

**ASOCIACION BELLEZANA PRODUCTORA
DE CACAO – ASOBELLCA**

NIT 804015788-7

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

2022 - 2023

ESTADO DE SITUACIÓN.....

ESTADO DE RESULTADOS DEL PERIODO

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. INFORMACIÓN GENERAL

2. RESÚMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLE.....

2.1 BASES DE PREPARACIÓN

2.2 BASE DE CONTABILIDAD DE CAUSACIÓN

2.3 IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD

2.4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

2.5 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR
COBRAR

2.6 PROPIEDADES DE INVERSIÓN

2.7 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

2.8 OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO CORRIENTES

2.9 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

2.10 IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES

2.11 BENEFICIOS A EMPLEADOS

2.12 CAPITAL SOCIAL

2.13 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

2.14 RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

2.15 IMPUESTO DIFERIDO

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
2. CLIENTES.....
3. ANTICIPO DE IMPUESTOS Y SALDOS A FAVOR.....
4. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....
5. INTANGIBLES
6. OBLIGACIONES FINANCIERAS.....
7. PROVEEDORES.....
8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES.....
9. IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES.....
10. BENEFICIOS A EMPLEADOS
11. ANTICIPOS Y AVANCES
12. CAPITAL SOCIAL
13. SUPERAVIT DE CAPITAL
14. EXCEDENTES ACUMULADOS.....
15. RESULTADOS DEL EJERCICIO
16. INGRESOS NETOS POR ACTIVIDADES OPERACIONALES.....
17. COSTO DE VENTA Y DE OPERACIÓN
18. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.....
19. OTROS GASTOS
20. GASTOS DE VENTA Y DE OPERACIÓN.....
21. PROVISIÓN IMPUESTO DE RENTA

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE DE 2023

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Asociación denominada ASOCIACION BELLEZANA PRODUCTORA DE CACAO, en adelante ASOBELLCA, fue reconocida como tal mediante Acta de constitución y adopción de estatutos del 12 de mayo de 2003 de Asamblea de la Belleza, inscrito en la Cámara de Comercio Bucaramanga el 28 de agosto de 2003, con el No 14894 del libro I, se constituyó la entidad sin ánimo de lucro denominada ASOCIACION BELLEZANA PRODUCTORA DE CACAO ASOBELLCA SIGLA: ASOBELLCA.

El domicilio principal de ASOBELLCA es el municipio de La Belleza, Departamento de Santander; pero el ámbito de sus operaciones será la República de Colombia y el exterior. La duración de ASOBELLCA es indefinida, pero podrá disolverse o liquidarse cuando se presenten las causales que para el efecto establecen la Legislación Colombiana vigente para entidades sin ánimo de lucro y los estatutos.

La Asociación es de responsabilidad limitada y está regida por la Legislación Colombiana vigente para entidades sin ánimo de lucro, por los estatutos y los reglamentos expedidos por los organismos competentes.

Misión

Ser una asociación líder, en producción y comercialización de cacao; ofreciendo un producto de calidad, brindando calidad de vida a los productores, preservando el medio ambiente y trabajando en pro de tener un país mejor.

Visión

ASOBELLCA se proyecta como una asociación sólida y solidaria, líder en el sector agropecuario en Santander, donde cada productor sea empresario y reine la integración familiar en torno a la actividad que realiza, líder en la comercialización de cacao a nivel Nacional, con proyección en el mediano plazo a los mercados internacionales.

ASOCIACIÓN BELLEZANA PRODUCTORA DE CACAO "ASOBELLCA"

Cra. 4 # 4 – 37 Oficina Central, La Belleza Santander. Celular: 3212063528 – 3153253937

Email: asobellca@gmail.com

2. RESÚMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las Principales políticas Contables aplicadas en la preparación y presentación de los Estados Financieros de ASOBELLCA. se detallan a continuación y han sido aplicadas uniformemente en los años presentados.

2.1. Bases de Preparación

- Los Estados Financieros de ASOBELLCA. han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las pequeñas y medianas entidades Pymes a partir de enero del año 2015. La gerencia es la principal responsable, en velar que dichos estados financieros estén preparados y presentados con los requerimientos que establece la NIIF para las PYMES. Los Estados Financieros se han preparado sobre la base del costo histórico, excepto por algunos instrumentos financieros que son medidos a su valor razonable o costo amortizado de acuerdo a las políticas contables relacionadas a continuación.
- El costo histórico para los activos de ASOBELLCA., corresponde al importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos de la entidad, el costo histórico es el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación.
- ASOBELLCA., reconoce el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.
- La preparación de los Estados Financieros de acuerdo a las NIIF para Pymes requiere el uso de algunos criterios contables estimados y por lo tanto la gerencia debe ejercer un juicio respecto a la aplicación de las políticas contables.
- ASOBELLCA., al elaborar sus estados financieros aplica las características cualitativas a la información financiera, para que así esta pueda adecuarse a las necesidades comunes de los diferentes usuarios, con el fin de propiciar el cumplimiento de los objetivos de la entidad y garantizar la eficacia en la utilización de dicha información.

2.2. Base de Contabilidad de Causación

ASOBELLCA prepara sus Estados Financieros usando como base la contabilidad de causación por lo tanto se reconoce la realización de los hechos económicos en el momento mismo en que surgen los derechos o las obligaciones, sin llegar a esperar a que esos derechos y obligaciones se hagan efectivos.

2.3. Importancia Relativa y Materialidad

Los hechos económicos se revelan de acuerdo a su importancia relativa y materialidad, es decir que los estados financieros preparados y presentados revelan todas las partidas que son de suficiente importancia para afectar evaluaciones o decisiones.

2.4. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen los saldos de efectivo disponible en caja y Bancos en cuentas de ahorro y corrientes, los cuales por sus características son altamente líquidos y sobre los mismos no existe ninguna restricción para ser utilizados.

- El Efectivo y equivalentes al efectivo se reconocen en moneda funcional representada por el \$COP (Peso Colombiano), por un período de vencimiento no mayor a 3 meses desde la fecha de adquisición y se mide a costo de la transacción.
- La moneda extranjera se reconoce a su equivalente en moneda de curso legal, al momento de efectuarse las operaciones, aplicando al importe en moneda extranjera la tasa de cambio entre ambas.
- Para cada concepto de efectivo se muestra dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.

2.5. Cuentas Por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y demás cuentas por cobrar son activos Financieros para ASOBELLCA., las cuales dan derecho a obtener pagos Fijos en un plazo determinado y no cotizan en mercado activo. Se incluyen en el Activo corriente excepto las de vencimiento superior a 12 meses.

- La entidad mide las cuentas por cobrar inicialmente al:

- 1) precio de la transacción incluyendo los costos de transacción o
 - 2) valor razonable (Sección 11, p.11. 13). Si el acuerdo constituye una transacción de financiación la empresa medirá el activo financiero por el valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar (Interés implícito). La empresa ASOBELLCA considera que todas las ventas realizadas con periodos inferiores a 10 días son equivalentes de efectivo y por lo tanto no contienen un elemento de financiación y por ende no aplicaría el concepto para medición a valor razonable o costo amortizado.
- Las cuentas por cobrar posteriormente se miden al costo amortizado bajo el método del interés efectivo, teniendo en cuenta que se cumplan las siguientes condiciones:
 - a) El activo se mantiene dentro de un modelo de negocio, es decir cuyo objeto es mantener el activo para obtener los flujos de efectivo contractuales y
 - b) Las condiciones contractuales de la cuenta por cobrar dan lugar, en fechas especificadas a flujos de efectivo que son únicamente pagos del principal e intereses sobre el importe del principal pendiente.
 - Las cuentas por cobrar que no tienen establecida una tasa de interés se miden al importe no descontado del efectivo que se espera recibir.
 - Se dan de baja las cuentas por cobrar si se expira o se liquidan los derechos contractuales adquiridos, o que ASOBELLCA., transfiera sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes de las cuentas por cobrar.
 - Al final de cada período sobre el que se informa, ASOBELLCA., evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro de valor y cuando existe, la entidad reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro de valor en resultados.

2.6. Propiedades de Inversión

ASOBELLCA reconoce como propiedades de inversión: terrenos o edificios que mantiene bajo un arrendamiento financiero, destinado a obtener rentas, plusvalías o ambas.

La compañía contabiliza las propiedades de uso mixto separando las propiedades de inversión y la propiedad, planta y equipo, si la propiedad de inversión no se puede medir con fiabilidad y sin costo o esfuerzo desproporcionado en un contexto de negocio en marcha, se registrará como un todo de propiedad, planta y equipo.

ASOCIACIÓN BELLEZANA PRODUCTORA DE CACAO "ASOBELLCA"

Cra. 4 # 4 – 37 Oficina Central, La Belleza Santander. Celular: 3212063528 – 3153253937

Email: asobellca@gmail.com

Las propiedades de inversión se reconocen al costo que comprende su precio de compra y cualquier gasto directamente atribuible y contabiliza una propiedad de inversión como propiedad, planta y equipo, cuando ya no está disponible una medición fiable del valor razonable o deja de cumplir con la definición de propiedad de inversión.

2.7. Propiedades, Planta y Equipo

Las Propiedades, Planta y Equipo representan los activos tangibles que se mantienen para uso en la producción o suministro de bienes, asimismo se prevé usarlo más de un período contable en la generación de ingresos. Se Presentan a su costo histórico menos la depreciación y las perdidas por deterioro de valor en caso de que existan.

La empresa mide inicialmente al costo los elementos de propiedad, planta y equipo, el cual comprende el precio de adquisición (honorarios legales y de intermediación, aranceles de importación e impuestos recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y rebajas), los costos atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista.

Los gastos de Mantenimiento y reparación se cargan al estado de resultados del periodo en el que se incurren.

La depreciación de los activos comienza cuando los activos están en las condiciones para ser usados.

La depreciación de los activos se calcula utilizando el método de Línea Recta teniendo en cuenta el siguiente estimado de vida útil:

CLASE DE ACTIVO	RANGO VIDA ÚTIL (AÑOS)	VALOR RESIDUAL
Construcciones y Edificaciones en concreto	1 – 100	Estimar por elemento
Construcciones y Edificaciones Livianas	1 – 20	
Muebles y Equipo de oficina	1 – 12	
Equipo de cómputo y comunicación	1 – 10	
Maquinaria y Equipo	1 – 70	
Vehículos	1 – 10	N/A
Mejoras en bienes ajenos	El menor entre la vida económica y la duración del contrato (incluidas prórrogas)	

Los bienes pertenecientes a propiedad, planta y equipo se dan de baja en libros por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que se deriven de su uso continuo.

Las ganancias y pérdidas por la venta de un activo perteneciente a la propiedad, planta y equipo de la compañía se incluyen en el estado de resultados del periodo y corresponden a la diferencia entre el precio de venta y su valor en libros.

La sociedad registra la pérdida por deterioro para una propiedad, planta y equipo cuando el importe en libros del activo es superior a su importe recuperable y esta pérdida será reconocida en el resultado del período contable que se produzca.

2.8. Operaciones de Financiamiento

Los préstamos se reconocen inicialmente al precio de la transacción, es decir al costo más los demás gastos inherentes a él, posteriormente se registran a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Los pasivos que se clasifican en el pasivo corriente corresponden a obligaciones que se deben cubrir en el Lapso de 12 Meses, de ahí en adelante se clasifican en pasivos no corrientes.

La Organización termina el reconocimiento de los préstamos en el estado de situación financiera únicamente cuando las obligaciones se liquidan, se pagan o expiran.

2.9. Cuentas Por Pagar Comerciales

La empresa reconoce una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo. ASOBELLCA., mide inicialmente una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella, posteriormente se redimen a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

La sociedad mide la cuenta y documento por pagar al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para este tipo de pasivos financieros, siempre y cuando el acuerdo constituye una transacción de financiación.

La sociedad da de baja en cuentas un documento por pagar cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado.

2.10. Impuestos, Tasas y contribuciones

Los impuestos, tasas y contribuciones corresponden a obligaciones fiscales por pagar a cargo de la sociedad al cierre del ejercicio y a favor del Estado y sus instituciones por concepto de impuesto de Renta, Impuesto para la Equidad CREE

e Industria y comercio, calculados sobre la base determinada por las leyes Tributarias vigentes a la fecha de preparación y presentación del Estado de situación Financiera.

2.11. Beneficios a Empleados.

Corresponde al reconocimiento de los beneficios laborales relacionados con la remuneración causada y pagada a las personas que prestan sus servicios a La organización mediante un contrato de trabajo, como retribución por la prestación de sus servicios. También aplica para las obligaciones laborales relacionadas con las prestaciones sociales, contribuciones y aportes establecidos por las leyes laborales y los acuerdos.

- **BENEFICIOS A CORTO PLAZO** (hasta 12 meses) Comprenden partidas tales como: Sueldos, salarios y pagos de la Seguridad Social en la parte que le corresponde al empleador, cesantías e intereses de cesantías; Vacaciones anuales, incapacidad por enfermedad o accidente, maternidad o paternidad, siempre que dichas ausencias tengan lugar dentro de los doce meses siguientes al cierre del ejercicio contable en el que los empleados han prestado los servicios que les otorgan los derechos correspondientes.

2.12. Capital Social

El Capital Social comprende el reconocimiento de los aportes realizados por cada uno de los Asociados, al momento de realizar la inscripción y pertenecer formalmente a la Asociación de Cacaoteros ASOBELLCA.

2.13. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de bienes y prestación de servicios en el curso normal de las operaciones.

Se reconocen los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente y es probable que los beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro.

Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la entidad se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier importe en concepto de rebajas y descuentos. Cuando el pago de una venta al crédito se aplaza más allá de los términos comerciales normales, se mide al valor presente de los ingresos (cobros) futuros descontados a una tasa de interés de mercado.

Los ingresos de actividades de no operación, se miden, reconocen y registran en el momento en que se devengan, considerando el traslado de los beneficios y riesgos al valor razonable de la negociación.

2.14. Reconocimiento de Costos y Gastos

La sociedad reconoce los costos y gastos del periodo en la medida en que van ocurriendo los hechos económicos, de tal forma que se garantiza que quedan registrados en el periodo contable correspondiente, independientemente de la fecha en la cual se haga efectivo el pago.

El Costo de Venta se reconoce en el momento que se realiza efectiva una venta de cacao. Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de terceros por concepto de costos de importación y demás requeridos para colocar el producto en condiciones de venta.

La empresa reconoce un gasto, cuando surge un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad. Dentro de los gastos se incluye los de personal, servicios, arrendamientos, honorarios, impuestos y demás asociados a la venta del producto.

La empresa clasifica los costos y gastos teniendo en cuenta lo siguiente:

Por su naturaleza: Depreciación, compras de materiales, costos de transporte, beneficios a los empleados y costo de publicidad.

1. Por su función: Como parte del costo de las ventas o de los costos de actividades de distribución o administración.

2.15. Impuesto Diferido

El reconocimiento del Impuesto Activo o Pasivo por impuesto diferido se basa en las diferencias temporarias, es decir las diferencias que existan entre el valor en libros de los activos o pasivos en el estado de situación financiera y su base fiscal. ASOBELLCA reconocerá un pasivo por impuestos diferidos cuando exista una diferencia temporaria imponible; estas diferencias son aquellas que se esperan generen en periodos futuros un aumento en la utilidad fiscal, cuando el importe en libros del activo sea recuperado o el pasivo sea liquidado. ASOBELLCA reconocerá un activo por impuesto diferido cuando exista una diferencia temporaria deducible, en la medida en que resulte probable que la entidad en los mismos periodos en que se reviertan dichas diferencias disponga de ganancias fiscales futuras contra las

cuales se puedan cargar estas diferencias temporarias deducibles. Las diferencias temporarias deducibles son aquellas que se espera reduzcan la ganancia fiscal correspondiente a periodos futuros en los cuales el activo sea recuperado o el pasivo sea liquidado.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

1.EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Las cuentas bancarias a la fecha de nuestra auditoria se encuentran en su mayoría debidamente conciliadas, en donde el disponible de efectivo y sus equivalentes al 31 de diciembre está conformado por:

1.1. CAJA

Corresponde al dinero en efectivo que en el momento del cierre del mes de agosto se encontraba custodiado por la empresa, incluye también el fondo Fijo de caja menor que tiene asignada la empresa con disponibilidad inmediata.

CAJA

	dic-22		dic-23	
Caja General	\$	248.047.172	\$	169.069.757
Caja Menor	\$	-	\$	-
TOTAL CAJA	\$	248.047.172	\$	169.069.757

1.2. BANCOS

Los valores de los Depósitos en Cuentas de Ahorro y corrientes que posee la entidad al 31 de diciembre de 2023 en sus cuentas bancarias y sobre los cuales no existe ninguna restricción.

BANCOS

	dic-22		dic-23	
Banco Agrario de Colombia	\$	3.226.557	\$	570.372
COMBELL - Cuenta de Ahorros	\$	4.766.735	\$	1.618.490
TOTAL BANCOS	\$	7.993.292	\$	2.188.862

2. CLIENTES

La Asociación de Cacaoteros ASOBELLCA, registrará los saldos de las facturas pendientes por pagar a fecha del 31 de diciembre, producto de la venta y la comercialización de Cacao.

CLIENTES

	dic-22		dic-23	
Cientes nacionales	\$	-	\$	-
	\$	-	\$	-
TOTAL	\$	-	\$	-

3. ANTICIPO DE IMPUESTOS Y SALDOS A FAVOR

Comprende los valores generados por las Auto retenciones consignadas a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales y a las retenciones que nos fueron practicadas por los clientes en virtud de los servicios facturados en el año 2023.

ANTICIPOS Y AVANCES

	dic-22		dic-23	
Anticipo a Proveedores	\$	23.208.196	\$	23.208.196
Fondos de Inversion	\$	31.353.875	\$	26.213.875
	\$	-	\$	-
TOTAL	\$	54.562.070	\$	49.422.070

4. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Refiere a los activos adquiridos por la sociedad para utilizarlos de forma permanente en el desarrollo de las operaciones de acuerdo con su objeto social.

Según la vida útil fijada en las normas legales, su depreciación se calcula utilizando el método de línea recta.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	dic-22		dic-23	
Equipos de Oficina	\$	2.732.000	\$	6.032.020
Equipos de Computacion	\$	11.024.000	\$	11.504.000
Maquinaria y Equipo	\$	5.323.000	\$	5.323.000
	\$	-	\$	-
TOTAL	\$	19.079.000	\$	22.859.020
DEPRECIACIONES				
Depreciaciones	-\$	11.024.155	-\$	11.024.155
TOTAL DEPRECIACION	-\$	11.024.155	-\$	11.024.155
NETO PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$	8.054.845	\$	11.834.865

5. INTANGIBLES

Para la fecha de diciembre de 2023 la compañía no tiene saldos en esta partida.

INTANGIBLES

	dic-22		dic-23	
Licencias Software	\$	-	\$	-
Otros Activos	\$	-	\$	-
TOTAL	\$	-	\$	-

6. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Las obligaciones contempladas por la Asociación se reflejan de la siguiente manera:

OBLIGACIONES FINANCIERAS

	dic-22		dic-23	
Obligaciones financieras para con terceros	\$	42.152.355	\$	4.396.245
TOTAL	\$	42.152.355	\$	4.396.245

7. PROVEEDORES

ASOBELLCA presente los siguientes saldos de cuentas de proveedores a 31 de diciembre.

PROVEEDORES

	dic-22		dic-23	
Proveedores Nacionales	\$	-	\$	-
Proveedores Exterior	\$	-	\$	-
TOTAL	\$	-	\$	-

8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Corresponden a las obligaciones contraídas a favor de terceros. Representa Los saldos por pagar a Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales y los saldos por pagar de los Aportes de Parafiscales, a diciembre 31 de 2023:

CUENTAS POR PAGAR

	dic-22		dic-23	
Costos y Gastos por Pagar	\$	2.060.263	\$	-
Retención en la Fuente por pagar	\$	124.227	\$	581.000
Aportes de nómina x pagar	\$	810.000	\$	808.920
TOTAL	\$	2.994.491	\$	1.389.920

9. Impuestos, Tasas y contribuciones

Corresponde a obligaciones de impuestos por pagar a diciembre 31 de 2023 a favor del Estado y con el pago de Industria y Comercio a favor del Municipio de La Belleza Santander.

IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

	dic-22		dic-23	
Imppto. IVA	-\$	32.615	-\$	477.883
Imppto. Renta x pagar año	\$	5.605.000	\$	6.857.460
Impuesto de Ica x pagar	\$	9.014.000	\$	11.267.500
	\$	-	\$	-
TOTAL	\$	14.586.385	\$	17.647.077

10. BENEFICIOS A EMPLEADOS

ASOCIACIÓN BELLEZANA PRODUCTORA DE CACAO "ASOBELLCA"

Cra. 4 # 4 – 37 Oficina Central, La Belleza Santander. Celular: 3212063528 – 3153253937

Email: asobellca@gmail.com

Corresponde a obligaciones que la empresa tiene con sus empleados a diciembre 31 de 2023.

Beneficios a Empleados

	dic-22		dic-23	
Sueldos por Pagar	\$	-	\$	-
Cesantías Consolidadas	\$	558.360	\$	1.300.080
Intereses sobre cesantías	\$	67.002	\$	156.012
Prima de Servicios	\$	-	-\$	526
Vacaciones por pagar	\$	250.200	\$	580.464
TOTAL	\$	875.562	\$	2.036.030

11. ANTICIPOS Y AVANCES

Los Saldos expresados, corresponden al anticipo recibido por parte de su principal cliente.

ANTICIPO Y AVANCES

	dic-22		dic-23	
Anticipos y Avances	\$	100.400.207	\$	40.400.207
Obligaciones para con terceros	\$	42.152.355	\$	4.396.245
TOTAL	\$	142.552.562	\$	44.796.452

12. CAPITAL SOCIAL

Los saldos registrados corresponden a los aportes realizados por los Asociados de ASOBELLCA y a la re expresión de las partidas registradas en los saldos iniciales por la adopción de la norma internacional de información financiera NIIF.

Capital Social

	dic-22		dic-23	
Fondo Social	-\$	3.319.376	-\$	3.319.376
Capital Suscrito y Pagado	\$	3.319.376	\$	3.319.376

13. SUPERAVIT DE CAPITAL

Corresponden a la donación de Recursos del Proyecto (Rendimientos Fiducia) y a la donación del Fondo Rotatorio (Recuperación Casa Elbas 2018-2019-2020); dicha

ASOCIACIÓN BELLEZANA PRODUCTORA DE CACAO "ASOBELLCA"

Cra. 4 # 4 – 37 Oficina Central, La Belleza Santander. Celular: 3212063528 – 3153253937

Email: asobellca@gmail.com

partida se relaciona de acuerdo con los saldos fiscales, para dar el respectivo cierre del ciclo contable 2023.

Superavit de capital

	dic-22		dic-23	
Donaciones	\$	92.137.666	\$	92.137.666
Superavit de capital	-\$	92.137.666	-\$	92.137.666

14. EXCEDENTES ACUMULADOS

Para el año gravable 2022, la sociedad generó utilidades las cuales por decisión de la Asamblea General no fueron distribuidas en dicho periodo fiscal y se mantienen acumuladas para el periodo fiscal 2023.

Excedentes acumulados

	dic-22		dic-23	
Resultados de Ejercicios anteriores Acumulados	\$	46.411.090	\$	25.022.912
TOTAL	\$	46.411.090	\$	25.022.912

15. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio del presente periodo contable se refleja a continuación:

Resultados del Ejercicio

	dic-22		dic-23	
Resultado del Ejercicio	\$	22.419.000	\$	43.807.178
TOTAL	\$	22.419.000	\$	43.807.178

16. INGRESOS NETOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos corresponden a las operaciones que se contabilizaron por el método de causación por la venta de Cacao, de tal manera que se logró el adecuado registro de la misma, en las cuentas apropiadas, por el monto correcto y en el periodo correspondiente, para obtener el resultado neto del periodo contable.

Los ingresos y ganancias no se anticipan, sobrestiman o subestiman. Para tal efecto se efectúan cortes apropiados de las operaciones, al final de cada periodo contable

ASOCIACIÓN BELLEZANA PRODUCTORA DE CACAO "ASOBELLCA"

Cra. 4 # 4 – 37 Oficina Central, La Belleza Santander. Celular: 3212063528 – 3153253937

Email: asobellca@gmail.com

y se incluyen solo los ingresos propios del periodo contable. Los correspondientes a ejercicios subsiguientes se registran como diferidos. Además, no se incluyen ingresos contingentes o inexistentes.

17. COSTO DE VENTAS Y DE OPERACIÓN.

Se incluye en este rubro el valor de la comercialización de Cacao, comprado en los diferentes centros de Acopio del Municipio de La Belleza Santander y los cuales se facturaron en el año 2024, igualmente y los gastos indirectos o adicionales identificados a la actividad productora de renta.

COSTO DE VENTAS Y DE OPERACIÓN

	dic-23	dic-24
Costos de Ventas y operación	\$ 4.505.984.613	\$ 10.357.954.378
TOTAL	\$ 4.505.984.613	\$ 10.357.954.378

18. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

La empresa incurrió en los siguientes gastos de administración para su funcionamiento:

Gastos de Administración

	dic-22	dic-23
Gastos de personal	\$ 13.209.594	\$ 24.166.628
Honorarios	\$ 7.230.000	\$ 6.900.000
Impuestos	\$ 9.014.000	\$ 9.014.000
Arrendamientos	\$ -	\$ 3.150.000
Servicios	\$ 37.063.296	\$ 132.242.836
Gastos legales	\$ 2.468.472	\$ 1.685.400
Mantenimientos	\$ 200.000	\$ 779.298
Adecuaciones e Instalaciones	\$ -	\$ 303.000
Gastos de Viaje	\$ 12.133.646	\$ 14.676.000
Depreciaciones	\$ 4.511.743	\$ -
Diversos	\$ 7.650.400	\$ 20.339.950
TOTAL	\$ 93.481.151	\$ 213.257.112

19. OTROS GASTOS

Las partidas consignadas como gastos diferentes a los gastos de administración, corresponden a los originados por operaciones bancarias o impuestos que la sociedad asumió.

Otros Gastos

	dic-22		dic-23	
Gravamen Financiero	\$	17.537.962	\$	26.064.137
Otros Gastos	\$	278.493	\$	1.200.000
TOTAL	\$	17.816.455	\$	27.264.137

20. GASTOS DE VENTA Y DE DISTRIBUCIÓN

Los gastos del año 2023, son las partidas que reflejan el servicio de transporte y acopio de la compra del Cacao, para la venta a sus principales clientes.

Gastos de Venta y Distribución

	dic-22		dic-23	
Gastos de Venta y Distribución	\$	255.908.945	\$	168.925.409
TOTAL	\$	255.908.945	\$	168.925.409

21. PROVISIÓN IMPUESTO DE RENTA

Para el Cálculo de la provisión del impuesto de renta se tuvieron en cuenta entre otros los siguientes criterios:

Provisión impuesto de renta

	dic-22		dic-23	
Gasto por impuesto a la renta	\$	5.605.000	\$	6.859.460
TOTAL	\$	5.605.000	\$	6.859.460

ASOCIACIÓN BELLEZANA PRODUCTORA DE CACAO ASOBELLCA
NIT 804.015.788-7
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DICIEMBRE 2023
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

	Notas	dic-22	dic-23	VARIACION
ACTIVOS				
Activos corrientes				
Efectivo y equivalentes de efectivo		256.040.465	171.258.620	84.781.845
Caja	1	248.047.172	169.069.757	78.977.415
Bancos Ctas Corrientes		3.226.557	570.372	2.656.185
Bancos Ctas de Ahorro		4.766.735	1.618.490	3.148.245
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar				
Cientes	2	-	-	-
Anticipos y Avances	3	54.562.070	49.422.070	5.140.000
Total activos corrientes		310.602.535	220.680.690	89.921.845
Activos no corrientes				
Propiedad, planta y equipo		8.054.845	11.834.865	3.780.020
Equipos de Oficina		2.732.000	6.032.020	3.300.020
Equipos de Computacion	4	11.024.000	11.504.000	480.000
Maquinaria y Equipo		5.323.000	5.323.000	-
Depreciación Acumulada	-	11.024.155	11.024.155	-
Intangibles	5	-	-	-
Total activos no corrientes		8.054.845	11.834.865	3.780.020
Total activos		318.657.380	232.515.555	86.141.825
PASIVOS Y PATRIMONIO				
Pasivos corrientes				
Obligaciones Financieras	6	42.152.355	4.396.245	37.756.110
Proveedores	7	-	-	-
Cuentas por pagar	8	2.994.491	1.389.920	1.604.571
Impuestos corrientes por pagar	9	14.586.385	17.647.077	3.060.692
Beneficios empleados	10	875.562	2.036.030	1.160.468
Otros pasivos	11	100.400.207	40.400.207	-
Total pasivos corrientes		161.009.000	65.869.479	95.139.521
Pasivos No corrientes				
Total pasivos no corrientes		-	-	-
Total pasivos		161.009.000	65.869.479	95.139.521
Patrimonio de los accionistas				
Capital Social	12	3.319.376	3.319.376	-
Superavit de capital	13	92.137.666	92.137.666	-
Excedentes de ejercicios anteriores	14	46.411.090	8.997.696	37.413.394
Resultado del ejercicio	15	22.419.000	68.830.090	46.411.090
Total patrimonio de los asociados		157.648.380	166.646.076	8.997.696
Total pasivos y patrimonio de los asociados		318.657.380	232.515.555	86.141.825


ALONSO QUIROGA PEÑA
Representante Legal


JULIAN ARIZA PUENTES
Revisor Fiscal TP. 172154-T


EDUAR VARGAS
Contador Publico TP. 104434-T

ASOCIACIÓN BELLEZANA PRODUCTORA DE CACAO ASOBELLCA

NIT 804.015.788-7

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

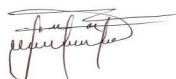
A DICIEMBRE 2023

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

	Notas	dic-22	dic-23	VARIACION
Ingresos de actividades ordinarias	17	3.548.868.718	5.095.617.928	- 1.546.749.210
Devoluciones en ventas		-	164.698.268	- 164.698.268
Neto Ingresos Por Actividades Ordinarias		3.548.868.718	4.930.919.660	- 1.382.050.942
Costos de Ventas	18	3.153.916.660	4.505.984.613	- 1.352.067.953
Utilidad Bruta		394.952.058	424.935.047	- 29.982.989
Gastos Operativos		349.390.096	382.182.521	- 32.792.424
Gastos de ventas y distribución		255.908.945	168.925.409	86.983.536
Gastos de administración	19	93.481.151	213.257.112	- 119.775.961
Gastos de personal		13.209.594	24.166.628	- 10.957.034
Honorarios		7.230.000	6.900.000	330.000
Impuestos		9.014.000	9.014.000	-
Arrendamientos		-	3.150.000	- 3.150.000
Servicios		37.063.296	132.242.836	- 95.179.540
Gastos legales		2.468.472	1.685.400	783.072
Mantenimientos		200.000	779.298	- 579.298
Adecuaciones e instalaciones		-	303.000	- 303.000
Gastos de Viaje		12.133.646	14.676.000	- 2.542.354
Depreciaciones		4.511.743	-	4.511.743
Diversos		7.650.400	20.339.950	- 12.689.550
Excedente Operacional		45.561.961	42.752.526	2.809.435
Otros ingresos	17	278.494	368.767	- 90.273
Financieros		278.494	368.767	- 90.273
Otros Gastos	20	17.816.455	27.264.137	- 9.447.682
Financieros		17.537.962	26.064.137	- 8.526.175
Otros gastos		278.493	1.200.000	- 921.507
Excedente antes de impuestos		28.024.000	15.857.156	12.166.844
Gasto por impuesto a la renta	21	5.605.000	6.859.460	- 1.254.460
Resultado del período		22.419.000	8.997.696	13.421.304



ALONSO QUIROGA PEÑA
Representante Legal



JULIAN ARIZA PUENTES
Revisor Fiscal TP. 172154-T



EDUAR VARGAS
Contador Publico TP. 104434-T

ASOCIACIÓN BELLEZANA PRODUCTORA DE CACAO "ASOBELLCA"

Cra. 4 # 4 – 37 Oficina Central, La Belleza Santander. Celular: 3212063528 – 3153253937

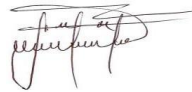
Email: asobellca@gmail.com

ASOCIACIÓN BELLEZANA PRODUCTORA DE CACAO ASOBELLCA
NIT 804.015.788-7 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DICIEMBRE 2023
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

FLUJOS DE EFECTIVO GENERADOS POR LAS OPERACIONES DEL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	8.997.696
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL CAPITAL DE TRABAJO	
Depreciación	-
Provisión impuesto de renta	6.859.460
EFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	15.857.156
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES	
Aumento en:	
Anticipos y avances	5.140.000
Beneficios a empleados por pagar	1.160.468
Total Aumentos	6.300.468
Disminucion en:	
Costos y Gastos por pagar	(1.604.572)
Impuestos corrientes por pagar	(3.798.768)
Deudores varios	-
Total Disminuciones	(5.403.340)
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	16.754.284
FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Propiedad planta y equipo	(3.780.020)
FLUJO DE EFECTIVO NETO PROVISTO (USADO) EN ACTIVIDADES DE	(3.780.020)
FLUJO DE EFECTIVO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:	
Pago de Obligaciones Financieras	(37.756.110)
EFECTIVO NETO PROVISTO (USADO) EN ACTIVIDADES DE	(37.756.110)
AUMENTO (DISMINUCION) NETO EN EFECTIVO	(24.781.845)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL EJERCICIO	256.040.465
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO	171.258.620



ALONSO QUIROGA PEÑA
Representante Legal



JULIAN ARIZA PUENTES
Revisor Fiscal TP. 172154-T



EDUAR VARGAS
Contador Publico TP. 104434-T

ASOCIACIÓN BELLEZANA PRODUCTORA DE CACAO ASOBELLCA

NIT 804.015.788-7

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A DICIEMBRE 2023

	DIC 31 2022	AUMENTOS	DISMINUCIONES	DIC 31 2023
CAPITAL SOCIAL	-\$ 3.319.376			-\$ 3.319.376
SUPERAVIT DE CAPITAL	\$ 92.137.666			\$ 92.137.666
EXCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 46.411.090	\$ 22.419.000		\$ 68.830.090
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 22.419.000	\$ 8.997.696	-\$ 22.419.000	\$ 8.997.696
TOTALES	\$ 157.648.380	\$ 31.416.696	-\$ 22.419.000	\$ 166.646.076

**ALONSO QUIROGA PEÑA**
Representante Legal**JULIAN ARIZA PUENTES**
Revisor Fiscal TP. 172154-T**EDUAR VARGAS**
Contador Publico TP. 104434-T