | 7.231.830          | - 7.224.999       | -100%      |
| APORTE CONSTITUCION CENTRAL DE BENEFICIO GIGANTE S | 287.913.973        | 287.913.973        | -                 | 0%         |
| <b>TOTAL</b>                                       | <b>288.395.104</b> | <b>325.380.363</b> | <b>37.006.785</b> | <b>71%</b> |

**NOTA No. 5 Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar, documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar son derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros, a partir de actividades generadas directamente por la Asociación.

Corresponde a los valores adeudados por terceros en actividades relacionadas con el objeto social:

| DEUDORES   | 2.024         | 2.023         | V ABSOLUTA   | V RELATIVA |
|--|---------------|---------------|--------------|------------|
| VARIOS   | 56.387.494    | 84.319.569    | - 27.932.075 | -33%       |
| TIENDA LA UNION                                  | 6.177.187     | 7.039.095     | - 861.908    | -12%       |
| TIENDA VIILLA CAFE                               | 13.885.171    | 17.015.601    | - 3.130.430  | -18%       |
| APORTES POR COBRAR A SOCIOS                      | 2.830.380     | 3.010.380     | - 180.000    | -6%        |
| SOSTENIMIENTO                                    | 44.152.057    | 40.980.615    | 3.171.442    | 8%         |
| CREDITO NEXPRESO                                 | 22.025.767    | 23.025.767    | - 1.000.000  | -4%        |
| FONDO ROTATORIO                                  | 2.580.999     | 3.078.999     | - 498.000    | -16%       |
| CREDITO ASOCIATIVO                               | 942.772       | 942.772       | -            | 0%         |
| PRESTAMOS  | 1.988.250     | 1.988.250     | -            | 0%         |
| OTROS CREDITOS                                   | 129.883.851   | 210.771.363   | - 80.887.511 | -38%       |
| INC MODULAR FASE 1                               | 230.727.566   | 252.904.981   | - 22.177.414 | -9%        |
| INCE MODULAR FASE 2                              | 94.492.833    | 108.441.112   | - 13.948.279 | -13%       |
| INC MODULAR OLA INVERNAL                         | 333.993.163   | 350.269.263   | - 16.276.100 | -5%        |
| ANTICIPO COMPRA DE CAFE                          | 1.362.093.744 | 1.442.911.122 | - 80.817.379 | -6%        |
| VARIOS   | 7.131.832     | 12.442.479    | - 5.310.647  | -43%       |
| CONTRATISTA                                      | 21.846.155    | 30.989.444    | - 9.143.289  | -30%       |
| COBRO CARTERA                                    | 1.800.000     | 1.800.000     | -            | 0%         |
| TRABAJADORES                                     | 21.876.439    | 27.083.841    | - 5.207.402  | -19%       |
| ANTICIPOS DE VIAJE                               | 3.011.868     | 240.000       | 2.771.868    | 1155%      |
| PARA SERVICIOS                                   | 73.613        | 73.613        | -            | 0%         |
| DEPOSITO DE CAJA PARA CONTRATO COMODATO MIRTHAYU | 4.614.838     | 4.614.838     | -            | 0%         |
| OTROS  | 659.540       | 900.000       | - 240.460    | -27%       |
| ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O         | 248.228       | 8.900.303     | - 8.652.075  | -97%       |

*Notas a los Estados Financieros*

|                                |                      |                      |                    |            |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|------------|
| CUENTAS POR COBRAR DE TERCEROS | -                    | -                    | -                  | 100%       |
| RESPONSABILIDADES              | -                    | 84.083.225           | -                  | -100%      |
| CENTRAL DE BENEFICIO           | 564.539.545          | 351.931.792          | 212.607.753        | 60%        |
| VARIOS                         | 1.065.457            | 1.151.736            | 86.279             | -7%        |
| DETERIORO DE CARTERA           | -                    | 381.617.954          | -                  | 29%        |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>2.435.874.821</b> | <b>2.689.292.206</b> | <b>253.417.385</b> | <b>-9%</b> |

Para las cuentas por cobrar la pérdida por deterioro es la diferencia entre el saldo en libros del activo y la mejor estimación (que necesariamente tiene que ser una aproximación) del valor (que puede ser cero) que se recibiría por el activo si se vendiese al cierre de los estados financieros.

Para la cartera de las alianzas como su política de crédito es a tres años y los clientes empiezan a abonar a partir del primer año, entonces se calcula el deterioro de cartera con base en la cartera mayor a 36 meses, con un periodo de cobro de un año, a una tasa de interés efectiva anual de los créditos de consumo expedida por la superintendencia financiera. Esta se debe calcular como mínimo una vez al año.

La cartera del programa crédito nexpresso, fondo rotativo, préstamos y otros créditos, como su política de crédito es seis meses, con un periodo de holgura o recuperación de seis meses, entonces se calcula el deterioro de cartera con base en la cartera mayor a 12, 24 y 36 meses o más, con un periodo de cobro de un año, a una tasa de interés efectiva anual de los créditos de consumo expedida por la superintendencia financiera. Esta se debe calcular como mínimo una vez al año.

Los anticipos entregados a los asociados y no asociados, como su política de crédito son a 90 días, entonces se calcula el deterioro de cartera con base en la cartera mayor a 6, 12, 18 y 24 meses y más, con un periodo de cobro de 90 días, a una tasa de interés efectiva anual de los créditos de consumo expedida por la superintendencia financiera. Esta se debe calcular como mínimo una vez al año.

La cartera por sostenimiento el vencimiento es cada fin de periodo contable, es decir cada 31 de diciembre, con un periodo de cobro de 360 días y su deterioro se calculará a una tasa de interés efectiva anual de los créditos de consumo expedida por la superintendencia financiera. Esta se debe calcular como mínimo una vez al año.

**NOTA No. 6 Inventarios**

Corresponde al inventario de café que se mantienen para la venta en el curso normal de las operaciones comparativamente entre los años 2024 y 2023; los cuales se costearon bajo el proceso del programa contable SIIGO Batch y se cotejaron con los conteos físicos

| INVENTARIOS                              | 2.024              | 2.023              | V ABSOLUTA  | V RELATIVA  |
|--|--------------------|--------------------|-------------|-------------|
| PRODUCTO EN PROCESO                      | 12.446.350         | 20.603.941         | -           | -40%        |
| PRODUCTOS TERMINADOS                     | 161.150            | 554.232            | -           | -71%        |
| MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESAS | 129.197.602        | 29.127.905         | 100.069.697 | 344%        |
| INSUMOS Y HERRAMIENTAS                   | 59.179.315         | 171.580.005        | -           | -66%        |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>200.984.417</b> | <b>221.866.083</b> | <b>-</b>    | <b>168%</b> |

*Notas a los Estados Financieros*  
**NOTA No. 7 Propiedades, planta y equipos**

Son los activos tangibles de la Asociación, se registran por su costo de adquisición y su depreciación se realiza con base en el método de línea recta compuestos así:

| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO            | 2.024              | 2.023              | V ABSOLUTA         | V RELATIVA  |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------|
| MAQUINARIA Y EQUIPO                  | 381.888.813        | 365.729.467        | 16.159.346         | 4%          |
| EQUIPO DE OFICINA                    | 33.394.940         | 30.347.489         | 3.047.451          | 10%         |
| EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION | 34.462.303         | 18.916.600         | 15.545.703         | 82%         |
| FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE         | 118.104.001        | 118.104.001        | -                  | 0%          |
| DEPRECIACION ACUMULADA               | - 202.552.981      | - 158.497.602      | - 44.055.379       | 28%         |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>365.297.076</b> | <b>374.599.954</b> | <b>- 9.302.879</b> | <b>124%</b> |

**NOTA No 8 Intangibles**

Se registra la licencia por el software SIIGO, activos intangibles para la asociación la cual se amortizó utilizando el método de línea recta.

| INTANGIBLES  | 2.024            | 2.023            | V ABSOLUTA          | V RELATIVA |
|--------------|------------------|------------------|---------------------|------------|
| INTANGIBLES  | 3.454.916        | 3.694.656        | - 239.740,00        | -6%        |
| <b>TOTAL</b> | <b>3.454.916</b> | <b>3.694.656</b> | <b>- 239.740,00</b> | <b>-6%</b> |

**NOTA No 09 Pasivos**

**9.1 Cuentas por pagar y otras**

Corresponde a las obligaciones financieras, proveedores, cuentas por pagar y otras, obligaciones laborales y otros pasivos a 31 diciembre de 2024 y 2023:

| PASIVOS                          | 2.024                | 2.023                | V ABSOLUTA           | V RELATIVA  |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------|
| PROVEEDORES                      | 931.725.885          | 687.450.217          | 244.275.667          | 36%         |
| NACIONALES DE CAFE               | 832.074.438          | 477.099.889          | 354.974.549          | 74%         |
| NACIONALES ALIANZA 1             | 99.651.447           | 210.350.328          | - 110.698.881        | -53%        |
| <b>CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS</b> | <b>157.978.162</b>   | <b>21.919.469</b>    | <b>136.058.693</b>   | <b>208%</b> |
| CAFE ABIERTO A INVENTARIO FISICO | 139.289.689          | -                    | 139.289.689          | 100%        |
| HONORARIOS POR PAGAR             | 1.082.000            | 4.046.000            | - 2.964.000          | -73%        |
| OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR  | 3.479.305            | 8.247.162            | - 4.767.857          | -58%        |
| RETENCIONES EN LA FUENTE         | 2.374.925            | 1.505.034            | 869.891              | 58%         |
| RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA  | 4.718.305            | 4.655.800            | - 62.505             | 1%          |
| ACREEDORES VARIOS                | 6.225.537            | 3.465.472            | - 2.760.065          | 80%         |
| IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS     | 808.401              | -                    | 808.401              | 100%        |
| <b>OBLIGACIONES LABORALES</b>    | <b>9.756.457</b>     | <b>16.020.289</b>    | <b>- 6.263.832</b>   | <b>-39%</b> |
| OBLIGACIONES LABORALES           | 9.756.457            | 16.020.289           | - 6.263.832          | -39%        |
| <b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>  | <b>1.446.135.878</b> | <b>1.573.097.525</b> | <b>- 126.961.647</b> | <b>-8%</b>  |
| SOBREGRIOS                       | 20.000.000           | -                    | 20.000.000           | 100%        |

*Notas a los Estados Financieros*

|                                      |                      |                      |                    |             |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|-------------|
| TARJETA DE CREDITO BANCOLOMBIA       | 54.651.076           | 24.565.309           | 30.085.767         | 122%        |
| PAGARES CORPORACIONES FINANCIERAS    | 797.516.302          | 1.448.684.500        | - 651.168.198      | -45%        |
| DINEROS PRESTADOS PERSONAS NATURALES | 573.968.500          | 99.847.716           | 474.120.784        | 475%        |
| <b>OTROS PASIVOS</b>                 | <b>540.333.788</b>   | <b>223.522.588</b>   | <b>316.811.200</b> | <b>455%</b> |
| ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS        | 390.427.708          | 190.229.188          | 200.198.520        | 105%        |
| DIVERSOS                             | 149.906.080          | 33.293.400           | 116.612.680        | 350%        |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>3.085.930.169</b> | <b>2.522.010.088</b> | <b>563.920.081</b> | <b>22%</b>  |

**NOTA No 10 Patrimonio**

Es el resultado de los bienes netos después de deducir las obligaciones y está compuesto por las siguientes partidas con corte a 31 de diciembre de 2024 y 2023:

| PATRIMONIO                          | 2.024              | 2.023                | V ABSOLUTA         | V RELATIVA  |
|-------------------------------------|--------------------|----------------------|--------------------|-------------|
| CAPITAL SOCIAL                      | 77.722.163         | 76.652.163           | 1.070.000          | 1%          |
| SUPERAVIT DE CAPITAL                | 344.362.852        | 344.362.852          | -                  | 0%          |
| RESERVAS                            | 13.811.413         | 13.811.413           | -                  | 0%          |
| REVALORIZACION DEL PATRIMONIO       | 739.740            | 239.740              | 500.000            | 209%        |
| PERDIDA DEL EJERCICIO               | - 930.689.353      | - 124.901.672        | 805.787.681        | 645%        |
| EXCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES | 839.348.808        | 964.250.480          | - 124.901.672      | -13%        |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>345.295.623</b> | <b>1.274.414.976</b> | <b>929.119.353</b> | <b>-73%</b> |

**NOTA No. 11 Ingresos por actividades ordinarias**

Registra los valores recibidos y causados por la Asociación de Cafeteros por la comercialización de café Pergamino en el desarrollo de su objeto social a 31 de diciembre de 2024 y 2023:

| INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS          | 2.024                 | 2.023                 | V ABSOLUTA             | V RELATIVA  |
|--|-----------------------|-----------------------|------------------------|-------------|
| VENTA DE PRODUCTOS EN ALMACENES NO ESPEC | 344.352.232           | 628.003.552           | - 283.651.320          | -45%        |
| VENTA DE CAFE EXENTO                     | 18.763.188.112        | 19.757.790.609        | - 994.602.497          | -5%         |
| CAFE TOSTADO EL DESARROLLO               | 13.804.286            | -                     | 13.804.286             | 100%        |
| INTERESES                                | 56.000                | -                     | 56.000                 | 100%        |
| CUOTAS DE INGRESO O RETIRO - SOCIEDAD AD | -                     | 500.000               | - 500.000              | -100%       |
| INSCRIPCIONES Y CUOTAS                   | 130.000               | 780.091               | - 650.091              | -83%        |
| ARRENDAMIENTOS DE BIENES INMUEBLES       | -                     | 1.164.706             | 1.164.706              | -100%       |
| SOSTENIMIENTO MENSUAL                    | 14.148.000            | 15.112.000            | - 964.000              | -6%         |
| DEVOLUCIONES PRODUCTOS MANUFACTURADOS    | - 2.064.286           | -                     | 2.064.286              | 100%        |
| DEVOLUCIONES EN PRODUCTOS EXENTOS        | 2.136.259.356         | - 507.087.744         | - 1.629.171.612        | 321%        |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>16.997.354.987</b> | <b>19.896.263.213</b> | <b>- 2.898.908.226</b> | <b>-15%</b> |

*Notas a los Estados Financieros*

**NOTA No 12 Otros Ingresos**

Incluye los valores obtenidos por otros ingresos complementarios al objeto social al 31 de diciembre de 2024 y 2023:

| OTROS INGRESOS                            | 2.024              | 2.023              | V ABSOLUTA           | V RELATIVA  |
|---|--------------------|--------------------|----------------------|-------------|
| INTERESES CORRIENTES ALIANZAS             | 35.198.018         | 51.877.907         | - 16.679.889         | -32%        |
| INTERESES POR MORA ALIANZAS               | 279.700            | 3.760.200          | - 3.480.500          | -93%        |
| OTROS INTERESES (CREDITOSCORTOS Y DEMAS ) | 4.334.700          | 12.913.004         | - 8.578.304          | -66%        |
| INTERESES CREDITO NESPRESSO               | 645.300            | -                  | 645.300              | 100%        |
| INTERESES FINANCIEROS CUENTAS DE AHORRO   | 4.302.401          | 2.571.178          | 1.731.223            | 67%         |
| DESCUENTOS                                | 14.152             | 868                | 13.284               | 1530%       |
| CONSTRUCCIONES Y EDIFICIOS                | 3.000.000          | -                  | 3.000.000            | 100%        |
| FLETES                                    | 1.499.529          | 12.405.406         | - 10.905.877         | -88%        |
| SECADO DE CAFE                            | 492.200            | 99.000             | 393.200              | 397%        |
| REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS        | 11.645.452         | 29.222.160         | - 17.576.708         | -60%        |
| AUXILIOS                                  | 69.994.609         | -                  | 69.994.609           | 100%        |
| REINTEGRO PROVISIONES                     | -                  | 253.444.527        | - 253.444.527        | -100%       |
| REINTEGRO POR RELIQUIDACIONES             | -                  | 8.945.420          | - 8.945.420          | -100%       |
| INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES         | -                  | 5.663.812          | - 5.663.812          | -100%       |
| AJUSTE AL PESO                            | 5.562              | 16.921             | - 11.359             | -67%        |
| DONACION PARA GASTOS DE ASAMBLEA          | -                  | 1.000.000          | - 1.000.000          | -100%       |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>131.411.623</b> | <b>381.920.403</b> | <b>- 250.508.781</b> | <b>-66%</b> |

**NOTA No 13 Gastos de administración y ventas**

Representa las erogaciones pagadas y causadas por concepto de la realización de funciones administrativas y de ventas conforme al desarrollo del objeto social a 31 de diciembre de 2024 y 2023:

| GASTOS DE ADMINISTRACION           | 2.024       | 2.023       | V ABSOLUTA   | V RELATIVA |
|------------------------------------|-------------|-------------|--------------|------------|
| SUELdos                            | 133.650.356 | 144.449.666 | - 10.799.311 | -7%        |
| INCAPACIDADES                      | -           | 193.333     | 193.333      | -100%      |
| VIATICOS                           | 81.000      | -           | 81.000       | 100%       |
| AUXILIO DE TRANSPORTE              | 11.286.000  | 13.006.055  | - 1.720.055  | -13%       |
| CESANTIAS                          | 11.263.547  | 13.102.467  | - 1.838.920  | -14%       |
| INTERESES SOBRE CESANTIAS          | 1.309.013   | 1.572.920   | - 263.907    | -17%       |
| PRIMA DE SERVICIOS                 | 11.263.547  | 13.102.466  | - 1.838.919  | -14%       |
| VACACIONES                         | 5.973.218   | 6.019.674   | - 46.456     | -1%        |
| BONIFICACIONES                     | 332.500     | -           | 332.500      | 100%       |
| DOTACION-SUMINISTRO A TRABAJADORES | 794.000     | 4.030.085   | - 3.236.085  | -80%       |
| POLIZAS                            | -           | 3.636.338   | - 3.636.338  | -100%      |
| GASTOS DEPORTIVOS Y DE RECREACION  | -           | 7.496.000   | - 7.496.000  | -100%      |
| INDEMNIZACION LABORAL              | 1.404.331   | -           | 1.404.331    | 100%       |

*Notas a los Estados Financieros*

|  |            |            |           |        |
|--|------------|------------|-----------|--------|
| APORTES ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFE     | 719.195    | 766.400    | 47.205    | -6%    |
| NUEVA EPS                                    | 4.360.661  | 6.443.353  | 2.082.692 | -32%   |
| SANITAS                                      | 5.241.305  | 6.089.800  | 848.495   | -14%   |
| SALUD TOTAL                                  | 309.400    | 295.800    | 13.600    | 5%     |
| ASMETSLALUD                                  | 2.201.800  | -          | 2.201.800 | 100%   |
| EPS-S AIC CAUCA                              | 386.800    | -          | 386.800   | 100%   |
| COLPENSIONES                                 | 10.075.967 | 10.508.672 | 432.705   | -4%    |
| PORVENIR                                     | 3.480.975  | 4.127.114  | 646.139   | -16%   |
| COLFONDOS                                    | 405.601    | 1.630.200  | 1.224.599 | -75%   |
| PROTECCION                                   | 1.679.700  | 1.716.801  | 37.101    | -2%    |
| APORTES CAJAS DE COMPESACION FAMILIAR        | 5.004.200  | 5.777.600  | 773.400   | -13%   |
| APORTE I C B F                               | 3.766.800  | 4.333.500  | 566.700   | -13%   |
| SENA   | 2.508.200  | 2.889.500  | 381.300   | -13%   |
| GASTOS MEDICOS Y DROGAS                      | 45.050     | 36.400     | 8.650     | 24%    |
| REVISORIA FISCAL                             | 12.850.000 | 18.900.000 | 6.050.000 | -32%   |
| ASESORIA JURIDICA                            | 3.750.000  | 7.400.000  | 3.650.000 | -49%   |
| IVA MAYOR GASTO ASESORIA JURIDICA            | 95.000     | 1.406.000  | 1.311.000 | -93%   |
| ASESORIA FINANCIERA                          | 19.160.000 | 21.770.000 | 2.610.000 | -12%   |
| ASESORIA TECNICA                             | 2.045.000  | -          | 2.045.000 | 100%   |
| ASESORIA SEGURIDAD LABORAL EN EL TRABAJO     | 4.940.000  | 4.080.000  | 860.000   | 21%    |
| IVA DESCONTABLE                              | 100.817    | 114.000    | 13.183    | -12%   |
| ARRENDO CASA OFICINAS ASODESARROLLO          | 11.665.000 | 10.125.336 | 1.539.664 | 15%    |
| ARRIENDO BODEGA INSUMOS                      | 9.355.000  | 9.018.664  | 336.336   | 4%     |
| TEMPORALES ASODESARROLLO                     | 13.667.100 | 21.983.984 | 8.316.884 | -38%   |
| ASISTENCIA TECNICA                           | 480.000    | -          | 480.000   | 100%   |
| PRESTACION DE SERVICIOS D                    | 144.000    | -          | 144.000   | 100%   |
| ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO                   | 1.777.700  | 2.073.800  | 296.100   | -14%   |
| ENERGIA ELECTRICA                            | 3.872.940  | 2.477.250  | 1.395.690 | 56%    |
| TELEFONO                                     | 5.104.624  | 4.355.529  | 749.095   | 17%    |
| INTERNET DIRECTV                             | 1.584.443  | 2.999.367  | 1.414.924 | -47%   |
| INTERNET GIGAREDES                           | 1.530.400  | 1.385.400  | 145.000   | 10%    |
| MENSAJERIA Y TRANSPORTES                     | 2.668.400  | 1.741.730  | 926.670   | 53%    |
| GAS  | 518.490    | 345.940    | 172.550   | 50%    |
| NOTARIALES                                   | 641.390    | 9.901      | 631.489   | 6378%  |
| REGISTRO MERCANTIL                           | 68.300     | 28.800     | 39.500    | 137%   |
| TRAMITES Y LICENCIAS                         | 3.250.600  | 3.806.487  | 555.887   | -15%   |
| OTROS  | 731.600    | 6.756      | 724.844   | 10729% |
| MANTENIMIENTO CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES | 12.622.227 | 9.604.994  | 3.017.233 | 31%    |
| IVA MANTENIMIENTO CONSTRUCCIONES Y EDF       | 987.896    | 8.606      | 979.290   | 11379% |
| MAQUINARIA Y EQUIPO                          | 680.000    | -          | 680.000   | 100%   |
| EQUIPO DE OFICINA                            | 50.000     | 1.079.832  | 1.029.832 | -95%   |
| HARDWARE                                     | 1.109.790  | 1.454.000  | 344.210   | -24%   |
| SOFTWARE                                     | 3.876.094  | 1.946.241  | 1.929.853 | 99%    |

*Notas a los Estados Financieros*

|  |                    |                    |                   |           |
|--|--------------------|--------------------|-------------------|-----------|
| IVA MAYOR VALOR GASTO MANTENIMIENTO EQUIPO COMPUTO | 585.943            | 205.168            | 380.775           | 186%      |
| MANTENIMIENTO VEHICULO                             | 8.857.248          | 3.656.465          | 5.200.783         | 142%      |
| IVA MAYOR VALOR DEL GASTO MANTENIMIENTO FLOTA      | 331.234            | 414.935            | 83.700            | -20%      |
| ARREGLOS ORNAMENTALES                              | 90.000             | -                  | 90.000            | 100%      |
| PASAJES TERRESTRES                                 | 13.558.500         | 10.512.000         | 3.046.500         | 29%       |
| TRANSPORTE TERRESTRE                               | 2.175.000          | -                  | 2.175.000         | 100%      |
| PEAJES   | 846.000            | -                  | 846.000           | 100%      |
| AUXILIO DE RODAMIENTO                              | 1.125.000          | 6.500.000          | 5.375.000         | -83%      |
| DEPRECIAACION                                      | 44.055.379         | 18.926.162         | 25.129.217        | 133%      |
| SUSCRIPCION GRUPO PREVIRED                         | 250.000            | 100.000            | 150.000           | 150%      |
| SUSCRIPCION FLOCERT                                | 9.857.939          | 13.814.507         | 3.956.568         | -29%      |
| GASTOS DE REPRESENTACION                           | 1.961.608          | 2.125.000          | 163.392           | -8%       |
| ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA OFICINA              | 3.399.907          | 6.273.111          | 2.873.204         | -46%      |
| IVA MAYOR VALOR DEL GASTO                          | 147.853            | 734.531            | 586.678           | -80%      |
| IMPLEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA MIRTHAYÚ COFFEE    | 6.478              | -                  | 6.478             | 100%      |
| UTILES DE PAPELERIA Y FOTOCOPIAS OFICINA           | 1.885.157          | 6.555.589          | 4.670.432         | -71%      |
| IVA COMO MAYOR VALOR DEL GASTO DE PAPELERIA        | 60.433             | 314.961            | 254.529           | -81%      |
| VARIOS   | 50.000             | -                  | 50.000            | 100%      |
| ENVASES Y EMPAQUES                                 | 16.143.200         | 20.049.700         | 3.906.500         | -19%      |
| TAXIS Y BUSES                                      | 193.000            | -                  | 193.000           | 100%      |
| CASINO Y RESTAURANTE                               | 7.451.400          | 4.639.500          | 2.811.900         | 61%       |
| OTROS  | 6.508.970          | 45.790.946         | 39.281.976        | -86%      |
| GASTOS ASAMBLEA GENERAL DE ASOCIADOS               | 1.818.000          | -                  | 1.818.000         | 100%      |
| IVA COMO MAYOR VALOR DEL GASTO                     | 7.648              | -                  | 7.648             | 100%      |
| GASTO VIAJES DE CAFE                               | 155.000            | -                  | 155.000           | 100%      |
| GASTOS DE RESPONSABILIDAD SOCIAL                   | 521.400            | -                  | 521.400           | 100%      |
| GASTO SEGURIDAD LABORAL ENE L TRABAJO              | 96.642             | -                  | 96.642            | 100%      |
| IVA GASTO SEGURIDAD EN EL TRABAJO                  | 18.361             | -                  | 18.361            | 100%      |
| GASTOS DIA DE CAMPO                                | -                  | 5.978.000          | 5.978.000         | -100%     |
| PERDIDA POR BAJA DE ACTIVOS                        | -                  | 28.990.000         | 28.990.000        | -100%     |
| DETERIORO  | 317.006.562        | 173.318.613        | 143.687.949       | 83%       |
| <b>TOTAL</b>                                       | <b>776.033.838</b> | <b>728.245.950</b> | <b>47.787.888</b> | <b>7%</b> |

**NOTA No 14 Gastos de distribución y Ventas**

| GASTOS DE VENTAS                         | 2.024      | 2.023      | V ABSOLUTA | V RELATIVA |
|--|------------|------------|------------|------------|
| BONIFICACIONES                           | 144.000    | -          | 144.000    | 100%       |
| SEGUROS                                  | 968.800    | 60.000     | 908.800    | 1515%      |
| GASTOS DEPORTIVOS Y DE RECREACION        | 560.000    | -          | 560.000    | 100%       |
| APORTES A FONDOS DE PENSION Y/O CESANTIA | 72.659     | -          | 72.659     | 0%         |
| TEMPORALES                               | 17.970.660 | 14.740.575 | 3.230.085  | 22%        |
| PROCESAMIENTO ELECTRONICO DE DATOS       | 3.047.000  | -          | 3.047.000  | 100%       |
| ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO               | -          | 195.600    | -          | 195.600    |
|  |            |            |            | -100%      |

*Notas a los Estados Financieros*

|  |                   |                    |           |                   |             |
|--|-------------------|--------------------|-----------|-------------------|-------------|
| ENERGIA ELECTRICA                        | -                 | 703.720            | -         | 703.720           | -100%       |
| TELEFONO                                 | 391.121           | -                  | 391.121   | 100%              |             |
| TRANSPORTE FLETES Y ACARREOS             | 27.087.560        | 38.264.590         | -         | 11.177.030        | -29%        |
| GAS                                      | 2.205.774         | 10.410             | 2.195.364 |                   | 21089%      |
| REPARACIONES LOCATIVAS                   | 4.680.000         | -                  | 4.680.000 | 100%              |             |
| PROPAGANDA Y PUBLICIDAD                  | -                 | 1.750.000          | -         | 1.750.000         | -100%       |
| TRAMITES Y LICENCIAS                     | -                 | 1.299.804          | -         | 1.299.804         | -100%       |
| CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES           | -                 | 6.200              | -         | 6.200             | -100%       |
| PASAJES TERRESTRES                       | 5.725.000         | 13.830.500         | -         | 8.105.500         | -59%        |
| PEAJES                                   | 696.400           | 660.000            | 36.400    |                   | 6%          |
| ENVASES Y EMPAQUES                       | 2.197.800         | -                  | 2.197.800 | 100%              |             |
| LUBRICANTES Y COMBUSTIBLES               | 11.280.456,00     | 8.016.251          | 3.264.205 |                   | 41%         |
| GASTOS DE REPRESENTACION Y RELACIONES PU | -                 | 1.185.000          | -         | 1.185.000         | -100%       |
| BOLSAS Y EMPAQUES                        | -                 | 840.000            | -         | 840.000           | -100%       |
| CASINO Y RESTAURANTE                     | 1.404.000         | 1.469.000          | -         | 65.000            | -4%         |
| GASTO SERVICIO VENTA CAFE                | -                 | 985.000            | -         | 985.000           | -100%       |
| GASTOS SERVICIO BASCULA                  | 124.500           | 143.000            | -         | 18.500            | -13%        |
| OTROS GASTOS                             | 415.000           | 16.919.343         | -         | 16.504.343        | -98%        |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>78.970.730</b> | <b>101.078.993</b> | <b>-</b>  | <b>22.108.263</b> | <b>-22%</b> |

**NOTA No 15 Gastos Financieros**

Contiene los otros Gastos incurridos por la Asociación como los Gastos Bancarios, Impuestos asumidos y diversos

| GASTOS DE FINANCIEROS                           | 2.024       | 2.023       | V ABSOLUTA  | V RELATIVA |
|---|-------------|-------------|-------------|------------|
| GRAVAMENES Y T                                  | 69.877.518  | 77.743.416  | 7.865.899   | -10%       |
| ACCESO A SUCURSAL VIRTUAL                       | 761.200     | 948.950     | 187.750     | -20%       |
| CHEQUERAS                                       | 5.389.300   | 4.041.500   | 1.347.800   | 33%        |
| IVA CHEQUERA                                    | 561.823     | 368.700     | 193.123     | 52%        |
| AJUSTE EN COMISION FNG                          | 4.274.250   | -           | 4.274.250   | 100%       |
| CUOTAS DE MANEJO TARJETA DE CREDITO             | 259.220     | -           | 259.220     | 100%       |
| COMISIONES BANCARIAS                            | 3.872.751   | 2.742.312   | 1.130.439   | 41%        |
| IVA COMISIONES BANCARIAS                        | 1.122.821   | 906.707     | 216.114     | 24%        |
| IVA TRANSFERENCIAS BANCARIAS                    | 529.177     | 242.266     | 286.911     | 118%       |
| COMISION MASTER                                 | 132.826     | 85.604      | 47.222      | 55%        |
| COMISION EXTRA COBRO CHEQUES                    | 1.400       | 86.101      | 84.701      | -98%       |
| INTERESES PERSONAS NATURALES                    | 128.683.400 | 261.000.000 | 132.316.600 | -51%       |
| INTERESES POR SOBREGIRO                         | 2.119.764   | 892.951     | 1.226.813   | 137%       |
| INTERESES SEGURIDAD SOCIAL                      | 332.209     | 189.600     | 142.609     | 75%        |
| INTERESES REMUNERATORIO POR PRESTAMO UTRAHUILCA | 139.795.766 | 45.442.204  | 94.353.562  | 208%       |
| INTERESES TARJETA DE CREDITO                    | 11.694.280  | -           | 11.694.280  | 100%       |

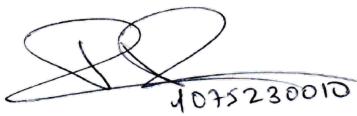
*Notas a los Estados Financieros*

|                                      |                    |                    |                   |            |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|------------|
| DESCUENTOS COMERCIALES CONDICIONADOS | 254.322            | -                  | 254.322           | 100%       |
| AJUSTE RETENCION IMPUESTO            | 135.000            | 73.330             | 61.669            | 84%        |
| OTROS                                | 98.240             | 533.415            | 435.175           | -82%       |
| DONACIONES                           | 381.292            | -                  | 381.292           | 100%       |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>370.276.560</b> | <b>395.297.058</b> | <b>25.020.498</b> | <b>-6%</b> |

**NOTA No 16 Costos**

Esta cuenta relaciona los costos directos de los productos efectivamente comercializados a 31 de diciembre de 2024 y 2023:

| COSTO DE VENTAS                          | 2.024                 | 2.023                 | V ABSOLUTA             | V RELATIVA  |
|--|-----------------------|-----------------------|------------------------|-------------|
| COSTO DE VENTAS                          | 7.381.833             | 8.842.720             | - 1.460.887            | -17%        |
| VENTA DE PRODUCTOS EN ALMACENES NO ESPEC | 329.115.835           | 626.348.705           | - 297.232.870          | -47%        |
| VENTA DE CAFE EXENTO                     | 16.483.541.973        | 18.506.360.721        | - 2.022.818.748        | -11%        |
| CAFE SECO VARIOS                         | 4.000.000             | 947.000               | 3.053.000              | 322%        |
| MAQUILA CAFE TOSTADO                     | 984.000               | 25.000                | 959.000                | 3836%       |
| MANO DE OBRA SECADO DE CAFE SECADERO     | 4.741.200             | 13.444.140            | - 8.702.940            | -65%        |
| MATERIALES INIRECTOS                     | 4.200.000             | 21.425.000            | - 17.225.000           | -80%        |
| IVA COMO MAYOR VALOR COSTO               | 210.000               | 1.070.000             | - 860.000              | -80%        |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>16.834.174.841</b> | <b>19.178.463.286</b> | <b>- 2.344.288.445</b> | <b>-12%</b> |



CARLOS FERNANDO IBAGON ROJAS

CC. 1.075.230.010

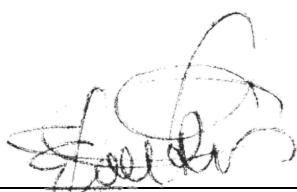
Representante Legal



DEYANID CECILIA HERNANDEZ RODRIGUEZ

T.P. 183953-T

Contadora Publica



ELIANA ROCIO CAMACHO

T.P 138277-1

Revisora Fiscal

## HIPOTESIS DEL NEGOCIO EN MARCHA

Al preparar los Estados Financieros al mes de diciembre de 2024, la gerencia ha evaluado segun los resultados obtenidos y su participacion en el mercado, que la Asociacion tiene la capacidad paa continuar en funcionamiento y giro normal de sus negocios.



1075230010

---

CARLOS FERNANDO IBAGON ROJAS  
CC. 1.075.230.010  
Representante Legal



---

DEYANID CECILIA HERNANDEZ RODRIGUEZ  
T.P. 183953-T  
Contadora Publica



ASOCIACION DE CAFETEROS EL DESARROLLO  
NIT. 813.011.519-7  
Estado de Cambios en el Patrimonio a 31 diciembre 2024 - 2023  
Expresado en pesos colombianos

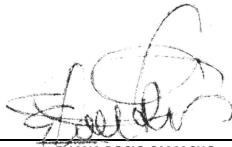
|                                      | CAPITAL SOCIAL | RESERVAS   | SUPERAVIT   | REVALORIZACION DE APORTES | EXCEDENTES DEL EJERCICIO | EXCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES | PATRIMONIO NETO |
|--------------------------------------|----------------|------------|-------------|---------------------------|--------------------------|-------------------------------------|-----------------|
| SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023     | 76.652.163     | 13.811.413 | 344.362.852 | 239.740                   | (124.901.672)            | 964.250.480                         | 1.274.414.976   |
| Capital social                       | 1.070.000      | -          | -           | -                         | -                        | -                                   | 1.070.000       |
| Reservas protección de aportes       | -              | -          | -           | -                         | -                        | -                                   | -               |
| Fondo para revalorización de aportes | -              | -          | -           | 500.000                   | -                        | -                                   | 500.000         |
| Excedentes del Ejercicio 2024        | -              | -          | -           | -                         | (805.787.681)            | -                                   | (805.787.681)   |
| Excedentes de ejercicios anteriores  | -              | -          | -           | -                         | -                        | (124.901.672)                       | (124.901.672)   |
| SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2024     | 77.722.163     | 13.811.413 | 344.362.852 | 739.740                   | (930.689.353)            | 839.348.808                         | 345.295.623     |

  
1075230010

CARLOS FERNANDO IBAGON ROJAS  
CC. 1.075.230.010  
Representante Legal



DEYANID CECILIA HERNANDEZ RODRIGUEZ  
T.P. 183953-T  
Contadora Pública

  
ELIANA ROCIO CAMACHO

T.P. 138277-1

Revisora Fiscal



ASOCIACION DE CAFETEROS EL DESARROLLO  
NIT. 813.011.519-7  
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023  
(Informacion presentada en Pesos Colombianos COP)

|   | 2.024                 | 2.023       | V. ABSOLUTA        | V. RELATIVA          |
|---|-----------------------|-------------|--------------------|----------------------|
| <b>Flujos de efectivo por actividades de operación</b>                |                       |             |                    |                      |
| Aumento o disminución en Recuperación y/o pagos de clientes           | 360.917.385           | -           | 245.855.227        | 606.772.612          |
| Aumento y/o disminución en los Inventarios                            | 20.881.666            | -           | 65.182.224         | 86.063.890           |
| Efectivo generado por las operaciones                                 | 690.881.729           | -           | 358.651.158        | 1.049.532.887        |
| <b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>          | <b>1.072.680.780</b>  | <b>-</b>    | <b>669.688.609</b> | <b>1.742.369.389</b> |
| <b>Flujos de efectivo por actividades de inversión</b>                |                       |             |                    |                      |
| Adquisición de propiedades, planta y equipo                           | 46.527.878            | -           | 299.151.668        | 345.679.546          |
| <b>Efectivo neto utilizado en actividades de inversión</b>            | <b>46.527.878</b>     | <b>-</b>    | <b>299.151.668</b> | <b>345.679.546</b>   |
| <b>Flujos de efectivo por actividades de financiación</b>             |                       |             |                    |                      |
| Aportes Sociales Recibidos  | 1.070.000             | -           | 1.600.000          | 530.000              |
| Aumento y/o Disminución en creditos Bancarios                         | -                     | 126.961.647 | 708.228.109        | 835.189.756          |
| Incremento Patrimonial  | -                     | 930.189.353 | 164.150.172        | 1.094.339.525        |
| <b>Flujos netos de efectivo usados en actividades de financiación</b> | <b>-1.056.081.000</b> | <b>-</b>    | <b>873.978.281</b> | <b>1.930.059.281</b> |
| <b>Efectivo y Equivalente al Efectivo del Periodo Anterior</b>        | <b>74.091.801</b>     | <b>-</b>    | <b>169.193.797</b> | <b>95.101.996</b>    |
| <b>Efectivo y Equivalente al Final del Periodo</b>                    | <b>137.219.459</b>    | <b>-</b>    | <b>74.331.801</b>  | <b>62.887.658</b>    |
|   |                       |             |                    | 85%                  |

CARLOS FERNANDO IBAGON ROJAS  
CC. 1.075.230.010  
Representante Legal

DEYANID CECILIA HERNANDEZ RODRIGUEZ  
T.P. 183953-T  
Contadora Pública

ELIANA ROCIO CAMACHO  
T.P 138277-1  
Revisora Fiscal

UNIDAD  
ADMINISTRATIVA  
ESPECIAL

JUNTA CENTRAL  
DE CONTADORES



Certificado No:

D A 5 C B D D B B 1 A 1 0 2 B 9

LA REPUBLICA DE COLOMBIA  
MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO  
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL  
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

**CERTIFICA A:**  
QUIEN INTERESE

Que el contador público **DEYANID CECILIA HERNANDEZ RODRIGUEZ** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 52324089 de BOGOTA, D.C. (BOGOTA D.C) Y Tarjeta Profesional No 183953-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde los últimos 5 años.

**NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS** \*\*\*\*\*

\*\*\*\*\*

\*\*\*\*\*

Dado en BOGOTA a los 30 días del mes de Enero de 2025 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

  
SANDRA MILENA BARRIOS PULIDO  
**DIRECTOR GENERAL**

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web [www.jcc.gov.co](http://www.jcc.gov.co) digitando el número del certificado

