

COOPERATIVA MULTIACTIVA DARIO GUTIERREZ  
NIT. 901138258-5  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024  
(Expresados en pesos Colombianos)

|                                                         | dic-24             | dic-23             |                                                          | dic-24             | dic-23             |
|---------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>ACTIVOS</b>                                          |                    |                    |                                                          |                    |                    |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                                 |                    |                    |                                                          |                    |                    |
| <b>EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO</b>            | <b>20.226.813</b>  | <b>22.868.400</b>  | <b>PASIVOS</b>                                           |                    |                    |
| CAJA GENERAL                                            | 20.226.813         | 22.868.400         |                                                          |                    |                    |
| BANCOS NACIONALES (CTAS AHORRO)                         |                    |                    |                                                          |                    |                    |
| BANCOS NACIONALES (CTAS CORRIENTE)                      | -                  | -                  |                                                          |                    |                    |
| <b>DEUDORES</b>                                         | -                  | -                  | <b>PASIVO CORRIENTE</b>                                  |                    |                    |
| Cientes Nacionales                                      |                    |                    | <b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>                          | -                  | -                  |
| <b>INVENTARIOS CORRIENTES</b>                           | <b>125.070.000</b> | <b>145.885.000</b> | Obligaciones Financieras Corrientes                      |                    |                    |
| Mercancías no fabricadas por la empresa                 | -                  | 7.748.000          | Sobregiros Bancarios                                     | -                  | -                  |
| Inventarios semovientes                                 | 125.070.000        | 138.137.000        |                                                          |                    |                    |
| <b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>                 | -                  | -                  | <b>PROVEEDORES</b>                                       | -                  | -                  |
| Anticipo de Impuestos y Contribuciones                  |                    |                    | Proveedores                                              | -                  | -                  |
| <b>OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES</b>          | <b>1</b>           |                    | <b>CUENTAS POR PAGAR</b>                                 | -                  | <b>13.055.250</b>  |
| Cuentas por cobrar comerciales                          | 1                  |                    | Costos y Gastos Por Pagar                                | -                  | 51.350             |
| <b>DIFERIDOS</b>                                        | <b>60.000.000</b>  | <b>20.000.000</b>  | Retenciones y Aportes de Nomina                          | -                  | -                  |
| Gastos pagados por anticipado                           | 60.000.000         | 20.000.000         | Acreedores Varios                                        | -                  | 13.003.900         |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>                           | <b>205.296.814</b> | <b>188.753.400</b> | <b>PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>                  | -                  | <b>70.000</b>      |
|                                                         |                    |                    | Retencion en la Fuente                                   | -                  | 70.000             |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>                              |                    |                    | Impuestos, Gravámenes y Tasas                            |                    |                    |
| <b>INVERSIONES CONTABILIZADAS UTILIZANDO EL METODOC</b> | -                  | -                  | <b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>                        | -                  | -                  |
| Acciones                                                |                    |                    | Beneficios a los empleados                               |                    |                    |
| <b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>                        | <b>197.615.200</b> | <b>227.019.000</b> | <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>                            | -                  | <b>13.125.250</b>  |
| Terrenos (bienes raíces rurales)                        | 20.000.000         | 20.000.000         | <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>                               |                    |                    |
| Instalaciones agropecuarias-en predio ajeno             | 120.000.000        | 120.000.000        | <b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>                          |                    |                    |
| Muebles y Enseres                                       | 18.505.000         | 18.505.000         | Obligaciones Financieras no corrientes                   | -                  | -                  |
| Maquinaria y equipo                                     | 68.514.000         | 68.514.000         | <b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>                         | -                  | -                  |
| Depreciación acumulada de PPE                           | - 29.403.800       |                    |                                                          |                    |                    |
| Activos Biologicos                                      | -                  | -                  | <b>TOTAL PASIVO</b>                                      | -                  | <b>13.125.250</b>  |
| Equipo de Computacion y Comunicacion                    |                    |                    |                                                          |                    |                    |
| <b>INTANGIBLES</b>                                      |                    |                    | <b>ACTIVOS NETOS</b>                                     |                    |                    |
| Otros- Derechos de posesión y mejoras(cartaventas)      |                    |                    | Reserva protección de aportes                            | -                  | -                  |
| <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTES</b>                       | <b>197.615.200</b> | <b>227.019.000</b> | Reserva de inversión social                              | -                  | -                  |
|                                                         |                    |                    | Fondo social de solidaridad                              | -                  | -                  |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                                     | <b>402.912.014</b> | <b>415.772.400</b> | Fondo de educación                                       | -                  | -                  |
|                                                         |                    |                    | Fondo de revalorización de aportes                       | -                  | -                  |
|                                                         |                    |                    | Donaciones de entidades particulares                     | -                  | -                  |
|                                                         |                    |                    | Exedente (perdidas) del Periodo                          | 264.864            | 1.615.900          |
|                                                         |                    |                    | Exedente (perdidas) acumuladas                           | 4.482.150          | 2.866.250          |
|                                                         |                    |                    | <b>NOTA MEMORANDO- Total correspondiente a asociados</b> |                    |                    |
|                                                         |                    |                    | Aportes ordinarios-capital minimo irreductible           | 1.300.000          | 1.300.000          |
|                                                         |                    |                    | Aportes ordinarios                                       | 12.865.000         | 12.865.000         |
|                                                         |                    |                    | Aportes extraordinarios                                  | 384.000.000        | 384.000.000        |
|                                                         |                    |                    | Aportes amortizados                                      |                    |                    |
|                                                         |                    |                    | <b>TOTAL ACTIVO NETO</b>                                 | <b>402.912.014</b> | <b>402.647.150</b> |
|                                                         |                    |                    | <b>TOTAL PASIVO + ACTIVO NETO</b>                        | <b>402.912.014</b> | <b>415.772.400</b> |



SNEIDER LEONARDO SANCHEZ BARRERO  
CC 1.237.688.195  
REPRESENTANTE LEGAL



DIDIER ALEXANDER DIAZ HERRERA  
TP. 281654-T  
CONTADOR PUBLICO

COOPERATIVA MULTIACTIVA DARIO GUTIERREZ  
NIT. 901138258-5  
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

|                                                            | 2024                  | 2023                 |
|------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS PROCEDENTES</b>      |                       |                      |
| Comercio de mercancías                                     | \$ 8.234.000          | \$ 17.457.000        |
| Actividades de ganadería                                   | \$ 101.983.101        | \$ 70.967.226        |
| Otros ingresos (donaciones)                                |                       |                      |
| <b>-DEVOLUCIONES EN VENTA</b>                              | <b>\$ -2.381.400</b>  |                      |
| <b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>            | <b>\$ 107.835.701</b> | <b>\$ 88.424.226</b> |
|                                                            | \$ -                  | \$ -                 |
| <b>COSTOS OPERACIONALES</b>                                | <b>\$ 72.041.837</b>  | <b>\$ 54.460.226</b> |
| Otros costos                                               | \$ 72.041.837         |                      |
| <b>TOTAL COSTOS OPERACIONALES</b>                          | <b>\$ 72.041.837</b>  | <b>\$ 54.460.226</b> |
| <b>UTILIDAD BRUTA</b>                                      | <b>\$ 35.793.864</b>  | <b>\$ 33.964.000</b> |
| <b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>                            |                       |                      |
| Depreciaciones y Amortizaciones                            | \$ -                  | \$ -                 |
| Otros Gastos de Administracion                             | \$ 4.728.200          | \$ 31.484.000        |
| Depreciación de PPE                                        | \$ 29.403.800         | \$ -                 |
| <b>TOTAL GASTOS ADMINISTRACION</b>                         | <b>\$ 34.132.000</b>  | <b>\$ 31.484.000</b> |
| <b>EXEDENTE OPERACIONAL</b>                                | <b>\$ 1.661.864</b>   | <b>\$ 2.480.000</b>  |
|                                                            | \$ -                  | \$ -                 |
| <b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>                           | <b>\$ -</b>           | <b>\$ -</b>          |
| Financieros                                                | \$ -                  | \$ 6.000             |
| Otros Ingresos                                             |                       |                      |
| <b>TOTAL ING. NO OPERACIONALES</b>                         | <b>\$ -</b>           | <b>\$ 6.000</b>      |
| <b>GASTOS FINANCIEROS</b>                                  |                       |                      |
| Financieros                                                | \$ -                  | \$ -                 |
| <b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>                            | <b>\$ -</b>           | <b>\$ -</b>          |
| <b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>                             |                       |                      |
| GASTOS NO OPERACIONALES                                    | \$ -                  | \$ -                 |
| Diversos                                                   |                       |                      |
| <b>TOTAL OTROS GASTOS</b>                                  | <b>\$ -</b>           | <b>\$ -</b>          |
| <b>EXEDENTE ANTES DE IMPUESTOS</b>                         | <b>\$ 1.661.864</b>   | <b>\$ 2.486.000</b>  |
| <b>GASTOS POR IMPUESTOS</b>                                |                       |                      |
| Provision Impuesto de Renta y complementarios y Renta Cree | \$ 1.397.000          | \$ 870.100           |
| <b>TOTAL GASTOS POR IMPUESTOS</b>                          | <b>\$ 1.397.000</b>   | <b>\$ 870.100</b>    |
| <b>EXEDENTE NETO DEL PERIODO</b>                           | <b>\$ 264.864</b>     | <b>\$ 1.615.900</b>  |



**SNEIDER LEONARDO SANCHEZ BARRERO**  
CC 1.237.688.195  
REPRESENTANTE LEGAL



**DIDIER ALEXANDER DIAZ HERRERA**  
TP. 281654-T  
CONTADOR PUBLICO

**NIIF NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Periodo terminado al 31 de diciembre de 2024**  
**(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)**

**NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

**1. INFORMACIÓN GENERAL:**

COOPERATIVA MULTIACTIVA DARIO GUTIERREZ entidad sin ánimo de lucro, inscrita en cámara de comercio bajo el Numero S0507589, mediante documento privado del 26 de noviembre de 2017 de la asamblea constitutiva, registrado en esta cámara de comercio bajo el número 1940 del libro III del registro de entidades de la economía solidaria el 07 de diciembre de 2017, se inscribe, con NIT. 901138258-5.

**2. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos estados financieros fueron aprobados por los miembros de Junta Directiva.

**3. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIFS PARA LAS PYMES**

Los estados financieros de COOPERATIVA MULTIACTIVA DARIO GUTIERREZ, entidad individual, correspondiente a los años terminados al 31 de diciembre de 2023 han sido preparados de conformidad con la Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES ( GRUPO III) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad y adoptadas en Colombia mediante el decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013 y sus reglamentarios 2129 del 24 de octubre de 2014 y 2267 del 11 de noviembre de 2014. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la entidad.

**Nota 1**

**PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

**Efectivo y equivalentes de efectivo:** Son considerados activos financieros que representan un medio de pago y con base en éste se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros. Se incluyen dentro del efectivo todos los dineros que la entidad tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes cuentas de ahorro y se mantienen a su valor nominal.

También se incluyen las inversiones o depósitos con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Debido al corto vencimiento de estas inversiones se valoran a precios de mercado.

**Cuentas por Cobrar Comerciales v otras Cuentas por Cobrar:** Los servicios se realizan con condiciones de créditos normales y los valores 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, se revisan los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que

no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

**Activos Financieros Corrientes:** Comprende inversiones en certificados de depósito a término (CDT) que no exceden de un año. Se reconocen inicialmente al costo menos cualquier costo de transacción y su medición posterior se realiza con base en el método del costo amortizado que tiene en cuenta la tasa de interés efectiva. Los intereses recibidos así como el efecto de la valoración al costo amortizado se reconocen en los Resultados como ingresos financieros.

**Activos Financieros No Corrientes:** Comprende inversiones en capital de otra empresa. Se reconocen inicialmente por su precio de transacción. Después del reconocimiento inicial, estas inversiones se mantienen al costo menos cualquier deterioro de valor.

**Obligaciones Financieras:** Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método de interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros. Dichos intereses son calculados por la entidad financiera que realiza el préstamo soportado a través del extracto de crédito.

**Proveedores y Cuentas por Pagar:** Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Las ganancias o pérdidas por descuentos por pago anticipado o intereses de mora por demora en la fecha de pago se incluyen en otros ingresos o en otros gastos.

**Inventarios:** A los inventarios por obras de construcción en curso se registran los materiales, la mano de obra y demás costos de construcción incurridos para el desarrollo de cada obra o contrato.

### **Propiedad, Planta y Equipo**

Las propiedades, miden al costo menos cualquier pérdida de valor acumulado. planta y equipo partidas de planta y equipo se menos la acumulada y por deterioro de Las propiedades, incluyen propiedades de inversión cuyo valor razonable no puede ser determinado sin costo o esfuerzo desproporcionado. Los componentes del costo son:

| Clases de Activo                 | Vida útil en años |
|----------------------------------|-------------------|
| Maquinaria y Equipo              | 10                |
| Equipo de oficina                | 10                |
| Equipo de cómputo y comunicación | 5                 |
| Flota y equipo de transporte     | 5                 |

- Precio de Adquisición. Incluye: honorarios legales y de intermediación, aranceles de importación e impuestos no recuperables. Harán parte del precio de adquisición los descuentos y rebajas ganados. Para el caso de los descuentos comerciales condicionados, estos se reconocerán como ingreso financiero al momento de su realización.
- Cortos directamente atribuibles para dejar el activo en la ubicación y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vías útiles y tasas anuales:

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las piezas de repuesto, equipo auxiliar y equipo de mantenimiento permanente se reconocen como propiedades, planta y equipo cuando su uso se espera sea más de un año y su valor individual exceda de 50 UVT (para el año 2024 equivale a \$47.065, es decir, su valor individual exceda de \$2.353..00) de lo contrario se trata como gasto. Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del periodo.

**Arrendamientos:** Un arrendamiento se clasifica como arrendamiento financiero si transfiere sustancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo arrendado a la entidad. El activo correspondiente se reconoce al inicio del arrendamiento al valor razonable del activo arrendado o si es menor al valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. Un valor similar se reconoce como pasivo de arrendamiento financiero dentro de las obligaciones financieras.

Los pagos del arrendamiento se reparten entre la carga financiera y la reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. La carga financiera se reconoce como gastos financieros en el estado de resultados.

Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedad, planta y equipo y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro del valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la entidad.

El resto de los arrendamientos se tratan como arrendamientos operativos. La causación de los arrendamientos operativos se realiza con base en el método de línea recta a lo largo del plazo del arrendamiento. Los costos asociados tales como mantenimiento y seguro se reconocen como gastos administrativos cuando se incurren.

**Activos Intangibles:** los activos intangibles son programas informáticos y licencias de software adquirido que se reconocen al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan bajo el método de línea recta a lo largo de la vida estimada de diez (10) años para las marcas, cuatro (4) años para los programas informativos y tres (3) años para las licencias. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Los gastos en que se incurre internamente sobre activos intangibles se reconocen en resultados, las amortizaciones del periodo se incluyen en los gastos de administración.

**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 para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y se compara el valor recuperable de cualquier activo afectado con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el valor en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su valor en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios) sin recuperar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de Activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

**Impuesto a la Renta y Renta para la Equidad (CREE):** El gasto por impuestos reconocido en los resultados del periodo incluye la suma del impuesto diferido y el impuesto corriente por renta y renta para la equidad.

Los activos y/o pasivos de impuestos de renta y renta para la equidad comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los periodos de reporte actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha del reporte. El impuesto corriente es pagadero sobre la renta líquida, que difiere de la ganancia o pérdidas en los estados financieros.

Los activos y/o pasivos por impuestos diferidos se calculan, sin descontarse, a las tasas fiscales que se espera apliquen al periodo de realización respectivo, en el entendido que hayan sido promulgadas a la fecha del reporte, tomando en consideración todos los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de reporte y se ajusta según sea necesario para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras.

Los activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos se compensan solo cuando la entidad tiene el derecho exigible legalmente de compensar los montos y tiene la intención de liquidarlos por su valor neto o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

**Beneficios a los Empleados:** El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados son de corto plazo, incluyendo el derecho a las vacaciones y se encuentran dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la entidad esperar pagar. La entidad tiene planes de aportes definidos a corto plazo a los empleados, los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios.

**Provisiones:** Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre la entidad y provisión por desmantelamiento. Su reconocimiento se realiza con base en la mejor estimación del valor requerido para cancelar la obligación en la fecha del reporte.

**Reconocimiento de Ingresos de Actividades Ordinarias:** Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la entidad de los servicios proporcionados, sin contar con el impuesto sobre las ventas y netos de rebajas descuentos comerciales y similares.

## **Nota 2**

### **INFORMACION SOBRE JUICIOS**

Las notas a los estados financieros de la sociedad COOPERATIVA MULTIACTIVA DARIO GUTIERREZ para el periodo finalizado al 31 de diciembre de 2024; contiene la siguiente información acerca de los juicios más significativos efectuados en el proceso de aplicar las políticas contables a la entidad.

**Reconocimiento de un Pasivo:** Es probable que ocurra: una salida de recursos que incorpore beneficios económicos procedentes de una obligación presente surgida a raíz de eventos pasados.

**Clasificación de un Arrendamiento:** Si un arrendamiento transfiere sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad de un activo. Este juicio determina si el arrendamiento se clasifica de carácter financiero u operativo, es decir, desde la perspectiva del arrendatario determina si, al principio de un arrendamiento, la entidad reconoce un activo arrendado y una obligación de arrendamiento correspondiente (arrendamiento financiero) o se contabiliza como un contrato pendiente de ejecución (arrendamiento operativo, es decir, el arrendamiento no se contabiliza a su inicio).

**Reconocimiento de un Ingreso:** Cuando la entidad transfiere al comprador los riesgos y las ventajas significativas de la propiedad de los bienes vendidos, determina en qué casos se reconoce un ingreso procedente de la venta de bienes.

En esencia, ciertas ventas de bienes son acuerdos de financiación y por ello no generan ingresos procedentes de la venta de bienes. Este juicio determina si la entidad contabiliza la transacción como una venta de bienes (es decir, da de baja un activo vendido y reconoce un ingreso procedente de la venta de bienes) o como una transacción de financiación (es decir, reconoce un pasivo para reembolsar al prestamista).

### **Nota 3**

#### **INFORMACION SOBRE LAS FUENTES CLAVE DE INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACION**

Al preparar los estados financieros, la gerencia asume una serie de estimados y supuesto sobre el reconocimiento y mediación de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

**Deterioro de Cuentas por Cobrar:** Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelve, entre otros. La entidad posee información financiera actualizada de cada uno de los clientes. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor, para hallar el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro del valor.

**Vida útil de las Propiedades, Planta y Equipo:** La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento entre otros.

**Provisiones:** La estimación para las provisiones para atender demandas probables y cuantificables es realizada con base en el estado de cada proceso y la determinación de los desenlaces posibles usando los criterios legales proporcionados por los abogados de la entidad.

La estimación de la provisión para desmantelamiento parte de un análisis a la fecha del reporte financiero de las actividades estimadas a realizar en un futuro, el costo actual con referencia al mercado proyectado con base en las tasas estimadas de crecimiento de los mismos y descontadas con base en la tasa de la curva de rendimientos de los títulos del gobierno.

**Activos por Impuestos Diferidos:** La evaluación de las rentas liquidas fiscales futuras contra los que los activos por impuestos diferidos se pueden utilizar. Se basa en el último pronóstico presupuestado aprobado por la entidad, que se ajusta para ingresos y gastos no gravables

significativos. Cuando los ingresos fiscales previsibles indican que la entidad no es capaz de utilizar plenamente un activo por impuesto diferido, se registra una reserva de valuación.

#### **Nota 4**

##### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO**

Son valores de corto plazo, de gran liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetos a riesgos poco importantes de cambios en su valor. El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2024 incluye los siguientes componentes:

| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO |               |
|--------------------------------------|---------------|
| Efectivo y equivalentes              | \$ 20.226.813 |
|                                      |               |

#### **Nota 5**

##### **INVENTARIOS**

Comprende el valor de los activos corrientes mantenidos para la venta en cumplimiento del desarrollo del objeto social, el saldo para el año 2024 es el siguiente:

|                                         |               |
|-----------------------------------------|---------------|
| mercancías no fabricadas por la empresa | \$0           |
| Semovientes                             | \$125.070.000 |

#### **Nota 6**

##### **DIFERIDOS**

Comprende el conjunto de cuentas representadas en el valor de los gastos pagados por anticipado en que incurre el ente económico en el desarrollo de su actividad, así como aquellos otros gastos comúnmente denominados cargos diferidos, que representan bienes o servicios recibidos, de los cuales se espera obtener beneficios económicos en otros períodos futuros.

El saldo de los diferidos a 31 de diciembre de 2024 es:

|                               |                   |
|-------------------------------|-------------------|
| <b>DIFERIDOS</b>              | <b>20,000,000</b> |
| Gastos pagados por anticipado | 60,000,000        |

## **Nota 7**

### **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Comprende el conjunto de las cuentas que registran los bienes de cualquier naturaleza que posea el ente económico, con la intención de emplearlos en forma permanente para el desarrollo del giro normal de sus negocios o que se poseen por 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 y cuya vida útil exceda de un año.

|                                   |                    |
|-----------------------------------|--------------------|
| <b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b> | <b>227,019,000</b> |
| Terrenos (Bienes raíces rurales)  | 20,000,000         |
| Instalaciones agropecuarias       | 120,000,000        |
| Muebles y enseres                 | 18,505,000         |
| Maquinaria y equipo               | 68,514,000         |
|                                   |                    |

## **Nota 8**

### **PASIVOS**

Comprende el conjunto de cuentas que se derivan de obligaciones a cargo del ente económico.

El saldo de los pasivos a 31 de diciembre de 2024 es:

|                                  |                   |
|----------------------------------|-------------------|
| <b>PASIVOS</b>                   | <b>13,125,250</b> |
| Cuentas por pagar                | 0                 |
| Pasivos por impuestos corrientes | 0                 |

## **Nota 9**

### **ACTIVOS NETOS**

Es la participación residual en los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

correspondiente a los aportes inicial de los socios, la reserva legal, la revalorización del patrimonio, la ganancia neta del año y las ganancias acumuladas. Se encuentra conformado por:

Aportes sociales:

Comprende el valor de las cuotas que los asociados han pagado a la entidad, en dinero, con el ánimo de proveer capital de trabajo para el desarrollo de su objeto social, que, además, sirvan de garantía para la entidad. La sumatoria de los aportes obligatorios constituye los aportes individuales del asociado y no tienen devolución parcial, mientras el asociado permanezca vinculado a la entidad.

|                                                |                    |
|------------------------------------------------|--------------------|
| <b>ACTIVOS NETOS</b>                           | <b>402,647,150</b> |
| Excedente (perdidas) del Periodo               | 264.864            |
| Excedente (perdidas) acumuladas                | 4.482.150          |
| Aportes ordinarios-capital mínimo irreductible | 1,300,000          |
| Aportes ordinarios                             | 12,865,000         |
| Aportes extraordinarios                        | 384,000,000        |

## ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

### **Nota 10**

#### **INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS PROCEDENTES**

Comprende los valores recibidos como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento del objeto social, así:

| PROCEDENTES DE INGRESOS  |             |
|--------------------------|-------------|
| Comercio de mercancías   | 8.234.000   |
| Actividades de ganadería | 101.983.101 |

### **Nota 11**

#### **COSTOS DE VENTAS**

Agrupar los valores que registran los costos directos e indirectos necesarios en la ejecución de las actividades desarrolladas en cumplimiento del objeto social, así:

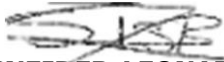
|             |               |
|-------------|---------------|
| Inventarios | \$ 72.041.837 |
|             |               |

### **Nota 12**

#### **GASTOS DE ADMINISTRACION**

Son los ocasionados en el desarrollo la actividad principal de la Asociación con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa incluyendo básicamente las incurridas en área administrativa.

|                     |              |
|---------------------|--------------|
| Otros gastos        | \$4.728.200  |
| Depreciación de PPE | \$29.403.800 |



**SNEIDER LEONARDO SANCHEZ BARRETO**  
Representante Legal  
C.C. 1.237.688.195



**DIDIER ALEXANDER DIAZ HERRERA**  
Contador Público T.P. 281654-T



**DIDIER ALEXANDER DIAZ**  
**HERRERA** CONTADOR PÚBLICO  
TITULADO UNIVERSIDAD SANTO TOMÁS

ASESORIA CONTABLE,  
FINANCIERA Y TRIBUTARIA  
TRIBUTARIA.

UNIDAD  
ADMINISTRATIVA  
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL  
DE CONTADORES**



Certificado No:

1702E2E811086565

**LA REPUBLICA DE COLOMBIA**

**VÁLIDO PARA ESTADOS COOPERATIVA  
MULTIATIVA DARIO GUTIERREZ NIT:**

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL  
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

**901138258**

**CERTIFICA A:  
QUIEN INTERESE**

Que el contador público **DIDIER ALEXANDER DIAZ HERRERA** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 1121965290 de VILLAVICENCIO (META) Y Tarjeta Profesional No 281654-T Si tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde la fecha de Inscripción.

**VIGENCIA 60 DÍAS CALENDARIO A PARTIR DE**  
**NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS**  
**30 DE JUNIO DE 2025.**

Dado en BOGOTÁ a los 9 días del mes de Abril de 2025 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

  
SANDRA MILENA BARRIOS PULIDO  
**DIRECTOR GENERAL**

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

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



**DIDIER ALEXANDER DIAZ  
HERRERA** CONTADOR PÚBLICO  
TITULADO UNIVERSIDAD SANTO TOMÁS

ASESORIA CONTABLE,  
FINANCIERA Y TRIBUTARIA  
TRIBUTARIA.

