

MONTESIERRA COL**NIT: 901.506.592-1****ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA****AL CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2022****(CON CIFRAS COMPARATIVAS AL CORTE DICIEMBRE 31 DE 2021)**

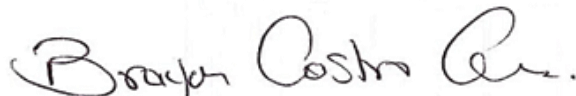
(Valores expresados en pesos Colombianos)

Elaborado bajo normas internacionales de información financiera

	NOTAS	dic-22	dic-21	VARIACIÓN	
				ABSOLUTA	RELATIVA
ACTIVOS					
ACTIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4	65.127.388	999.838	64.127.550	6414%
INVENTARIOS	5	248.000	0	248.000	100%
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6	1.475.882.152	2.000.000	1.473.882.152	73694%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.541.257.540	2.999.838	1.538.257.702	51278%
ACTIVO NO CORRIENTE					
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		0	0	0	0%
TOTAL ACTIVOS		1.541.257.540	2.999.838	1.538.257.702	51278%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
PROVEEDORES	7	1.058.045.079	0	1.058.045.079	100%
ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	8	0	3.500.000	-3.500.000	-100%
CUENTAS POR PAGAR A ASOCIADOS		0	6.875.000	-6.875.000	-100%
IMPUESTOS Y RETENCIONES		5.488.452	0	5.488.452	100%
OTROS PASIVOS	9	337.667.464	0	337.667.464	100%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.401.200.995	10.375.000	1.390.825.995	13406%
PASIVO NO CORRIENTE					
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		0	0	0	0%
TOTAL PASIVO		1.401.200.995	10.375.000	1.390.825.995	13406%
TOTAL EXCEDENTE NETO	10	140.056.545	-7.375.162	147.431.707	-1999%



CARLOS ANDRES TORRES CASTRO
Representante Legal



BRAYAN DE JESUS CASTRO GONZALEZ
Contador Público T.P. 189310-T



ALEXANDRA BARROS JAIMES
Revisor Fiscal T.P.246244-T

MONTESIERRA COL
NIT: 901.506.592-1
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(CON CIFRAS COMPARATIVAS AL CORTE DICIEMBRE 31 DE 2021)

(Valores expresados en pesos Colombianos)
 Elaborado bajo normas internacionales de informacion financiera

	Notas	Dic / 2022	Dic / 2021	VARIACIÓN	
				ABSOLUTA	RELATIVA
INGRESOS BURTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	11	21.495.215.734	0	21.495.215.734	100%
DEVOLUCIONES EN VENTAS		-1.432.339.673	0	-1.432.339.673	100%
INGRESOS NETOS		20.062.876.062	0	20.062.876.062	100%
COSTO DE VENTA	12	19.815.590.372	0	19.815.590.372	100%
EXCEDENTES BRUTOS		247.285.689	0	247.285.689	100%
GASTOS DE ADMINISTRACION	\$ 13,00				
HONORARIOS		10.100.000	2.500.000	7.600.000	304%
TRAMITES Y LICENCIAS		13.043.611	705.400	12.338.211	1749%
SERVICIOS TECNICOS			1.000.000	-1.000.000	-100%
IMPUESTOS		71.410.462	0	71.410.462	100%
REPARACIONES LOCATIVAS		12.352.772	922.300	11.430.472	1239%
GASTOS DE VIAJE - ALOJAMIENTO Y MANUTENCIÓN		125.000	0	125.000	100%
GASTOS DIVERSOS		197.299	2.247.462	-2.050.163	-91%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION		107.229.145	7.375.162	99.853.983	1354%
OTROS GASTOS					
TOTAL OTROS GASTOS		0	0	0	0%
OTROS INGRESOS					
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		0	0	0	0%
EXCEDENTE DEL PERIODO		140.056.545	-7.375.162	147.431.707	-1999%

Carlos Andres Torres Castro

CARLOS ANDRES TORRES CASTRO
 Representante Legal

Brayan De Jesus Castro Gonzalez

BRAYAN DE JESUS CASTRO GONZALEZ
 Contador Público T.F. 189310-T

Alexandra Barros Jaimes

ALEXANDRA BARROS JAIMES
 Revisor Fiscal T.P.246244-T

MONTESIERRA COL
NIT: 901.506.592-1
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(CON CIFRAS COMPARATIVAS AL CORTE DICIEMBRE 31 DE 2021)
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)
Elaborado bajo normas internacionales de informacion financiera

dic-22

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
(+/-) GANANCIA (PÉRDIDA)	140.056.545
AJUSTES PARA CONCILIAR LA GANANCIA (PÉRDIDA)	
(+) DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	0
(+) DETERIORO DE VALOR	
(+) AMORTIZACIONES CALCULO ACTUARIAL BONOS Y TITULOS PENSIONALES (ANEXO4)	
(-) UTILIDAD EN METODO DE PARTICIPACION	
(-) UTILIDAD EN VENTA DE INVERSIONES (ANEXO 5)	
(-) UTILIDAD EN VTA PROPIEDADES Y EQUIPO Y/O OTROS BIENES	
(-) RECUPERACIONES	
(+) PÉRDIDA EN VENTA O RETIRO DE BIENES (DETERIORO DE INVENTARIO)	0
(+) PÉRDIDA EN METODO DE PARTICIPACION (ANEXO 5)	
CORRECCIÓN MONETARIA (4705 ANEXO 13)	
(+) IMPUESTO A LAS GANANCIAS	
EFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	140.056.545
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
(+) DISMINUCION DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	
(+) DISMINUCION INVENTARIOS	
(+) AUMENTO ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.395.712.543
(+) AUMENTO IMPUESTOS CORRIENTES	5.488.452
(+) AUMENTO BENEFICIOS A EMPLEADOS	0
(-) AUMENTO DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-1.475.882.152
(-) AUMENTO INVENTARIOS	-248.000
(-) DISMINUCIÓN ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-10.375.000
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-85.304.157
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
(-) COMPRA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0
(-) COMPRA DE ACTIVOS INTANGIBLES	
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
(+) IMPORTES PROCEDENTES DE CUOTAS DE APORTES	0
(+) IMPORTES RECIBIDOS CON RESTRICCIONES AL PATRIMONIO	
(-) REEMBOLSO DE PRÉSTAMOS	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	64.127.550
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	999.838
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	65.127.388



CARLOS ANDRES TORRES CASTRO
Representante Legal



BRAYAN DE JESUS CASTRO GONZALEZ
Contador Público T.P. 189310-T



ALEXANDRA BARROS JAIMES
Revisor Fiscal T.P.246244-T



Montesierra Col.
Nit 901.506.592-1
Andres.t@montesierracoffee.com
Calle 10 # 14-27, Santa Marta.

NOTAS CONTABLES.

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. Naturaleza Jurídica, Denominación y Objeto Social

MONTESIERRA COL, es una asociación, encargada del comercio al por mayor de materias primas agropecuarias (Café), Constituida mediante acta N°1, del 02 de julio de 2021, inscrita en la Cámara de Comercio de Ciénaga el 21 de julio de 2021, bajo el No. 25136 del Libro I, del Registro de Entidades sin Ánimo de Lucro, con Matrícula Mercantil No. S0508253.

2. Base de Presentación de los Estados Financieros

Período Contable

La información que se revela en los estados financieros, corresponde al periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2022.

Unidad Monetaria

De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por MONTESIERRA COL es el peso colombiano.

Clasificación de Activos y Pasivos

Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, y más allá de este tiempo, no corrientes.

Importancia Relativa y Materialidad

El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa. Un hecho económico es material cuando por su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los estados financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales o aquellos que representan el 5% o más del activo total, del activo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, del capital de trabajo, del patrimonio y de los ingresos, según el caso. Además, se describen montos inferiores cuando se considera que puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

3. Principales Políticas y Prácticas Contables

Políticas Contables Básicas La Empresa de acuerdo con las normas de contabilidad generalmente aceptadas y demás decretos regulatorios, aplica el sistema de causación; según el cual los hechos económicos son reconocidos en el período en el cual se causan, independientemente de que se hayan recibido o pagado en efectivo o su equivalente. Los estados financieros adjuntos han sido preparados de los registros contables, mantenidos bajo la norma del costo histórico, siguiendo los principios que rigen la contabilidad pública en Colombia establecidos en el Plan General de Contabilidad Pública de la Contaduría General de la Nación –CGN– y otras normas aplicables. Para la tenencia, conservación y custodia de los libros de contabilidad y documentos soporte, se aplican las normas relativas a los soportes, comprobantes y libros de contabilidad establecidas por la Contaduría General de la Nación.

ACTIVOS

4. Efectivo y equivalente a efectivo

Se considera como efectivo el dinero en caja y bancos, que son recibidos en virtud del desarrollo de su actividad principal, con la finalidad de mantener la liquidez para cumplir las obligaciones comerciales y legales que la enmarcan.

Para el 31 de diciembre del 2022 efectivo y equivalente a efectivo quedo en:

Efectivo y equivalentes de efectivo		-1.302.740.072,32
Caja		1.121.120,00
Caja general		1.121.120,00
Bancos		-1.242.612.531,06
Bancolombia		-1.303.861.192,32
Bancolombia		61.248.661,26

5. Inventario.

Registra el valor final de los bienes adquiridos para la venta a 31 de diciembre de 2022.

Inventarios		248.000,00
café pergamino		248.000,00

6. Deudores Comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por cobrar comerciales son activos financieros que representan los derechos de cobro a terceros que se derivan de las ventas que realiza la empresa en razón de su objeto. Las cuentas por cobrar comerciales generalmente se formalizan a través de las facturas, que representan un derecho de cobro.

FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA		1.079.454.660,00
--	--	------------------

CARCAFE LTDA	365.864.759,00
SOCIOS	7.975.156

Anticipo de impuestos y contribuciones

Se especifica el anticipo realizado de retención en la fuente por el 0.5% y de Retención por industria y comercio de 0.005%.

Anticipo Retención en la fuente	20.549.116,53
Anticipo de Retención 0,5%	20.549.116,53
Impuesto de industria y comercio retenido	534.460,18
Rete ica 5	534.460,18

PASIVOS

7. Proveedores

Las cuentas por pagar comerciales son pasivos financieros que representan las obligaciones de pago a proveedores después de ocho o quince días de haberse efectuado la compra, excepto las compras en las que se otorgan descuentos por pronto pago las cuales se cancelan en el mismo momento en que se genera la factura.

Proveedores nacionales	-958.547.579,10
Cheques sin cobro	-99.497.500,00

8. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Comprende el valor de las obligaciones por concepto de adquisición de bienes o servicios para la fabricación o comercialización de los productos para la venta, en desarrollo de las operaciones relacionadas directamente con la explotación del objeto social, incluyendo retenciones por pagar aplicadas en el periodo.

Retenciones en la fuente	-5.488.451,79
---------------------------------	----------------------

9. Ingresos recibidos por anticipado

Registra el valor de las sumas que el ente económico ha recibido por anticipado.

Carcafe	-336.067.470,00
----------------	------------------------

PATRIMONIO.

10. Excedente de la Asociación 2022

Superávit o Déficit producto de la operación durante el período actual de la institución. En contabilidad se cuantifican los resultados a partir de unidades monetarias haciendo la diferencia entre ingresos y gastos dentro de un período determinado, obteniendo un superávit o un déficit.

Utilidad(-)/Pérdida del ejercicio(+)	-140.056.544,57
--------------------------------------	-----------------

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

11. Ingresos

Está constituido por los ingresos operacionales y no operacionales por venta de café menos las devoluciones en venta.

Ingresos de actividades ordinarias	20.062.876.061,62
Agricultura, ganadería, caza y silvicultura	20.053.950.224,47
Café Pergamino	20.053.950.224,47
Café Pergamino Certificado Rainforest Orgánico Magdalena	19.523.830.144,47
Café Excelso Certificado Rainforest Orgánico	530.120.080,00
Café Pergamino	1.441.265.509,68
Devolución en ventas	-1.432.339.672,53
Devolución	-1.432.339.672,53

12. Costos.

Representa los valores utilizados para la ejecución de la razón social de la empresa.

Costos de venta	-19.887.000.834,48
Costo de ventas y de prestación de servicios	-19.887.000.834,48
Comercio al por mayor y al por menor	-19.633.620.834,48
Comercio al por mayor y al por menor	-19.617.256.405,48
PERGAMINO SECO	-8.888.982.880,30
Verde Mojado	-10.724.666.325,18
CISCO	-3.607.200,00
Transporte, fletes y acarreos.	-16.364.429,00

Servicios		-16.500.000,00
Servicios		-16.500.000,00
Servicios		-16.500.000,00
Otros		-236.880.000,00
Fertilizante		-236.880.000,00

13. Gastos.

Se presentará un desglose de los gastos utilizando una clasificación basada en la función de los gastos.

Administrativos		-35.818.682,57
Gastos legales		-13.043.611,25
Tramites y licencias		-13.043.611,25
Adecuación e instalación		-22.452.772,00
Reparaciones locativas		-22.452.772,00
Gastos de viaje		-125.000,00
Alojamiento y manutención		-125.000,00
Diversos		-197.299,32
Útiles papelería y fotocopias		-197.299,32