



COOMPROCAR
COOPERATIVA MULTIACTIVA DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN
AGROPECUARIA DE ARAUQUITA



ESTADOS FINANCIEROS

AÑO 2024

COOMPROCAR

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN
AGROPECUARIA DE ARAUQUITA



NIT. 834.000.820-9

ESTADOS FINANCIEROS

FECHA: 25/05/2024

CÓDIGO: GG-F-16

VERSIÓN: V-02

PÁGINA 1 de 1

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN AGROPECUARIA DE ARAUQUITA
"COOMPROCAR"

NIT.: 834.000.820-9

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (Acumulado)

PARA LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 y 2024

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ACTIVOS	NOTAS	31-DIC-2024	31-DIC-2023	variacion absoluta
ACTIVOS CORRIENTES				
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4	22.582.360	155.530.295	(132.947.935)
Inventarios	5	688.711.135	293.263.873	395.447.261
Cuentas comerciales y otras cuentas por Cobrar		284.503.932	335.262.146	(50.758.214)
Deterioro de Cartera	6	(32.369.771)	(32.623.673)	253.902
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		963.427.656	751.432.641	211.995.015
ACTIVOS NO CORRIENTES				
Propiedad Planta y Equipo	7	847.943.931	763.283.127	84.660.804
Depreciación Acumulada		(240.716.859)	(185.417.999)	(55.298.860)
Otros Activos				-
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		607.227.072	577.865.128	29.361.944
TOTAL ACTIVO		1.570.654.728	1.329.297.769	241.356.959
PASIVOS Y PATRIMONIO				
PASIVOS CORRIENTE				
Obligaciones Financieras	8	245.063.836	145.455.910	99.607.926
Cuentas por Pagar Comerciales y Otros	9	236.627.326	302.434.522	(65.807.196)
Fondos Sociales y Mutuales	10	5.111.329	19.543.293	(14.431.964)
Otros Pasivos	11	129.714.072	200.386.941	(70.672.869)
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		616.516.562	667.820.666	(51.304.104)
TOTAL PASIVO		616.516.562	667.820.666	(51.304.104)
PATRIMONIO				
Aportes Sociales Temporalmente Restringidos		174.304.104	171.816.758	2.487.347
Reservas		162.018.235	153.282.164	8.736.071
Fondos de destinación Específica	12	249.883.946	228.043.767	21.840.180
Superávit		64.654.055	64.654.055	-
Excedente o Perdida del Año		303.277.825	43.680.360	259.597.465
Excedente o Perdida Ejercicios Anteriores		-	-	-
TOTAL PATRIMONIO		954.138.166	661.477.103	292.661.063
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		1.570.654.728	1.329.297.769	241.356.960

Contador

MAIRA ALEJANDRA DURAN M.
T.P 108097-T

Revisor Fiscal

NORA LEIDA CASTILLO
182251-T

Representante Legal
KAREM XIRLEY MARIN BURGOS
C.C 1.116.802.732



NIT. 834.000.820-9

ESTADOS FINANCIEROS

FECHA: 25/05/2024

CÓDIGO: GG-F-16

VERSIÓN: V-02

PÁGINA 1 de 1

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN AGROPECUARIA DE ARAUQUITA
"COOPROCAR"
NIT.: 834.000.820-9

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

PARA LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2024

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Notas	31-DIC-2024	31-DIC-2023	variacion absoluta
INGRESOS OPERACIONALES				
Ingresos de Actividades Ordinarias		20.821.581.924	9.695.355.199	11.126.226.725
Otros Ingresos	13	22.144.501	16.739.026	5.405.475
TOTAL INGRESOS		20.843.726.425	9.712.094.225	11.131.632.200
COSTOS Y GASTOS				
Costos de Ventas	14	18.479.534.199	8.778.667.393	9.700.866.806
Gastos de Ventas y Distribución		698.807.439	288.497.046	410.310.393
Gastos de Administración		1.188.687.353	554.588.791	634.098.563
Otros Gastos	15	133.285.150	43.986.541	89.298.609
Gastos por Intereses		31.398.458	2.674.094	
TOTAL COSTOS Y GASTOS		20.531.712.599	9.668.413.865	10.834.574.371
UTILIDAD O PÉRDIDA OPERACIONAL		312.013.826	43.680.360	
EXCEDENTES O PERDIDA DEL AÑO		312.013.826	43.680.360	268.333.466
GASTO POR IMPUESTO DE RENTA	16	8.736.000	-	8.736.000
EXCEDENTE O PERDIDA INTEGRAL DEL AÑO		303.277.826	43.680.360	277.069.466
TOTAL INGRESOS		20.843.726.425		
TOTAL COSTOS Y GASTOS		20.540.448.599		
EXCEDENTES O PERDIDA DEL AÑO		303.277.826		

Contador

MAIRA ALEJANDRA DURAN M.
T.P 108097-T

Revisor Fiscal
NORA LEIDA CASTILLO
182251-T

Representante Legal
KAREM XIRLEY MARIN BURGOS
C.C 1.116.802.732



NIT. 834.000.820-9

ESTADOS FINANCIEROS

FECHA: 25/05/2024

CÓDIGO: GG-F-16

VERSIÓN: V-02

PÁGINA: 1 de 1

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN AGROPECUARIA DE ARAUQUITA "COOPROCAR"

NIT.: 834.000.820-9

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

PARA LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 y 2024
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	SALDO ANTERIOR 31-DIC-2023	MOVIMIENTOS AUMENTO	DISMINUCIÓN	SALDO 31-DIC-2024
3 PATRIMONIO				
31 CAPITAL SOCIAL	171.816.758	5.784.000	3.296.654	174.304.104
Aportes Ordinarios	171.816.758	5.784.000	3.296.654	174.304.104
Aportes Extraordinarios	-	-	-	-
32 RESERVAS	153.282.163	8.736.072	-	162.018.235
Reserva protección de aportes	153.282.163	8.736.072	-	162.018.235
33 FONDOS DE DESTINACIÓN ESPECIFI	228.043.766	21.840.180	-	249.883.946
Fondo Especial	66.558.150	-	-	66.558.150
Fondo de Inversión	161.485.616	21.840.180	-	183.325.796
34 SUPERÁVIT	64.654.055	-	-	64.654.055
Auxilios y donaciones	64.654.055	-	-	64.654.055
Revalorización del patrimonio	-	-	-	-
35 RESULTADOS DEL EJERCICIO	43.680.360	21.835.598.389	21.576.000.923	303.277.826
Excedentes	43.680.360	21.835.598.389	21.576.000.923	303.277.826
Pérdidas (DB)	-	-	-	-
TOTAL PATRIMONIO	661.477.102	21.871.958.641	21.579.297.577	954.138.166

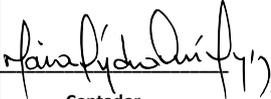
Coñtador

MAIRA ALEJANDRA DURAN M.
T.P 108097-T

Revisor Fiscal

NORA LEIDA CASTILLO
182251-T

Representante Legal
KAREM XIRLEY MARIN BURGOS
C.C 1.116.802.732

 NIT. 834.000.820-9	ESTADOS FINANCIEROS	FECHA:	25/05/2024
		CÓDIGO:	GG-F-16
		VERSIÓN:	V-02
		PÁGINA	1 de 1
COOPERATIVA MULTIACTIVA DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN AGROPECUARIA DE ARAUQUITA "COOPROCAR" NIT.: 834.000.820-9			
FLUJO DE EFECTIVO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)			
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		31-DIC-2024	
Resultado del Periodo (Estado de Resultados)		303.277.826	
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO			
(+) DEPRECIACIONES		55.298.860	
(+) AMORTIZACION DIFERIDOS		-	
(+) AJUSTE A RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		-	
(+) OTROS INCREMENTOS EN EL PATRIMONIO		-	
SUBTOTAL		358.576.686	
EFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN		358.576.686	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES			
(+) DISMINUCION CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR			
(+) Disminución de Inventarios		(395.447.261)	
(+) DISMINUCION ACTIVOS DIFERIDOS			
(+) Disminución de Cuentas por Cobrar		50.504.312	
(-) Disminución de Cuentas por Pagar		(65.807.196)	
(-) Disminución Fondos Mutuales		(14.431.964)	
(-) Disminución de Otros Pasivos		(70.672.869)	
(-) Beneficios a empleados		-	
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		(137.278.294)	
ACTIVIDADES DE INVERSION			
(-) Aumento de Propiedad Planta y Equipo		(84.660.804)	
(+) Disminución de otros activos		-	
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		(84.660.804)	
ACTIVIDADES DE FINANCIACION			
(+) NUEVAS OBLIGACIONES FINANCIERA			
(-) Aumento de Aportes Ordinarios y Extraordinarios		2.487.347	
(+) Aumento Superavid de Capital		-	
(+) Aumento Reservas y Fondos		21.840.180	
(-) Aumento de Obligaciones Financieras		99.607.926	
(-) Distribución de Utilidades		(34.944.288)	
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES FINANCIERAS		88.991.165	
TOTAL - AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO		(132.947.931)	
EFECTIVO AÑO ANTERIOR		155.530.295	
EFECTIVO PRESENTE AÑO		22.582.360	
 Contador MAIRA ALEJANDRA DURAN M. T.P 108097-T		 Revisor Fiscal NORA LEIDA CASTILLO 182251-T	
 Representante Legal KAREM XIRLEY MARIN BURGOS C.C 1.116.802.732			

 NIT. 834.000.820-9	ESTADOS FINANCIEROS	FECHA:	25/05/2024
		CÓDIGO:	GG-F-16
		VERSIÓN:	V-02
		PÁGINA	1 de 1
COOPERATIVA MULTIACTIVA DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN AGROPECUARIA DE ARAUQUITA "COOMPROCAR" NIT.: 834.000.820-9			
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2024. (Cifras expresadas en pesos colombianos)			
Nota 1 - Entidad Reportante			
<p>La cooperativa MULTIACTIVA DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION AGROPECUARIA DE ARAUQUITA con NIT, 834000820-9 y domicilio principal en la ciudad de Arauquita Calle 8a # 1B- 17 Centro Poblado El Troncal; en cumplimiento del acuerdo cooperativo, tiene como objeto contribuir al desarrollo integral del sector agropecuario mediante la asistencia tecnica, investigacion, produccion, transformacion de productos agropecuarios y comercializacion en procura del mejoramiento de la calidad de vida de los asociados y demas productores de la region, inscrita en la Camara de Comercio bajo Matricula N° S0500196 y que por acta número 1 del 23 de abril de 1999 de la asamblea, registrado en la cámara de comercio bajo el número 514 del libro I del registro de entidades sin ánimo de lucro el 03 de mayo de 1999.</p>			
Nota 2 - Marco Normativo			
<p>Las Políticas Contables han sido elaboradas con base en la aplicación de la Norma Internacional de información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad "IASB", por sus siglas en inglés, en julio de 2009, y aceptada en Colombia para llevar a cabo el proceso de convergencia hacia normas internacionales de contabilidad e información financiera, de acuerdo con lo establecido en la Ley 1314 de 2009 y el Decreto Unico Reglamentario 2420 y 2496 de 2015 aplicando NIIF Pymes perteneciendo al grupo 2. aprobadas por la entidad respectivamente.</p>			
Nota 3 - Principales Políticas			
<p>Son políticas contables los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por una entidad al preparar y presentar estados financieros. Cuando la NIIF para PYMES no trata específicamente una transacción u otro suceso o condición, el Consejo de Administración y la Representante Legal o Gerencia debe seleccionar una política contable que dé lugar a información relevante y fiable, basada en su juicio y sin contravenir o entrar en conflicto con la norma internacional.</p>			
<p>a) Materialidad La información es material o tiene importancia relativa si su omisión o expresión inadecuada puede influir en decisiones que llevan a cabo los usuarios sobre la base de la información financiera de La Entidad COOPERATIVA MULTIACTIVA DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION AGROPECUARIA DE ARAUQUITA - COOMPROCAR.</p>			
<p>b) Moneda Funcional La moneda funcional es el PESO COLOMBIANO, por ser la moneda del entorno económico principal en el que opera La Entidad.</p>			
<p>c) Base de Medición Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con cambios en resultados que son valorizados al valor razonable.</p>			
<p>d) Negocio en Marcha Los estados financieros se preparan bajo el supuesto de que COOMPROCAR está en funcionamiento, y continuará su actividad dentro del futuro previsible, que deberá cubrir al menos los doce meses siguientes a partir del final del periodo sobre el que se informa, sin limitarse a dicho período.</p>			
SECCIÓN	NORMA	DESCRIPCION POLITICA	
3	Presentación de Estados Financieros	La presentación razonable de los Estados Financieros adicional los requerimientos para el cumplimiento de la NIIF para Pyme y estos en la compañía se realizaran una vez al año.	
4	Estado de situación financiera	Establece la información a presentar en un estado de situación financiera y cómo presentarla.	



NIT. 834.000.820-9

ESTADOS FINANCIEROS

FECHA: 25/05/2024

CÓDIGO: GG-F-16

VERSIÓN: V-02

PÁGINA 1 de 1

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN AGROPECUARIA DE ARAUQUITA "COOPROCAR" NIT.: 834.000.820-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PARA LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2024.
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

5	Estado del resultado integral y Estado de resultados	Establece que una entidad debe presentar el Resultado integral total para un periodo, es decir su rendimiento financiero para el período en uno o dos Estados Financieros.	
13	Inventarios	Establece los principios para el reconocimiento y medición de los inventarios el cual se realizara cada año.	
17	Propiedades, planta y equipo	Aplica a la contabilidad de la propiedad, planta y equipo que: es mantenida para el uso en la producción, es mantenida para el suministro de bienes o servicios se espera sea usada durante más de un período.	
		La vida útil de la propiedad planta y equipo se llevara de la siguiente manera:	
		Edificaciones	20 años 2016 y 45 años 2017 en adelante
		Maquinaria y equipo	10 años
		Equipo de Oficina	10 años
17	Propiedades, planta y equipo	Flota y Equipo de Transporte	5 años 2016 y 10 años 2017 en adelante
		Equipo de cómputo y comunicaciones	5 años
21	Provisiones y contingencias	Se determinaran cuando cumplan los tres requisitos : Medible, provenga de sucesos futuros y se deba desprender de recursos.	

NOTA 4 - Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial, con que cuenta el ente económico y puede utilizar para fines generales o específicos, dentro de los cuales podemos mencionar la Caja, los depósitos en Bancos y otras entidades financieras.

4.1 Caja: Registra la existencia en dinero con que cuenta el ente económico a 31-12-2024 en moneda nacional, debidamente verificado mediante arqueo de caja y disponible en forma inmediata.

4.2 Bancos: Registra el valor de los depósitos constituidos por la Cooperativa Cooprocar en moneda nacional en los Bancos BBVA y Agrario, cuentas debidamente conciliadas al cierre del periodo.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
CAJA	10.009.640	85.263.333
BANCOS	12.572.720	70.266.962
TOTAL	22.582.360	155.530.295

NOTA 5 - Inventarios

Comprende el valor de los bienes no transformados, bienes transformados y terminados, a favor de la Cooperativa Cooprocar como son : Inventario De Cacao seco, Inventario Cacao En Baba, Inventario Desecho De Cacao, Chocolates Y Chocolatinas, Insumos Agropecuarios y artesanias para su respectiva comercialización.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Inventarios	688.711.135	293.263.873
Total Inventarios	688.711.135	293.263.873

Los inventarios se describen asi:

 NIT. 834.000.820-9	ESTADOS FINANCIEROS	FECHA:	25/05/2024	
		CÓDIGO:	GG-F-16	
		VERSIÓN:	V-02	
		PÁGINA	1 de 1	
COOPERATIVA MULTIACTIVA DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN AGROPECUARIA DE ARAUQUITA "COOPROCAR" NIT.: 834.000.820-9				
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2024. (Cifras expresadas en pesos colombianos)				
	<u>2024</u>	<u>2023</u>		
Bienes no transformados	198.184.698	198.586.131		
Materias primas	473.217.945	46.215.667		
productos en proceso	-	24.565.412		
productos terminados	-	-		
Materiales y suministros	8.858.492	23.896.663		
Inventario en Tránsito	8.450.000	-		
TOTAL	688.711.135	293.263.873		
NOTA 6 -Cuentas comerciales y otras cuentas por Cobrar				
Comprende el valor a cargo de terceros y a favor de la Cooperativa Cooprocar incluidas las comerciales y no comerciales comprende entre otras las siguientes cuentas, deudores del sistema, cuentas por cobrar a vinculados economicos, cuentas por cobrar a asociados, aportes por cobrar, Depositos, Promesas de Compraventa, ingresos por cobrar , anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor y otras.				
	<u>2024</u>	<u>2023</u>		
Cuentas comerciales y otras cuentas por Cobrar	252.134.162	302.638.473		
Total Cuentas por Cobrar y Otras	252.134.162	302.638.473		
Este rubro lo componen las siguientes cuentas:				
	<u>2024</u>	<u>2023</u>		
Convenios por cobrar	236.434.659	237.399.090		
Anticipos de contratos y proveedores	16.749.487	28.330.222		
Adelantos al personal	11.048.234	349.083		
Ingresos por cobrar	18.014.353	69.183.750		
Anticipo de Impuestos	2.257.200	-		
Provisiones	- 32.369.771	- 32.623.673		
Total	252.134.162	302.638.472		
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 carácter 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. Este grupo, comprende los terrenos, los edificios, equipos, muebles y enseres de oficina, la maquinaria y equipo de producción, el equipo de computo y los vehículos.				
Activos no corrientes	<u>2024</u>	<u>2023</u>		
Propiedades, planta y equipo	607.227.072	577.865.128		
Total Propiedades, planta y equipo	607.227.072	577.865.128		
A 31 de diciembre de 2024 este rubro esta conformado por las siguientes partidas debidamente depreciados:				
Descripción	Valor Inicial a 31-12-2023	Adquisiciones 2024	Depreciación 2024	Saldo en Libros a 31-12-2024
Terreno Instalaciones principales	16.545.600	-	-	16.545.600
Terreno Rural La Fortuna -50%	7.000.000	-	-	7.000.000
Terreno Rural Vda El Troncal	155.200.459	69.582.994,00	-	224.783.453
Edificaciones	133.058.772	-	11.297.840,00	121.760.932
Muebles y Equipos de Oficina	4.598.425	3.682.000,00	1.405.876,00	6.874.549
Equipo de Computo y Comunicación	11.522.410	8.446.910,00	3.993.432,00	15.975.888
Maquinaria y Equipo	56.510.766	2.948.900,00	10.360.936,00	49.098.730
Transporte	193.428.696	-	28.240.776,00	165.187.920
Envases y Empaques	-	-	-	-
TOTAL	577.865.128	84.660.804	55.298.860	607.227.072



NIT. 834.000.820-9

ESTADOS FINANCIEROS

FECHA: 25/05/2024

CÓDIGO: GG-F-16

VERSIÓN: V-02

PÁGINA 1 de 1

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN AGROPECUARIA DE ARAUQUITA
"COOPROCAR"
NIT.: 834.000.820-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PARA LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2024.
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 8 - Obligaciones Financieras

Comprende las obligaciones contraídas por la Cooperativa Cooprocar a favor de terceros por conceptos diferentes a los proveedores y obligaciones financieras tales como cuentas corrientes comerciales, a compañías vinculadas, a contratistas, costos y gastos por pagar, deudas con accionistas o socios, retención en la fuente, retenciones y aportes de nómina y acreedores varios. El saldo a 31 de diciembre de 2024 de este rubro corresponde a \$95.063.836 por pagar al Banco BBVA por la compra de la Turbo marca Hino y \$150.000.000 como capital de trabajo para comercialización de grano de cacao.

Corriente	2024	2023
Obligación Financieras BBVA	245.063.836	145.455.910
Total Cuentas por pagar y otras	245.063.836	145.455.910

NOTA 9- Cuentas por pagar comerciales y otras

Comprende las obligaciones contraídas por la Cooperativa Cooprocar a favor de terceros por conceptos diferentes a los proveedores y obligaciones financieras tales como cuentas corrientes comerciales, a compañías vinculadas, a contratistas, costos y gastos por pagar, deudas con accionistas o socios, retención en la fuente, retenciones y aportes de nómina y acreedores varios.

Costos y Gastos por Pagar: Registra aquellos pasivos del ente económico originados por los gastos financieros, los gastos legales, las suscripciones, comisiones, honorarios, servicios técnicos y de mantenimiento, arrendamientos, transportes, servicios públicos, seguros, gastos de viaje y representación y servicios, entre otros.

Corriente	2024	2023
Cuentas por pagar y otras	236.627.326	302.434.522
Total Cuentas por pagar y otras	236.627.326	302.434.522

NOTA 10 - Fondos Sociales y Mutuales

Comprende el valor que la Cooperativa Cooprocar provisiona para llevar a cabo los servicios sociales en beneficio de los asociados y la comunidad.

	2024	2023
Fondos Sociales y Mutuales	5.111.329	19.543.293
Total Fondos Sociales y Mutuales	5.111.329	19.543.293

NOTA 11- Otros Pasivos

Comprende el conjunto de cuentas que se derivan de obligaciones a cargo por la Cooperativa Cooprocar, contraídas en desarrollo de actividades que por su naturaleza especial no pueden ser incluidas apropiadamente en los demás grupos del pasivo.

Anticipo y Avances Recibidos: Registra las sumas de dinero recibidas por la Cooperativa Cooprocar de clientes, como anticipos o avances originados en la comercialización del grano de cacao y sus derivados y que serán aplicados con la facturación posteriormente, aplica a anticipos recibidos de entidades cooperantes con la entidad en el manejo de la producción del Cacao y demás productos agrícolas.

	2024	2023
Otros Pasivos	129.714.072	200.386.941
Total Otros Pasivos	129.714.072	200.386.941



NIT. 834.000.820-9

ESTADOS FINANCIEROS

FECHA: 25/05/2024

CÓDIGO: GG-F-16

VERSIÓN: V-02

PÁGINA 1 de 1

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN AGROPECUARIA DE ARAUQUITA
"COOMPROCAR"
NIT.: 834.000.820-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PARA LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2024.
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 12 - Patrimonio

Registra el valor de los aportes sociales realizados por los asociados al momento de constituir la Cooperativa Coomprocar, igualmente las reservas, excedentes del ejercicio y periodos anteriores como Fondos de destinación específica en cumplimiento del desarrollo y del Decreto 4400 de 2004.

La variación de los Aportes corresponde en parte a una actualización de acuerdo a los movimientos de asociados durante varios periodos, Aumento en reservas por destinación de excedentes en el periodo anterior, Disminución del Superavit por equipos que fueron recibidos en donación y que cumplieron su ciclo de vida útil.

Patrimonio	2024	2023
Aportes Sociales Temporalmente Restringidos	174.304.104	171.816.758
Reservas	162.018.235	153.282.164
Fondos de Destinación Específica	249.883.946	228.043.767
Superavit	64.654.055	64.654.055
Excedente o Perdida del Ejercicio	303.277.825	43.680.360
Excedentes o Perdida Ejercicios Anteriores	-	-
Total Patrimonio	954.138.166	661.477.103

NOTA 13- Ingresos y Otros Ingresos

Agrupar las cuentas que representan los Ingresos generados por la actividad de comercialización y transformación del grano de cacao, gestión de proyectos, asistencia técnica y otros ingresos por la venta de insumos y materias primas agropecuarias que percibe el ente económico en el desarrollo del giro normal de la actividad de la Cooperativa Coomprocar.

Otros Ingresos: Agrupa el recaudo administrativo de los asociados o cooperados de la cooperativa y los rendimientos financieros.

	2024	2023
Ingresos de actividades ordinarias	20.821.581.924	9.695.355.199
Otros ingresos	22.144.501	16.739.026
Total Ingresos de actividades ordinarias	20.843.726.425	9.712.094.225

NOTA 14 - Costo de ventas

Agrupar las cuentas que representan las erogaciones realizadas por la Cooperativa Coomprocar en la elaboración de los bienes que son transformados y terminados para la producción de terceros y a favor de la Cooperativa Coomprocar como son: Inventario De Cacao seco, Inventario Cacao En Baba, Inventario Desecho De Cacao, materias primas agropecuarias, Chocolates Y Chocolatinas, para su respectiva comercialización.

	2024	2023
Costo de ventas	18.479.534.199	8.778.667.393
Total Costo de ventas	18.479.534.199	8.778.667.393

NOTA 15- Gastos

Los gastos de administración son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico y registra, sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa del ente económico incluyendo básicamente las incurridas en las áreas operativas.



NIT. 834.000.820-9

ESTADOS FINANCIEROS

FECHA: 25/05/2024

CÓDIGO: GG-F-16

VERSIÓN: V-02

PÁGINA 1 de 1

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN AGROPECUARIA DE ARAUQUITA
"COOPROCAR"
NIT.: 834.000.820-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PARA LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2024.
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Los otros gastos comprende las sumas causadas por gastos no relacionados directamente con la explotación del objeto social de la cooperativa:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Gastos de ventas y distribución	698.807.439	288.497.046
Gastos de administración	1.188.687.353	554.588.791
Otros gastos	133.285.150	43.986.541
Total Gastos	<u>2.020.779.942</u>	<u>887.072.378</u>

NOTA 16- Impuesto de Renta

Generalmente la cooperativa registra contablemente el pago del Impuesto de Renta descontando del saldo de los Fondos de Educación y/o Solidaridad, tal como lo establece la Ley 79 de 1988 y el Art. 19-4 de Estatuto Tributario pero durante el año 2024 este impuesto fue llevado directamente al gasto para poder usar el recurso completo de los fondos antes mencionados y poder beneficiar a más asociados con estos auxilios.

El Impuesto de Renta pagado corresponde al siguiente rubro:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Impuesto de Renta	8.736.000	-
Impuesto de Renta	<u>8.736.000</u>	<u>-</u>

Contador

MAIRA ALEJANDRA DURAN M.
T.P 108097-T

Representante Legal
KAREM XIRLEY MARIN BURGOS
C.C 1.116.802.732

Revisor Fiscal
NORA LEIDA CASTILLO
182251-T

NORA LEJDA CASTILLO E.

CONTADORA PÚBLICA TITULADA

ESP. EN AUDITORIA FORENSE

UNIVERSIDAD EXTERNADO DE COLOMBIA

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Araucita, 10 de Febrero de 2025

Señores:

ASAMBLEA GENERAL

Coomprocar

Araucita - Arauca

Informe sobre los estados financieros separados

He auditado los estados financieros separados adjuntos de la COOPERATIVA MULTIACTIVA DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN AGROPECUARIA DE ARAUCITA -COOMPROCAR, que comprenden el Estado de Situación Financiera a **31 de diciembre de 2024**, el Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivos correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la Gerencia en relación con los estados financieros separados

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros separados adjuntos de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, Decreto 2420 y 2496 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la Gerencia considere necesario para permitir la preparación de estados financieros separados libres de incorrección material, debida a fraude o error.

NORA LEJDA CASTILLO E.

CONTADORA PÚBLICA TITULADA

ESP. EN AUDITORIA FORENSE

UNIVERSIDAD EXTERNADO DE COLOMBIA

Responsabilidad del auditor

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros separados adjuntos basado en mi auditoría. He llevado a cabo la auditoría de conformidad con el Decreto 302 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría - NIA y Normas Internacional de trabajos para Atestiguar - ISAE. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros separados están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros separados. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros separados, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la Compañía de los estados financieros separados, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Cooperativa. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la gerencia, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros separados.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión sin **salvedades** de auditoría.

Opinión

En mi opinión, los Estados Financieros separados presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la Situación Financiera de la COOPERATIVA MULTIACTIVA DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN AGROPECUARIA DE ARAUQUITA - COOMPROCAR a 31 de diciembre de 2024 de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, Decreto 2420 y 2496 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera.

NORA LEIDA CASTILLO E.

**CONTADORA PÚBLICA TITULADA
ESP. EN AUDITORIA FORENSE
UNIVERSIDAD EXTERNADO DE COLOMBIA**

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Además, informo que la COOPERATIVA MULTIACTIVA DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN AGROPECUARIA DE ARAUQUITA -COOMPROCAR ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea General; la empresa lleva debidamente sus soportes de las operaciones realizadas durante el periodo, presenta oportunamente los pagos al sistema de seguridad social y cumple con el pago de impuesto, de igual manera lleva los libros de asociados adecuadamente, de aportes sociales y actas de asamblea.

Durante el periodo se hicieron las recomendaciones y sugerencias oportunas a la Administración, en cuanto a la aplicación y control de los procedimientos y políticas que permiten dar una información al cierre del ejercicio fidedigna.



NORA LEIDA CASTILLO EPALZA.

Revisor Fiscal.

T.P. 182251-T