



INFORME DE GESTION



INFORME DE GESTION

AÑO 2024



INFORME DE GESTION

INDICE

INTRODUCCION

1. Balance social

- ✓ Obsequios a los asociados
- ✓ Apoyo de solidaridad
- ✓ Fondo social mejoramiento productividad café
- ✓ Informes varios

2. Órganos de dirección, vigilancia y control de Coffeeoccidente

- ✓ Consejo de Administración
- ✓ Junta de Vigilancia
- ✓ Representante Legal
- ✓ Revisoría Fiscal

3. Organigrama

4. Proyectos 2024

5. Información económica y financiera

6. Aspectos legales

7. Sistema de Gestión - Seguridad y Salud en el Trabajo 2024

8. Proyecciones para el año 2025



INFORME DE GESTION

Señores
**ASAMBLEA GENERAL DE ASOCIADOS
COFFEEOCCIDENTE LTDA**

INTRODUCCION

La Cooperativa Cafetera De Occidente Ltda. – **COFFEEOCCIDENTE LTDA**, en representación Legal de **RUBEN DARIO TRUJILLO ROA** y el **CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN** dando cumplimiento a los objetivos planteados por la Cooperativa, se permite presentar el informe de gestión correspondiente al año 2024, el cual contiene aspectos sociales, económicos y financieros, que llevó a cabo en el desarrollo de sumisión y visión como compromiso con la comunidad y sus asociados.

El presente informe recopila toda la gestión realizada tanto de la administración, como de los directivos y entes de vigilancia y control, como la junta de vigilancia y la revisoría fiscal.

Este documento es de interés para los asociados, clientes internos y externos, proveedores, entes de vigilancia y control, público en general y demás interesados en la información anual que reporta **COFFEEOCCIDENTE LTDA**.



INFORME DE GESTION

DESARROLLO

1. BALANCE SOCIAL

- Durante la gestión del año 2024 se evidencio que la Cooperativa Cafetera de Occidente LTDA, generó un buen rendimiento.
- Gracias al apoyo de los caficultores se logró mantener los 6 empleos vigentes y aumentar 2 empleos en tiempo de cosecha de café, con todos los requisitos de ley.

✓ INFORME DE ASOCIADOS A DICIEMBRE DE 2024

Comparativo en número de asociados y aportes sociales.

ASOCIADOS 2023	212
ASOCIADOS 2024	224

ASOCIADOS HÁBILES: 140 Se anexa lista asociados hábiles a 2024, para participar en la XIII Asamblea general de Asociados, que se realizará el 14 de marzo de 2025, en el Auditorio del Colegio Marillac.



INFORME DE GESTION

✓ OBSEQUIO SANPEDRINO:

- En el mes de junio por motivos de las fiestas san padrinas, se realizó la entrega de 143 morrales más una bolsa de café tostado y molido a los asociados que se encontraban hábiles el cual se anexa listado de entrega.

✓ OBSEQUIOS NAVIDEÑOS:

- En el mes de diciembre se adquirió 246 anchetas navideñas que se están entregando a los socios hábiles, algunos clientes frecuentes empleados, conductores y demás colaboradores que apoyan a la cooperativa por un valor de \$ 9.682.000.
- También se realizó la compra de 361 regalos para algunos niños y niñas de las siguientes veredas por un valor de \$4.035.000.

El Carmelo
La honda Páez
Irlanda rio negro
San Antonio de guaiquite
Bajo cañada
Las mercedes
Asociación agrícola nasa
Vereda Getzen
Caloto
Villa de Leiva
El limón

✓ APOYO FONDO DE SOLIDARIDAD

- Se le colaboro al asociado MANUEL JOSE RENGIFO en donde solicito colaboración para cubrir gastos de hospitalización y algunos medicamentos que no fueron cubiertos por su EPS, anexo la epicrisis, recibo de caja y medicamentos recetados por el médico; según acta No 25 del Consejo de Administración se aprobó un valor de \$230.000.



INFORME DE GESTION

- También se le colaboro al asociado RAMIRO TUNUBALA LAMECHE donde solicito colaboración económica por la muerte de su hijo recién nacido en la
- ciudad de Neiva para cubrir algunos gastos que tuvo como traslado y/o gastos funerarios, anexo a la solicitud se encuentra el certificado de defunción del bebe y el reporte de la historia clínica. Según acta No 27 del consejo de Administración aprobó un valor de \$150.000.
- A la Asociada DORA YANETH SANCHEZ solicita colaboración para cubrir gastos de transporte de ella y de su hijo JUAN PABLO ANDRADE ya que tiene que ir constante a la ciudad de Neiva por controles ya que presenta hipotiroidismo anexa los tiquetes a la ciudad de Neiva y orden médica para los controles; según acta No 28 del consejo de Administración aprobó un valor de \$80.000.
- A causa de las altas lluvias que se han presentado en algunas veredas nos presentan dos solicitudes para el mejoramiento de sus vías, las siguientes veredas son:

Vereda la muralla

Vereda villa de Leiva y limón

A estas veredas mencionada se les ayudo con 8 horas de servicio de motoniveladora a la vereda villa de Leiva y limón y 8 horas de retroexcavadora para la vereda la muralla.

Se les ayudo ya que gran parte de los caficultores son cliente y necesitaban sacar su café.

✓ FONDO SOCIAL MEJORAMIENTO PRODUCTIVIDAD CAFÉ:

- El día 19 de septiembre del presente año se legalizo la compra de 268 bulto de fertilizante para ser entregados a 134 asociados hábiles, la compra se realizó en DISTRIAGRO DEL SUR con NIT 901.143.627-1 por un valor de \$ 21.909.000 el cual se le asigna a cada asociado beneficiario una boleta



INFORME DE GESTION

para que la presente en DISTRIAGRO DEL SUR y pueda reclamar su fertilizante, para constancia de entrega del beneficio se anexa listado firmado por cada uno de los asociados

✓ INFORMES VARIOS

- En el mes de septiembre se realizó una visita a Ámsterdam invitación realizada por la Cámara de comercio italiana donde se presentó la posibilidad de conocer empresas dedicadas a la compra de café, asistieron diferentes empresas de muchos países la idea inicial era darnos a conocer y traer experiencias y tratar de obtener algún negocio directo con alguna empresa, pero difícilmente se logró ya que todas ellas les compran directamente a la naviera para evitar algún contratiempo y más si somos de Colombia ya que la experiencia que ellos han tenido no ha sido muy buena.
- Se gestionó con el SENA de nuestro municipio una capacitación de alta calidad en el área de análisis de las características físicas y sensoriales mediante la catación del café para los asociados y sus hijos de nuestra cooperativa para aportarles más conocimientos, pero solo asistieron 4 socios y 11 personas entre hijos de asociados y clientes.



INFORME DE GESTION

PROYECTO DISTRIBUCIÓN DE EXCEDENTES DEL AÑO 2024

APROBACIÓN PROYECTO DISTRIBUCION DE EXCEDENTES AÑO 2024 ARTICULOS 10 -54 Y 55 LEY 79 DE 1988 ARTICULO 19-4 ESTATUTO TRIBUTARIO		
Total Excedente Bruto año 2024		54.824.456,19
No distribuible		0,00
Excedente operaciones con terceros(Aplicación artículo 10 - Ley 79-88)		0,00
Excedentes netos a distribuir - ART 19-4 ET		54.824.456,19
DISTRIBUCION LEGAL		
20% Reserva protección aportes		10.964.891,24
20% Fondo de Educación		10.964.891,24
10% Fondo Solidaridad		5.482.445,62
TOTAL DISTRIBUCION LEGAL DE EXCEDENTES		27.412.228,09
Fondo mejoramiento productividad café pergamino (asociados activos en la venta de café a Coffeeoccidente)		20.160.000,00
Fondo Amortización aportes		7.252.228,09
TOTAL		54.824.456,19

LA ASAMBLEA AUTORIZA DE LOS FONDOS DE EDUCACION Y SOLIDARIDAD TOMAR EL 20% SOBRE EL EXCEDENTE NETO PARA EL IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS (Ley 1819-2016 y Decreto 2150 de 2017) Así:	
Fondo de Educación	90%
Fondo Solidaridad	10%

El anterior proyecto de distribución de excedentes será presentado ante la XIII asamblea general de asociados, para su aprobación.



INFORME DE GESTION

2. ORGANOS DE DIRECCION, VIGILANCIA Y CONTROL DE COFFEEOCCIDENTE

Para el año 2024, la Cooperativa Cafetera de Occidente Ltda, conto con los siguientes integrantes de órganos de dirección, vigilancia y control:

➤ CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN

Principales:

IDENTIFICACION	NOMBRE	CARGO
1.081.393.214	FAIBER MAURICIO CASTRO DURAN	PRESIDENTE
12.279.287	GILBERT ALFONSO AVIRAMA	VICEPRESIDENTE
83.254.519	FERNEY SILVA VALDERRAMA	SECRETARIO

Suplentes:

IDENTIFICACION	NOMBRE	CARGO
1081408306	ISNARDO ANDRADE PIZO	PRESIDENTE
1081399645	ALEX GERMAN LOSADA PARRA	VICEPRESIDENTE
36384331	BELLANID RENDON	SECRETARIO

El Consejo de Administración se reunió el 25 de febrero, a las 8:00 am según acta No. 30, en la oficina de Coffeeoccidente, para aprobar informes y convocar a la Décima tercera asamblea general ordinaria, para el 14 de marzo de 2025, en el Auditorio del Marillac.



INFORME DE GESTION

➤ JUNTA DE VIGILANCIA

Principales:

IDENTIFICACION	NOMBRE
83.254.280	JULIO TRUJILLO ANDRADE
36.278.811	MARIA RUFINA TUNJA YACUECHIME
1.081.408.869	ANGELICA MARIA ROJAS CASANOVA

✓ REPRESENTANTE LEGAL

IDENTIFICACION	NOMBRE
83.254.149	RUBEN DARIO TRUJILLO ROA

✓ AREA CONTABLE Y REVISORÍA FISCAL

La Revisoría Fiscal de Coffeeoccidente, está a cargo de la Contadora Pública, **MARIA BELLANED POLANCO POLANCO**, con tarjeta profesional 79104-T, antecedentes actuales certificados con número 3C94128D9C407D5F expedido el 31/01/2025.

El área contable y financiera está a cargo de la Contadora Pública, **ZORAIDA LUCIA CASTRO ANGEL**, con tarjeta profesional 78361-T, antecedentes actuales certificados con número D2B788F730F45515, expedido el 25/01/2025.



INFORME DE GESTION

3. ORGANIGRAMA





INFORME DE GESTION

4. PROYECTOS 2024

Se inicia con la compra de activos para mejorar el secado de café verde que ingresa a la cooperativa y así ofrecerles un mejor servicio.

Se realizan algunos ajustes en puestos de trabajo para agilizar el servicio.

5. INFORME ECONÓMICO Y FINANCIERO

ECONÓMICO:

Durante al año 2024, en cuanto a la comercialización se presenta la siguiente información:

PROVEEDORES	CAFICULTORES Y ASOCIADOS
CLIENTES	SKN CARIBE, SUCAFINA COLOMBIA, FEDERACION NAC DE CAFETEROS, CADEFIHUILA.

CAFÉ PERGAMINO SECO	KILOS	VALOR
COMPRADOS	1.379.184	20.903.512.790,00
VENDIDOS	1.544.510	21.463.886.704,76



INFORME DE GESTION

OBLIGACIONES FINANCIERAS AÑO 2024:

BANCO	DESTINO	TASA DE INTERES	SALDO A LA FECHA
DAVIVIENDA	COMERCIAL	13.25	99.999.003,94
BANCOLOMBIA	VEHÍCULO	12.14	86.085.176,57

DONACIONES RECIBIDAS Y ENTREGADAS:

Durante el año 2024, Coffeeoccidente no recibió ni otorgó donaciones de entidades o personas, de ninguna índole.

PAGOS A DIRECTIVOS Y ORGANOS DE CONTROL Y VIGILANCIA:

NOMBRES	IDENTIFICACIÓN	CARGO	CONCEPTO	VALOR REMUNERACIÓN
Rubén Darío Trujillo Roa	83.254.149	Representante Legal -Gerente	Pagos Laborales	42.158.656,00
María Bellaned Polanco Polanco	36.164.001	Revisor Fiscal	Honorarios	18.480.000,00

FINANCIERO:

Los estados financieros de COFFEEOCCIDENTE, han sido preparados, por la administración, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES, de conformidad con el anexo 2 del MARCO TÉCNICO NORMATIVO PARA LOS PREPARADORES INFORMACIÓN FINANCIERA QUE CONFORMAN GRUPO 2 del decreto 2420 de 2015 y modificatorio con el decreto 2496 de 2015. De acuerdo al decreto 957 de junio de 2019 la Empresa se clasifica en el sector comercio como mediana



INFORME DE GESTION

empresa, dados que sus ingresos por actividades ordinarias anuales son superiores a (431.196 UVT e inferiores a 2.160.692 UVT).

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo. En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF, requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables. Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros se describen en la Nota 5, estimados y criterios contables relevantes.

Los estados financieros con corte a diciembre 31 de 2024 fueron dictaminados por la Revisoría Fiscal, con una opinión limpia, sin salvedades.



INFORME DE GESTION ESTADOS FINANCIEROS 2024

COOPERATIVA CAFETERA DE OCCIDENTE LTDA			
NIT. 900.809.639-4			
ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA			
A DICIEMBRE 31 de 2024			
Valores expresados en pesos Colombianos			
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalente al efectivo	3		46.194.468,49
Efectivo: billetes y monedas		33.448.694,52	
Bancos Comerciales		12.165.834,97	
Banco Davivienda S.A. Ahorros y Corriente		9.576.967,28	
Bancolombia Cuenta corriente		2.488.865,69	
Banco Agrario y Banco Bogotá Cta Cte		100.002,00	
Entidades Sector Solidario		579.939,00	
Cooperativa Utrahuitca- Ahorros - Aportes		579.939,00	
Inventario	4		385.875.669,78
Bienes para comercializar Café Pergam, Seco		385.630.943,13	
Bienes transformados por la entidad comercializar Café Verde		244.726,65	
Anticipos	5		242.372.770,67
Otros Avances y Anticipos entregados		230.780.319,67	
Autoretención de ICA 2024		11.612.451,00	
Total Activo Corriente			674.442.908,94
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad Planta y Equipo	6		589.483.305,58
Muebles, enseres		18.578.840,35	
Equipo de Procesamiento de Datos		13.135.000,00	
Maquinaria y Equipo - edificaciones		127.709.945,98	
Camioneta Marca Toyota Hilux Plac JOR138 M.2020 Part		216.971.204,87	
Mejoras a Bienes Ajenos		213.088.314,38	
Depreciación acumulada			-166.028.939,00
Amortización Bienes Ajenos		66.712.429,00	
Muebles y enseres- Equipo cómputo		15.456.141,00	
Equipo de Transporte		61.005.869,00	
Maquinaria y Equipo - Edificaciones		22.854.500,00	
Total Propiedad Planta y Equipo = Total Activo Fijo Neto			423.454.366,58
TOTAL ACTIVO			\$ 1.097.897.275,52
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Creditos a Corto Plazo	7		
Proveedores nacionales		74.999.003,94	
Impuestos y retenciones		45.196.007,08	
Fondo de solidaridad		6.247.568,00	
Pasivos laborales		5.809.408,60	
Otros Anticipos y Avances Recibidos		11.866.258,00	
Total Pasivo Corriente		516.936.000,00	661.054.245,62
PASIVO NO CORRIENTE			
Bancolombia Obligación Vehículo	8		
Total Pasivo No Corriente		111.085.176,57	111.085.176,57
TOTAL PASIVO			772.139.422,19
PATRIMONIO			
Capital Social	9		
Aporte social mínimo no reducible		82.776.846,28	
Aportes requeridos		27.600.000,00	
Reserva Protección de Aportes		25.435.534,00	
Reserva Estatutaria		58.288.520,65	
Fortalecimiento Patrimonial		22.226.644,75	
Fondo para Amortización de Aportes		54.461.011,43	
Excedentes del ejercicio		144.839,83	
Total Patrimonio Neto		54.824.456,19	325.757.853,33
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO			\$ 1.097.897.275,52
			
			
			
Rubén Darío Trujillo Roa			
C.C. No. 83.254.149 Tesalia (H)			
Representante Legal			
Maria Bellanad Polanco Polanco			
C.C. No. 36.164.001 Neiva (H)			
Revisor Fiscal T.P. 79104-T			
Zoraida Lucía Castro Ángel			
C.C. No. 36.379.567 La Plata (H)			
Contador (a) Público. T.P 78361-T			



INFORME DE GESTION

COOPERATIVA CAFETERA DE OCCIDENTE LTDA			
			
NIT. 900.809.639-4			
ESTADO DE RESULTADOS			
DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2024			
Valores expresados en pesos Colombianos			
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ingresos Operacionales: venta café pergamino	10	21.915.104.241,25	
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES			\$ 21.915.104.241,25
(-) Devoluciones y descuentos en ventas		451.217.536,49	
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES			21.463.886.704,76
Costos de ventas			
Costo de Venta Café	11	20.535.074.890,27	20.535.074.890,27
Mano de obra			77.535.543,00
Mano de obra operacional		77.535.543,00	
Costos de Ventas Asociados a la Operación			346.338.840,00
Empaques		47.846.400,00	
Cascarilla de café		70.641.880,00	
Servicios Públicos: Energía eléctrica		107.710.010,00	
Transporte de Carga		120.140.550,00	
EXCEDENTE OPERATIVO			\$ 504.937.431,49
OTROS INGRESOS			
Rendimiento Foros y revalorizaciones		6.012,92	
Otros ingresos: Recuperaciones		1.897.914,87	
			\$ 1.703.927,79
EGRESOS			
DE ADMINISTRACIÓN Y VENTA			
Beneficio a empleados y contratistas	12		185.109.108,94
Beneficio a Empleados		131.728.108,94	
Honorarios Financieros- fiscales y otros		44.040.000,00	
Suministros de SST		4.500.000,00	
Otros Honorarios		4.841.000,00	
Seguros e impuestos			9.098.929,50
Todo Riesgo-Soat vehículo y empresa		9.098.929,50	
Otros egresos atención a clientes, proveedoras y empleados			15.036.000,00
Atención a empleados, clientes, proveedores y otros		15.036.000,00	
Servicios			25.277.533,39
Aseo y Elementos cafetería		2.896.886,49	
Gastos Asamblea		7.439.782,00	
Servicios Públicos y telefonía móvil		6.733.864,90	
Publicidad y propaganda		8.208.000,00	
Gastos legales y de afiliación			5.543.280,00
Contribuciones Supersolidaria, Registro Mercantil y otros		835.856,00	
Licencia Pag. Web -Arrendamiento y firma digital FE-Antivirus		4.707.424,00	
Útiles Papelería y fotocopias			2.935.939,97
Papelera y Útiles de Oficina		2.935.939,97	
Transporte fletes y acarreo			12.785.691,00
Combustible y lubricantes vehículo		12.785.691,00	
Mantenimiento y reparaciones			1.926.362,61
Mantenimiento correctivo Maquinaria y Equipo		551.116,14	
Mantenimiento Bienes propios y en bienes ajenos		1.375.246,47	
Depreciación			11.143.100,00
Muebles Enseres-Equipos y otros de comunicación		11.143.100,00	
TOTAL ADMINISTRACIÓN Y VENTA			\$ 268.855.945,41
EXCEDENTE ANTES DE GASTOS FINANCIEROS E IMPUESTOS			\$ 237.785.413,87
Gastos Financieros			
Financieros			167.978.470,68
Gastos bancarios		23.003.816,31	
Gravamen a los movimientos financieros		79.327.454,31	
Fondo Nacional de Garantías (FNG)		9.520.000,00	
Intereses financieros pagados en Bancos		56.127.200,00	
Impuestos y/ otros donaciones			6.278.487,00
Donaciones a cafeteros		1.909.000,00	
Impuestos de retención asumidos		4.369.487,00	
Otros impuestos			8.704.000,00
Industria y comercio-avisos y tableros		8.704.000,00	
Total Gastos Financieros e Impuestos			182.960.957,68
EXCEDENTE NETO DEL EJERCICIO			\$ 54.824.456,19
Promedio excedente mensual año 2024			\$ 4.568.704,68
			
			
			
Rubén Darío Trujillo Roa			
C.C. No. 83.254.149 Tesalia (H)			
Representante Legal			
Maria Bellanad Polanco Polanco			
C.C. No. 36.164.001 Neiva (H)			
Revisor Fiscal T.P. 79104-T			
Zoraida Lucia Castro Angel			
C.C. No. 36.379.567 La Plata (H)			
Contador (a) Público. T.P 78361-T			



INFORME DE GESTION



COOPERATIVA CAFETERA DE OCCIDENTE LTDA

NIT. 900.809.639-4

INDICADORES ECONOMICOS Y FINANCIEROS

	dic-24	dic-23	VARIACION \$	%
ACTIVOS TOTALES	1.097.897.276	445.463.783	652.433.493	146,46%
ACTIVOS CORRIENTES	674.442.909	193.970.907	480.472.002	248%
PASIVO TOTAL	772.139.422	125.264.259	646.875.163	516%
PASIVO CORRIENTE	661.054.246	22.366.104	638.688.141	2856%
PATRIMONIO	325.757.853	320.199.523	5.558.330	2%
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	54.824.456	67.055.308	-12.230.852	-18%
INTERES FINANCIEROS	56.127.200	47.798.126	8.329.074	17%

INDICADORES DE LIQUIDEZ

CAPITAL DE TRABAJO	13.388.663	171.604.803	-158.216.139	-92%
Activo corriente menos pasivo corriente				
RAZON CORRIENTE	1,02	8,67	-7,65	-88%
Activo corriente sobre pasivo corriente				
SOLIDEZ	1,42	3,56	-2,13	-60%
Activo total sobre pasivo total				

INDICADOR FINANCIERO O DE APALACAMIENTO

NIVEL DE ENDEUDAMIENTO	70,33%	28,12%	42,21%	150%
Pasivo total sobre activo total x 100				

INDICADOR DE COBERTURA

CUBRIMIENTO DE COSTOS				
Ventas sobre costo de ventas mas gastos x 100	100,26%	100,50%	-0,24	-0,2%
CUBRIMIENTO DE INTERESES				
Utilidad del ejercicio/Intereses financieros	97,68%	140,29%	-42,61	-42,0%

OTROS DATOS AÑO 2024

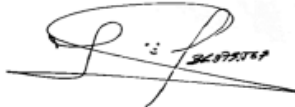
INGRESOS PROPIOS POR VENTAS	21.465.590.632,55	
COSTOS	20.958.949.273,27	
GASTOS	451.816.903,09	
TOTAL COSTOS, GASTOS E INVERSION	21.410.766.176,36	
		54.824.456,19 Excedente

OTROS DATOS AÑO 2023

INGRESOS PROPIOS POR VENTAS	13.516.964.008,40	
COSTOS	13.045.740.018,11	
GASTOS	404.168.681,95	
TOTAL COSTOS, GASTOS E INVERSION	13.449.908.700,06	
		67.055.308,34 Excedente







Rubén Darío Trujillo Roa

C.C. No. 83.254.149 Tesalia (H)

Representante Legal

Maria Bellanad Polanco Polanco

C.C. No. 36.164.001 Neiva (H)

Revisor Fiscal T.P. 79104-T

Zoraida Lucía Castro Ángel

C.C. No. 36.379.567 La Plata (H)

Contador (a) Público. T.P 78361-T



INFORME DE GESTION



COOPERATIVA CAFETERA DE OCCIDENTE LTDA ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL COMPARATIVO DICIEMBRE 2023 - DICIEMBRE DE 2024

CONCEPTO	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	FONDOS PATRIMONIALES	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO A DICIEMBRE DE 2023	119.526.380,00	67.382.799,19	66.513.731,09	(278.695,26)	67.055.308,34	320.199.523,36
DISTRIBUCION EXCEDENTES 2023		13.132.366,41	(11.907.879,83)		(67.055.308,34)	
CAPITALIZACIONES	16.286.000,28					
AJUSTES TRASLADO CUENTAS				278.695,26		
RESULTADOS DEL EJERCICIO 2024					54.824.456,19	
SALDO A DICIEMBRE DE 2024	135.812.380,28	80.515.165,60	54.605.851,26	0,00	54.824.456,19	325.757.853,33

Rubén Darío Trujillo Roa
C.C. No. 83.254.149 Tesalia (H)
Representante Legal

Maria Bellanad Polanco Polanco
C.C. No. 36.164.001 Neiva (H)
Revisor Fiscal T.P. 79104-T

Zoraida Lucía Castro Ángel
C.C. No. 36.379.567 La Plata (H)
Contador (a) Público. T.P 78361-T



INFORME DE GESTION



NOTA 1

La Cooperativa Cafetera de Occidente Ltda., con Nit. 900.809.639-4 y domicilio principal es el municipio de La Plata, su rango de operaciones es el Departamento del Huila y Cauca, constituida mediante documento privado el 02 de diciembre de 2014, inscrita en la Cámara de Comercio de Neiva, bajo el registro 1850. Su vigencia es indefinida. El objeto social de la entidad es: "La Comercialización de Café en todas sus presentaciones". Amparada bajo la ley 79 de 1988, 454 de 1998 y ley 795 de 2003, más las disposiciones de la Superintendencia de la Economía Solidaria, se encuentra inscrita en la DIAN como Persona Jurídica con Actividad Económica Principal 4620 "Comercio al por mayor de materias primas agropecuarias, animales vivos" y como actividad meritoria la 9499, "Actividades de otras asociaciones n.c.p.", la empresa se encuentra Representada por Ruben Dario Trujillo Roa, asociado fundador, identificado con Cédula de Ciudadanía N° 83.254.149 de Tesalia.

COFFEEOCCIDENTE cumple con la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, para Pequeñas y Medianas Empresas - PYMES, reveladas en los presentes estados financieros, se clasificó allí por los indicadores del año 2014, establecidos en la norma.

La Entidad cumple con el criterio de "negocio en marcha", la administración no tiene la intención de liquidarla o de hacer cesar sus operaciones, no tiene incurso ningún proceso legal que limite, restrinja o prohíba sus objetivos y operaciones, tampoco tiene requerimientos de tipo comercial, tales como concurso de acreedores o imputaciones por la Superintendencia. No existe para la entidad incertidumbres significativas para no continuar.

NOTA 2

POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

SISTEMA CONTABLE

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

Los estados financieros de COFFEEOCCIDENTE han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES, de conformidad con el anexo 2 del MARCO TÉCNICO NORMATIVO PARA LOS PREPARADORES INFORMACIÓN FINANCIERA QUE CONFORMAN GRUPO 2 del decreto 2420 de 2015 y modificatorio con el decreto 2496 de 2015. De acuerdo al decreto 957 de junio de 2019 la Empresa se clasifica en el sector comercio como mediana empresa, dados que sus ingresos por actividades ordinarias anuales son superiores a cuatrocientos treinta y un mil ciento noventa y seis Unidades de Valor Tributario (431.196 UVT) e inferiores o iguales a dos millones ciento sesenta mil seiscientos noventa y dos Unidades de Valor Tributario (2.160.692 UVT). Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo. En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición. La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

ACTIVOS

ACTIVO CORRIENTE

Está representado por el activo disponible (Depositos de libre disponibilidad en bancos e inversiones en entidades financieras, altamente líquidas y de corto plazo), inventario y anticipos, que le permiten a la empresa cumplir con las obligaciones corrientes adquiridas y los costos operacionales.

Efectivo y Equivalente al Efectivo: El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero. De superar los tres meses para la disponibilidad o, tener restricciones legales o procedimentales para su disposición, se clasificarán como restringidos. Si estos, generan rendimientos disponibles para la administración, se medirán a costo razonable a valor presente, y se concatenará su clasificación a INVERSIONES.

Inversiones

Las inversiones que posea COFFEEOCCIDENTE, corresponden a activos financieros medidos a valor razonable con cambio en resultados del ejercicio, para negociar y generar utilidad a corto plazo. También se puede tener inversiones en instrumentos de patrimonio la cual se mantiene al costo de adquisición y corresponde a aportaciones donde el objeto de esta entidad es el de generar beneficios sociales a los asociados, COFFEEOCCIDENTE no posee control ni es controlada por ellas.

Inventarios

Las existencias se registran al costo o a su valor neto de realización, el que resulte menor. El valor neto de realización es el valor de uso estimado en el curso normal de las operaciones. El sistema de inventario utilizado es el permanente y el método para determinar el costo de las existencias es el promedio ponderado. El inventario se encuentra sistematizado por medio de un software contratado con la empresa que provee servicios de empresas y contables: SIIGO NUBE, lo cual permite tener saldos de entradas y salidas en línea y realizar cada mes el costeo correspondiente.



INFORME DE GESTION

Activos Financieros

Para la preparación de los estados financieros individuales y separados aplicarán el marco técnico normativo dispuesto en los Anexos 2 y 2.1 y sus modificatorios del Decreto 2420 de 2015.

ACTIVO NO CORRIENTE

En esta sección se refleja la propiedad planta y equipo, debidamente contabilizado y depreciado en sus derechos e intangibles.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas. El costo también incluye los costos de endeudamiento incurridos durante la etapa de construcción de proyectos que requieren un tiempo sustancial para su puesta en operación. En este rubro se puede apreciar la adquisición de un vehículo a nombre de la Cooperativa, con el apalancamiento de entidades financieras.

PASIVOS

PASIVO CORRIENTE Y NO CORRIENTE

Son las Obligaciones contraídas por la entidad a corto plazo que permiten responder contribuir al incremento de los ingresos por su actividad económica principal, adicional a ellos las obligaciones financieras contraídas permite un apalancamiento adicional para cumplir a cabalidad con los objetivos propuestos por la cooperativa.

Beneficios laborales

La sociedad reconoce a sus empleados: la prima de servicios, las vacaciones, las cesantías y sus intereses; se provisionan de manera mensual y se pagan cuando por disposición legal se adquiere el derecho o, cuando con ocasión a la terminación del contrato se gira.

Impuestos

COFFEEOCCIDENTE pertenece al régimen tributario especial, por lo que desde el año 2018 realiza la actualización del registro tributario especial. Por disposición del artículo 142 de la ley 1819 de 2016 "Reforma Tributaria Estructural" que adiciona el artículo 19 - 4 del estatuto tributario nacional, en el que a partir del año 2017, a declararse en el año 2018, pagará el impuesto de renta y complementarios un valor progresivo primero el 10% y el año siguiente el 15%. A partir del año 2019 el impuesto de renta será del 20%.

El Impuesto local es el ICA - Impuesto de Industria y Comercio y Avisos y Tableros, calculado sobre los ingresos totales, con la tarifa establecida en el estatuto tributario municipal.

PATRIMONIO

PATRIMONIO

Se compone por el aporte voluntario que decide realizar el asociado a la cooperativa, y representa la inversión de participación en ella. Incluye los Excedentes o Pérdidas según lo determine su naturaleza y se discrimine en el Estado de Resultado del periodo.

Capital Social

La Entidad, por su naturaleza cooperativa, tiene un capital variable e ilimitado, ubicado en el patrimonio por excepción expresa del artículo 1.1.4.6.1. del decreto 2496 de 2015. La Entidad no tiene diferentes clases de aportes y/o asociados, el capital social no se cotiza en bolsa, ni tampoco se pagan dividendos a asociados. ninguna aportación tiene restricciones, privilegios y, ninguna esta reservada para propósitos mercantiles, comerciales, legales o jurídicos. su medición es al costo histórico.

Reservas

Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas por la Asamblea General, por disposición legal del artículo 54 de la Ley 79 de 1988, con cargo a los resultados del año. La Entidad apropia el 20% de sus excedentes netos anuales determinadas bajo las normas contables aplicables, como reserva para protección de aportes, de manera ilimitada. La reserva de protección de aportes obligatoria no es distributable, ni siquiera en una eventual liquidación, pero puede utilizarse para absorber o reducir pérdidas netas anuales.

Distribución de excedentes

por disposición legal, los excedentes se deben reinvertir para la prestación de servicios o fortalecimiento de programas sociales a sus asociados, cumpliendo con lo estipulado en la Ley y los Estatutos.

Estimados y criterios contables relevantes

Reconocimiento de ingresos

En cada fecha de presentación de los estados financieros se reflejan los ingresos causados sobre las ventas efectivas realizadas, soportadas por factura o contrato. Normalmente, estas estimaciones no presentan variaciones significativas con las posteriores mediciones reales.

Reconocimiento de costos

Los costos y gastos se registran con base en causación. En cada fecha de presentación de los estados financieros se realizan estimaciones de los costos causados con base en el giro operacional normal.

Estados Financieros Individuales

COFFEEOCCIDENTE, no tiene inversiones en entidades que la haga controladora, ni tiene en su capital, inversionistas que resulte ser controlada, por tanto, los Estados Financieros No son consolidados, son INDIVIDUALES.



INFORME DE GESTION

Eventos subsecuentes

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de COFFEE OCCIDENTE reflejada en los estados financieros, que a continuación se resumen:

NOTA 3

Efectivo y equivalentes al efectivo **46.194.468**

Saldos a la fecha está conformado así:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	33.448.695
BANCOS COMERCIALES	12.165.835
ENTIDADES DEL SECTOR SOLIDARIO	579.939

NOTA 4

INVENTARIOS **385.875.670**

El saldo de este rubro incluye los siguientes conceptos:

Bienes para comercializar Café Perqam. Seco	385.630.943
Bienes transformados por la entidad comercializar Café Verde	244.727

NOTA 5 Anticipos

242.372.770,67

Este rubro incluye de una parte el valor del anticipo de retención ICA, para descontar en la declaración Industria y comercio en el año gravable corriente y otros anticipos corrientes.

Otros Avances y Anticipos entregados	230.760.320
Autoretención de ICA 2024	11.612.451

NOTA 6

Propiedad Planta y Equipo	589.483.306
Depreciación PPyE - CR.	- 166.028.939

Muebles y Enseres	18.578.840
Depreciación de Maquinaria y Equipo - CR.	-15.456.141,00

Maquinaria y Equipo	140.844.945,98
Depreciación Maquinaria y Equipo - CR.	-22.854.500,00

Camioneta Marca Toyota Hilux Plac JOR138 M.2020 Part	216.971.204,87
Equipo de Transporte	-61.005.869,00

Mejoras a Bienes Ajenos	213.088.314,38
Amortización Bienes Ajenos	-66.712.429,00

NOTA 7

Pasivo Corriente

Este Rubro incluye las siguientes **661.054.245,62**

Creditos a Corto Plazo	74.999.003,94
Proveedores nacionales	45.196.007,08
Impuestos y retenciones	6.247.568,00
Fondo de solidaridad	5.809.408,60
Pasivos laborales	11.866.258,00
Otros Anticipos y Avances Recibidos	516.936.000,00

NOTA 8

Corresponde al valor de las obligaciones contraídas por la Empresa con Entidades Financieras, a largo plazo para el desarrollo de las operaciones relacionadas con el objeto social.

Pasivo por obligaciones financieras	111.085.176,57
Creditos de Bancos Comerciales (Bancolombia)	111.085.176,57

NOTA 9

PATRIMONIO

Compuesto por el capital, y los Resultados del ejercicio y los resultados acumulados.

CAPITAL SOCIAL

Capital Social	82.776.846
Aporte social mínimo no reducible	27.600.000
Aportes requeridos	25.435.534
Reserva Protección de Aportes	58.288.521
Reserva Estatutaria	22.226.645
Fortalecimiento Patrimonial	54.461.011
Fondo para Amortización de Aportes	144.840
Excedentes del ejercicio	54.824.456



INFORME DE GESTION

TOTALES DEL ESTADOS SITUACIÓN FINANCIERA		1.097.897.276	1.097.897.276
0			
NOTA 10			
COFFEEOCCIDENTE contabiliza los ingresos procedentes de venta de bienes, servicios y otros ingresos. La empresa tiene en cuenta el valor de cualquier descuento comercial, descuento por pronto pago y rebaja por volumen de ventas que sean reconocidas por la mediana empresa. En los ingresos se excluyen los impuestos sobre bienes y servicios. Los ingresos procedentes de la venta de mercancía se reconocen cuando la empresa ha transferido al comprador los riesgos y beneficios sustanciales que van con la propiedad de las mercancías. La empresa presentará el resultado de sus operaciones obtenido en un periodo determinado en el estado de resultados, el cual incluirá todas las partidas de ingresos y gastos reconocidas en el periodo, como lo menciona el DUR 2706 de 2015.			
Los ingresos operacionales corresponden a la comercialización de café pergamino tanto a personas naturales como jurídicas. Las actividades económicas se encuentran registradas debidamente en la cámara de comercio y en el RUT.			
Los otros ingresos corresponden a aquellos que cumplan la definición de ingresos contenida en el párrafo 2.18 del DRU 2706 de 2015. COFFEEOCCIDENTE recibe otros ingresos provenientes de aportes de socios para sostenimiento, aprovechamientos y rendimientos financieros.			
INGRESOS OPERACIONALES			
Ingresos Operacionales: venta café pergamino	21.915.104.241		
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	21.915.104.241		
(-) Devoluciones y descuentos	451.217.536		
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		21.463.886.705	
INGRESOS NO OPERACIONALES			
Rendimiento Financieros	6.013		
Otros ingresos: Recuperaciones	1.697.915		
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	1.703.928		
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		21.465.590.633	
NOTA 11			
El costo de venta representa el costo de la compra de café que COFFEEOCCIDENTE realiza con los caficultores de la región y sus asociados, se utiliza un inventario permanente y sistematizado, utilizando el método de evaluación promedio ponderado, los cuales son contabilizados en la cuenta de inventario y la cuenta del costo de venta. Existen otros costos operacionales de venta como son mano de obra, arrendamientos, cascarilla de café, transporte de carga y servicios públicos.			
Costos de ventas		20.535.074.890	
Costo de Venta Café	20.535.074.890		
Mano de obra		77.535.543	
Mano de obra operacional	77.535.543		
Costos de Ventas Asociados a la Operación		346.338.840	
Empaques	47.846.400		
Cascarilla de café	70.641.880		
Servicios Públicos: Energía eléctrica	107.710.010		
Transporte de Carga	120.140.550		
EXCEDENTE OPERATIVO		506.641.359	
NOTA 12			
Los gastos operacionales de venta, administración y otros gastos, de acuerdo a el DUR 2706 de 2015, son disminuciones en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien de surgimiento o aumento de los pasivos, que dan como resultado disminuciones en el patrimonio y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios del patrimonio.			
Gastos operacionales de venta y administrativos: Los gastos operacionales de venta y administración corresponden a pagos realizados por honorarios, licencias, impuestos de industria y comercio, servicios públicos, procesamiento electrónico de datos, útiles y papelería, entre otros, necesarios para generar ingresos a la empresa.			
Gastos Legales: Corresponde a los gastos que se incurre para renovación de registro mercantil en cámara de comercio y los certificados solicitados por terceros para llevar a cabo el ejercicio comercial.			
Depreciaciones: Las depreciaciones de realizan sobre los activos fijos de la empresa y por el método de línea recta.			
Gastos no Operacionales: EL GMF, intereses financieros corrientes y de mora se le pagaron a las entidades financieras por el pasivo a largo plazo. De igual manera se evidencia unos impuestos asumidos por concepto de retenciones en la fuente no practicadas y el impuesto de Renta y complementarios generado en el año fiscal correspondiente.			
EGRESOS			
DE ADMINISTRACIÓN Y VENTA			



INFORME DE GESTION

Beneficio a empleados y contratistas		185.109.109
Beneficio a Empleados	131.728.109	
Asesoría Financiera y fiscal	44.040.000	
Suministros de SST	4.500.000	
Otros Honorarios	4.841.000	
Seguros e impuestos		9.098.930
Todo Riesgo-Soat vehículo y empresa	9.098.930	
Otros egresos atención a clientes, proveedores y empleados		15.036.000
Atención a empleados, clientes, proveedores y otros	15.036.000	
Servicios		25.277.533
Aseo y Elementos cafetería	2.895.886	
Gastos Asamblea	7.439.782	
Servicios Públicos y telefonía móvil	6.733.865	
Publicidad y propaganda-Actualización Pág.Web	8.208.000	
Gastos legales y de afiliación		5.543.280
Contribuciones Supersolidaria, Registro Mercantil y otros	835.856	
Licencia en arrendamiento y firma digital FE	4.707.424	
Útiles Papelería y fotocopias		2.935.940
Papelería y Útiles de Oficina	2.935.940	
Transporte fletes y acarreo		12.785.691
Combustible y lubricantes vehículo	12.785.691	
Mantenimiento y reparaciones		1.926.363
Mantenimiento correctivo Maquinaria y Equipo	551.116	
Mantenimiento Bienes propios y en bienes ajenos	1.375.246	
Depreciación		11.143.100
Muebles Enseres-Equipos y otros de comunicación	11.143.100	
TOTAL ADMINISTRACIÓN Y VENTA		268.855.945
EXCEDENTE ANTES DE GASTOS FINANCIEROS E IMPUESTOS		237.785.414
Gastos Financieros		167.978.471
Gastos bancarios	23.003.816	
Gravamen a los movimientos financieros	79.327.454	
Fondo Nacional de Garantías (FNG)	9.520.000	
Intereses financieros pagados en Bancos	56.127.200	
Impuestos y/ otros donaciones		6.278.487
Donaciones a cafeteros	1.909.000	
Impuestos de retención asumidas	4.369.487	
Otros impuestos		8.704.000
Industria y comercio-avisos y tableros	8.704.000	
Total Gastos Financieros e Impuestos		182.960.958
EXCEDENTE NETO DEL EJERCICIO		54.824.456
Promedio excedente mensual año 2024		4.568.705

 Rubén Darío Trujillo Roa C.C. No. 83.254.149 Tesalia (H) Representante Legal	 Zoraida Lucía Castro Ángel C.C. No. 36.379.567 La Pista (H) Contador (a) Público, T.P 78361-T
--	---



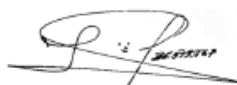
INFORME DE GESTION ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS 2023-2024

COOPERATIVA CAFETERA DE OCCIDENTE LTDA				
NIT. 900.809.639-4				
ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO				
Valores expresados en pesos Colombianos				
				
ACTIVO	2024-12	2023-12	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivo y Equivalente al efectivo	46.194.468,49	168.265.051,09	-122.070.582,60	-73 %
Efectivo: billetes y monedas	33.448.694,52	154.413.215,61	-120.964.521,09	-78 %
Bancos Comerciales	12.165.834,97	13.277.817,48	-1.111.982,51	-8 %
Banco Davivienda S.A. Ahorros y Corriente	9.576.967,28	12.632.380,79	-3.055.413,51	-34 %
Bancolombia Cuenta corriente	2.488.865,69	545.434,69	1.943.431,00	356 %
Banco Agrario y Banco Bogotá Cta Cte	100.002,00	100.002,00	0,00	0 %
Entidades Sector Solidario	579.939,00	574.018,00	5.921,00	1 %
Cooperativa Ultraholca- Ahorros - Aportes	579.939,00	574.018,00	5.921,00	1 %
Inventario	385.875.669,78	17.437.770,05	368.437.899,73	2.113 %
Bienes no transformados para comercializar Café Pergam. Seco	385.875.669,78	17.437.770,05	368.437.899,73	2.113 %
Anticipos-Deudores	242.372.770,67	8.268.086,00	234.104.684,67	2.831 %
Otros Avances y Anticipos entregados	230.760.319,67	3.672.000,00	227.088.319,67	6.194 %
Anticipo de impuestos-ICA	11.612.451,00	4.596.086,00	7.016.365,00	153 %
Total Activo Corriente	674.442.908,94	193.970.907,14	480.472.001,80	248 %
ACTIVO NO CORRIENTE				
Propiedad Planta y Equipo	589.483.305,58	406.378.714,43	183.104.591,15	46 %
Muebles, enseres	18.578.840,35	3.077.051,42	15.501.788,93	604 %
Equipo de Procesamiento de Datos	13.135.000,00	14.049.000,00	-914.000,00	-7 %
Maquinaria y Equipo - edificaciones	127.709.945,98	28.333.800,00	99.376.145,98	361 %
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	216.971.204,87	210.045.379,87	6.925.825,00	3 %
Mejoras a Bienes Ajenos	213.088.314,38	150.873.483,14	62.214.831,24	41 %
Depreciación acumulada	-166.028.939,00	-154.885.839,00	-11.143.100,00	7 %
Amortización Bienes Ajenos	66.712.429,00	66.712.429,00	0,00	0 %
Muebles y enseres	15.456.141,00	3.915.001,00	11.541.140,00	296 %
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	61.005.869,00	60.206.269,00	799.600,00	1 %
Maquinaria y Equipo - Edificaciones	22.854.500,00	24.052.140,00	-1.197.640,00	-6 %
Total Propiedad Planta y E. = Total Activo Fijo Neto	423.454.366,58	251.492.875,43	171.961.491,15	68 %
TOTAL ACTIVO	1.097.897.275,52	445.463.782,57	652.433.492,95	146 %
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE	661.054.245,62	22.366.104,46	638.688.141,16	2.868 %
Creditos a Corto Plazo	74.999.003,94	0,00	74.999.003,94	0 %
Proveedores nacionales	45.196.007,08	176.023,58	45.019.983,50	26.678 %
Impuestos y retenciones	6.247.568,00	2.216.758,78	4.030.809,22	182 %
Fondo de solidaridad	5.809.408,60	5.311.816,10	497.592,50	9 %
Pasivos laborales	11.966.258,00	14.661.506,00	-2.795.248,00	-19 %
Otros Anticipos y Avances Recibidos	516.936.000,00	0	516.936.000,00	3.428 %
PASIVO NO CORRIENTE	111.085.176,57	102.898.154,75	8.187.021,82	8 %
Bancolombia Obligación N° 13482922 Vehículo	111.085.176,57	102.898.154,75	8.187.021,82	8 %
TOTAL PASIVO	772.139.422,19	125.264.259,21	646.875.162,98	616 %
PATRIMONIO				
Capital Social	82.776.846,28	91.926.380,00	-9.149.533,72	-10 %
Aporte social mínimo no reducible	27.600.000,00	27.600.000,00	0,00	0 %
Aportes reaquiridos	25.435.534,00	0	25.435.534,00	0 %
Reserva Protección de Aportes	58.288.520,85	45.156.154,44	13.132.366,41	29 %
Reserva Estatutaria	22.226.644,75	22.226.644,75	0,00	0 %
Fortalecimiento Patrimonial	54.461.011,43	54.461.011,43	0,00	0 %
Fondo para Amortización de Aportes	144.839,83	12.052.719,66	-11.907.879,83	-89 %
Resultado de Ejercicios Anteriores	0,00	-278.695,26	278.695,26	-100 %
Excedentes del ejercicio	54.824.456,19	67.055.308,36	-12.230.852,15	-18 %
TOTAL PATRIMONIO LIQUIDO = PATRIMONIO NETO	325.757.853,33	320.199.523,36	5.558.329,97	2 %
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	1.097.897.275,52	445.463.782,57	652.433.492,95	146 %
				
Rubén Darío Trujillo Roa C.C. No. 83.254.149 Tesalia H. Representante Legal	Maria Bellanad Polanco Polanco C.C. No. 36.164.001 Neiva (H) Revisor Fiscal T.P. 79104-T			
			Zoraida Lucía Castro Ángel C.C. No. 36.379.567 La Plata H. Contador (a) Público. T.P 78361-T	


Zoraida Lucía Castro Ángel
C.C. No. 36.379.567 La Plata H.
Contador (a) Público. T.P 78361-T



INFORME DE GESTION

COOPERATIVA CAFETERA DE OCCIDENTE LTDA				
 COFFEEOCCIDENTE LTDA NIT. 900.809.639.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO METODO DIRECTO				
"Vigilada SUPERSOLIDARIA"				
Valores en pesos Colombianos				
	2.024	2.023	VARIACION	
FLUJOS DE FONDOS PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			ABSOLUTA	RELATIVA
Resultado neta del Ejercicio	54.824.456	67.055.308	-12.230.852	-18%
Efecto de los ajustes por inflación				
Mas o (Menos) Partidas que no afectaron el Efectivo				
Deterioro cartera	0	0	0	0%
Depreciacion	11.143.100	73.359.452	-62.216.352	-85%
Amortizacion de Intangibles	0	0	0	0%
Provision Litigiosy demandas	0	0	0	0%
Provision Obligaciones Fiscales	0	0	0	0%
Subtotal Efectivo Generado por la Operación	65.967.556	140.414.760	-74.447.204	-53%
CAMBIOS EN ACTIVO Y PASIVO OPERACIONAL				
Aumento (Disminución) en Deudores	-234.104.685	22.985.483	-257.090.168	-1118%
Aumento (Disminución) de Proveedores	45.019.984	-35.954.936	80.974.920	-225%
Aumento (Disminución) de Impuestos	4.030.809	0	4.030.809	0%
(Aumento) Disminución de Otros fondos	497.593	3.450.516	-2.952.924	-86%
(Aumento) Disminución de Oblig. Laborales	-2.795.248	5.649.773	-8.445.021	-149%
Aumento (Disminución) otros pasivos	516.936.000	317.333	516.618.667	0%
TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OP	395.552.009	136.862.929	258.689.079	189%
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION				
(Aumento) Disminución Activos Preoperativos	0	0	0	0%
Aumento (Disminución) Inventarios	-368.437.900	141.531.070	-509.968.970	-360%
(Aumento) Disminución activos Intangibles	0	0	0	0%
(Aumento) Disminución bienes entregados a terceros	0	0	0	0%
Aumento (Disminución) Prop. Planta y Equipo	-183.104.591	-27.699.799	-155.404.792	561%
(Aumento) Disminución otros activos	0	0	0	0%
Venta de Propiedad Planta y Equipo	0	0	0	0%
Venta de Inversiones de largo Plazo	0	0	0	0%
TOTAL EFECTIVO USADO EN INVERSION	-551.542.491	113.831.271	-665.373.762	-585%
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION				
Aumento (Disminución) de Obligaciones financieras	83.186.026	-128.493.204	211.679.230	-165%
Aumento (Disminución) de Capital fiscal	16.286.000	12.319.000	3.967.000	32%
Aumento (Disminución) de Reservas	13.132.366	8.035.146	5.097.220	63%
Aumento (Disminución) de Fondos Patrimoniales	-11.907.880	12.052.719	-23.960.599	-199%
(Aumento) Disminución de resultados anteriores	278.695	26.879.576	-26.600.881	-99%
Aumento (Disminución) del resultado	-67.055.308	-67.055.308	-0	0%
TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE FI	33.919.900	-136.262.071	170.181.971	-125%
VARIACION DEL EFECTIVO	-122.070.583	114.432.129	-236.502.712	-207%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO INICIO PERIODO				
Disponible Inicial	168.265.051	53.832.922	114.432.129	213%
Inversiones Temporales	0	0	0	0%
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	46.194.469	168.265.051	-122.070.583	-73%
   RUBEN DARIO TRUJILLO ROA Representante Legal C.C # 83.254.149 Tesalia Huila MARIA BELLANED POLANCO POLANCO cc. # 36.164.001 Neiva H. T.P. 79104-T Revisora Fiscal ZORAIDA LUCIA ASTRO ANGEL CC. # 36.379.567 La Plata H T.P. 78361-T Contador Público				



INFORME DE GESTION

6. ASPECTOS LEGALES

Obligaciones fiscales:

- La Cooperativa Cafetera de Occidente Ltda, se ha caracterizado por su responsabilidad en todos los asuntos de cualquier índole, cuenta con personal capacitado y dedicado a sus labores, lo que permitió que, en un trabajo mancomunado, todos los informes e impuestos requeridos por las entidades de vigilancia y control, como la DIAN, LA UIAF, LA SUPERINTENCIA DE ECONOMIA SOLIDARIA, SECRETARIA DE HACIENDA MUNICIPAL, CAMARA DE COMERCIO, etc., fueran entregados a tiempo y dentro de sus fechas establecidas.

Obligaciones laborales:

Cantidad de contratos laborales: seis contratos por nómina y tres contratos por prestación servicios. Coffeeoccidente se encuentra al día con los pagos a la seguridad social y aportes a caja de Compensación; las bases y porcentajes de liquidación, que fueron verificadas con el reporte de seguridad social pagado en el año 2024, están conforme a la ley. Igualmente se entregó la dotación a los trabajadores de acuerdo a la normatividad vigente. Se cumplió con el reporte mensual de la nómina electrónica a la DIAN.

La cooperativa no tiene celebrado otra clase de contratos diferentes a los mencionados anteriormente.



INFORME DE GESTION

- **Licencias:**

Desde el año 2019 ha venido actualizado su página web de la Cooperativa Cafetera de Occidente <https://coffeeoccidente.com.co> con el apoyo de un ingeniero de sistema a quien se realiza esa labor solamente cuando se necesita actualizar información.

- **Habeas data:**

La Corte Constitucional definió **Habeas data** como el derecho que otorga la facultad al titular de datos personales de exigir de las administradoras de esos datos el acceso, inclusión, exclusión, corrección, adición, actualización y certificación de los datos, así como la limitación en las posibilidades de su divulgación, publicación o cesión, de conformidad con los principios que regulan el proceso de administración de datos personales. Asimismo, ha señalado que este derecho tiene una naturaleza autónoma que lo diferencia de otras garantías con las que está en permanente relación, como los derechos a la intimidad y a la información. Teniendo en cuenta lo anterior, y en cumplimiento de la ley, Coffeeoccidente Ltda, garantiza la reserva de la información, inclusive después de finalizada su relación con alguna de las labores que comprende la administración de datos, pudiendo sólo realizar el suministro o comunicación de datos cuando ello corresponda al desarrollo de las actividades autorizadas, atendiendo el principio de confidencialidad



INFORME DE GESTION

- Reporte a entidades de vigilancia y control:

A la superintendencia Solidaria se enviaron los dos reportes uno en el mes de julio con corte a junio de 2024 y el reporte con corte a diciembre 31, el cual fue enviado dentro de los términos en el mes de febrero de 2025.

Reporte 13802 Certificación cargue información.



SUPERINTENDENCIA DE ECONOMIA SOLIDARIA.
CERTIFICADO DE INFORMACIÓN CARGADA EN LA BASE DE DATOS

Página 1 de 7

CÓDIGO 13802		NOMBR COOPERATIVA CAFETERA DE OCCIDENTE LTDA			
NIT 900-809-639-4 SIGL COFFEOOCIDE		DEPARTA	HUILA	MUNICIPI LA PLATA	
FORMATO	NOMBRE FORMATO	FECHA CORTE	FECHA	FECHA CARGA	
3	CATALOGO DE CUENTAS	31/12/24 12:00	4/02/25 09:40	4/02/25 09:46	
130	INFORMACION ESTADISTICA (MODIFICADO)	31/12/24 12:00	4/02/25 09:40	4/02/25 09:46	
8888	INFORME ORGANOS DE DIRECCIÓN Y CONTROL	31/12/24 12:00	4/02/25 09:40	4/02/25 09:46	
9013	INFORME INDIVIDUAL DE APORTES O CONTRIBUCIONES	31/12/24 12:00	4/02/25 09:40	4/02/25 09:47	
9015	RED DE OFICINAS Y CORRESPONSALES NO BANCARIOS	31/12/24 12:00	4/02/25 09:40	4/02/25 09:47	
9022	RELACION DE PROPIEDADES Y EQUIPOS (MODIFICADO)	31/12/24 12:00	4/02/25 09:40	4/02/25 09:47	
9030	RELACION DE DEUDORES POR VENTA DE BIENES Y	31/12/24 12:00	4/02/25 09:40	4/02/25 09:47	
9033	RELACION DE INFORMACION NO REPORTADA	31/12/24 12:00	4/02/25 09:40	4/02/25 09:47	
9052	CREDITOS DE BANCOS Y OTRAS OBLIGACIONES	31/12/24 12:00	4/02/25 09:40	4/02/25 09:47	
9069	REVELACIONES TAXONOMIA SES	31/12/24 12:00	4/02/25 09:40	4/02/25 09:47	
9998	FORMATO IDENTIFICACION	31/12/24 12:00	4/02/25 09:40	4/02/25 09:45	
9999	ASOCIADOS, EMPLEADOS Y TERCEROS	31/12/24 12:00	4/02/25 09:40	4/02/25 09:46	
3	CATALOGO DE CUENTAS	30/06/24 12:00	28/07/24 11:09	29/07/24 07:18	
130	INFORMACION ESTADISTICA (MODIFICADO)	30/06/24 12:00	28/07/24 11:09	29/07/24 07:18	
8888	INFORME ORGANOS DE DIRECCIÓN Y CONTROL	30/06/24 12:00	28/07/24 11:09	29/07/24 07:18	
9013	INFORME INDIVIDUAL DE APORTES O CONTRIBUCIONES	30/06/24 12:00	28/07/24 11:09	29/07/24 07:18	
9033	RELACION DE INFORMACION NO REPORTADA	30/06/24 12:00	28/07/24 11:09	29/07/24 07:18	
9052	CREDITOS DE BANCOS Y OTRAS OBLIGACIONES	30/06/24 12:00	28/07/24 11:09	29/07/24 07:18	
9998	FORMATO IDENTIFICACION	30/06/24 12:00	28/07/24 11:09	29/07/24 07:18	



INFORME DE GESTION

- Informes UIAF:

Para el año 2024 se presentaron los diferentes informes pertinentes a la UNIDAD DE INFORMACION Y ANALISIS FINANCIERO así:

REPORTES UIAF	REPORTE OPERACIONES SOSPECHOSAS TRIMESTRAL	REPORTE DE CLIENTES EXONERADOS	REPORTE TRANSACCIONES EN EFECTIVO MENSUAL
ENERO		N/A	16/04/2024
FEBRERO		N/A	21/04/2024
MARZO	16/04/2024	N/A	21/04/2024
ABRIL		N/A	19/07/2024
MAYO		N/A	19/07/2024
JUNIO	19/07/2024	N/A	20/07/2024
JULIO		N/A	15/10/2024
AGOSTO		N/A	15/10/2024
SEPTIEMBRE	15/10/2024	N/A	15/10/2024
OCTUBRE		N/A	08/01/2025
NOVIEMBRE		N/A	08/01/2025
DICIEMBRE	08/01/2025	N/A	09/01/2025

Reporte realizado por el oficial de cumplimiento nombrado por la Cooperativa.

INFORME DE GESTION



INFORME DE GESTION

DIAN		Solicitud Régimen Tributario Especial		5245	
Espacio reservado para la DIAN		4. Número de formulario		Página 3 de 3 Hoja No. 3	
		52451002352480			
Presentación de información por escrito de archivos (Prevalidaciones)					
66. Formato (abiglos)	67. Número solicitud	68. Fecha solicitud	69. Total registros	70. Valor total de las donaciones / asignaciones permanentes	
1	2530	100065002272479	2 0 1 9 0 3 2 1	24	
2	2531		2 0 2 4 0 6 2 6	11	
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
11					
12					
13					
14					
15					
16					
17					
18					
19					
20					
21					
22					
23					
24					
25					
26					
27					
28					
29					
30					
31					
32					
33					
34					
35					
36					
37					
38					
39					
40					
41					
42					
43					
44					
45					
46					
47					
48					

- Aspectos jurídicos:

INFORME SOBRE EL ESTADO DE LITIGIOS DURANTE LA VIGENCIA 2024

Introducción

En cumplimiento de las obligaciones estatutarias y con el propósito de mantener informados a los asociados sobre la situación legal de nuestra cooperativa, me permito presentar informe referente al estado de litigios durante el año 2024, en los siguientes términos:



INFORME DE GESTION

Estado de Litigios

Durante la vigencia del año 2024, no se registraron causas o litigios, ya sea a favor o en contra de la Cooperativa Cafetera de Occidente LTDA. Este resultado refleja la estabilidad legal y el adecuado manejo de nuestras relaciones contractuales y laborales.

Buenas Prácticas Administrativas

La ausencia de litigios se atribuye a la implementación de buenas prácticas en materia administrativa, las cuales han sido fundamentales para prevenir conflictos que podrían comprometer los intereses de la cooperativa. Entre estas prácticas destacan:

Transparencia en la Gestión

Mantenemos una política de información clara y accesible para todos los asociados, lo que fomenta la confianza y reduce la posibilidad de malentendidos o conflictos. Cumplimiento Normativo: Nos aseguramos de que todas las operaciones y decisiones se realicen conforme a la legislación vigente y a nuestros estatutos, evitando así posibles sanciones o litigios. Capacitación Continua: Invertimos en la formación de nuestro personal y de los asociados en temas legales y administrativos, lo que contribuye a una gestión más eficiente y consciente de las responsabilidades y obligaciones.

Relaciones Contractuales y Comerciales

El compromiso de la cooperativa con el cumplimiento de sus obligaciones ha sido clave para evitar controversias de orden contractual con terceros y/o clientes. La formalización adecuada de contratos, el seguimiento riguroso de los acuerdos establecidos y la atención oportuna a las necesidades y expectativas de nuestros



INFORME DE GESTION

clientes y proveedores han fortalecido nuestras relaciones comerciales, minimizando riesgos legales.

Conclusión

La Cooperativa Cafetera de Occidente LTDA. ha demostrado, durante el año 2024, una gestión administrativa y legal sólida, reflejada en la inexistencia de litigios en su contra o a su favor. Este logro, es resultado de la adopción de buenas prácticas administrativas, el estricto cumplimiento de nuestras obligaciones y el fortalecimiento de nuestras relaciones contractuales y comerciales

7. SISTEMA DE GESTIÓN - SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO 2024

Se continúa con el sistema de gestión en el año 2024 con asesoría de la especialista en SG-SST, María Del Pilar Quevedo Morales, quien lidera para la cooperativa el programa de SISTEMA DE GESTION DE RIESGO DE SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO (SG-SST), con el objetivo de minimizar los riesgos laborales a los cuales está expuesta la Cooperativa.

Como producto final, la asesora del sistema presentó un informe final (se anexa), con ejecución del 100%, en el recopila todas las informaciones referentes a las actividades realizadas en el SG-SST durante el año 2024, que contiene los siguientes aspectos:

- POLITICAS SST
- OBJETIVOS SST
- RESULTADOS DE REVISION GERENCIALES ANTERIORES
- RESULTADOS DE AUDITORIAS INTERNAS
- RESULTADOS DE IMPLEMENTACION DE ACCIONES CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS
- ANALISIS DE INDICADORES Y ESTADISTICAS DE ACCIDENTALIDAD
- ANALISIS PRESUPUESTO SG SST
- SEGUIMIENTO AL PROGRAMA DE CAPACITACION E INDUCCION



INFORME DE GESTION

- SEGUIMIENTOS AL PLAN DE EMERGENCIA
- SEGUIMIENTO DIAGNOSTICO EN SALUD YPVE
- INSPECCIONES DE SEGURIDAD Y MANTENIMIENTO
- GESTION DE CAMBIOS EN EL SST
- SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO A LOS REQUISITOS LEGALES Y DE OTRA INDOLE
- RECOMENDACIONES PARA LA MEJORA DEL SISTEMA DE GESTION DE SEGURIDAD SALUD EN EL TRABAJO

8. PROYECCIONES PARA EL AÑO 2025

Para el año 2025, seguirán siendo los asociados el pilar más importante para la cooperativa. Se empezará a gestionar maquinaria de secado para ofrecer un mejor servicio al caficultor.

En constancia y para dar cumplimiento al informe de gestión del año 2024, de la Cooperativa Cafetera de Occidente Ltda., firmamos.

La Plata Huila, 25 de febrero de 2025

Firman,

RUBEN DARIO TRUJILLO ROA

Representante Legal
Coffeeoccidente Ltda.

FAIBER MAURICIO CASTRO DURAN

Presidente Consejo de administración
Coffeeoccidente Ltda.