




ASOCIACION DE CACAOTEROS DE PUERTO NARE
NIT: 901.298.433-3
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA CONSOLIDADOS COMPARATIVO 2022-2021
(Expresados en pesos Colombianos)

	NOTA N°	2022	2021
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Caja	4	1.351.400	13.989.000
(cuentas recuperadas fondo apalancamiento)		4.450.809	
Bancos		348.122	19.588.403
cuentas por cobrar(Fondo apalancamiento)	5	610.322	996.297
Inventarios		0	13.253.450
Total activos corrientes		6.760.653	47.827.150
Activos no Corrientes			
Propiedad Planta y Equipo	6	3.800.000	3.800.000
Depreciación	7	54.340	86.780
Total Activos no Corrientes		3.745.660	3.713.220
Total Activos		10.506.313	51.540.370
PASIVOS			
Cuentas por pagar (SOCODEVI)		0	40.000.000
TOTAL PASIVOS		0	40.000.000
PATRIMONIO			
Capital social	8	-2.509.963	859.643
Fondo apalancamiento		5.061.131	4.054.104
Ganancias Acumuladas		6.255.623	371.000
Ganancia - Perdida		1.699.522	6.255.623
Patrimonio Total		10.506.313	11.540.370
Total de Pasivo y Patrimonio		10.506.313	51.540.370

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

Delio Gomez
DELIO DE JESUS GOMEZ RIOS
REPRESENTANTE LEGAL
Cedula: 3.553.779


EDUARDO MORENO NAVARRO
CONTADOR PÚBLICO
Cedula: 1.065.588.933
T.P.222125-T




ASOCIACION DE CACAOTEROS DE PUERTO NARE
NIT: 901.298.433-3
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO 2022-2021
(Expresados en pesos Colombianos)

	Nota N°:	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Ingresos de actividades ordinarias	9	92.699.440	118.568.189
Costo de ventas	10	88.471.234	107.376.534
Utilidad bruta		4.228.206	11.191.655
Ingresos proyecto gobernación	11	17.175.619	3.600.000
Otros ingresos	11	3.179.000	541.000
Gastos de administración	12	6.668.700	8.072.776
otros gastos	12	16.006.563	
Utilidad Operacional		1.907.562	7.259.879
Ingresos financieros		3.560	6.670
Costos financieros		211.600	517.926
Utilidad Antes de Impuestos		1.699.522	6.748.623
Menos gastos impuesto a la renta		0	493.000
Resultado del Ejercicio		1.699.522	6.255.623

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

Delio Gomez
DELIO DE JESUS GOMEZ RIOS
REPRESENTANTE LEGAL
Cedula: 3.553.779


EDUARDO MORENO NAVARRO
CONTADOR PÚBLICO
Cedula: 1.065.588.933
T.P.222125-T



PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL CORTE QUE TERMINA 31 DE DICIEMBRE DE 2022

1. Información General

ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL: La entidad **ASOCIACION DE CACAOTEROS DE PUERTO NARE** Es una entidad Jurídica, , creada mediante el Acta de Asamblea de Asociados, inscrita en la Cámara de comercio de Medellín con el número de matrícula N°S0501973 de JUNIO 26 DE 2019.

Entidad sin ánimo de lucro cuya actividad principal consiste en el mejoramiento de las condiciones sociales, económicas, laborales, culturales, familiares y en general aquellas que produzcan el beneficio de todos sus asociados. En torno a objetivos comunes, para ayudarse social y económicamente, la asociación desarrollara operaciones, actos y servicios que la ley otorgue a los entes no gubernamentales de esta naturaleza, en los siguientes aspectos: ejercer la representación gremial ante el gobierno municipal y departamental y otras entidades públicas o privadas. Ante el gobierno nacional la **ASOCIACION DE CACAOTEROS DE PUERTO NARE**, demandará la adecuada protección del sector y participara en la elaboración y estructuración de propuestas y presentara las aspiraciones del mismo para que sean tenidas en cuenta previamente a que se dicte cualquier medida o disposición que incida en este, sirviendo como órgano consultivo del sector en el país.

El estado de la Situación Financiera se presenta con base a las NIFF PYMES ley 1314 de 2009.

Su dirección de notificación es CR 2 39 76 PUERTO NARE

2. Bases de elaboración y Políticas Contables.

a) Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo a la norma internacional de información financiera NIIF para PYMES, emitidas por el consejo de Normas Internacionales (IASB) adoptadas mediante la ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto único reglamentario 2420 de 2015.

b) Bases de Medición Los Estados Financieros Individuales fueron preparados sobre la base del Costo Histórico.

c) Moneda Funcional y de Presentación; las partidas incluidas en los Estados Financieros de la entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y su moneda de presentación.

d) uso de Estimaciones y Juicios; La preparación de los Estados Financieros de la entidad de conforme con las NIIF PYMES, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de la 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.

e) Importancia Relativa y Materialidad; los hechos económicos se presentan de acuerdo



a 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.

3. Políticas Contables Significativas

a) Efectivo y Equivalente de Efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones a corto plazo en mercados activos con vencimiento de tres meses o menos. Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres 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 de costo amortizado, que se aproxima a su valor razonable por su corto tiempo de maduración y su bajo riesgo.

b) Deudores Comerciales y Otras cuentas por Cobrar.

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva que no vayan hacer recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

c) Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método del costo promedio.

d) Acreedores Comerciales

Los Acreedores Comerciales son obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no tienen intereses.

e) Beneficios a Empleados

De acuerdo con la sección 28 del anexo 2 del Decreto 2420 de 2015, todas las formas de contraprestación concedidas por la entidad a cambio de los servicios de sus empleados se registran como beneficios a empleados y se dividen en: Beneficios a empleados a corto plazo; de acuerdo con las normas laborales Colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, primas legales, vacaciones, cesantías y aportes parafiscales a entidades del Estado que se cancelan antes de los doce meses siguientes al final del periodo sobre el que se informa. Dichos beneficios se acumulan por el sistema de causación con cargo a los resultados en la medida en que se ejecuta la prestación del servicio.



f) Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias

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. Se reconocen al momento de la entrega del bien y ha cambiado su propiedad.

g) Propiedad Planta y Equipo

Reconocimiento y Medición; las propiedades planta y equipo son valoradas al costo menos la depreciación acumulada y perdidas 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 al resultado, 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 Propiedad Planta y Equipo es adquirido por medio de un intercambio total o parcial con otro elemento de propiedad 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 Propiedad Planta y Equipo, es recibido de un tercero la medición inicial se hace al valor razonable del bien recibido, o un pasivo de acuerdo con los requerimientos de la sección 24 del anexo 2 del Decreto 2420 de 2015. La utilidad o pérdida por el retiro o baja de un elemento de Propiedad 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 periodo.

h) Depreciación

La depreciación de la propiedad Planta y Equipo se inician a partir del periodo 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 propiedad 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 establecido o pactado con anterioridad, para entregar el activo antes del consumo de los beneficios económicos que del mismo se derivan, dicho valor se tratara como valor residual.

Las vidas útiles se asignan de acuerdo el periodo por el cual la entidad espera beneficiarse de cada uno de los activos.

Si existen evidencias de deterioro, la entidad analiza si en efecto se presentó dicho deterioro comparando el valor neto en libros del activo con su valor recuperable. Cuando el valor en libros exceda 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 vida útil remanente.

i) Activos intangibles



Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumulado. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o

valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

j) Deterioro del Valor de los Activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las Propiedades Planta y Equipo, activos intangibles e Inversiones en Asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

4. Efectivo y Equivalente de Efectivo

Descripción	2022	2021
Caja	1.351.400	13.989.000
Bancos	348.122	19.588.403
Cuentas recuperadas fondo apalancamiento	4.450.809	
TOTAL	6.150.331	33.577.403

El Efectivo y Equivalente de Efectivo Refleja a 31 de Diciembre de 2022 los saldos en la cuenta de ahorro de la Asociación ASOCANARE N° 4-1430-3-00172--6 del banco de AGRARIO, la cuenta de ahorros N° 4-1430-3-00178--5 del banco de AGRARIO y el efectivo en cajas y las cuentas recuperadas del fondo de apalancamiento asociados beneficiarios el proyecto AGROEMPENDE CACAO por concepto de retribución por la inversión realizada en finca.

5. Cuentas por cobrar

Descripción	2022	2021
<i>Cuentas por cobrar(Fondo apalancamiento)</i>	<i>610.322</i>	<i>996.297</i>
TOTAL	610.322	996.297

Refleja a 31 de Diciembre de 2022 las cuentas por cobrar a los asociados beneficiarios el proyecto AGROEMPENDE CACAO por concepto de retribución por la inversión realizada en finca.



6. Propiedad Planta y Equipo

Cantidad	Descripción	2022	2021
1	Computador portátil	2.200.000	2.200.000
	Impresora	570.000	570.000
1	Escritorio	130.000	130.000
1	Bascula	900.000	900.000
		3.800.00	3.800.00

Refleja a 31 de Diciembre de 2022, Equipos de oficina equipo adquirida por la Asociación ASOCANARE.

7. Depreciación

Descripción	2022	2021
Depreciación	54.340	86.780
TOTAL	54.340	86.780

Refleja a 31 de DICIEMBRE de 2022 la depreciación calculada a los equipos de oficina, adquirida por la Asociación ASOCANARE.

8. (FONDO APALANCAMINETO)

Descripción	2022	2021
Retribuciones (Fondo apalancamiento)	5.061.131	4.054.104
TOTAL	5.061.131	4.054.104

Representa el valor del fondo de apalancamiento del proyecto AGROEMPENDE CACAO por concepto de retribución por la inversión realizada en finca.

9. Ingresos de actividades ordinarias

Descripción	2022	2021
Ingresos de actividades ordinarias	92.699.440	118.568.189
TOTAL	92.699.440	118.568.189

Puerto Nare Antioquia.

asocadenare@gmail.com



La entidad recibió ingresos durante el año 2022 por la comercialización de cacao.

10. Costo de venta

Descripción	2022	2021
Costo de venta	88.471.234	107.376.534
TOTAL	88.471.234	107.376.534

Comprende el valor de la compra cacao vendido por ASOCANARE durante el año 2022.

11. ingresos

Descripción	2022	2021
Ingresos	20.354.619	541.000
TOTAL	20.354.619	541.000

La entidad recibió ingresos por afiliaciones y cuotas de sostenimiento de sus asociados, ganancias de rifas y por proyecto forestal durante el año 2022.

12. Gastos de administración

Descripción	2022	2021
Gastos varios de administración	6.668.700	1.787.004
Gastos proyecto forestal	16.006.563	
TOTAL	22.675.263	8.072.776

Refleja a 31 de DICIEMBRE de 2022 los Gastos de administración que la organización realizó para la gestión administrativa del centro de acopio y gastos varios.



DELIO DE JESUS GOMEZ RIOS
REPRESENTANTE LEGAL
Cedula: 3.553.779



EDUARDO MORENO NAVARRO
CONTADOR PÚBLICO
Cedula: 1.065.588.933
T.P.222125-T

República de Colombia
Ministerio de Comercio, Industria y Turismo

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PUBLICO

212125-T

EDUARDO
MORENO NAVARRO
C.C. 1065588939
RESOLUCION INSCRIPCION 852
UNIVERSIDAD DE PAMPLONA



FECHA 22/12/2015

DIRECTOR GENERAL



OSCAR EDUARDO FUENTES PEÑA 225298

214867

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 96 No. 9A - 21 Bogotá D.C.



www.idcqs.com