

**ASOCIACION DE PRODUCTORES DE CAFE ESPECIAL CON FINES ECOLOGICOS SANTIAGO PEREZ ATACO**

**Estados Situación Financiera individual**

(Expresados en pesos)

			31 de Diciembre <b>2022</b>	31 de Diciembre <b>2021</b>
<b>Activos</b>				
Efectivo y equivalentes de efectivo	Nota 6	\$	140,664,664	112,243,258
Cuentas por cobrar Clientes			-	12,833,375
Fondo Rotatorio por Cobrar			-	790,000
Cuentas por Cobrar cuota Sostenimiento			-	-
Inventarios	Nota 7		19,082,604	-
Fondo para adquisiciones	Nota 7		210,000,000	-
<b>Total activo corriente</b>			<b><u>369,747,268</u></b>	<b><u>125,866,633</u></b>
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar			-	-
Propiedades, planta y equipo	Nota 8		131,005,824	11,202,876
Activos intangibles y plusvalía			-	-
Propiedades de inversión			-	-
Activos por impuestos diferidos			-	-
Otros activos no Financieros			-	-
<b>Total activos no corrientes</b>			<b><u>131,005,824</u></b>	<b><u>11,202,876</u></b>
<b>Total activos</b>		\$	<b><u>500,753,092</u></b>	<b><u>137,069,509</u></b>
<b>Pasivos</b>				
Sobregiros y préstamos bancarios (C.P)	Nota 9		156,535,000	-
Acreedores comerciales			-	-
Beneficios a empleados (C.P)			-	-
Pasivos por impuesto corrientes	Nota 10		2,923,000	-
Otras cuentas por pagar (C.P)			-	-
Provisiones (C.P)			-	-
<b>Total pasivos corrientes</b>			<b><u>159,458,000</u></b>	<b><u>-</u></b>
<b>Total pasivos</b>		\$	<b><u>159,458,000</u></b>	<b><u>-</u></b>
<b>Patrimonio</b>				
Capital pagado			159,065,363	159,065,363
Reservas estatutarias			(21,995,853)	(91,095,862)
Resultados acumulados			204,225,582	69,100,009
Resultado del periodo			-	-
<b>Total patrimonio</b>		\$	<b><u>341,295,092</u></b>	<b><u>137,069,510</u></b>
<b>Total pasivo y patrimonio</b>		\$	<b><u>500,753,092</u></b>	<b><u>137,069,510</u></b>

Edi Silva Perdomo  
Edi Silva Perdomo  
Representante Legal

  
Camilo Andres Castro Rodriguez  
Contador  
240875 - T

ASOCIACION DE PRODUCTORES DE CAFE ESPECIAL CON FINES ECOLOGICOS SANTIAGO PEREZ ATACO  
NIT 809,011,730

Estados de Resultado Integral individual  
(Expresados en pesos)

Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de:

		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Ventas de Café Pergamino	Nota 11	\$ 15,089,390,233	8,667,134,672
Devoluciones en Venta	Nota 11	(612,245,841)	(530,956,391)
Costo de ventas	Nota 12	<u>15,676,257,070</u>	<u>8,577,347,555</u>
<b>Utilidad bruta</b>		<u>(1,199,112,678)</u>	<u>(441,169,274)</u>
<b>Margen bruto</b>		<u>-7.9%</u>	<u>5.0%</u>
Prima FLO	Nota 13	1,138,517,935	402,975,159
Prima Organica	Nota 14	691,193,907	327,722,539
Prima De Calidad		-	105,379,887
Bonificacion Factor		-	41,639,577
Transporte	Nota 14	125,564,120	11,067,300
Actividades de Asociacion	Nota 15	550,000	-
Otros ingresos	Nota 16	<u>1,656,960</u>	<u>2,057,860</u>
<b>Utilidad con recuperaciones</b>		<u>758,370,244</u>	<u>449,673,048</u>
<b>Margen bruto</b>		<u>5.0%</u>	<u>3.0%</u>
Gastos de Distribucion y Venta	Nota 17	118,003,190	151,679,275
Gastos de administración	Nota 17	194,932,818	77,191,204
Gastos de investigación y desarrollo		-	-
Otros gastos	Nota 17	<u>25,824,000</u>	<u>113,261,333</u>
<b>Resultado de actividades de la operación</b>		<u>419,610,236</u>	<u>107,541,237</u>
<b>Margen Operacional</b>		<u>2.8%</u>	<u>1.2%</u>
Ingresos financieros		-	2,973
Costos financieros	Nota 18	<u>215,384,654</u>	<u>37,728,201</u>
<b>Resultado despues de componente financiero</b>		<u>204,225,582</u>	<u>69,816,009</u>
<b>Margen con rubros financieros</b>		<u>1.4%</u>	<u>0.8%</u>
Gastos por impuesto a las ganancias		-	-
Otros pagos de impuestos y/o contribuciones		-	-
<b>Resultado del Periodo</b>		<u>\$ 204,225,582</u>	<u>716,000</u>
<b>Margen Neto</b>		<u>1.4%</u>	<u>0.8%</u>
<b>Otro resultado integral</b>			
Diferencias en conversión para operaciones extranjeras		-	-
Ganancias/pérdidas actuariales por planes de beneficios definidos		-	-
Cambio neto en el valor razonable de instrumentos de cobertura		-	-
Revaluación de propiedades, planta y equipo		-	-
Impuestos Diferidos partidas integrales		-	-
<b>Otro resultado integral del año, neto de impuestos</b>		<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Resultado integral total año</b>		<u>\$ 204,225,582</u>	<u>69,100,009</u>
<b>Margen Integral</b>		<u>1.4%</u>	<u>0.8%</u>

Edi Silva Pérdomo  
Edi Silva Pérdomo  
Representante Legal

  
Camilo Andres Castro Rodriguez  
Contador  
240875 - T

**ASOCIACION DE PRODUCTORES DE CAFE ESPECIAL CON FINES ECOLOGICOS SANTIAGO PEREZ ATACO**  
**Estado de Flujo de Efectivo Individual**

(Expresados en pesos)

Años terminados el 31 de diciembre de:

**2022**

**2021**

**Flujos de efectivo por las actividades de operación:**

<b>Resultado del período</b>	\$	204,225,582	69,100,009
Depreciación		1,934,038	2,260,871
Amortización		-	-
Baja de activos no financieros		-	-
Pérdidas por deterioro de activos		-	-
Pérdidas por deterioro de propiedad, planta y equipo		-	-
Revaluacion de propiedad planta y equipo		-	-
Impuesto a las ganancias		<b>206,159,620</b>	<b>71,360,880</b>

**Cambios en activos y pasivos:**

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	13,623,375	14,233,747
Inventarios	(19,082,604)	-
Activos intangibles	-	-
Pagos anticipados	-	-
Impuestos Corrientes	2,923,000	-
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	-	-
Provisiones y Fondos para compras	(210,000,000)	-
<b>Efectivo neto en las actividades de operación</b>	<b>(6,376,609)</b>	<b>85,594,627</b>

**Flujos de efectivo por las actividades de inversión:**

Intereses recibidos	-	-
Dividendos recibidos	-	-
Adquisición de propiedades, planta y equipo	(121,736,986)	-
Adquisición de propiedades de inversión	-	-
Adquisición de otras inversiones	-	-
<b>Efectivo neto en las actividades de inversión</b>	<b>(121,736,986)</b>	<b>-</b>

**Flujos de efectivo por las actividades de financiación:**

Otros Incrementos	-	-
Incremento de capital suscrito y pagado	-	-
Obligaciones financieras	156,535,000	-
Pago de obligaciones por arrendamiento financiero	-	-
Dividendos pagados	-	-
<b>Efectivo neto en las actividades de Financiacion</b>	<b>156,535,000</b>	<b>-</b>

Aumento/disminución de efectivo y equivalentes al efectivo	<b>28,421,406</b>	<b>85,594,627</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo al 1 de enero	112,243,258	26,648,631
Efecto de las variaciones en actividades	<b>28,421,405</b>	<b>85,594,627</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre	\$ 140,664,664	112,243,258
	<b>1</b>	<b>0</b>

  
**Edi Silva Perdomo**  
 Representante Legal

  
**Camilo Andres Castro Rodriguez**  
 Contador  
 240875 - T

**ASOCIACION DE PRODUCTORES DE CAFE ESPECIAL CON FINES ECOLOGICOS SANTIAGO PEREZ ATACO**

**Estados de Cambio en el Patrimonio Individual**

(Expresados en pesos)

<b>Años terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021</b>	<b>Capital suscrito y pagado</b>	<b>Reserva Estatutaria</b>	<b>Revaluacion Patrimonio</b>	<b>Resultados acumulados</b>	<b>Total patrimonio</b>
<b>Saldo inicial al 1 de enero de 2021</b>	\$ 159,065,363			(91,095,862)	67,969,501
<b>Cambios en el patrimonio:</b>					
Resultado del período	-	-	-	69,100,009	<b>69,100,009</b>
Aumentos de capital	-	-	-	-	-
Disminuciones de Capital	-	-	-	-	-
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2021</b>	<b>159,065,363</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(21,995,853)</b>	<b>137,069,510</b>

**Cambios en el patrimonio:**

Resultado del período	-	-	204,225,582	<b>204,225,582</b>
Aumentos de capital	-	-	-	-
Disminuciones de capital	-	-	-	-
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2022</b>	<b>\$ 159,065,363</b>	<b>-</b>	<b>182,229,729</b>	<b>341,295,092</b>

  
**Edi Silva Perdomo**  
 Representante Legal

  
**Camilo Andres Castillo Rodriguez**  
 Contador  
 240875 - IT

**ASOCIACION DE PRODUCTORES DE CAFE ESPECIAL  
CON FINES ECOLOGICOS SANTIAGO PEREZ ATACO  
NIT. 809.011.730**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
INDIVIDUALES**

Estados financieros de propósito General

**Al 31 de Diciembre del 2022  
(Cifras en pesos colombianos)**

ASOCIACION DE PRODUCTORES DE CAFE ESPECIAL CON FINES ECOLOGICOS SANTIAGO  
PEREZ ATACO

**NIT. 900.880.365**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES**  
Estados financieros de propósito General  
**Al 31 de Diciembre del 2022**  
**(Cifras en pesos colombianos)**

**NOTA 1 ENTIDAD QUE REPORTA Y ÓRGANOS DE DIRECCIÓN**

**ASOCIACION DE PRODUCTORES DE CAFE ESPECIAL CON FINES ECOLOGICOS SANTIAGO PEREZ ATACO**, en adelante la Entidad, es una sociedad sin ánimo de lucro de tipo comercial, fue constituida en el acta #1 del 04 de Julio 2003 con el objeto principal de ser una entidad sin ánimo de lucro y así brindar una solución a la comercialización del café para los pequeños caficultores del sur del Tolima, en la cámara de Comercio del sur y oriente del Tolima registra bajo el 2645 del libro I del 23 de Octubre del 2003.

La Entidad tiene su domicilio principal en el municipio de Ataco, en el departamento de Tolima, República de Colombia. Podrá establecer sucursales y agencias o dependencias en otros lugares del país o del exterior por disposición de la Junta de asociados; La Entidad tiene una duración indefinida.

**NOTA 2 BASE DE PREPARACIÓN**

**a) Marco Técnico Normativo**

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Entidad se encuentra obligada a presentar sólo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, en adelante NCIF, definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015.

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

**b) Bases de medición**

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con cambios en resultados que son valorizados al valor razonable.

**c) Moneda funcional y de presentación**

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

**d) Uso de estimaciones y juicios**

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

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

**e) Modelo de Negocio**

La Entidad tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo lo que representa medirlos a costo amortizado, en ausencia de decisiones distintas como la de exponer sus instrumentos al mercado, generación de utilidades de corto plazo y de posición especulativas a excepción de la porción de inversiones negociables definida.

No obstante lo anterior posee instrumentos que por su característica de flujos de efectivo en cuanto a inversiones tienen que ser medidos a valor razonable, aun cuando la intención, por parte de la administración, sea mantenerlas en el tiempo.

**f) Importancia relativa y materialidad**

Los hechos económicos se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros individuales, la materialidad de la cuantía se determinó con relación con las utilidades antes de impuestos o los ingresos ordinarios. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el **4%** con respecto a la utilidad antes de impuestos, o **0.4%** de los ingresos ordinarios brutos (en caso que se genere pérdida antes de impuestos).

### **NOTA 3 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros individuales bajo las NCIF, a menos que se indique lo contrario.

#### **a) Moneda extranjera**

Las transacciones en moneda extranjera son trasladadas a pesos colombianos usando la tasa de cambio prevaleciente en la fecha de la transacción. Activos y pasivos monetarios en moneda extranjera son convertidos a la moneda funcional usando la tasa de cambio prevaleciente en la fecha de corte del estado de situación financiera. Los ingresos y gastos incurridos en moneda extranjera, así como los flujos de efectivo se reconocen a la tasa de cambio del día en el cual estas transacciones tienen lugar. Las ganancias o pérdidas que resulten en el proceso de conversión de transacciones en moneda extranjera son incluidas en el estado de resultados.

#### **b) Instrumentos financieros**

- Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones de corto plazo en mercados activos con vencimientos de tres meses o menos.

Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor; se valoran con el método del costo amortizado, que se aproxima a su valor razonable por su corto tiempo de maduración y su bajo riesgo.

- Activos financieros

En su reconocimiento inicial los activos financieros se miden al valor razonable; adicionando los costos de transacción para los activos financieros clasificados en la categoría de costo amortizado, cuando estos son materiales. Despues del reconocimiento inicial, los activos financieros se reconocen de acuerdo a su clasificación inicial al valor razonable o al costo amortizado.

- Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo y se clasifican al costo amortizado ya que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de caja contractuales; y las condiciones contractuales de las mismas dan lugar, en fechas específicas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos de capital e intereses sobre el valor del capital pendiente. Periódicamente y siempre al cierre del año, la Entidad evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

- Baja en cuentas

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

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

b) Cuando no se retiene el control del mismo, independientemente que se transfieran o no sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Respecto del efectivo, equivalentes de efectivo y efectivo restringido, uno cualquiera de ellos se da de baja cuando no se dispone de los saldos en cuentas corrientes o de ahorros, cuando expiran los derechos sobre los equivalentes de efectivo o cuando dicho activo financiero es transferido.

Una cuenta por cobrar se da de baja, o bien por su cancelación total o porque fue castigada, en éste último caso habiéndose previamente considerado de difícil cobro y haber sido debidamente estimado y reconocido su deterioro.

- Pasivos financieros

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

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

Los pagos de dividendos sobre instrumentos financieros que se han reconocido como pasivos financieros, se reconocen como gastos; la ganancia o pérdida relacionada con los cambios en el importe en libros de un pasivo financiero se reconoce como ingresos o gastos en el resultado del ejercicio.

Los pasivos financieros sólo se dan de baja del balance cuando se han extinguido las obligaciones que generan, cuando se liquidan o cuando se readquieren (bien sea con la intención de cancelarlos, bien con la intención de recolocarlos de nuevo).

### **c) Inventarios**

Los inventarios se valorizan al cierre del periodo al menor entre el costo o al valor neto de realización. El costo de los inventarios se basa en el método promedio ponderado, e incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de transportes y otros, menos los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares. En el caso de los inventarios producidos y de los productos en proceso, los costos incluyen costos directos e indirectos para transformar la materia prima.

Los costos indirectos fijos se distribuyen a los costos de transformación con base en la capacidad normal de trabajo, y los costos indirectos no distribuidos son reconocidos como gastos en el período en que son incurridos. El valor neto de realización es el precio estimado de venta en el transcurso normal del negocio menos los costos estimados para terminar su producción y los costos necesarios estimados para efectuar la venta.

Los inventarios se reconocen cuando se venden, a su valor en libros, como gasto del período en el que reconoce los ingresos correspondientes; los elementos del inventario utilizados en la prestación del servicio se reconocen como gasto en el resultado del período en el que se consumen; las rebajas de valor se reconocen hasta alcanzar el valor neto realizable, como gasto en el período en que ocurren. Si en los períodos siguientes se presenten incrementos en el valor neto realizable, que significan una reversión de la rebaja de valor, se reconoce como un menor valor del gasto en el período en que ocurra. Cuando el costo del inventario no es recuperable, la Entidad lo reconoce como gasto.

#### **d) Propiedad, planta y equipo**

- Reconocimiento y medición

Las propiedades, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro; El costo incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de instalación, montaje y otros, menos los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición.

Las diferencias entre el precio de venta y su costo neto ajustado se llevan a resultados.

Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos, siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

Cuando un elemento de propiedades, planta y equipo es adquirido por medio de un intercambio total o parcial con otro elemento de propiedades, planta y equipo o a cambio de otro activo cualquiera, el activo recibido se mide al valor razonable. Si no es posible medir el valor razonable del activo adquirido, se medirá por el importe en libros del activo entregado.

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

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

La utilidad o pérdida es incluida en el resultado del período.

- Depreciación

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia a partir del período en que el activo está disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que técnicamente hubiera sido asignado.

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

Las vidas útiles se asignarán de acuerdo con el periodo por el cual la entidad espere beneficiarse de cada uno de los activos. Una vez estimada la vida útil, se debe estimar también el valor residual a menos que se cumpla la condición planteada en el párrafo anterior.

Para efectos de cada cierre contable, la Entidad analiza si existen indicios, tanto externos como internos, de que un activo material pueda estar deteriorado.

Si existen evidencias de deterioro, la Entidad analiza si efectivamente existe tal deterioro comparando el valor neto en libros del activo con su valor recuperable (como el mayor entre su valor razonable menos los costos de disposición y su valor en uso).

Cuando el valor en libros excede al valor recuperable, se ajusta el valor en libros hasta su valor recuperable, modificando los cargos futuros en concepto de amortización, de acuerdo con su nueva vida útil remanente.

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

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

A continuación se detallan las vida útiles de los activos fijos establecidos por la compañía:

<b>Tipo de Activo</b>	<b>Vida Util (años)</b>
Construcción	45
Maquinaria	10
Muebles	10
Equipo de Comunicación	5

#### **e) Activos intangibles**

Los activos intangibles son medidos al costo menos la amortización acumulada y pérdidas por deterioro. Los activos intangibles con vida definida se amortizan en su vida económica estimada, la cual no superará 10 años, a menos que se derive una vida útil superior de un documento o Norma Legal, y sólo son sometidos a pruebas de indicios de deterioro cuando existe un evento que así lo indique necesario.

La amortización se incluye como parte de los gastos operativos netos, en las cuentas de resultados.

No se considerará ningún activo intangible como de vida útil indefinida.

- Amortización

El valor sujeto a amortización está representado por el costo histórico del activo o el valor que lo sustituya, menos su valor residual.

La amortización de un activo intangible comienza cuando el activo está disponible para ser usado.

El método de amortización usado es el lineal y el cargo por amortización de cada período es reconocido como parte del estado de resultados.

Para reconocer la pérdida por deterioro, el valor en libros de los intangibles es reducido a través del uso de una cuenta de deterioro y la pérdida es reconocida en resultados.

#### **f) Activos no financieros**

Para mantener los activos no financieros contabilizados por un valor que no sea superior a su valor recuperable, es decir, que su valor en libros no exceda el valor por el que se puede recuperar a través de su utilización continua o de su venta, se evalúa en cada fecha de cierre de los estados financieros individuales o en cualquier momento que se presenten indicios, si existe evidencia de deterioro.

Si existen indicios se estima el valor recuperable del activo, el cual se mide al mayor entre el valor razonable del activo menos el costo de venderlo y el valor en uso; si el valor en libros excede el valor recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro.

La pérdida por deterioro del valor se reconoce inmediatamente en el estado de resultados.

Si se presenta un cambio en las estimaciones usadas para determinar el valor recuperable del activo desde que se reconoció la última pérdida por deterioro, se revierte en el estado de resultados la pérdida por deterioro que se había reconocido; el valor en libros del activo es aumentado a su valor recuperable, sin exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores.

#### **g) Beneficios a los empleados**

De acuerdo con la sección 28 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, todas las formas de contraprestación concedidas por la Entidad a cambio de los servicios prestados por los empleados se registran como beneficios a empleados y se dividen en:

- Beneficios a empleados corto plazo

De acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, primas legales y extralegales, vacaciones,

cesantías y aportes parafiscales a entidades del estado que se cancelan antes de 12 meses siguientes al final del período sobre el que se informa. Dichos beneficios se acumulan por el sistema de causación con cargo a resultados. En la medida que se ejecuta la prestación del servicio.

Para pagos de participación en beneficios y de planes de incentivos, que vencen dentro del año, se reconoce el costo esperado como un pasivo realizando una estimación confiable de la obligación legal o implícita.

#### **h) Provisiones**

Son pasivos sobre los cuales existe una incertidumbre sobre su cuantía o vencimiento, siempre que esta incertidumbre no afecte la fiabilidad de la medición. Se reconocerán como provisiones las obligaciones que presenten una probabilidad de sacrificio económico mayor al 50%.

Se reconoce como provisión el valor que resulta de la mejor estimación del desembolso requerido para liquidar la obligación a la fecha de cierre de los estados financieros, midiéndolo al valor presente de los gastos esperados necesarios para liquidar la obligación usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación.

El aumento en la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero.

#### **i) Ingresos**

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

La diferencia entre el valor razonable y el valor nominal de la contraprestación es reconocida como ingresos por intereses durante el plazo otorgado de pago.

Los pagos anticipados recibidos para la prestación de servicios o para la entrega de bienes en períodos futuros, se reconocen como un pasivo no financiero por el valor razonable de la contraprestación recibida.

El pasivo reconocido es trasladado al ingreso en la medida en que se presta el servicio o se realiza la venta del bien; en cualquier caso, es trasladado al ingreso en su totalidad, cuando finaliza la obligación de entregar el bien o prestar el servicio, para el cual fue entregado el anticipo.

- Venta de bienes

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

Los ingresos originados por la venta de bienes se reconocen cuando se cumplen las condiciones anteriores, de acuerdo con lo términos de la negociación, independientemente de la fecha en que se elabora la factura.

Al final de cada período se registran como ingresos las ventas de bienes que aún no han sido facturados, basándose en experiencias del pasado, en términos

de negociación firmes y/o en información real disponible después del corte, pero antes de la emisión de la información financiera.

#### **NOTA 4. IMPUESTOS**

##### **a) Impuestos sobre la renta**

El gasto por impuestos sobre las ganancias comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido. La compañía utilizará el excedente fiscal obtenido para la producción directa e indirecta del desarrollo del objeto social conforme al artículo 358 del Estatuto Tributario, motivo por el cual no se genera impuesto a las ganancias.

##### **b) Impuesto diferido**

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los períodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar con base en las tasas y en las leyes vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. Cuando hay distintas tasas de impuestos según los niveles de beneficios fiscales, los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran a las tasas conocidas para cada uno de los períodos futuros en los cuales se espera se revertirán las diferencias temporarias.

Se reconoce un activo por impuestos diferidos derivado de diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que se disponga de ganancias fiscales futuras contra las cuales se puedan cargar esas diferencias temporarias deducibles, aunque correspondan a diferencias temporarias deducibles relacionadas con inversiones en entidades subsidiarias, sucursales y asociadas, así como con participaciones en acuerdos conjuntos.

Se reconoce un pasivo de naturaleza fiscal por causa de cualquier diferencia temporaria imponible, a menos que la diferencia haya surgido por el reconocimiento inicial de una plusvalía o de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios y en el momento en que fue realizada no afectó ni a la ganancia contable ni a la ganancia (pérdida) fiscal, aunque corresponda a diferencias temporarias imponibles asociadas con inversiones en entidades subsidiarias, sucursales y asociadas, o con participaciones en acuerdos conjuntos.

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

##### **c) Compensación fiscal o tributaria**

Se presentan por el valor neto los activos y pasivos a corto plazo (corrientes) por impuestos, cuando se tiene un derecho legalmente reconocido a compensar dichas partidas frente a la autoridad fiscal, y la intención de liquidar por el valor neto o a realizar el activo y a liquidar el pasivo de forma simultánea.

Se presentan por el neto los activos y pasivos por impuestos diferidos, cuando se tiene un derecho legalmente reconocido a compensar por activos y pasivos a corto plazo por impuestos, y los activos y los pasivos por impuestos diferidos se refieren a impuestos sobre beneficios gravados por la misma autoridad tributaria.

Quienes queden sujetos al impuesto lo deberán liquidar sobre los patrimonios líquidos, disminuidos con ciertas partidas especiales mencionadas en la norma, que lleguen a poseer en enero 1 de cada uno de los años 2015 hasta 2017 para el caso de las personas jurídicas.

#### **NOTA 5 DETERMINACIÓN DE VALORES RAZONABLES**

El valor razonable es el precio recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición (es decir, un precio de salida).

El valor razonable es una medición basada en el mercado. Al medir el valor razonable, la Entidad utiliza los supuestos que los participantes del mercado utilizarían al fijar el precio del activo o pasivo en condiciones de mercado presentes, incluyendo supuestos sobre el riesgo.

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

**a) Nivel 1:** Precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos.

El valor razonable de los activos y pasivos comercializados en el mercado activo está basado en los precios cotizados de mercado a la fecha del balance.

Un mercado es considerado activo si los precios cotizados se encuentran inmediata y regularmente disponibles desde una bolsa de valores, un agente, un corredor, un grupo de la industria, un servicio de precios o un regulador de valores, y si esos precios representan transacciones de mercado reales y que ocurren con regularidad en igualdad de condiciones.

El precio cotizado de mercado utilizado para los activos financieros de la Entidad es el precio de la oferta actual.

**b) Nivel 2:** Entradas distintas a los precios cotizados que son observables para el activo o pasivo, ya sea directamente o indirectamente.

Los valores razonables de los instrumentos financieros que no se negocian en un mercado activo son determinados por medio de técnicas de valorización.

Estas técnicas de valorización maximizan el uso de los datos observables de mercado, si están disponibles, y dependen lo menos posible de estimaciones específicas de la entidad.

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

**c) Nivel 3:** Las entradas para el activo o pasivo no están basadas en datos observables de mercado.

Se utilizan técnicas específicas de valorización, tales como análisis del flujo de caja descontado, a fin de determinar el valor razonable de los instrumentos financieros restantes.

#### **NOTA 6 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

El saldo al 31 de Diciembre es el siguiente:

<b>Rubro</b>	<b>2022</b>
Caja general	140.259.896
Cuenta de Prima FLO	0
Cuenta Corriente Bancolombia 2929	382.877
Cuenta Corriente Davivienda 7305	21.891
<b>Total efectivo y equivalente de efectivo</b>	<b>140.664.664</b>

Los saldos de las cuentas corrientes de Bancolombia y Davivienda corresponden a los saldos finales de los extractos bancarios reportados por las entidades financieras al cierre del 2022.

#### **NOTA 7 INVENTARIOS**

Los inventarios en el año 2022 no generaron deterioro por Valor Neto de Realización; al finalizar el periodo de presentación se genera un saldo de existencias de café Pergamino equivalente a **\$19.082.604**; Durante el año 2022 se presentaron los siguientes movimientos:

Rubro	Valor Reportado
Compra	\$ 15,693,836,314
Venta	-\$ 15,674,753,710
<b>Saldo Inventario</b>	<b>\$ 19,082,604</b>

#### NOTA 8 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es el detalle del valor en libros de la propiedad, planta y equipo, durante el transcurso del año se generado una inversión en una nevera por valor de **\$1.819.900**, computador para la asistente de Gerencia por valor de **\$4.882.950**, la compra del SILO de 10000 KG por valor de **\$57.500.000** y laboratorio para análisis de café por valor de **\$55.164.000**; Durante el periodo no se registraron ventas ni bajas de activos; al cierre del año se presentan los siguiente saldos:

Cuenta	Valor de Adquisicion	Vida Economica	Depreciacion acumulada	Saldo Activo
15169501 - Casa Calle 6 N 7-49, Santiago Pérez Tol.	\$ 10,000,000	45 \$	888,889 \$	9,111,111
15240501 - Sillas Rimax	\$ 1,250,000	10 \$	500,000 \$	750,000
15280501 - Computador Portatil HP	\$ 1,000,000	5 \$	800,000 \$	200,000
15200115 - Loquer para Vestier	\$ 600,000	5 \$	- \$	600,000
15280503 - Cabina de Sonido	\$ 1,010,000	5 \$	- \$	1,010,000
15280504 - Computador ASUS - Yury	\$ 4,784,600	5 \$	- \$	4,784,600
15200123 - Silo de 10000 KG	\$ 57,500,000	5 \$	381,000 \$	57,119,000
15241005 - Camaras de Vigilancia	\$ 2,543,000	5 \$	- \$	2,543,000
15249505 - Ventilador	\$ 180,000	5 \$	- \$	180,000
151215-Celular de Representante Legal	\$ 4,882,950	5 \$	903,346 \$	3,979,604
15200122-Nevera	\$ 1,529,327	5 \$	4,248 \$	1,525,079
15200121 - Ventilador sansum	\$ 203,000	10 \$	81,200 \$	121,800
15200119 - Cafetera preparacion de cafe	\$ 108,490	10 \$	43,396 \$	65,094
151706 - Canecas Plastinas	\$ 1,487,505	10 \$	86,771 \$	1,400,734
151707 - Detector de humedad KETT PM 450	\$ 5,842,900	10 \$	340,836 \$	5,502,064
151708 - Trilladora de Laboratorio	\$ 4,957,540	10 \$	289,190 \$	4,668,350
151709 - Juego de mallas de laboratorio	\$ 1,558,900	10 \$	90,936 \$	1,467,964
151711 - Calentador de agua avantco 29 LT	\$ 3,570,000	10 \$	208,250 \$	3,361,750
151712 - Sistema Filtrante Colddrink III	\$ 4,403,000	10 \$	256,842 \$	4,146,158
151716 - Mesa para catacion	\$ 2,028,000	10 \$	118,300 \$	1,909,700
151717 - Kit Nariz del CAFÉ	\$ 3,079,115	10 \$	179,615 \$	2,899,500
151718 - Molino BUNN G3	\$ 10,435,999	10 \$	608,767 \$	9,827,232
151719 - Tostadora de Café TC150	\$ 13,090,000	10 \$	763,583 \$	12,326,417
151721 - Interfaz Tostadora	\$ 1,599,999	10 \$	93,333 \$	1,506,666
	<b>\$ 156,671,284</b>		<b>\$ 25,665,460</b>	<b>\$ 131,005,824</b>

A continuación se detallan los bienes que están asociados al laboratorio de análisis:

Activo	Costo Total
Balanzas de Tienda	\$ 725,900
Canecas Plastinas	\$ 1,487,505
Detector de humedad KETT PM 450	\$ 5,842,900
Trilladora de Laboratorio	\$ 4,957,540
Juego de mallas de laboratorio	\$ 1,558,900
Cronometro	\$ 278,460
Calentador de agua avantco 29 LT	\$ 3,570,000
Sistema Filtrante Colddrink III	\$ 4,403,000
Cuchara de catacion WH 88ss	\$ 553,302
Jarra Gplas 1LT	\$ 109,004
Jarra para desechos	\$ 679,609
Mesa para catacion	\$ 2,028,000
Kit Nariz del CAFÉ	\$ 3,079,115
Molino BUNN G3	\$ 10,435,999
Tostadora de Café TC150	\$ 13,090,000
Vaso Cristal para catacion	\$ 360,511
Interfaz Tostadora	\$ 1,599,999
Recipiente café trillado	\$ 404,600
<b>Total Inversion</b>	<b>\$ 55,164,344</b>

#### NOTA 9 PRESTAMOS BANCARIOS

En el año 2022 la entidad adquirió un préstamo con DAVIVIENDA por valor de \$80.000.000 pagadero a un (1) año con pagos trimestrales, en el mes de Noviembre se realizó el primer abono de dicha obligación por valor de \$23.465.000 para terminar el año de presentación con un saldo por pagar de **\$56.535.000**, adicionalmente se adquirieron préstamos para compra de café por valor de \$200.000.000 de los cuales se adeudaban \$100.000.000 al cierre del año de presentación:

RUBRO	AÑO 2022
BANCO DAVIVIENDA	\$ 56,535,000
MILLER GUTIERREZ	\$ 100,000,000
	<b>\$ 156,535,000</b>

Estos préstamos no generaron intereses implícitos puesto que ambos generan interés con tasas superiores a las promedio de mercado.

#### NOTA 10 IMPUESTOS CORRIENTES

Al cierre del año 2022 quedo pendiente el pago de la Retención en la fuente del mes de Diciembre por valor de **\$2.923.000** este rubro fue cancelado en el mes de Enero de 2023 a la administración de impuestos y aduanas nacionales - DIAN.

#### NOTA 11 INGRESOS OPERACIONALES

A continuación, se detallan las ventas de Café Pergamino realizadas durante el año 2022 con las respectivas devoluciones con los clientes más representativos para la entidad:

CLIENTE	VENTAS	%
SUCDEN COLOMBIA SAS	\$ 11,862,871	72.19%
OLAM AGRO COLOMBIA S.A.S	\$ 4,041,799	24.60%
COFCO INTERNATIONAL COLOMBIA SAS	\$ 340,218	2.07%
CONDOR SPECIALTY SAS	\$ 127,549	0.78%
GRUPO TAP SAS CI	\$ 59,984	0.37%
<b>TOTAL VENTAS</b>	<b>\$ 16,432,420</b>	<b>100.00%</b>

Adicionalmente se realizaron actividades de asociación que generaron un ingreso neto en el año de **\$550.000**

#### NOTA 12 COSTO MERCANCIA VENDIDA

A continuación se detallan el juego de inventario con la confirmación de la cifra del costo de mercancía realizada durante el año 2022:

Saldo inicial INV	\$	-
Compra	\$	15,693,836,314
Saldo Final INV	\$	19,082,604
<b>Costo MV</b>	<b>\$</b>	<b>15,674,753,710</b>
<b>Dif con Clase 6%</b>	<b>-\$</b>	<b>1,503,360</b>
Materialidad		-0.01%

#### NOTA 13 y NOTA 14 INGRESOS OPERACIONALES

A continuación se detallan los ingresos operacionales por primas y cobro de transporte que generan en la asociación utilidad operacional:

RUBRO	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACION
CAFÉ PERGAMINO SECC	\$ 14,477,144	\$ 8,136,178	77.9%
PRIMA FLO	\$ 1,138,518	\$ 402,975	182.5%
PRIMA ORGANICA	\$ 691,194	\$ 327,723	110.9%
PRIMA DE CALIDAD	\$ -	\$ 105,380	-100.0%
BONIFICACION FACTOR	\$ -	\$ 41,640	-100.0%
TRANSPORTE	\$ 125,564	\$ 11,067	1034.6%
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>\$ 16,432,420</b>	<b>\$ 9,024,963</b>	<b>82.1%</b>

<b>Gastos Financieros</b>		
GMF	\$	36,397,538
Chequera	\$	896,000
Comision	\$	6,300
Cuota Manejo	\$	252,340
Intereses	\$	100
IVA	\$	175,923
		<hr/>
	\$	37,728,201

<b>Ingresos financieros</b>		
Ingreso intereses	\$	2,973
	<hr/>	
	\$	2,973

#### **NOTA 16 OTROS INGRESOS**

En el año 2022 la entidad presto el servicio de secado de café en el SILO al señor Alejandro Arias por valor de **\$1.656.960**.

#### **NOTA 17 GASTOS OPERACIONALES**

A continuación se detallan los gastos operacionales del año 2022 por función del gasto:

<b>RUBRO</b>	<b>GASTO AÑO</b>	<b>%</b>
Abonos y Fertilizantes	\$ 61,250,000	19.6%
Certificados MayaCert	\$ 44,800,342	14.3%
Transporte, fletes y acarreos	\$ 43,742,641	14.0%
Sueldos	\$ 38,050,000	12.2%
Asistencia técnica (Flocert)	\$ 16,873,791	5.4%
Arrendamientos	\$ 15,082,800	4.8%
Asesoría técnica (MayaCert)	\$ 9,989,200	3.2%
Afilaciones y sostenimiento (Flocert)	\$ 9,986,800	3.2%
Estopas y Costales	\$ 9,636,000	3.1%
Jornales	\$ 8,980,400	2.9%
Depreciacion Activos (Desgaste)	\$ 8,081,847	2.6%
Gastos de viaje - Holes y Restaurante	\$ 7,406,198	2.4%
Gastos deportivos y de recreación	\$ 6,564,000	2.1%
pago honorarios contador	\$ 7,700,000	2.5%
Energía eléctrica	\$ 4,393,165	1.4%
Utiles, papelería y fotocopias	\$ 3,584,359	1.1%
Casino y restaurante	\$ 2,502,500	0.8%
Publicidad, propaganda y promoción	\$ 1,994,988	0.6%
Gastos de viaje - Transportes	\$ 1,811,800	0.6%
Teléfono	\$ 1,560,016	0.5%
Compra de Telefono	\$ 1,390,000	0.4%
Dotación y suministro a trabajadores	\$ 1,269,300	0.4%
Maquinaria y equipo (Mantenimientos)	\$ 1,208,740	0.4%
Registro mercantil	\$ 1,147,500	0.4%
Otros Gastos	\$ 3,929,622	1.3%
<b>Total Gastos año 2022</b>	<b>\$ 312,936,008</b>	<b>100%</b>

## NOTA 18 GASTOS FINANCIEROS

Durante el año 2022 la entidad solicito créditos particulares con terceros que generaron intereses por valor de \$111.200.000 y los cuales se detallan a continuación:

RUBRO / TERCERO	VALOR PAGADO
🕒 Gastos bancarios	<b>\$ 1,703,719</b>
BANCO DAVIVIENDA	\$ 152,859
BANCOLOMBIA S.A.	\$ 1,550,860
🕒 Gravamen Mov Financiero (4x1000)	<b>\$ 47,471,470</b>
BANCO DAVIVIENDA	\$ 20,346,486
BANCOLOMBIA S.A.	\$ 27,124,984
🕒 Intereses	<b>\$ 111,200,100</b>
ALEXA FERNANDA TORRES OYOLA	\$ 2,399,600
ARNOLIS PEDRAZA	\$ 1,200,000
GENTIL ROBAYO CANACUE	\$ 600,000
IRLEY RINCON OSORIO	\$ 1,740,000
ISAURO AVILEZ NARVAEZ	\$ 854,000
JAQUELIN PEDRAZA	\$ 240,000
JOSE ARNULFO PEREZ CUEVAS	\$ 10,000,000
JOSE MILLER GUTIERREZ	\$ 83,066,500
JOSE OLIVO PINTO	\$ 10,700,000
TARCISIO SOTEO GONZALEZ	\$ 400,000
🕒 Otros	<b>\$ 55,009,365</b>
BANCO DAVIVIENDA	\$ 4,900,000
BANCOLOMBIA S.A.	\$ 109,365
JOSE MILLER GUTIERREZ	\$ 50,000,000
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>\$ 215,384,654</b>

## NOTA 19 APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros individuales de propósito general y las notas que los acompañan fueron aprobados por los asociados y el Representante Legal, de acuerdo con el Acta No. 20, de fecha 03 de Marzo de 2023, para ser presentados a la Asamblea General de socios para su aprobación, la cual podrá aprobarlos o modificarlos.

  
Camilo Andres Castro Rodriguez  
Contador Publico  
TP: 240875 - T

