

COOPERATIVA AGROPECUARIA DE ENTRERRIOS
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

CUENTA	NOTAS	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACION	
				\$	%
ACTIVO					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3				
Caja		240,539,180	170,722,171	69,817,009	40.90%
Bancos y Otras Entidades con Actividad Financiera		148,693,839	693,323,619	-544,629,780	-78.55%
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		389,233,019	864,045,790	-474,812,771	-54.95%
INVENTARIOS					
Bienes no Transformados por La Entidad	4	2,435,689,775	2,888,712,586	-453,022,811	-15.68%
TOTAL INVENTARIOS		2,435,689,775	2,888,712,586	-453,022,811	-15.68%
CUENTAS POR COBRAR					
Deudores por Venta de Bienes	5	3,874,063,010	4,555,788,788	-681,725,778	-14.96%
Deterioro por Venta de Bienes		-14,490,176	-54,926,619	40,436,443	-73.62%
Avances y Anticipos Entregados		21,298,768	6,052,069	15,246,699	251.93%
Activos por Impuestos Corrientes		1,600,776	0	1,600,776	100.00%
Otras Cuentas por Cobrar		371,745	1,678,142	-1,306,397	-77.85%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		3,882,844,122	4,508,592,380	-625,748,257	-13.88%
OTROS ACTIVOS					
Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	6	9,751,030	4,791,314	4,959,716	103.51%
TOTAL OTROS ACTIVOS		9,751,030	4,791,314	4,959,716	103.51%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		6,717,517,947	8,266,142,070	-1,548,624,123	-18.73%
INVERSIONES					
Otras Inversiones en Instrumentos del Patrimonio	7	51,329,225	47,161,924	4,167,301	8.84%
TOTAL INVERSIONES		51,329,225	47,161,924	4,167,301	8.84%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO					
Terrenos	8	719,177,695	719,177,695	0	0.00%
Edificaciones		2,173,246,983	2,173,246,983	0	0.00%
Muebles y Equipo de Oficina		244,730,798	241,636,798	3,094,000	1.28%
Equipos de Cómputo y Comunicación		202,180,393	173,173,644	29,006,749	16.75%
Equipo de Transporte		9,444,093	9,444,093	0	0.00%
Menos: Depreciación Acumulada		-410,336,807	-308,970,744	-101,366,063	32.81%
Propiedades de Inversión		420,000,000	420,000,000	0	0.00%
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		3,358,443,155	3,427,708,469	-69,265,314	-2.02%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		3,409,772,380	3,474,870,393	-65,098,013	-1.87%
TOTAL ACTIVO		10,127,290,327	11,741,012,463	-1,613,722,136	-13.74%
PASIVO					
CREDITOS DE BANCOS A CORTO PLAZO	9				
Créditos Ordinarios		300,392,618	266,524,341	33,868,277	12.71%
TOTAL CREDITOS DE BANCOS A CORTO PLAZO		300,392,618	266,524,341	33,868,277	12.71%

COOPERATIVA AGROPECUARIA DE ENTRERRIOS
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

CUENTA	NOTAS	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACION	
				\$	%
CUENTAS POR PAGAR	10				
Costos y Gastos por Pagar		159,314,208	146,001,846	13,312,362	9.12%
Proveedores		2,611,214,545	4,875,190,401	-2,263,975,855	-46.44%
Contribuciones y Afiliaciones		85,780	252,407	-166,627	-66.02%
Retención en la Fuente		15,050,352	27,793,660	-12,743,308	-45.85%
Pasivo por Impuestos Corrientes		34,055,560	2,920,115	31,135,445	1066.24%
Valores por Reintegrar		3,491,832	1,701,304	1,790,528	105.24%
Retenciones y Aportes Laborales		29,840,767	30,031,385	-190,618	-0.63%
Multas, sanciones, litigios, Indemnizaciones		168,549,529	0	168,549,529	100.00%
Remanentes por Pagar		2,788,075	2,316,682	471,393	20.35%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR		3,024,390,649	5,086,207,800	-2,061,817,151	-40.54%
FONDOS SOCIALES Y MUTUALES	11				
Fondo Social de Educación		19,706,853	18,861,993	844,860	4.48%
Fondo Social de Solidaridad		58,623,689	25,947,398	32,676,290	125.93%
Fondo Sociales para Otros Fines Especificos		1,376,839	3,378,558	-2,001,720	-59.25%
TOTAL FONDOS SOCIALES		79,707,380	48,187,950	31,519,430	65.41%
OTROS PASIVOS	12				
Obligaciones Laborales por Beneficios de Empleados		122,189,700	90,318,486	31,871,214	35.29%
Ingresos Anticipados		624,705	33,229,128	-32,604,423	-98.12%
Anticipos y Avances Recibidos		99,698,860	32,083,071	67,615,789	210.75%
TOTAL OTROS PASIVOS		222,513,265	155,630,685	66,882,579	42.98%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		3,627,003,912	5,556,550,777	-1,929,546,865	-34.73%
CREDITOS DE BANCOS A LARGO PLAZO	9				
Créditos Ordinarios		777,777,842	988,888,934	-211,111,092	-21.35%
TOTAL CREDITOS DE BANCOS A LARGO PLAZO		777,777,842	988,888,934	-211,111,092	-21.35%
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO		777,777,842	988,888,934	-211,111,092	-21.35%
TOTAL PASIVO		4,404,781,754	6,545,439,711	-2,140,657,957	-32.70%
PATRIMONIO					
CAPITAL SOCIAL	13				
Aportes Sociales Temporalmente Restringidos		315,501,392	299,446,277	16,055,116	5.36%
Aportes Sociales Mínimos no Reducibles		944,524,881	828,072,707	116,452,174	14.06%
TOTAL CAPITAL SOCIAL		1,260,026,273	1,127,518,984	132,507,289	11.75%
RESERVAS	14				
Reserva Protección de Aportes		1,106,523,954	952,554,374	153,969,580	16.16%
Otras Reservas		101,404,470	101,404,470	0	0.00%
TOTAL RESERVAS		1,207,928,424	1,053,958,844	153,969,580	14.61%
FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA	15				

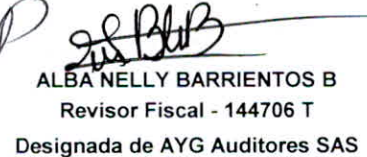
COOPERATIVA AGROPECUARIA DE ENTRERRIOS
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

CUENTA	NOTAS	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACION	
				\$	%
Fondo para Amortización de Aportes		86,095,129	45,562,512	40,532,616	88.96%
Fondo para Revalorización Aportes		0	0	0	0.00%
Fondos de Infraestructura Física		695,205,959	518,140,942	177,065,017	34.17%
Fondo Especial		844,842,714	539,247,327	305,595,387	56.67%
TOTAL FONDO DE DESTINACIÓN ESPECÍFICA		1,626,143,802	1,102,950,782	523,193,020	47.44%
RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION NIIF	16				
Excedentes		835,700,855	835,700,855	0	0.00%
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS		835,700,855	835,700,855	0	0.00%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	17				
Excedentes		792,709,218	1,075,443,287	-282,734,069	-26.29%
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO		792,709,218	1,075,443,287	-282,734,069	-26.29%
TOTAL PATRIMONIO		5,722,508,573	5,195,572,752	526,935,821	10.14%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		10,127,290,327	11,741,012,463	-1,613,722,136	-13.74%

Las Notas a los Estados Financieros son parte integrante de los mismos. - Ver opinión adjunta


CARLOS MAURICIO BEDOYA M
Representante Legal


CLAUDIA MARIA PATINO P.
Contador - TP 223133 T

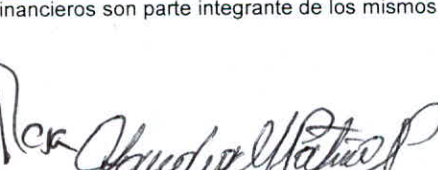

ALBA NELLY BARRIENTOS B
Revisor Fiscal - 144706 T
Designada de AYG Auditores SAS

COOPERATIVA AGROPECUARIA DE ENTRERRIOS
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

CUENTA	NOTAS	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACIÓN	
				\$	%
INGRESOS	18				
Ingresos por Venta de Bienes		45,189,563,632	47,605,070,797	-2,415,507,165	-5.07%
Menos: Devoluciones y Descuentos en Ventas		553,500,937	732,860,796	-179,359,859	-24.47%
Ventas Netas		44,636,062,695	46,872,210,001	-2,236,147,306	-4.77%
Menos: Costo de Ventas		40,799,992,384	43,135,563,540	-2,335,571,156	-5.41%
Excedente Bruto en Ventas		3,836,070,311	3,736,646,461	99,423,850	2.66%
Intereses Deudores por Venta de Bienes		404,821,316	189,104,954	215,716,363	114.07%
Utilidad en Venta de Activos		0	0	0	0.00%
Intereses Bancos y Otras Entidades		1,743,775	657,148	1,086,626	165.35%
Dividendos, Participaciones y Retornos		4,007,301	1,054,557	2,952,744	280.00%
Comisiones		0	3,501,837	-3,501,837	-100.00%
Recuperación Deterioro Deudores		60,882,819	79,300,925	-18,418,106	-23.23%
Ingresos Administrativos		1,856,000	2,200,000	-344,000	-15.64%
Otros Ingresos		93,704,760	57,897,048	35,807,712	61.85%
Indemnizaciones - Incapacidades		18,672,265	3,365,819	15,306,446	454.76%
TOTAL INGRESOS		4,421,758,547	4,073,728,749	348,029,798	8.54%
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	19				
Beneficios a Empleados		469,361,238	447,958,772	21,402,466	4.78%
Gastos Generales		565,044,313	436,090,708	128,953,604	29.57%
Deterioro		14,490,176	46,958,059	-32,467,883	-69.14%
Depreciación Propiedades, Planta y Equipo		44,935,168	33,215,689	11,719,479	35.28%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		1,093,830,895	964,223,228	129,607,667	13.44%
GASTOS DE VENTA	19				
Beneficios a Empleados		1,093,703,146	872,397,081	221,306,065	25.37%
Gastos Generales		900,514,995	855,785,571	44,729,423	5.23%
Depreciación Propiedades, Planta y Equipo		56,430,895	56,715,796	-284,901	-0.50%
TOTAL GASTOS DE VENTA		2,050,649,036	1,784,898,449	265,750,587	14.89%
OTROS GASTOS	19				
Gastos Financieros		53,065,474	47,265,037	5,800,437	12.27%
Intereses Obligaciones Financieras		181,698,197	140,430,958	41,267,239	29.39%
Pérdida en Venta de activos		0	0	0	0.00%
Gastos Varios		249,805,727	61,467,790	188,337,936	306.40%
TOTAL OTROS GASTOS		484,569,398	249,163,785	235,405,612	94.48%
TOTAL GASTOS		3,629,049,329	2,998,285,462	630,763,866	21.04%
RESULTADOS DEL EJERCICIO		792,709,218	1,075,443,287	-282,734,069	-26.29%

Las Notas a los Estados Financieros son parte integrante de los mismos. - Ver opinión adjunta


CARLOS MAURICIO BEDOYA M
Representante Legal


CLAUDIA MARIA PATIÑO P.
Contador - TP 223133 T


ALBA NELLY BARRIENTOS B
Revisor Fiscal - 144706 T
Designada de AYG Auditores SAS

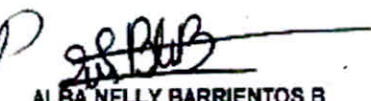
COOPERATIVA AGROPECUARIA DE ENTRERRIOS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AÑO 2023
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

CÓDIGO CONTABLE	CUENTA	SALDO INICIAL 2023	AUMENTOS 2023	DISMINUCIONES 2023	SALDO FINAL 2023
31	CAPITAL SOCIAL	1,127,618,984	116,452,174	-16,055,116	1,260,028,273
3105	Aportes Sociales Temporalmente Restringidos	299,446,277	0	-16,055,116	315,501,392
3110	Aportes Sociales Mínimos no Reducibles	828,072,707	116,452,174	0	944,524,881
32	RESERVAS	1,053,958,844	153,969,580	0	1,207,928,424
3205	Reserva Protección de Aportes	952,554,374	153,969,580	0	1,106,523,954
3280	Otras Reservas	101,404,470	0	0	101,404,470
33	FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA	1,102,950,782	523,193,020	0	1,626,143,802
3305	Fondo para Amortización de Aportes	45,562,512	40,532,616	0	86,095,129
3310	Fondo para Revalorización de Aportes	0	0	0	0
3320	Fondo de Infraestructura Física	518,140,942	177,065,017	0	695,205,959
3325	Fondo Especial	539,247,327	305,595,387	0	844,842,714
36	RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION NIIF	835,700,855	0	0	835,700,855
3605	Excedentes	835,700,855	0	0	835,700,855
35	RESULTADOS DEL EJERCICIO	1,075,443,287	792,709,218	1,075,443,287	792,709,218
3505	Excedentes	1,075,443,287	792,709,218	1,075,443,287	792,709,218
39	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	1,075,443,287	1,075,443,287	0
3905	Excedentes	0	1,075,443,287	1,075,443,287	0
	TOTALES	5,196,572,752	1,586,323,992	1,059,388,171	5,722,508,573

Las Notas a los Estados Financieros son parte integrante de los mismos - Ver opinión adjunta


CARLOS MAURICIO BEDOYA M
Representante Legal


CLAUDIA MARIA PATINO P.
Contador - TP 223133 T


ALBA NELLY BARRIENTOS B
Revisor Fiscal - 144706 T
Designada de AYG Auditores SAS

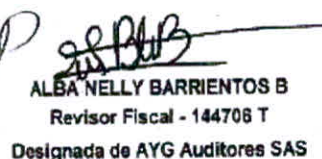
COOPERATIVA AGROPECUARIA DE ENTRERRIOS
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

CUENTA	AÑO 2023	AÑO 2022
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Resultados del Ejercicio	792,709,218	1,075,443,287
Partidas que no Afectan el Efectivo:		
Deterioro Deudores por Venta de Bienes	-40,436,443	-46,823,974
Depreciación Acumulada	101,366,063	54,450,303
FLUJO DE EFECTIVO PROVISTO POR LAS OPERACIONES	853,638,838	1,083,069,615
Cambios en Activos y Pasivos Operacionales:		
Inventarios	453,022,811	130,210,804
Cuentas por Cobrar	666,184,700	-1,124,534,383
Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	-4,959,716	-796,618
Cuentas por Pagar	-2,061,817,151	952,299,126
Fondos Sociales y Mutuales	31,519,430	21,551,656
Otros Pasivos	66,882,579	50,085,630
FLUJO DE EFECTIVO NETO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	4,471,492	1,111,885,830
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Inversiones	-4,167,301	-1,146,031
Propiedades, Planta y Equipo	-32,100,749	-85,707,645
FLUJO DE EFECTIVO NETO ACTIVIDADES DE INVERSION	-36,268,050	-86,853,676
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Obligaciones Financieras a Corto Plazo	33,868,277	62,590,011
Obligaciones Financieras a Largo Plazo	-211,111,092	-211,111,092
Aportes Sociales	132,507,289	100,481,777
Reservas	153,969,580	114,148,244
Fondos de Destinación Especifica	523,193,020	308,433,519
Aplicación Resultados del Ejercicio Anterior	-1,075,443,287	-748,430,045
FLUJO DE EFECTIVO NETO ACTIVIDADES DE FINANCIACION	-443,016,212	-373,887,587
AUMENTO DE EFECTIVO DURANTE EL AÑO	-474,812,771	651,144,567
EFECTIVO AL COMIENZO DEL PERIODO	864,045,790	212,901,223
EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	389,233,019	864,045,790

Las Notas a los Estados Financieros son parte integrante de los mismos - Ver opinión adjunta


CARLOS MAURICIO BEDOYA M
Representante Legal


CLAUDIA MARIA PATINO P.
Contador - TP 223133 T


ALBA NELLY BARRIENTOS B
Revisor Fiscal - 144708 T
Designada de AYG Auditores SAS