



NIT.: 901060823-1

**ESTADOS FINANCIEROS****ASOCIACION DE FAMILIAS CACAOTERAS DEL SARARE "ASOFCASAR"**

NIT: 901060823-1

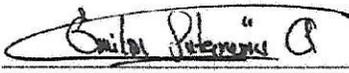
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

A 31 Diciembre de 2022

(Expresado en pesos colombianos)

	NOTA	31/12/2022	31/12/2021	VARIACIÓN
<b>ACTIVO</b>				
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4	135.645.587	32.179.814	103.465.773
CTAS CIALES Y OTRAS CTAS X COBRAR CORRI	5	5.320.314	29.854.625	- 24.534.311
INVENTARIOS	6	0	48.085.980	-48.085.980
<b>TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>140.965.901</b>	<b>110.120.419</b>	<b>30.845.482</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NETO	7	38.436.085	1.920.000	36.516.085
<b>TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>38.436.085</b>	<b>1.920.000</b>	<b>36.516.085</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>179.401.986</b>	<b>112.040.419</b>	<b>67.361.567</b>
<b>PASIVO</b>				
<b>PASIVOS CORRIENTE</b>				
CUENTAS POR PAGAR		187.451	1.492.294	- 1.304.843
PASIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE	8	0	0	0
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTE</b>		<b>187.451</b>	<b>1.492.294</b>	<b>-1.304.843</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>187.451</b>	<b>1.492.294</b>	<b>0</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
<b>CAPITAL SOCIAL</b>				
APORTES SOCIALES		489.600	489.600	-
APORTES EXTRAORDINARIOS	9	90.683.920	90.683.920	-
SUPERAVIT DE CAPITAL				-
RESULTADO DEL EJERCICIO		68.666.409,96	34.431.933	34.234.477
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		19.374.605	-15.057.328	34.431.933
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>179.214.535</b>	<b>110.548.125</b>	<b>68.666.410</b>
<b>PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>179.401.986</b>	<b>112.040.419</b>	<b>67.361.567</b>

  
**ELMAN BLANCÓ PEREZ**  
 C.C. N° 96.187.805  
 Representante Legal

  
**EMILSEN SUTANEME OSORIO**  
 Contadora Publica  
 T.P. No. 179196-T



NIT.: 901060823-1

## ESTADOS FINANCIEROS

ASOCIACION DE FAMILIAS CACAOTERAS DEL SARARE "ASOFCASAR"  
NIT: 901060823-1

### ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

A 31 Diciembre de 2022  
(Expresado en pesos colombianos)

	NOTA	31/12/2022	31/12/2021	VARIACIÓN
ORDINARIAS	10	2.518.331.621	1.535.076.378	983.255.243
(-) Costos de venta	11	2.299.244.332	1.400.356.075	898.888.257
<b>GANANCIA BRUTA</b>		<b>219.087.289</b>	<b>134.720.303</b>	<b>84.366.986</b>
<b>GASTOS ORDINARIOS</b>				
Gastos de Ventas		127.252.123	92.036.360	35.215.763
Gastos de administración	11	18.518.068	6.494.760	12.023.308
Gastos financieros y otros		12.279.388	9.369.600	2.909.788
<b>ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<b>61.037.710</b>	<b>26.819.583</b>	<b>34.218.127</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>				
Subvenciones del Estado- Fondo Rotatorio	10	7.628.700	7.612.350	16.350
<b>GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO</b>		<b>68.666.410</b>	<b>34.431.933</b>	<b>103.098.343</b>
Impuesto de renta y complementarios		0	0	0
<b>DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>		<b>68.666.410</b>	<b>34.431.933</b>	<b>103.098.343</b>
<b>GANANCIA (PERDIDA)</b>		<b>68.666.410</b>	<b>34.431.933</b>	<b>103.098.343</b>

**ELMAN BLANCO PEREZ**  
C.C. N° 96.187.805  
Representante Legal

**EMILSEN SUTANEME OSORIO**  
Contadora Publica  
T.P. No. 179196-T



NIT.: 901060823-1

## ESTADOS FINANCIEROS

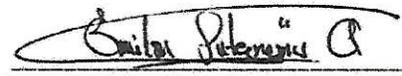
**ASOCIACION DE FAMILIAS CACAOTERAS DEL SARARE "ASOFCASAR"**  
**NIT: 901060823-1**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

A 31 Diciembre de 2022  
 (Expresado en pesos colombianos)

DESCRIPCIÓN	SALDO ANTERIOR	MOVIMIENTO		SALDO
	31/12/2021	AUMENTO	DISMINUCIÓN	31/12/2022
<b>PATRIMONIO</b>				
<b>CAPITAL SOCIAL</b>				
APORTES SOCIALES	489.600	0	0	489.600
APORTES SOCIALES	90.683.920	0	0	90.683.920
<b>SUPERAVIT</b>				
DONACIONES	0	0	0	0
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>				
EXEDENTE Y/O PERDIDAS	34.431.933	68.666.410	34.431.933	68.666.410
<b>RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>				
EXEDENTE Y/O PERDIDAS	(15.057.328)	34.431.933		19.374.605
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>110.548.125</b>	<b>103.098.343</b>	<b>34.431.933</b>	<b>179.214.535</b>

  
**ELMAN BLANCO PEREZ**  
 C.C. N° 96.187.805  
 Representante Legal

  
**EMILSEN SUTANEME OSORIO**  
 Contadora Publica  
 T.P. No. 179196-T



NIT.: 900570803-7

## ESTADOS FINANCIEROS

ASOCIACION DE FAMILIAS CACAOTERAS DEL SARARE "ASOFCASAR"

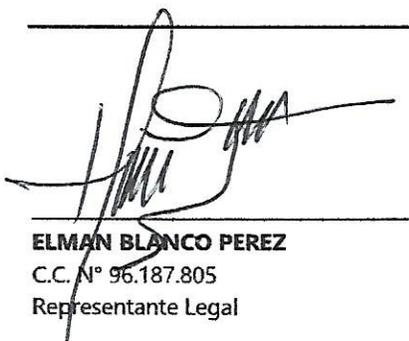
NIT: 901060823-1

### FLUJO DE EFECTIVO DIRECTO

A 31 Diciembre de 2022

(Expresado en pesos colombianos)

<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
Resultado del Periodo (Estado de Resultados)	58.666.410
<b>EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN</b>	<b>68.666.410</b>
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES</b>	
(+) DISMINUCION CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	24.534.311
(+) DISMINUCION CUENTAS POR PAGAR	(1.304.843)
(-) AUMENTO INVENTARIOS	48.085.980
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>71.315.448</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	
(-) Aumento de Propiedad Planta y Equipo	(36.516.085)
(-) Aumento de Aportes Sociales	0
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>(36.516.085)</b>
<b>TOTAL - AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO</b>	<b>103.465.773</b>
<b>EFFECTIVO AÑO ANTERIOR</b>	<b>32.179.814</b>
<b>EFFECTIVO PRESENTE AÑO</b>	<b>135.645.587</b>



**ELMAN BLANCO PEREZ**  
C.C. N° 96.187.805  
Representante Legal



**EMILSEN SUTANEME OSORIO**  
Contadora Publica  
T.P. No. 179196-T



NIT.: 901060823-1

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### **ASOCIACION DE FAMILIAS CACAOTERAS DEL SARARE "ASOFCASAR"**

**NIT: 901060823-1**

#### **NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

A CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

#### **NOTA 1 – ENTE ECONOMICO.**

La Asociación de Familias Cacaoteras del Sarare, fue constituida mediante Acta de Constitución No. 1 del 03 de febrero de 2017, con Matricula No. S0500932 del 21 de Febrero del 2017, ente sin ánimo de lucro, con término de duración hasta el 21-12-2037. La Asociación tiene como objeto social su calidad de gremial e integral, su objetivo principal es el mejoramiento de las condiciones de vida de todas las personas asociadas, a través de la producción, comercialización y cultivo del cacao.

La entidad es una Asociación de capital social inicial 100% privado, el cual está compuesto por los aportes de los asociados fundadores.

#### **NOTA 2 – RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES.**

##### **a) MARCO TÉCNICO NORMATIVO.**

El Estado de Situación Financiera y sus revelaciones se presentan ajustados al nuevo marco normativo del Decreto Único Reglamentario 2420 -2015 y sus modificaciones, Norma de Información Financiera (NIIF) para Pymes clasificadas en el grupo 2.

##### **b) BASES PARA LA PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

- **Materialidad y Agrupación de Datos:** La información es material y, por ello, es relevante. La entidad presentará por separado cada clase significativa de partidas similares. La Compañía presentará por separado las partidas de naturaleza o función distinta, a menos que no tengan importancia relativa.
- **Esencia sobre forma:** Las transacciones y demás sucesos y condiciones deben contabilizarse y presentarse de acuerdo con su realidad económica y no solamente en consideración a su forma legal.
- **Modelo de Negocio:** Los estados financieros se preparan bajo el supuesto de que la Asociación continuará su actividad dentro del futuro previsible.



NIT.: 901060823-1

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- a) Un Estado De Situación Financiera.
- b) Un estado de resultados.
- c) Notas a los estados financieros.
- d) Flujo de Efectivo
- e) Estado de cambios en el patrimonio.

### **NOTA 3 - POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.**

- a) **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO:** Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la empresa y a los depósitos realizados, tanto en cuentas corrientes como en cuentas de ahorro.
- b) **INVERSIONES:** Las inversiones son instrumentos financieros en los que la empresa tiene control sobre sus beneficios, con el fin de obtener ingresos financieros. Generalmente corresponden a instrumentos de deuda o patrimonio emitidos por terceros.
- c) **CUENTAS POR COBRAR:** Corresponde a los derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros a partir de actividades generadas, sobre las cuales debe determinarse su deterioro ante la incertidumbre de recuperación.
- d) **INVENTARIOS:** Esta política se base en contratos en ejecución, herramientas, las materias primas, insumos, productos en proceso, productos terminados y productos no fabricados por la entidad, disponibles para la venta o para procesar y vender posteriormente.
- e) **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:** Representan activos tangibles que se mantienen para su uso en el desarrollo de su objeto social. De acuerdo con la vida útil probable o estimada, establecida con base en el avalúo técnico realizado y que sirvió de referencia para ajustar y reconocer como costo en los estados financieros el valor atribuido; el cual se tomará como punto de partida para reconocer su deterioro como consecuencia de la contribución a la generación de sus ingresos, a través del método de depreciación de línea recta, en los casos en que corresponda.
- f) **OBLIGACIONES FINANCIERAS Y CUENTAS POR PAGAR:** Un pasivo financiero (cuentas por pagar comerciales, documentos por pagar y préstamos por pagar), es una obligación contractual para entregar dinero u otros activos financieros a terceros (otra entidad o persona natural).
- g) **OBLIGACIONES LABORALES:** La Asociación reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados, a los que éstos tengan derecho como un gasto, a menos que otro capítulo de esta Norma requiera que el costo se reconozca como



NIT.: 901060823-1

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

parte' del costo de un activo, tal como en la construcción 'de propiedades, planta y equipo.

- h) **PATRIMONIO:** Compuesto por el capital, valor de los aportes realizados por cada uno de los socios, las reservas, los Resultados del ejercicio y los Resultados acumulados.
- i) **INGRESOS:** Los ingresos procedentes de los contratos de prestación de servicios, venta de mercancías (o bienes) deben reconocerse cuando la empresa ha transferido al comprador los riesgos y beneficios sustanciales que van aparejados a la propiedad de esas mercancías.
- j) **SUBVENCIONES DEL GOBIERNO:** La asociación reconocerá y medirá las subvenciones realizadas por el gobierno según lo establecido en la sección 24, como un ingreso o pasivo según las condiciones establecidas.

### **NOTA 4 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.**

Este rubro está compuesto por el efectivo derivado de las operaciones económicas en la comercialización de cacao y aportes realizados por los asociados, comprende el saldo en bancos a 31-12-2022 y el saldo en caja general.

DESCRIPCIÓN	31/12/2022	31/12/2021
Caja	75.366.981	31.985.088
Banco	60.278.606	194.726
<b>Total</b>	<b>135.645.587</b>	<b>32.179.814</b>

### **NOTA 5 - CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Comprende el valor a cargo de terceros y a favor de la Asociación incluidas las comerciales y no comerciales comprende entre otras las siguientes cuentas.

DESCRIPCIÓN	31/12/2022	31/12/2021
Cuentas por pagar -Clientes	5.320.314	7.019.925
Cuentas por pagar -Asociados	0	1.834.700
Anticipo promesas de compra de Venta	0	21.000.000
<b>Total</b>	<b>5.320.314</b>	<b>29.854.625</b>

### **NOTA 6 - INVENTARIOS**

Este rubro hace referencia al inventario de cacao seco adquiridos para la comercialización, listos para la venta a 31-12-2022.



NIT.: 901060823-1

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DESCRIPCIÓN	31/12/2022	31/12/2021
Cacao Seco	0	48.085.980
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>48.085.980</b>

### **NOTA 7 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NETO.**

Comprende el conjunto de las cuentas que registran los **bienes** de cualquier naturaleza que posea el ente económico, con carácter permanente para el desarrollo del giro normal de sus negocios o que se poseen para el apoyo que prestan en la producción de bienes y servicios, por definición no destinados para la venta en el curso normal de los negocios.

DESCRIPCIÓN	31/12/2022	31/12/2021
Construcciones y edificaciones	35.000.000	0
Muebles y Enceres	1.996.085	0
Equipo de Computo	1.440.000	1.920.000
<b>Total</b>	<b>38.436.085</b>	<b>1.920.000</b>

A 31 de diciembre de 2022 este rubro está conformado por las siguientes partidas debidamente depreciados:

Descripción	Valor A 31-12-2021	Adquisiciones- 2022	Depreciación- 2022	Saldo en Libros 31-12-2022
Construcciones y edificaciones		35.000.000		35.000.000
Equipo de Computación y Com. (Portátil)	1.920.000	-	480.000	1.440.000
Muebles y enseres		2.017.000	20.915	1.996.085
<b>TOTAL</b>	<b>1.920.000</b>	<b>37.017.000</b>	<b>500.915</b>	<b>38.436.085</b>

### **NOTA 8 - PASIVOS CORRIENTES.**

Comprende las obligaciones reconocidas y pendiente de pago a menos de un año, este rubro está conformado por el valor pendiente de pago por retención en la fuente.

DESCRIPCIÓN	31/12/2022	31/12/2021
Cuentas por pagar	187.451	1.492.294
<b>Total</b>	<b>187.451</b>	<b>1.492.294</b>



NIT.: 901060823-1

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### **NOTA 9 - PATRIMONIO.**

Este rubro está compuesto por el valor del capital social realizado por cada uno de los Asociados, superávit de capital por donaciones y por las utilidades acumuladas y del ejercicio.

DESCRIPCIÓN	31/12/2022	31/12/2021
Aportes sociales	489.600	489.600
Aportes Extraordinarios	90.683.920	90.683.920
Resultado del Ejercicio	68.666.410	34.431.933
Resultado de ejercicios anteriores	19.374.605	-15.057.328
<b>Total</b>	<b>179.214.535</b>	<b>110.548.125</b>

### **NOTA 10 - INGRESOS.**

**Ingresos Operacionales:** registra el total de los ingresos facturados en la comercialización de Cacao seco, por cuotas de administración y rendimientos financieros.

DESCRIPCIÓN	31/12/2022	31/12/2021
Comercialización de Cacao	2.517.682.534	1.534.434.746
Cuotas de Administración	608.000	599.000
Rendimientos financieros y otros	41.087	42.332
<b>Total</b>	<b>2.518.331.621</b>	<b>1.535.076.078</b>

### **Otros Ingresos:**

Reconocimiento de ayudas por parte del Estado mediante Alianzas productivas, se reconoce el ingreso de acuerdo al pago que realice cada beneficiario en el respectivo periodo.

DESCRIPCIÓN	31/12/2022	31/12/2021
Subvenciones del estado	7.628.700	7.612.650
<b>Total</b>	<b>7.628.700</b>	<b>7.612.650</b>



NIT.: 901060823-1

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### **NOTA 11 - COSTOS Y GASTOS**

Agrupar los diferentes desembolsos efectivamente reconocidos, soportados y causados contablemente, agrupados de la siguiente forma: Costos, por concepto de compra de materia prima y gastos directos, Gastos de Administración, comprende los gastos por concepto de prestación de servicios, gastos legales, papelería, gastos por depreciación y Otros, reconocidos en el giro normal de operación.

#### **COSTOS:**

<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Compra de Cacao seco	2.250.946.422	1.370.108.585
Servicios de Transporte para la venta	48.297.910	30.247.490
<b>Total</b>	<b>2.299.244.332</b>	<b>1.400.356.075</b>

#### **GASTOS DE VENTA:**

<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
CUOTA DE FOMENTO	73.464.664	44.829.310
ARRENDAMIENTO	900.000	1.100.000
SERVICIO DE TRANSPORTE	52.182.459	43.656.550
DIVERSOS	705.000	2.450.500
<b>Total</b>	<b>127.252.123</b>	<b>92.036.360</b>

#### **GASTOS DE ADMINISTRACIÓN:**

<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
HONORARIOS	8.420.000	3.341.800
SERVICIOS TEMPORALES	2.000.000	0
PROCESAMIENTO ELECTRONICO DE DATOS	1.612.403	0
SEGUROS	299.605	117.661,65
REGISTRO MERCANTIL	954.500	540.100
REPRESENTACION	1.898.804	0
DEPRECIACIONES	500.915	665.800
DIVERSOS	2.831.841	1.829.398
<b>Total</b>	<b>18.518.068</b>	<b>6.494.760</b>



NIT.: 901060823-1

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### GASTOS NO OPERACIONALES:

DESCRIPCIÓN	31/12/2022	31/12/2021
FINANCIEROS	558.018	2.114.850
GMF	9.506.670	5.924.459
DETERIORO DE CARTERA	1.834.700	0
OTROS IMP. ASUMIDOS-SANCIONES	380.000	1.330.291
<b>Total</b>	<b>12.279.388</b>	<b>9.369.600</b>

**ELMAN BLANCO PEREZ**  
C.C. N° 96.187.805  
Representante Legal

**EMILSEN SUTANEME OSORIO**  
Contadora Pública  
T.P. No. 179196-T

REPUBLICA DE COLOMBIA  
**REPUBLICA DE COLOMBIA**  
 IDENTIFICACION PERSONAL  
 CEDULA DE CIUDADANIA

NUMERO: **68.251.069**

**SUTANEME OSORIO**  
 APELLIDOS

**EMILSEN**  
 NOMBRES

*Emilsen Osorio*




FECHA DE NACIMIENTO **05-FEB-1979**

**ARAUQUITA**  
 (ARAUCA)

LUGAR DE NACIMIENTO

**1.47** **O+** **F**  
 ESTATURA G.S. RH SEXO

**10-JUN-1987 ARAUQUITA**  
 FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION

*Albastriz*  
 REGISTRADORA NACIONAL  
 ALBASTRIZ OSORIO LOPEZ



A-4001000-59141279-F-0068251069-20060126 02790 06028A 02 181442028

República de Colombia  
 Ministerio de Comercio Industrial y Turismo

**JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**  
 TARJETA PROFESIONAL  
 DE CONTADOR PUBLICO

**179196-T**

**EMILSEN**  
**SUTANEME OSORIO**  
 C.C. 68251069

**RESOLUCION INSCRIPCION 299**  
**UNIVERSIDAD DE PANPLONA**

**FECHA 04/07/2013**

*Luis Eduardo Forero Vargas*  
**LUIS EDUARDO FORERO VARGAS** 190163



*Emilsen Osorio*

**107792**

Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como  
 CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en  
 la ley 43 de 1990.

Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta comunicarse  
 al PBX: 644 44 50 o devolverla a la UAE - Junta Central de  
 Contadores a la calle 98 No. 9A - 21 Bogotá D.C.



www.ccpq.com

UNIDAD  
ADMINISTRATIVA  
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL  
DE CONTADORES**



Certificado No:

9 F F 9 5 0 4 6 5 9 9 B 5 0 E A

**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 **EMILSEN SUTANEME OSORIO** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 68251069 de ARAUQUITA (ARAUCA) Y Tarjeta Profesional No 179196-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde los últimos 5 años.

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

EL CONTADOR PUBLICO NO HA CUMPLIDO CON LA OBLIGACION DE ACTUALIZAR EL REGISTRO

Dado en BOGOTA a los 7 días del mes de Marzo de 2023 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

**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