

COOPERATIVA DEPARTAMENTAL CAFETERA DE CUNDINAMARCA COODECAFEC
 NIT 830.090.449-9
 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 2024
 (Valores expresados en pesos colombianos)



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

A 31 DE DICIEMBRE AÑOS 2024 - 2023
 (Valores Expresados en Pesos Colombianos)

ACTIVO	NOTA	2024	2023	VARIACION	%
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	4	439.833.343	262.750.321	177.083.022	67%
Inversiones Temporales Corto Plazo	5	5.885.684	5.421.249	464.435	9%
Inventarios	6	819.521.137	302.922.988	516.598.149	171%
Cuentas Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	7	261.398.040	329.785.961	(68.387.921)	-21%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.526.638.204	900.880.519	625.757.685	69%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Propiedades, Planta y Equipo	8	1.756.981.644	1.812.222.567	(55.240.923)	-3%
Cuentas por Cobrar por Responsabilidades	9	259.794.909	302.454.373	(42.659.464)	-14%
Otros Activos	10	130.646.925	136.456.818	(5.809.893)	-4%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		2.147.423.478	2.251.133.758	- 103.710.281	-5%
TOTAL ACTIVOS		3.674.061.682	3.152.014.277	522.047.404	17%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
Cuentas por Pagar de Terceros	12	1.029.239.680	202.126.974	827.112.706	409%
Cuentas Por pagar	13	478.541.032	444.238.673	34.302.360	8%
Proveedores	14	224.513.982	85.464.788	139.049.193	163%
Pasivos por Impuestos	15	13.088.262	28.055.305	(14.967.043)	-53%
Beneficios a Empleados	16	78.708.761	81.055.467	(2.346.707)	-3%
Aportes por Pagar Ex-asociados	17	134.477.336	134.477.336	-	0%
Arrendamientos	18	7.487.960	26.450.414	(18.962.454)	-72%
Fondos Sociales, Mutuales y Otros	19	0	216.951.541	(216.951.541)	-100%
Ingresos Recibidos Para Terceros	20	34.344.059	42.143.229	(7.799.170)	-19%
Pasivos Estimados y provisiones	21	106.569.485	24.636.241	81.933.244	100%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		2.106.970.557	1.285.599.968	821.370.589	64%
PASIVO NO CORRIENTE					
Credito Davivienda a largo plazo	11	282.011.988	220.176.378	61.835.610	100%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		282.011.988	220.176.378	61.835.610	28%
TOTAL PASIVOS		2.388.982.545	1.505.776.346	883.206.199	59%
PATRIMONIO					
Aportes Sociales		1.312.395.817	1.312.395.817	0	0%
Reservas		935.388.111	935.388.111	0	0%
Fondo Destinación Especifica		12.989.540	12.989.540	0	0%
Donaciones y Auxilios		429.260.000	429.260.000	0	0%
Perdidas Acumuladas	-	2.403.379.870	2.394.819.018	(8.560.852)	0%
Excedentes del Ejercicio Operaciones Continuas	-	361.158.788	8.560.846	(352.597.941)	4119%
Excedentes Acumulados ESFA		476.498.052	476.498.052	-	0%
Revalorizaciones de Activos Fijos (ORI)		883.086.275	883.086.275	-	100%
TOTAL PATRIMONIO	22	1.285.079.137	1.646.237.931	- 361.158.794	-22%
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		3.674.061.682	3.152.014.277	522.047.405	17%

BETTY FERNANDEZ RUJZ
 Agente Especial

ALFONSO SANCHEZ ALARCON
 Revisor Fiscal
 TP. 44735-T

OMAIRA ESPINOSA MESA
 Contador Público
 T.P. 188172-T
 Designada por Control y Gestion SAS

COOPERATIVA DEPARTAMENTAL CAFETERA DE CUNDINAMARCA COODECAFEC
 NIT 830.090.449-9
 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 2024
 (Valores expresados en pesos colombianos)



Nit. 830.090.449-9

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL POR FUNCION DEL GASTO COMPARATIVO

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE AÑOS 2024-2023

(Valores Expresados en Pesos Colombianos)

DESCRIPCION	NOTA	2.024	2.023	VARIACION	%
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS					
Industria Manufacturera		96.989.875	75.349.867	21.640.008	29%
Comercio al Por Mayor y al por Menor		16.629.348.978	16.141.798.084	487.550.894	3%
Ingresos de Otras Actividades		42.431.855	3.404.297	39.027.559	100%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	23	16.768.770.709	16.220.552.248	548.218.460	3%
MENOS: COSTO DE VENTAS					
Industrias Manufactureras		74.399.988	25.944.639	48.455.348	187%
Comercio al por Mayor y al por Menor		15.766.624.016	14.908.452.682	858.171.334	6%
TOTAL COSTOS	24	15.841.024.003	14.934.397.321	906.626.682	6%
EXCEDENTES BRUTOS		927.746.705	1.286.154.927	(358.408.222)	-28%
MENOS: GASTOS DE VENTAS Y DISTRIBUCION					
Beneficios a Empleados		376.144.237	348.860.144	27.284.093	8%
Gastos Generales		305.300.003	429.290.698	(123.990.695)	-29%
Depreciaciones		54.296.439	10.422.218	43.874.221	421%
Provisiones		71.112.680	17.835.191	53.277.489	100%
TOTAL GASTOS DE VENTAS Y DISTRIBUCION	25	806.853.360	806.408.252	445.108	0%
MENOS: GASTOS DE ADMINISTRACION					
Beneficios a Empleados		180.344.484	207.586.044	(27.241.560)	-13%
Gastos Generales		444.537.328	304.107.074	140.430.253	46%
Depreciaciones		1.006.488	2.440.003	(1.433.515)	-59%
	26	625.888.300	514.133.121	111.755.179	22%
EXCEDENTE Y/O PERDIDA OPERACIONAL		(504.994.954)	(34.386.445)	(470.608.509)	7%
Mas: Otros Ingresos de Operación	27	287.290.709	211.434.880	75.855.828	36%
Menos: Otros Gastos de Operación	28	143.454.543	185.609.282	(42.154.739)	-23%
EXCED. Y/O PERDIDA NETA EN ACT. DE OPERACIÓN	29	(361.158.788)	(8.560.846)	(352.597.941)	4119%


BETTY FERNANDEZ RUIZ
 Agente Especial


OMAIRA ESPINOSAMESA
 Contador Público
 T.P. 188172-T
 Designada por Control y Gestion SAS


ALFONSO SANCHEZ ALARCON
 Revisor Fiscal
 TP. 44735-T

COOPERATIVA DEPARTAMENTAL CAFETERA DE CUNDINAMARCA COODECAFEC
 NIT 830.090.449-9
 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 2024
 (Valores expresados en pesos colombianos)



Cooperativa Departamental Cafetera de Cundinamarca

Nit. 830.090.449-9

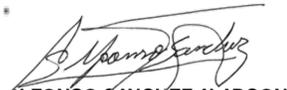
METODO INDIRECTO

A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 y 2023

(Valores expresados en pesos colombianos)

DESCRIPCION	2024	2023
1. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
RESULTADO NETO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 / 2023	(361.158.788)	(8.560.846)
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO:		
Depreciaciones	55.240.917	12.862.221
Ajuste a los Inventarios de Café (Provisiones Incluye)	6.789.729	9.384.476
Provisiones de cuentas por cobrar		8.450.716
Ajuste de Recuperación de Ingresos	(216.951.541)	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		16.378.286
TOTAL PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO	(154.920.895)	47.075.698
TOTAL EFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	(516.079.682)	38.514.852
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES		
Variación Inversiones Temporales Corto Plazo	(464.435)	(778.447)
Variación Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	74.197.813	(140.520.511)
Variación Inventarios	(523.387.878)	272.233.723
Variación obligaciones Financieras (Corto Plazo)	61.835.610	74.851.354
Variación cuentas por pagar Terceros (Línea de Financ R1 y R5)	622.239.680	130.326.999
Variación cuentas Por pagar a Terceros	204.873.026	48.723.421
Variación cuentas Por pagar	34.302.360	
Variación proveedores	139.049.193	(121.051.210)
Variación pasivos por Impuestos	(14.967.043)	1.302.032
Variación beneficio a empleados	(2.346.707)	20.620.469
variación arrendamientos	(18.962.454)	(34.895.043)
Variación Fondos Sociales, Mutuales y otros		-
Variación otros pasivos	(7.799.170)	(321.213.419)
Variación Obligaciones Financieras Largo Plazo		-
Variación pasivos estimados y provisiones	81.933.244	(16.501.026)
TOTAL CAMBIOS EN LAS PARTIDAS OPERACIONALES	650.503.240	(86.901.659)
CAMBIOS EN PARTIDAS DEL PATRIMONIO		
Variación de Aportes		216.000
Variación de Perdidas Acumuladas		53.152.408
TOTAL CAMBIOS EN PARTIDAS DEL PATRIMONIO	-	53.368.408
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	134.423.558	4.981.601
2. ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Compra de propiedad planta y equipo	-	-
Variación de Responsabilidades Pendientes	42.659.464	(15.057.008)
Bienes Recibidos como parte de pago		-
Causación de gastos pagados por anticipados		-
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	42.659.464	(15.057.008)
3. ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Utilidad/o Perdida venta de activos fijos		(32.450.000)
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-	(32.450.000)
VARIACIÓN DEL EFECTIVO	177.083.022	(42.525.407)
Saldo inicial del efectivo y equivalentes al efectivo	262.750.321	305.275.728
SALDO FINAL DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	439.833.343	262.750.321


BETTY FERNANDEZ RUIZ
 Agente Especial
 Representante Legal


ALFONSO SANCHEZ ALARCON
 Revisor Fiscal
 TP. 44735-T


OMAIRA ESPINOSA MESA
 Contador Público
 T.P. 188172-T
 Designada por Control y Gestion SAS

COOPERATIVA DEPARTAMENTAL CAFETERA DE CUNDINAMARCA COODECAFEC
 NIT 830.090.449-9
 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 2024
 (Valores expresados en pesos colombianos)



Cooperativa Departamental Cafetera de Cundinamarca
 Nit. 830.090.449-9

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 - 2023
 (Valores Expresados en Pesos colombianos)

DETALLE	APORTES SOCIALES	RESERVA LEGAL	FONDO DESTINACION ESPECIFICA	DONACIONES	EXCEDENTES O PERDIDAS NO REALIZADAS (ORJ)	EXCEDENTES DEL EJERCICIO EN OPERAC. CONTINUAS	EXCEDENTES ACUMULADOS	TOTAL PATRIMONIO
SALDO A 31 DICIEMBRE DE 2023	1.312.395.817	935.388.111	12.989.540	429.260.000	1.359.584.327	(8.560.846)	(2.394.819.024)	1.646.237.925
TRASL. RESULTADOS EJERC. ANTERIORES.	-	-	-	-	-	8.560.846	(8.560.846)	-
EXCEDENTES Y/O PERDIDAS DEL EJERCICIO	-	-	-	-	-	(361.158.788)	-	(361.158.788)
SALDO A 31 DICIEMBRE DE 2024	1.312.395.817	935.388.111	12.989.540	429.260.000	1.359.584.327	(361.158.788)	(2.403.379.870)	1.285.079.137
SALDO A 31 DICIEMBRE DE 2022	1.312.179.817	935.388.111	12.989.540	429.260.000	476.498.074	(53.152.398)	(2.341.666.610)	771.496.534
AUMENTO DE APORTES SOCIALES	216.000	-	-	-	-	-	-	216.000
DONACIONES RECIBIDAS	-	-	-	-	-	-	-	-
VALORIZACION INMUEBLES	-	-	-	-	883.086.243	-	-	883.086.243
TRASL. RESULTADOS EJERC. ANTERIORES.	-	-	-	-	-	53.152.398	(53.152.398)	-
EXCEDENTES Y/O PERDIDAS DEL EJERCICIO	-	-	-	-	-	(8.560.846)	-	(8.560.846)
SALDO A 31 DICIEMBRE DE 2023	1.312.395.817	935.388.111	12.989.540	429.260.000	1.359.584.317	(8.560.846)	(2.394.819.008)	1.646.237.931


BETTY FERNANDEZ RUIZ
 Agente Especial
 Representante Legal


ALFONSO SANCHEZ ALARCON
 Revisor Fiscal
 TP. 44735-T


OMAIRA ESPINOSAMESA
 Contador Público
 T.P. 188172-T
 Designada por Control y Gestion SAS

COOPERATIVA DEPARTAMENTAL CAFETERA DE CUNDINAMARCA COODECAFEC
NIT 830.090.449-9
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 2024
(Valores expresados en pesos colombianos)

NOTA 1. Información General

Mediante resolución 696 del 22 de junio de 2001, la Superintendencia de Economía Solidaria autorizó la Fusión de las Cooperativas de Gualivá y Rionegro, y en Asamblea General de Asociados, celebrada el día 26 de julio de 2001 en la ciudad de Bogotá, se dio creación a la COOPERATIVA DEPARTAMENTAL CAFETERA DE CUNDINAMARCA COODECAFEC, la cual fue elevada a escritura pública con el número S0015404 el 16 de agosto de 2001 y registrada ante la DIAN como persona jurídica.

Mediante resolución No. 20073500004475 del 7 de junio de 2007 emanada por la Superintendencia de la Economía Solidaria inscrita en la Cámara de Comercio el 25 de junio de 2007 bajo el número 5956 del libro I de las personas jurídicas sin ánimo de lucro, se resuelve aprobar la fusión de la Cooperativa Central de Caficultores de Cundinamarca CUNDICAFE LTDA, para que se incorpore a la Cooperativa Departamental Cafetera de Cundinamarca COODECAFEC.

En el año 2022 mediante resolución No 2022331001155 del 1 de marzo de 2022. La Superintendencia de economía Solidaria en uso de sus facultades legales ordena Toma de posesión de manera inmediata de los bienes, Haberes y Negocios con fin de administrar inicialmente por un periodo de dos meses prorrogables Otros dos meses; En la misma resolución Nombra a la Sociedad CONSULTORÍA Y ALTA GERENCIA S.A.S Representada por el Dr. Carlos Eduardo Forero Barrera como representante Legal de la Cooperativa y al Dr. Luis Nelson Rusinque Caldas como Revisor Fiscal para Coodecafec.

Mediante Resolución 2022331003895 del 6 de Julio de 2022 La Superintendencia de Economía Solidaria Prorroga la toma de posesión por un lapso de un año teniendo en cuenta el concepto emitido por el agente especial donde manifiesta que “poniendo en marcha una serie de estrategias y de profundizar el apoyo de la institucionalidad cafetera, replantear el ciclo de la compra de café pergamino seco, generar capital de trabajo para contar con recursos propios para la unidad de fertilizantes y provisión agrícola, poner en funcionamiento todo el proceso de tostadora y trilladora, entre otros, se podrán enervar las causales que dieron origen a la medida de intervención, colocando a la entidad en condiciones de desarrollar adecuadamente su objeto social.” Con este argumento la Superintendencia prorroga la toma de posesión para Administrar por un lapso de 1 año.

En el año 2023 mediante Resolución No. 2023331004175 del 01 de junio de 2023, por medio de la cual ordena la remoción del Agente Especial de la COOPERATIVA DEPARTAMENTAL CAFETERA DE CUNDINAMARCA LTDA – COODECAFEC a la sociedad CONSULTORIA & ALTA GERENCIA, identificada con Nit. 830.031.538-4, representada legalmente por el señor Carlos Eduardo Forero Barrera. Que una vez evaluada la lista de agentes especiales, liquidadores, revisores fiscales y contralores que reposa en esta Superintendencia, se consideró a la Corporación para el Desarrollo Empresarial y Solidario – CODES, identificada con NIT 805.024.678-7, representada legalmente por la señora Alba Luz Meza Persia, identificada con cédula de ciudadanía N° 33.338.243.

Según Resolución No. 2023331005185 del 28 de junio de 2023, por medio de la cual se prorroga el término de la medida de toma de posesión para administrar de la COOPERATIVA DEPARTAMENTAL CAFETERA DE CUNDINAMARCA LTDA – COODECAFEC.

Mediante Resolución No. 2023100008375 del 3 de noviembre de 2023, resuelve remover a la Corporación para el Desarrollo Empresarial y Solidario – CODES identificada con NIT 805.024.678-7 representada legalmente por la señora Alba Luz Persia del cargo de Agente Especial de la COOPERATIVA DEPARTAMENTAL CAFETERA DE CUNDINAMARCA LTDA – COODECAFEC. y designar a Betty Fernández Ruiz identificada con C.C. 36.152.463 como nueva agente especial, Además resuelve remover al señor Luis Nelson Rusinque Caldas identificado con C.C. 19.262.690 del cargo de revisor Fiscal y designar al señor Alfonso Sanchez Alarcón identificado con C.C.

COOPERATIVA DEPARTAMENTAL CAFETERA DE CUNDINAMARCA COODECAFEC
NIT 830.090.449-9
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 2024
(Valores expresados en pesos colombianos)

19.418.660 como nuevo Revisor Fiscal de la COOPERATIVA DEPARTAMENTAL CAFETERA DE CUNDINAMARCA LTDA – COODECAFEC.

La Cooperativa Departamental Cafetera de Cundinamarca. Es una organización asociativa de primer grado, sin ánimo de lucro de interés social, de derecho privado, multiactiva de responsabilidad limitada, con número de Asociados y patrimonio variable, con domicilio en el Municipio de Sasaima (Cundinamarca) y radio de acción en todo el territorio nacional, de duración indefinida que promueve y se compromete con el desarrollo económico y social de sus Asociados.

Sus Ingresos por Actividades Ordinarias se generan por la comercialización de Café pergamino, venta de Fertilizantes, Comercio al por mayor y por menor en almacenes de consumo, y producción y venta de café tostado.

NOTA 2. Bases de Presentación de los Estados Financieros

La Gerencia General de La COOPERATIVA DEPARTAMENTAL CAFETERA DE CUNDINAMARCA - COODECAFEC declara, explícitamente y sin reservas, que estos estados financieros intermedios se han preparado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) publicado en el Anexo 2 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y en el anexo 2.1 del Decreto 2496 de 2015, que componen el Marco Técnico Normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2.

También declara que La COOPERATIVA DEPARTAMENTAL CAFETERA DE CUNDINAMARCA - COODECAFEC es un negocio en marcha y que estos estados financieros son intermedios y cumplen con los requisitos que garantizan la presentación razonable de los mismos, pues presentan las partidas incorporadas que cumplen con las definiciones y los criterios de reconocimiento. No se han hecho cambios en las partidas presentadas desde el año anterior ni existe evidencia de riesgos que generen un futuro ajuste.

NOTA 3. Resumen de Políticas Contables Significativas

Definición del activo:

Es un recurso controlado por la Cooperativa como resultado de sucesos pasados, del que la Cooperativa espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.

Los beneficios económicos futuros de un activo son su potencial para contribuir directa o indirectamente, a los flujos de efectivo y de equivalentes al efectivo de la Cooperativa. Esos flujos de efectivo pueden proceder de la utilización del activo o de su disposición.

Muchos activos, como por ejemplo las Propiedades, Planta y Equipo, son elementos tangibles. Sin embargo, la tangibilidad no es esencial para la existencia del activo. Algunos activos son intangibles como es el caso del Software Contable Oasiscom.

Al determinar la existencia de un activo, el derecho de propiedad no es esencial. Así, por ejemplo, una propiedad mantenida en arrendamiento es un activo si la Cooperativa controla los beneficios que se espera que fluyan de la propiedad.

COOPERATIVA DEPARTAMENTAL CAFETERA DE CUNDINAMARCA COODECAFEC
NIT 830.090.449-9
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 2024
(Valores expresados en pesos colombianos)

Definición del pasivo:

Es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Una característica esencial de un pasivo es que la Cooperativa tiene una obligación presente de actuar de una forma determinada. La obligación puede ser una obligación legal o una obligación implícita. Una obligación legal es exigible legalmente como consecuencia de la ejecución de un contrato vinculante o de una norma legal. Una obligación implícita es aquella que se deriva de las actuaciones de la Cooperativa, cuando:

Debido a un patrón establecido de comportamiento en el pasado, a políticas de la Cooperativa que son de dominio público o a una declaración actual suficientemente específica, la Cooperativa haya puesto de manifiesto ante terceros que está dispuesta a aceptar cierto tipo de responsabilidades; y o Como consecuencia de lo anterior, la Cooperativa haya creado una expectativa válida, ante aquellos terceros con los que debe cumplir sus compromisos o responsabilidades.

La cancelación de una obligación presente implica habitualmente el pago de efectivo, la transferencia de otros activos, la prestación de servicios, la sustitución de esa obligación por otra o la conversión de la obligación en Patrimonio. Una obligación puede cancelarse también por otros medios, tales como la renuncia o la pérdida de los derechos por parte del acreedor.

Reconocimiento de activo y pasivo:

Se incorpora en los estados financieros las partidas que cumplen la definición de Activo o de Pasivo y que satisface los siguientes criterios:

(a) Es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida llegue a, o salga de, la Cooperativa; y

(b) La partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad

La demás información de los criterios de reconocimiento y del método de medición se encuentra contenida en las notas de cada partida.

NOTA 4. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se han reconocido en esta partida los dineros contenidos en las cajas y en los depósitos bancarios a la vista; así como los Fondos Especiales correspondientes a línea de Financiamiento cuya destinación es la compra de café; con respecto a los dineros que posee la cooperativa a 31 de diciembre de 2024.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	2024	2023	VARIACION
Cajas	6.302.343	5.986.877	315.466
Bancos	35.538.299	253.812.488	(218.274.189)
Fondos Especiales	397.992.701	2.950.956	395.041.745
TOTAL	439.833.343	262.750.321	177.083.022

A diciembre 31 de 2024 el saldo en caja está representado de la siguiente manera:

COOPERATIVA DEPARTAMENTAL CAFETERA DE CUNDINAMARCA COODECAFEC
 NIT 830.090.449-9
 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 2024
 (Valores expresados en pesos colombianos)

En caja General se tiene recursos para compra de café de los diferentes puntos que tiene la Cooperativa en el Departamento de Cundinamarca por valor de \$8.724, almacén de consumo y provisión agrícola \$4.277.347 y caja de fertilizantes por valor de \$157.286

La administración tiene a asignada una caja menor a cargo de la Tesorería General por valor de \$1.500.000

Bancos. En esta partida se reflejan los saldos de las cuentas bancarias que posee la Cooperativa y que son de libre disposición por parte de la administración, en esta encontramos cuentas bancarias en cada uno de los puntos donde opera la Cooperativa y adicional las que se manejan desde la tesorería para los pagos y consignación de recursos,

A Continuación, se presentan los saldos de estas cuentas a diciembre 2024.

CUENTA BANCARIA	VALOR A DIC 2024
Mercadeo_Davivienda_007269997610	16.260.282
DAVIVIENDA CTA 007269997594 ADMON	6.398.528
DATAFONOS_BOGOTÁ_066060575	3.549.383
Torrefactora_Davivienda_0072997628	2.958.915
BANCO AGRARIO TARJETA AGROP. 331950000124 AD	2.396.158
FERTILIZANTES_AGRARIO_308500001992	1.764.046
TARJETA INTELIGENTE_BOGOTÁ_015035470	733.391
BANCO AGRARIO CAFE ADMI 308500004681.	174.305
VENECIA_AGRARIO_331500000343	127.008
SAN JUAN_AGRARIO_331590002449	117.128
PACHO_DAVIVIENDA_465969999981	108.049
BANCO DE BOGOTA 015034317	102.286
LA MESA_DAVIVIENDA_468069999935	94.841
VERGARA_AGRARIO_331780000419	90.729
VIANI_BANCAFÉ_237010400	78.435
BANCO_DAVIVIENDA_CAQUEZA_469469998907	61.329
VIOTA_AGRARIO_331860001360	60.037
SAN CAYETANO_AGRARIO_331570000702	56.727
FUSA_DAVIVIENDA_197056583	44.108
GUADUAS_DAVIVIENDA_467069999945	40.799
MACHETA_AGRARIO_331460000531	33.373
CAPARRAPI_AGRARIO_31170014307	30.982
EL COLEGIO_DAVIVIENDA_182032821	30.088
FONDO ROT. CAFÉ DAVIVIENDA_465969999882	27.832
PTE. QUETAME_AGRARIO_331540001061	27.260
CHAGUANI_AGRARIO_331200000114	26.639
La Vega_Agrario_33145003248	26.076
Sasaima_Agrario_331670000107	25.200
BANCO PAIME_AGRARIO_331520000604	20.097
BANCO AGRARIO 850-010134-3	19.513
CACHIPAY_AGRARIO_3115000080	16.874
SAN FRANCISCO_AGRARIO_331580016454	13.970
ANOLAIMA_AGRARIO_331070000129	12.472
Supata_Agrario_31610000635	6.231
CUMACA_BANCAFÉ_197056872	5.209
TOTAL	35.538.299

COOPERATIVA DEPARTAMENTAL CAFETERA DE CUNDINAMARCA COODECAFEC
 NIT 830.090.449-9
 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 2024
 (Valores expresados en pesos colombianos)

Fondos especiales. En este rubro se controlan los recursos que son de destinación específica principalmente cuando la Cooperativa maneja Recursos de Línea de Financiamiento que se deben llevar en cuentas totalmente separadas y cuya destinación sea exclusivamente para la compra de Café; la Cooperativa reactivo estos recursos de destinación específica desde el mes de abril de 2024 con la Federación de Cafeteros de Colombia, distribuyéndolos a los diferentes puntos de acopio para la compra de café, dentro de este rubro adicionalmente se maneja la cuenta de Davivienda 465969999874 para los recursos de fertilizante. A continuación, se presenta el saldo a 31 de diciembre de 2024.

CUENTA BANCARIA	VALOR A DIC 2024
LF_SUPATA_AGRARIO_31610000415	278.229.044
LF_DAVIVIENDA_007269997602	80.374.392
RECAUDO_FERTILIZANTE_DAVIVIENDA_465969999874	36.667.967
LF_GACHETA_BOGOTA_334135233	781.842
LF_FUSAGASUGA_197056591	363.777
LF_VIANI_BANCAFE_237010418	269.487
LF_SASAIMA_AGRARIO_331670000438	160.202
CAJA_LF_VIOTA	127.070
LF_SAN_JUAN_AGRARIO_331590002456	93.917
LF_VERGARA_AGRARIO_331780000401	91.005
LF_MACHETA_AGRARIO_331460000549	86.678
LF_SAN_CAYETANO_AGRARIO_331570000710	77.741
LF_GUADUAS_DAVIVIENDA_467069999937	76.502
LF_VIOTA_AGRARIO_331860000529	74.855
LF_CAPARRAPI_AGRARIO_31170014315	71.236
LF_YACOPI_AGRARIO_331900000430	67.640
LF_QUIPILE_AGRARIO_331550000193	56.408
LF_ANOLAIMA_AGRARIO_331070000293	54.000
LF_CACHIPAY_AGRARIO_3311500000072	44.317
LF_CHAGUANI_AGRARIO_331200000346	40.478
LF_CAQUEZA_DAVIVIENDA_4694699999442	31.320
LF_LA_PALMA_AGRARIO_331430001627	20.722
LF_PAIME_AGRARIO_31520000596	20.580
LF_SAN_FRANCISCO_AGRARIO_331580000122	20.103
LF_LA_MESA_DAVIVIENDA_468069999927	19.010
LF_CUMACA_BANCAFE_197056641	16.719
LF_LA_VEGA_AGRARIO_331450003230	15.602
LF_GARAGOA_BOGOTÁ_336206396	14.137
LF_EL_COLEGIO_DAVIVIENDA_82032813	14.038
LF_VENECIA_AGRARIO_331150000350	9.932
LF_GUAYABAL_AGRARIO_031380005673	1.979
TOTAL	397.992.701

COOPERATIVA DEPARTAMENTAL CAFETERA DE CUNDINAMARCA COODECAFEC
 NIT 830.090.449-9
 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 2024
 (Valores expresados en pesos colombianos)

NOTA 5. Inversiones Temporales a Corto Plazo

Representa el valor de las inversiones a corto plazo de alta liquidez que son fácilmente convertible en efectivo

Generalmente las inversiones temporales consisten en documentos a corto plazo.

INVERSIONES TEMPORALES CORTO PLAZO	2024	2023	VARIACION
Fondos Fiduciarios	5.885.684	5.421.249	464.435
TOTAL	5.885.684	5.421.249	464.435

El saldo corresponde a la fiducia Constituida con el Banco de Bogotá en el año 2017 cuya finalidad inicial fue la de “preservar el dinero restante de la venta del bien Ubicado en el Municipio de la Palma (Cundinamarca)”.

NOTA 6. Inventarios

Los inventarios de la Cooperativa están conformados por productos como: café pergamino, Provisión agrícola, fertilizantes, y los inventarios de materias primas, productos en proceso y terminados del área de tostados y molidos.

A continuación, se desglosan los inventarios más significativos.

INVENTARIOS	2024	2023	VARIACION
Inventario De Fertilizante	376.888.640	134.085.160	242.803.481
Inventario Café Pergamino	288.413.051	44.616.476	243.796.575
Materia Prima E Insumos	20.054.557	22.027.486	(1.972.929)
Producto Terminado	1.158.327	323.762	834.565
Supermercados	145.517.025	114.657.295	30.859.730
Det. Inv. Torrefactora	(4.984.016)	(4.984.016)	-
Det. Inv. Supermercados	(7.526.448)	(7.803.174)	276.726
TOTAL	819.521.137	302.922.988	516.598.149

El saldo más representativo es el correspondiente a Inventario de fertilizantes el cual representa el 45%, café pergamino seco con un 37% y 17% de supermercado de producción agrícola.

NOTA 7. Cuentas Comerciales Y Otras Cuentas Por Cobrar.

COOPERATIVA DEPARTAMENTAL CAFETERA DE CUNDINAMARCA COODECAFEC
NIT 830.090.449-9
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 2024
(Valores expresados en pesos colombianos)

Se han reconocido en esta partida todos los derechos que tiene la Cooperativa a recuperar flujo de efectivo por el recaudo de sus instrumentos de deuda (facturas, pagares, contratos y demás)

Deudores Por Ventas de Bienes	2024	2023	VARIACIÓN
Vigentes	93.716.810	180.387.885	86.671.075
Vencidos entre 91 y 180 días	7.459.630	4.312.402	(3.147.228)
Vencidos entre 181 y 360 días	9.360.855	64.444.017	55.083.162
Vencidos entre 361 y 1080 días	297.812.197	229.065.778	(68.746.419)
Deterioro de Ventas de Bienes	(239.198.847)	(232.661.804)	6.537.043
Subtotal	169.150.646	245.548.279	76.397.633
Deudores por Prestación de Servicios			
Vigentes	-	9.520.000	9.520.000
TOTAL, DEUDORES DE BIENES	169.150.646	255.068.279	85.917.633
Otras cuentas por Cobrar			
Avances y Anticipos Entregados	56.935.976	814.603	(56.121.373)
Arrendamientos por cobrar	-	1.250.000	1.250.000
Anticipo de Impuestos	255.650	7.452	(248.198)
Cuentas por Cobrar Terceros	176.772	155.892	(20.880)
Otras cuentas por Cobrar	131.334.989	132.564.584	1.229.595
Deterioro Otras Cuentas por Cobrar	(96.455.992)	(60.074.849)	36.381.143
Subtotal	92.247.395	74.717.683	(17.529.712)
TOTAL, CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	261.398.040	329.785.961	68.387.921

NOTA 8. Propiedades, Planta y Equipo

La Cooperativa revela el monto total de sus activos fijos de la siguiente manera:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2024	2023	VARIACION
Terrenos	852.460.356	852.460.356	-
Construcciones	532.155.001	532.155.001	-
Muebles y Enseres	47.592.992	47.592.992	-
Equipo De Oficina	231.899.289	232.528.895	629.606
Equipo De Computo	142.130.260	142.344.597	-
Maquinaria Y Equipo	708.714.219	703.437.498	-
Subtotal	2.514.952.117	2.510.519.339	629.606
DEPRECIACION ACUMULADA			
Depreciación Edificaciones	(21.671.352)	(21.671.352)	-
Depreciación Muebles y Enseres	(42.819.928)	(40.347.685)	2.472.243
Depreciación Equipo De Oficina	(242.485.615)	(235.294.686)	7.190.929
Depreciación Equipo De Computo	(141.475.674)	(140.788.819)	686.856
Depreciación Maquinaria Y Equipo	(309.517.903)	(260.194.230)	49.323.673
Subtotal	(757.970.473)	(698.296.772)	59.673.701
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1.756.981.644	1.812.222.567	60.303.307

COOPERATIVA DEPARTAMENTAL CAFETERA DE CUNDINAMARCA COODECAFEC
NIT 830.090.449-9
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 2024
(Valores expresados en pesos colombianos)

Dichos activos se han medido al costo menos las depreciaciones acumuladas y el deterioro, también se concluye que las vidas útiles aplicadas a los elementos en la depreciación corresponden a las estimaciones de uso que la Cooperativa tiene sobre ellos.

Por solicitud de la agente especial se realiza avalúo comercial del inmueble de Sasaima ubicado en la Cra 3 # 3 - 01 propiedad de Coodecafec por lo cual se procede a ser la respectiva revalorización según la información suministrada en el informe entregado por el Arquitecto Carlos Alberto Barrera de fecha 26 de diciembre de 2023.

VIII. AVALUO COMERCIAL				
BIEN INMUEBLE "LOTE - EDIFICACIONES" CARRERA 3 No. 3 - 01 SASAIMA - CUNDINAMARCA				
DESCRIPCION	UNIDAD	CANTIDAD	VALOR m2	VALOR TOTAL
Lote de Terreno	m2	1353	\$ 630.052	\$ 852.460.356
Bodega	m2	359	\$ 1.065.000	\$ 382.335.000
Edificacion Oficinas	m2	80,0	\$ 716.000	\$ 57.280.000
Edificacion Anexa	m2	15,0	\$ 556.000	\$ 8.340.000
Otras Edificaciones	Global	1	\$ 67.400.000	\$ 84.200.000
VALOR TOTAL				\$ 1.384.615.356
TOTAL AVALUO COMERCIAL.....\$ 1'384.615.356.00				
SON: MIL TRESCIENTOS OCHENTA Y CUATRO MILLONES SEISCIENTOS QUINCE MIL TRESCIENTOS CINCUENTA Y SEIS PESOS M/CTE.				
NOTA: El avalúo presentado aquí corresponde al precio comercial del inmueble, expresado en moneda colombiana, entendiéndose por precio comercial aquella suma de dinero que un comprador y un vendedor estén dispuestos a pagar y recibir de contado respectivamente por una propiedad en un mercado con alternativas de negociación.				

NOTA 9. Cuentas por Cobrar por Responsabilidades

La Cooperativa revela las obligaciones contraídas por los empleados o agentes comerciales que laboran o han laborado para esta.

CUENTAS POR COBRAR POR RESPONSABILIDADES	2024	2023	VARIACIÓN
CXC Responsabilidades	879.885.102	960.029.980	80.144.879
Deterioro	(620.090.193)	(657.575.608)	(37.485.414)
TOTAL	259.794.909	302.454.373	42.659.464

NOTA 10. Otros Activos

Esta Cuenta está conformada por anticipos e intangibles que por su naturaleza se clasifican en el grupo de Otros Activos y se describen según la siguiente relación:

OTROS ACTIVOS	2024	2023	VARIACIÓN
servicios pagados por Anticipado	0	7.044.955	(7.044.955)
Seguros adquiridos	24.312.525	23.077.463	1.235.062
Bienes Recibidos En Pago	106.334.400	106.334.400	-
TOTAL OTROS ACTIVOS	130.646.925	136.456.818	(5.809.893)

COOPERATIVA DEPARTAMENTAL CAFETERA DE CUNDINAMARCA COODECAFEC
 NIT 830.090.449-9
 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 2024
 (Valores expresados en pesos colombianos)

Dentro de los servicios pagados por anticipado se encuentra registrado la compra de gas para consumo de la Unidad de Negocios de Torrefacción de Café, el cual se está amortizando de acuerdo a su consumo. En el rubro de seguros se encuentra registrado el valor de la Póliza de Directivos y Administradores Responsabilidad Civil Contractual y Riesgo contra todo de activos fijos adquirida a través de ZURICH COLOMBIA S.A.

NOTA 11. Obligaciones Financieras

Corresponde al Crédito terminado en 0403 contraído con el Banco Davivienda y cuyo extracto a 31 de diciembre de 2024 refleja un saldo por pagar por valor de \$282.011.988, el cual incluye intereses de mora por valor de \$136.686.964, el último abono realizado a la obligación fue en diciembre de 2021.

OBLIGACIONES FINANCIERAS	2024	2023	VARIACIÓN
Crédito Davivienda	282.011.988	220.176.378	61.835.610
TOTAL, OBLIGACIONES FINANCIERAS	282.011.988	220.176.378	61.835.610

NOTA 12. Cuenta por Pagar Terceros

Representa las obligaciones que ha contraído la Cooperativa derivadas de la compra de bienes y servicios para el desarrollo de su objeto social exclusivamente para la compra y venta de café.

CUENTA POR PAGAR A TERCEROS	2024	2023	VARIACIÓN
Federación de Cafeteros de Colombia	622.239.680	-	622.239.680
Alcam Servicios Y Mantenimiento (Café)	200.000.000	200.000.000	-
Convenio con CORVEICA	143.000.000	-	143.000.000
Prestamos con Terceros	64.000.000	-	64.000.000
Agroinsumos Del Café (Fertilizante)	-	2.126.974	(2.126.974)
TOTAL CUENTA POR PAGAR A TERC	1.029.239.680	202.126.974	827.112.706

Línea de Financiamiento con la Federación de Cafeteros:

Desde el mes de abril de 2024 la Cooperativa reactivó el mecanismo de recursos de la línea de financiamiento con la Federación de Cafeteros de Colombia para la compra de café, entre los meses de abril y diciembre de 2024 la Federación desembolsó recursos a la Cooperativa por valor de \$3.999.500.000, de los cuales Coodecafec ha facturado por venta de café a Almacafé \$3.388.805.547; así mismo se reconoció el valor de 11.545.227 de intereses cobrados por la Federación de Cafeteros por concepto de demora en la entrega de café.

COOPERATIVA DEPARTAMENTAL CAFETERA DE CUNDINAMARCA COODECAFEC
 NIT 830.090.449-9
 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 2024
 (Valores expresados en pesos colombianos)

Otros Terceros:

La obligación de la empresa Alcam Servicio y Mantenimientos SAS se contrajo en el mes de octubre de 2023 con el fin de tener recursos disponibles para la compra de café, así mismo durante el mes de agosto de 2024, Coodecafec adquirió una obligación de \$64.000.000 con la Dra. Betty Fernández para compra de café.

En el mes de agosto de 2024 Coodecafec realizó un convenio de Colaboración Estratégica con el Fondo de Empleados de Instituciones y Empresas Colombianas del Sector Agropecuario- CORVEICA en Liquidación, con el fin de atender las necesidades de apoyo institucional. Coodecafec administrará entrega de recursos por parte de Corveica para ser invertidos en la compra y venta de Café Pergamino, en el mes de septiembre de 2024 CORVEICA entregó recursos por valor de \$143.000.000.

NOTA 13. Cuentas por Pagar

Es una cuenta deudora que está representada por las obligaciones contraídas con acreedores, por compras de bienes o servicios y está conformada por:

CUENTAS POR PAGAR	2024	2023	VARIACIÓN
Comisiones Y Honorarios	84.968.915	49.669.512	35.299.403
Costos y Gastos por Pagar	393.572.117	394.569.161	(997.043)
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	478.541.032	444.238.673	34.302.360

Los saldos de las cuentas por pagar en su gran mayoría corresponden a la operación normal de la Cooperativa; tales como fletes de carga, mantenimiento y reparaciones, servicios públicos, gastos legales, pólizas, entre otros. Desde el momento de la intervención se han venido haciendo acuerdos de pago de los saldos que se encontraban a la fecha de inicio de la toma de posesión y al mismo tiempo se estableció como política pagar las obligaciones del mes e ir abonando a los pasivos existentes. Dentro de este rubro se encuentra registrado el valor de \$280.174.994 a nombre de Expocafé por concepto de entregas pendientes de café desde el año 2023, la Cooperativa firmo un acuerdo de pago y en el mes de noviembre de 2024 realizó el primer abono por \$10.000.000

NOTA 14. Proveedores Nacionales

PROVEEDORES	2024	2023	VARIACIÓN
Proveedores Nacionales	224.513.982	85.464.788	139.049.193
TOTAL PROVEEDORES	224.513.982	85.464.788	139.049.193

Registra las obligaciones contraídas por la Cooperativa, con Proveedores para la adquisición de bienes y servicios en el desarrollo de su objeto social.

El valor de proveedores de las Unidades de Negocios de café es de \$7.076.861 y Fertilizantes por \$217.437.120, dentro de los cuales los proveedores más significativos es EVOAGRO NUTRICION

COOPERATIVA DEPARTAMENTAL CAFETERA DE CUNDINAMARCA COODECAFEC
 NIT 830.090.449-9
 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 2024
 (Valores expresados en pesos colombianos)

SAS con un saldo de \$184.538.148 y AGROINTEGRAL ANDINA \$10.577.929 a diciembre 31 de 2024.

NOTA 15. Pasivos por Impuestos

Los pasivos por impuestos corresponden a las diferentes obligaciones fiscales que tiene la Cooperativa en el desarrollo de su objetivo social las cuales se relacionan a continuación:

IMPUESTOS POR PAGAR	2024	2023	VARIACIÓN
Retenciones En La Fuente	11.717.262	21.259.500	(9.542.238)
Impuesto al Valor Agregado (IVA)	1.371.000	6.795.805	(5.424.805)
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	13.088.262	28.055.305	(14.967.043)

NOTA 16. Beneficios a Empleados

Son las obligaciones a corto plazo con empleados que están prestando sus servicios a la Cooperativa.

BENEFICIOS A EMPLEADOS	2024	2023	VARIACIÓN
Nomina por Pagar	5.818.224	(0)	5.029.335
Retenciones-Aportes Seguridad Social	9.110.900	10.338.530	(1.227.630)
Cesantías Consolidadas	32.833.027	32.759.628	73.399
Intereses sobre Cesantías	3.659.644	3.854.339	(194.695)
Vacaciones Consolidadas	27.286.966	34.102.970	(6.816.004)
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	78.708.761	81.055.467	(2.346.707)

A 31 de diciembre de 2024 se realizaron las respectivas consolidaciones de vacaciones y cesantías.

NOTA 17. Aportes por Pagar Ex Asociados

El Consejo de Administración en su reunión del día 31 de agosto de 2017. (Acta No. 017) emitió el acuerdo No. 02 donde se determinó realizar la depuración de la base social de aquellos Asociados que se hubieren afiliado a la Cooperativa antes de los últimos (5) años y que a esa fecha se encontrarán inactivos y registrarán aportes sociales inferiores a (\$400.000); en total fueron 1.701 asociados cuyos aportes sumaron \$124.899.632.

En el año 2019 el Consejo de Administración de la Cooperativa, en uso de sus facultades legales y estatutarias determino mediante reunión del 7 de diciembre del 2019 (Acta No. 023) acuerdo No. 02 donde se aprobó realizar la depuración de la base social de aquellos Asociados que se encontrasen inactivos en los últimos tres años y con aportes inferiores a \$100.000 en total fueron 1.175 Asociados con un capital de \$57.733.477.

REMANENTES POR PAGAR	2024	2023	VARIACIÓN
Aportes Por Pagar Ex-Asociados	134.477.336	134.477.336	-
TOTAL REMANENTES POR PAGAR	134.477.336	134.477.336	-

COOPERATIVA DEPARTAMENTAL CAFETERA DE CUNDINAMARCA COODECAFEC
 NIT 830.090.449-9
 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 2024
 (Valores expresados en pesos colombianos)

NOTA 18. Arrendamientos

Se registra el valor de los gastos causados por la Cooperativa, originados en servicios de arrendamientos de bienes muebles e inmuebles para el desarrollo de las actividades propias

ARRENDAMIENTOS POR PAGAR	2024	2023	VARIACIÓN
Arrendamientos Inmuebles	7.487.960	3.479.640	4.008.320
Arrendamientos Muebles	(0)	22.970.774	(22.970.774)
TOTAL ARRENDAMIENTOS POR PAGAR	7.487.960	26.450.414	(18.962.454)

NOTA 19. Fondos Sociales

Los Fondos Sociales están conformados por los excedentes de ejercicios anteriores, dando cumplimiento a la normatividad Cooperativa. Ley 79 de 1988.

FONDOS SOCIALES	2024	2023	VARIACIÓN
Fondo Social De Educación	-	69.908.616	(69.908.616)
Fondo Social De Solidaridad	-	90.245.709	(90.245.709)
Fondo Social Para Otros Fines	-	56.797.216	(56.797.216)
TOTAL, FONDOS SOCIALES	-	216.951.541	(216.951.541)

NOTA 20. Otros Pasivos

Comprende el conjunto de cuentas que se derivan de obligaciones a cargo de la Cooperativa, contraídas en desarrollo sus actividades, el rubro más significativo corresponde a los anticipos que recibe la Cooperativa para realizar la compra de café.

INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	2024	2023	VARIACIÓN
Descuento 1% Futuras Capitalizaciones	1.485.725	1.223.095	262.630
Anticipo Para Compra De Café	18.661.479	28.173.479	(9.512.000)
Futuras Afiliaciones	370.700	370.700	-
Venta Por Cuenta De Terceros	11.346.555	10.154.955	1.191.600
Ingresos Anticipados	2.479.600	2.221.000	258.600
TOTAL INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	34.344.059	42.143.229	(7.799.170)

COOPERATIVA DEPARTAMENTAL CAFETERA DE CUNDINAMARCA COODECAFEC
NIT 830.090.449-9
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 2024
(Valores expresados en pesos colombianos)

NOTA 21. Pasivos Estimados Y Provisiones

Este rubro está estimado para cubrir posibles eventualidades en las distintas unidades de negocio, como se relacionan a continuación.

PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	2024	2023	VARIACIÓN
Provisión Ingreso Dación pago Inmueble Fusagasuga	7.078.330	7.078.330	-
Provisión de gastos	91.266.554	17.557.911	73.708.643
Provisión Compras Prov. Agrícola	8.224.880		
TOTAL	106.569.764	24.636.241	73.708.643

La Provisión Ingreso dación en pago Inmueble de Fusagasugá viene del año 2021 donde mediante concepto Jurídico se reconoce un derecho sobre un inmueble ubicado en Fusagasugá; sin embargo, este inmueble se encuentra en proceso Jurídico por posesión en contra de la Cooperativa y a la fecha de elaboración de los estados financieros no se cuenta con concepto o fallo final sobre este inmueble.

En el concepto Provisión de gasto de encuentra el gasto del agente especial, el revisor fiscal y las comisiones del área de fertilizante.

La provisión de compras agrícolas corresponde a compras de fertilizantes pendientes de facturar por el proveedor.

NOTA 22. Patrimonio

Este patrimonio está conformado por los saldos obtenidos luego de deducir al activo el valor de los pasivos, estas participaciones del patrimonio están conformadas por las reservas para la protección de aportes de los asociados y los fondos de destinación específica, así mismo Los excedentes no Realizados corresponden al resultado de la aplicación de la Norma Internacional por Primera vez realizada en años anteriores y la Revalorización del inmueble de Sasaima según avalúo comercial realizado en el mes de diciembre del 2023.

PATRIMONIO	2024	2023	VARIACIÓN
Aportes Sociales	1.312.395.817	1.312.395.817	-
Reservas	935.388.111	935.388.111	-
Fondo Destinación Específica	12.989.540	12.989.540	-
Donaciones y auxilios	429.260.000	429.260.000	-
Pérdidas Acumuladas	(2.403.379.870)	(2.394.819.018)	(8.560.852)
Pérdidas del Ejercicio Operaciones Continuas	(361.158.788)	(8.560.846)	(352.597.941)
Excedentes Acumulados ESFA	476.498.052	476.498.052	-
Revalorizaciones de Activos Fijos (ORI)	883.086.275	883.086.275	-
TOTAL PATRIMONIO	1.285.079.137	1.646.237.931	(361.158.794)

COOPERATIVA DEPARTAMENTAL CAFETERA DE CUNDINAMARCA COODECAFEC
NIT 830.090.449-9
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 2024
(Valores expresados en pesos colombianos)

NOTA 23. Ingresos Operacionales

Comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento de su objeto social mediante la entrega de bienes o servicios.

INGRESOS OPERACIONALES	2024	2023	VARIACIÓN
Comercialización de Café	12.544.988.993	13.512.506.053	(967.517.060)
Comercialización de Fertilizantes y productos Agropecuarios	4.084.359.985	2.629.292.031	1.455.067.954
Planta de Producción	96.989.875	75.349.867	21.640.008
Ingreso de otras actividades operacionales	42.431.855	3.404.297	39.027.559
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	16.768.770.709	16.220.552.248	548.218.460

NOTA 24. Costos de Ventas

El costo de venta; es la suma de aquellos costos y gastos en que incurre una empresa para vender o comercializar un producto.

COSTOS	2024	2023	VARIACIÓN
Comercialización de Café	12.320.005.707	12.787.668.819	(467.663.112)
Comercialización de Fertilizantes y Prod. Agropecuarios	3.446.618.308	2.120.783.862	1.325.834.446
Planta de Producción	74.399.988	25.944.639	48.455.348
TOTAL	15.841.024.003	14.934.397.321	906.626.682

Durante el periodo, los costos de ventas incurridos se discriminan por las diferentes unidades de negocio donde su valor más significativo es el de la operación principal de café con 78% con respecto a los demás costos.

NOTA 25. Gastos de distribución o de ventas.

Los gastos de distribución son todos los desembolsos en que incurre el ente económico para procesar, custodiar y transportar sus productos.

GASTOS EN VENTAS	2024	2023	VARIACIÓN
Beneficio A Empleados	376.144.237	348.860.144	27.284.093
Honorarios	400.000	-	400.000
Impuestos	26.775.553	16.881.210	9.894.343
Arrendamientos	79.122.538	65.346.385	13.776.153
Seguros	10.202.207	60.248.599	(50.046.392)

COOPERATIVA DEPARTAMENTAL CAFETERA DE CUNDINAMARCA COODECAFEC
NIT 830.090.449-9
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 2024
(Valores expresados en pesos colombianos)

Mantenimiento y reparaciones	10.207.780	10.291.600	(83.820)
Aseo y elementos	546.625	474.941	71.684
Cafetería	2.357.064	1.935.563	421.502
Servicios públicos	18.118.582	15.979.546	2.139.036
Correo	712.110	481.500	230.610
Transporte, fletes y acarreo	45.713.056	156.549.434	(110.836.378)
Papelería y útiles de oficina	1.956.337	1.750.768	205.569
Fotocopias	51.900	-	51.900
Suministros	321.071		321.071
Gastos de Publicidad	9.498.861	-	9.498.861
Reuniones y conferencias	314.100	83.704	230.396
Gastos legales	4.706.878	7.231.391	(2.524.513)
Gastos de representación	3.338.821	3.169.549	169.272
Gastos de viajes	9.164.029	7.070.916	2.093.113
Servicios temporales	24.100.393	21.446.740	2.653.653
Vigilancia privada	1.302.520	1.409.239	(106.719)
Adecuación e instalación	650.000	820.000	(170.000)
Otros	55.739.578	58.119.614	(2.380.036)
Depreciaciones	54.296.439	10.422.218	43.874.221
Provisiones	71.112.680	17.835.191	53.277.489
TOTAL GASTOS EN VENTAS	806.853.360	806.408.252	445.108

NOTA 26. Gastos de Administración

Corresponde a los gastos incurridos para la operación administrativa de la Cooperativa seguidamente se relacionan por conceptos:

GASTOS DE ADMINISTRACION	2024	2023	VARIACIÓN
Beneficio a empleados	180.344.484	207.586.044	(27.241.560)
Honorarios	257.702.000	172.302.095	85.399.905
Impuestos	34.689.408	38.701.440	(4.012.032)
Seguros	34.861.855	35.318.566	(456.710)
Mantenimiento y reparaciones	2.723.159	10.664.696	(7.941.537)

COOPERATIVA DEPARTAMENTAL CAFETERA DE CUNDINAMARCA COODECAFEC
NIT 830.090.449-9
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 2024
(Valores expresados en pesos colombianos)

Aseo y elementos	1.379.607	1.658.181	(278.574)
Cafetería	-	1.011.505	(1.011.505)
Servicios públicos	5.343.242	4.564.920	778.323
Correo electrónico	4.756.347	4.418.527	337.820
Transporte Fletes y Acarreos	-	250.000	(250.000)
Fotocopias	63.200	-	63.200
Papelería y útiles de oficina	1.367.904	1.016.690	351.214
Gastos de Publicidad	-	175.000	(175.000)
Contribuciones y Afiliaciones	825.828	645.072	180.756
Gastos legales	3.038.987	3.275.247	(236.260)
Gastos de Respresentacion	-	2.060.728	(2.060.728)
Gastos de viajes	2.890.000	2.975.431	(85.431)
Servicios temporales	-	2.732.355	(2.732.355)
Sistematización	78.034.885	884.531	77.150.354
Adecuación e instalación	2.646.680	1.600.000	1.046.680
Asistencia técnica	12.000.000	12.250.000	(250.000)
Otros	2.214.224	7.602.091	(5.387.867)
Depreciación propiedad, planta y equipo	1.006.488	2.440.003	(1.433.515)
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	625.888.300	514.133.121	111.755.179

NOTA 27. Otros Ingresos

Son los ingresos fuera de las operaciones principales del negocio que se generaron rendimientos financieros por las inversiones a corto plazo, otros fletes, ventas de activos fijos y servicios de capacitación

OTROS INGRESOS	2024	2023	VARIACIÓN
Rendimientos Financieros	3.964.435	10.716.329	(6.751.894)
Otros Ingresos por Fletes	1.708.000	50.660.000	(48.952.000)
Utilidad Venta de Activos Fijos	2.400.000	32.450.000	(30.050.000)
Intereses por cartera de Bienes y Servicios	-	21.126.004	(21.126.004)
Recuperación de Deterioro	22.094.509	47.320.738	(25.226.229)
Reintegro de Costos y Gastos	181.790	16.877.920	(16.696.130)
Reintegro de Fondos Sociales	216.951.541	-	216.951.541
Otros Ingresos por Arriendos	-	1.873.613	(1.873.613)

COOPERATIVA DEPARTAMENTAL CAFETERA DE CUNDINAMARCA COODECAFEC
 NIT 830.090.449-9
 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 2024
 (Valores expresados en pesos colombianos)

Servicios de Capacitación	500.000	3.950.000	(3.450.000)
Incapacidades	1.968.943	4.668.204	(2.699.261)
Venta de otros Activos		4.600.000	(4.600.000)
Aprovechamientos y Otros	37.521.491	17.192.072	20.329.419
TOTAL OTROS INGRESOS	287.290.709	211.434.881	75.855.827

NOTA 28. Otros Gastos

Estos corresponden a los gastos extraordinarios incurridos durante el periodo.

OTROS GASTOS	2024	2023	VARIACIÓN
Gastos Bancarios	113.238.457	174.867.443	(61.628.987)
Intereses Financieros	29.654.086	1.532.563	28.121.523
Otros	562.000	9.209.275	(8.647.275)
TOTAL, OTROS GASTOS	143.454.543	185.609.282	(42.154.739)

El rubro más significativo son los intereses financieros que corresponde al crédito con el Bando Davivienda, el cual a la fecha no se viene abonando la cuota mensual.



**CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2024**

Señores
Superintendencia de la Economía Solidaria
Ciudad

Nosotros Betty Fernández Ruíz como representante legal y Omaira Espinosa Mesa, en calidad de contador Designado por la Empresa Control y Gestión Financiera SAS, certificamos que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros básicos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de cambios en el patrimonio y Estado de flujo de efectivo a diciembre 31 de 2024 de acuerdo con la normatividad legal aplicable como son la ley 1314 de 2009 y reglamentadas mediante Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, mediante el cual se establece el Régimen Reglamentario Normativo para los Preparados de Información Financiera que conforman el grupo 2 que comprende la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en su versión 2009 y posteriormente actualizada a la versión 2015. Así mismo el Decreto 2496 de 2015 Capítulo 5 Normas de Información Financiera Aplicables a los preparadores de información financiera vigilados por la Superintendencia de Economía Solidaria.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente y el estado de situación financiera refleja razonablemente la situación financiera de la empresa al 31 de diciembre de 2024; así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio, y los correspondientes a sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con las Normas de Información financiera aceptadas en Colombia, todos los hechos económicos que afectan la Cooperativa han sido correctamente clasificados, descritos y manifiestos en las revelaciones a los estados financieros, por lo que se certifica que las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.

BETTY FERNANDEZ RUIZ
Agente especial
Representante Legal

BLANCA OMAIRA ESPINOSA MESA
Contador Publico
T.P. 188172-T
Designado por Control y Gestión Financiera SAS