

 NIT: 901060823-1	ESTADOS FINANCIEROS
---	------------------------------

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

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A 31 Diciembre de 2024

(Expresado en pesos colombianos)

	NOTA	31/12/2024	31/12/2023	VARIACIÓN
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4	272.174.327	161.554.243	110.620.084
CTAS CIALES Y OTRAS CTAS X COBRAR CORRI	5	5.664.700	12.568.174	- 6.903.474
INVENTARIOS	6	0	0	-
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		277.839.027	174.122.417	103.716.610
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NETO	7	40.091.785	37.552.685	2.539.100
TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE		40.091.785	37.552.685	2.539.100
TOTAL ACTIVO		317.930.812	211.675.102	106.255.710
PASIVO				
PASIVOS CORRIENTE				
CUENTAS POR PAGAR		167.100	85.795	81.305
PASIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE	8	0	0	0
TOTAL PASIVOS CORRIENTE		167.100	85.795	81.305
TOTAL PASIVO		167.100	85.795	81.305
PATRIMONIO				
CAPITAL SOCIAL				
APORTES SOCIALES		489.600	489.600	-
APORTES EXTRAORDINARIOS	9	102.430.170	98.312.620	4.117.550
SUPERAVIT DE CAPITAL		-	0	-
RESULTADO DEL EJERCICIO		106.174.405	32.374.772	73.799.633
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		108.669.537	80.412.315	28.257.222
TOTAL PATRIMONIO		317.763.712	211.589.307	106.174.405
PASIVO + PATRIMONIO		317.930.812	211.675.102	106.255.710


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 RESULTADOS INTEGRALES

A 31 Diciembre de 2024
(Expresado en pesos colombianos)

	NOTA	31/12/2024	31/12/2023	VARIACIÓN
ORDINARIAS	10	4.333.615.393	2.467.179.255	1.866.436.137
(-) Costos de venta	11	4.023.279.173	2.294.502.854	1.728.776.319
GANANCIA BRUTA		310.336.220	172.676.401	137.659.819
GASTOS ORDINARIOS				
Gastos de Ventas		162.408.681	113.463.201	48.945.480
Gastos de administración	11	40.647.116	21.241.131	19.405.985
Gastos financieros y otros		6.368.773	9.714.847	(3.346.074)
ACTIVIDADES ORDINARIAS		100.911.650	28.257.222	72.654.428
OTROS INGRESOS				
Subvenciones del Estado- Fondo Rotatorio	10	5.262.755	4.117.550	1.145.205
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO		106.174.405	32.374.772	138.549.177
Impuesto de renta y complementarios		0	0	0
DE OPERACIONES CONTINUADAS		106.174.405	32.374.772	138.549.177
GANANCIA (PERDIDA)		106.174.405	32.374.772	138.549.177

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 2024

(Expresado en pesos colombianos)

DESCRIPCIÓN	SALDO ANTERIOR	MOVIMIENTO		SALDO
	31/12/2023	AUMENTO	DISMINUCIÓN	31/12/2024
PATRIMONIO				
CAPITAL SOCIAL				
APORTES SOCIALES	489.600	0	0	489.600
APORTES SOCIALES	98.312.620	4.117.500	0	102.430.120
SUPERAVIT				
DONACIONES	0	0	0	0
				0
RESULTADOS DEL EJERCICIO				0
EXEDENTE Y/O PERDIDAS	32.374.772	106.174.405	32.374.772	106.174.405
				0
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES				0
EXEDENTE Y/O PERDIDAS	80.412.315	28.257.272		108.669.587
TOTAL PATRIMONIO	211.589.307	138.549.177	32.374.772	317.763.712

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 2024

(Expresado en pesos colombianos)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Resultado del Periodo (Estado de Resultados)	106.174.405
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	106.174.405

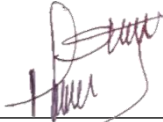
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES

(+) DISMINUCION CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	6.903.474
(+) DISMINUCION CUENTAS POR PAGAR	81.305
(-) AUMENTO INVENTARIOS	0
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	6.984.779

ACTIVIDADES DE INVERSION

(-) Aumento de Propiedad Planta y Equipo	(2.539.100)
(-) Aumento de Aportes Sociales	0
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	(2.539.100)

TOTAL - AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO	110.620.084
EFFECTIVO AÑO ANTERIOR	161.554.243
EFFECTIVO PRESENTE AÑO	272.174.327


ELMAN BLANCO PEREZ
C.C. N° 96187.805
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 2024

(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

- **Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos:** La base de medición al preparar sus estados financieros, será el costo histórico.
El costo histórico es el que representa el monto original consumido u obtenido en efectivo, o en su equivalente: en el momento de realización de un hecho económico. El costo histórico está representado, en la mayoría de los casos, por el valor pagado más todos los costos y gastos directamente incurridos para colocar un activo en condiciones de utilización o venta.
- **Moneda Funcional y de Presentación:** La entidad utiliza el peso colombiano como moneda de presentación de sus estados financieros.
- **Frecuencia de la Información:** La entidad presentará un juego completo de estados financieros (incluyendo información comparativa) al menos anualmente, con corte al 31 de diciembre.
- **Deterioro y valor recuperable:** Al final de cada periodo sobre el que se informa, se evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro o de recuperación del valor de los activos, de que trata esta norma. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la empresa reconocerá inmediatamente en cuentas de resultado una pérdida por deterioro del valor.

c) ESTADOS FINANCIEROS:

El objetivo de los estados financieros es suministrar información sobre la situación financiera y el resultado de las operaciones de la empresa, que sea útil para la toma de decisiones económicas por parte de los usuarios.

- **Elementos de los Estados Financieros:** Serán reconocidos e incorporados en los estados financieros utilizando la base contable de acumulación (o devengo) siempre y cuando cumplan su definición y los criterios de reconocimiento para **Activo, Pasivo, Patrimonio, Ingresos y Gastos**, de acuerdo a las normas técnicas de información financiera para empresas.
- **Presentación razonable:** Los estados financieros se presentan razonablemente la situación financiera y los resultados de las operaciones de la Asociación. Lo anterior implica la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento para NIIF.
- **Activos y Pasivos corrientes:** cuando se rediman antes de un año, y como no corrientes cuando se rediman después de un año.
- **Información comparativa:** La asociación revelará información comparativa respecto del periodo comparable anterior para todos los montos presentados en los estados financieros del periodo corriente.
- **Conjunto Completo de Estados Financieros:** Un juego completo de estados financieros del periodo comprende:



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.
Serán reconocidos como propiedades, plata y equipo los que superen un salario mínimo a la hora de su adquisición.
- 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



NIT.: 901060823-1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

menos que otro capítulo de esta Norma requiera que el costo se reconozca como 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 31-12-2024 y el saldo en caja general.

DESCRIPCIÓN	31/12/2024	31/12/2023
Caja	256.969.964	81.611.056
Banco	15.204.363	79.943.187
Total	272.174.327	161.554.243

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	31/12/2024	31/12/2023
Cuentas por pagar -Clientes	0	12.568.174
Anticipos y Avances	5.664.700	0
Total	5.664.700	12.568.174

Anticipo a proveedores de cacao \$ 3.164.700 y Anticipo abogado para tramites de escrituración de terreno \$ 2.500.000.



NIT.: 901060823-1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 6 - INVENTARIOS

Este rubro hace referencia al inventario de cacao seco adquiridos para la comercialización, listos para la venta a 31-12-2024.

DESCRIPCIÓN	31/12/2024	31/12/2023
Cacao Seco	0	0
Total	0	0

A 31-12-2024 no había existencia de inventario.

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	31/12/2024	31/12/2023
Construcciones y edificaciones	35.000.000	35.000.000
Muebles y Enceres	5.717.000	1.592.685
Equipo de Computo	960.000	960.000
Total	40.091.785	37.552.685

A 31 de diciembre de 2024 es rubro esta conformado por las siguientes partidas debidamente depreciadas:

Descripción	Valor a 31-12-2023	Adquisiciones-2024	Depreciación-2024	Saldo en libros a 31-12-2024
Construcciones y edificaciones	35.000.000	-	-	35.000.000
Muebles y Enceres	1.592.685	3.700.000	680.900	4.611.785
Equipo de Computo	960.000	-	480.000	480.000
TOTAL	37.552.685	3.700.000	1.160.900	40.091.785



NIT.: 901060823-1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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	31/12/2024	31/12/2023
Cuentas por pagar	167.100	85.795
Total	167.100	85.795

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	31/12/2024	31/12/2023
Aportes sociales	489.600	489.600
Aportes Extraordinarios	102.430.170	98.312.620
Resultado del Ejercicio	106.174.405	32.374.772
Resultado de ejercicios anteriores	108.669.537	80.412.315
Total	317.763.712	211.589.307

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	31/12/2024	31/12/2023
Comercialización de Cacao	4.333.219.489	2.467.015.548
Cuotas de Administración	393.000	72.000
Rendimientos financieros y otros	2.904	91.707
Total	4.333.615.393	2.467.179.255



NIT.: 901060823-1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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	31/12/2024	31/12/2023
Subvenciones del estado	5.262.755	4.117.550
Total	5.262.755	4.117.550

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:

DESCRIPCIÓN	31/12/2024	31/12/2023
Compra de Cacao seco	4.001.407.673	2.259.655.114
Servicios de Transporte para la venta	21.871.500	34.847.740
Total	4.023.279.173	2.294.502.854

GASTOS DE VENTA:

DESCRIPCIÓN	31/12/2024	31/12/2023
CUOTA DE FOMENTO	128.765.220	72.097.974
ARRENDAMIENTO	1.300.000	1.600.000
SERVICIOS TEMPORALES	8.465.000	11.300.500
SERVICIO DE TRANSPORTE	22.187.461	26.777.328
DIVERSOS	1.691.000	1.687.399
Total	162.408.681	113.463.201

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN:

DESCRIPCIÓN	31/12/2024	31/12/2023
HONORARIOS CONTADOR	10.800.000	9.200.000
HONORARIOS AUX. ADMINISTRATIVO	6.500.000	5.800.000
SEGUROS	90.738	90.738
PROCESAMIENTO ELECTRONICO DE	2.948.538	2.655.912



NIT.: 901060823-1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DATOS		
TRANSPORTE FLETES Y ACARREOS	0	70.100
REGISTRO MERCANTIL	1.483.900	1.556.000
GASTOS DE REPRESENTACION	1.730.000	0
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	11.671.700	0
DEPRECIACIONES	1.160.900	883.400
DIVERSOS	4.261.340	984.981
Total	40.647.116	21.241.131

GASTOS NO OPERACIONALES:

DESCRIPCIÓN	31/12/2024	31/12/2023
FINANCIEROS	147.526	268.464
GMF	6.220.589	9.429.154
DETERIORO DE CARTERA	0	0
OTROS IMP. ASUMIDOS	658	17.229
Total	6.368.773	9.714.847

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

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

UNIDAD
ADMINISTRATIVA
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL
DE CONTADORES**



Certificado No:

7A99B8902650F299

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 *****

Dado en BOGOTA a los 13 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 digitando el número del certificado