

ASOCIACIÓN DE MUEJRES EMPRENDEDORAS DE GUATAVITA

NIT 832.005.739-5

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Por los años terminados en 31 de diciembre de 2025 y 2024

(En miles de pesos colombianos)

	<u>2.025</u>	<u>2.024</u>
ACTIVO		
Activo corriente		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	78.742.335	12.008.551
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	53.485.995	89.129.399
Inventarios	4.800.000	5.200.000
Total Activo corriente	<u>137.028.330</u>	<u>106.337.950</u>
Activo no corriente		
Propiedades Planta y Equipo	350.258.207	301.762.978
Total Activo no corriente	<u>350.258.207</u>	<u>301.762.978</u>
Total Activo	<u>487.286.537</u>	<u>408.100.928</u>
PASIVO		
Pasivo Corriente		
Obligaciones financieras	99.564.286	122.737.866
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	56.129.867	63.680.032
Pasivos por Impuestos	2.030.709	777.702
Beneficios para empleados	5.856.000	5.837.900
Otros pasivos-Anticipos	121.482.703	
Total pasivo corriente	<u>285.063.565</u>	<u>193.033.500</u>
Total pasivo	<u>285.063.565</u>	<u>193.033.500</u>
Patrimonio		
Capital social	215.067.427	214.905.631
Resultado Neto del ejercicio	- 12.844.456	161.796
Total patrimonio	<u>202.222.971</u>	<u>215.067.427</u>
Total pasivo mas patrimonio	<u>487.286.536</u>	<u>408.100.928</u>

La Notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

Patricia Rodriguez
Representante Legal

Blanca Ramos
Contadora Publica
c.c. 1.071.143.332
T: 211790-T

ASOCIACIÓN DE MUJERES EMPRENDEDORAS DE GUATAVITA

NIT 832.005.739-5

ESTADO DE RESULTADOS

A diciembre 31 de 2025 y 2024

(En miles de pesos colombianos)

	<u>NOTA</u>	<u>2.025</u>	<u>2.024</u>
INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	14	1.204.408.115	1.242.236.520
COSTO DE VENTAS	15	-1.014.410.913	-1.070.956.293
Excedente /deficit Bruto		<u>189.997.202</u>	<u>171.280.227</u>
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	16	-178.031.999	-157.742.382
GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	17	-14.726.846	-12.787.667
Excedente /deficit Operacional		<u>-2.761.642</u>	<u>750.178</u>
INGRESOS NO OPERACIONALES	18	57.118.668	37.607.249
GASTOS NO OPERACIONALES	19	-67.201.482	-38.195.631
Excedente /deficit		<u><u>-12.844.456</u></u>	<u><u>161.796</u></u>

La Notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

Patricia Rodriguez
Representante Legal

Blanca Ramos
Contadora Publica
c.c. 1.071.143.332
T: 211790-T

ASOCIACIÓN DE MUJERES EMPRENDEDORAS DE GUATAVITA
NIT 832.005.739-5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2025-2024
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

NOTA 1- ENTIDAD QUE REPORTA

La ASOCIACIÓN DE MUJERES EMPRENDEDORAS DE GUATAVITA AMEG por acta No. 0000001 de Asamblea constitutiva del 6 de septiembre de de 2000, inscrita en cámara de comercio el 12 de octubre de 2000, con el No. 00035005 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro . se constituyó como persona jurídica. La Asociación tiene por objeto general apoyar a las mujeres para que sean las protagonistas de su propio desarrollo.

NOTA 2- BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1. Normas contables aplicadas- Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NIF), establecida en la norma 1314 de 2009. A 31 de Diciembre la Asociación cumplía con los parámetros estipulados en dicha norma para pertenecer al grupo 3 de NIIF.

2.2. Bases de medición- La preparación de los Estados Financieros con corte 31 de Diciembre se realizó sobre la base del costo histórico y el valor razonable.

2.3. Moneda funcional y de presentación - Las partidas incluidas en los Estados Financieros de la asociación se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad, es decir que los Estados Financieros se presentan en pesos colombianos.

2.5. Negocio en marcha- La asociación expresa que la información financiera se prepara bajo el supuesto que la entidad está en funcionamiento y continuará estándolo dentro del año 2026.

2.6. Importancia relativa y materialidad - Los hechos económicos se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de la revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

NOTA 3- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los

3.1. Efectivo y equivalente de efectivo - El efectivo y los equivalentes de efectivo son considerados activos financieros que representan medio de pago y con base en este se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros.

3.2. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar - Las cuentas por cobrar son derechos

contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros, a partir de actividades financieras generadas directamente por la asociación.

3.3. Propiedad Planta y equipo - Las propiedades y equipo se contabilizan al costo, que en lo pertinente incluye gastos de financiación o diferencia en cambio sobre pasivos en moneda extranjera incurridos para su adquisición hasta que se encuentren en condiciones de utilización.

La depreciación se calcula sobre el costo ajustado por inflación por el método de línea recta, con base en la vida útil probable de los activos a las tasas anuales del 2,2% para construcciones y edificaciones, el 10% para maquinaria y equipo, equipo de oficina, y 10% para equipo de transporte y equipo de cómputo y comunicaciones.

3.4. Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar - Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona. Los pasivos financieros se miden en un comienzo al valor razonable más los costos de transacción directamente atribuible, para los préstamos y cuentas por pagar. Para los pasivos financieros al costo amortizado, los costos iniciales directamente atribuibles a la obtención del pasivo financiero son asignados al valor del pasivo en caso de ser materiales.

NOTA 4- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El Efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre comprendía lo siguiente:

	<u>2.025</u>	<u>2.024</u>
Caja	3.930.466	10.719.544
Banco Agrario	1.829.017	67.750
Bancolombia	72.982.852	1.221.257
Total efectivo y equivalentes de efectivo	<u><u>78.742.335</u></u>	<u><u>12.008.551</u></u>

NOTA 5- DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar de la entidad a 31 de diciembre corresponden a:

	<u>2.025</u>	<u>2.024</u>
Clientes Nacionales	23.485.995	45.884.099
Anticipo y Avances A Proveedores	-	13.245.300
Préstamos a particulares	30.000.000	30.000.000
Total deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	<u><u>53.485.995</u></u>	<u><u>89.129.399</u></u>

NOTA 6- INVENTARIOS

Los Inventarios de la entidad a 31 de diciembre corresponden a:

	<u>2.025</u>	<u>2.024</u>
Inventarios (lacteos/Quesos)	4.800.000	5.200.000

Total Inventarios	<u>4.800.000</u>	<u>5.200.000</u>
--------------------------	------------------	------------------

NOTA 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El propiedad planta y Equipo al 31 de diciembre comprendía lo siguiente:

	<u>2.025</u>	<u>2.024</u>
Edificaciones	217.111.420	147.111.420
Equipo de computo y comunicaciones	5.375.000	5.375.000
Maquinaria y Equipo	139.020.974	139.020.974
Equipo de oficina	5.568.010	5.568.010
Equipo de Laboratorio	8.037.670	8.037.670
Flota y Equipo de transporte	137.800.000	137.800.000
Menos – Depreciación acumulada	<u>-162.654.867</u>	<u>-141.150.096</u>
Total propiedad planta y Equipo	<u><u>350.258.207</u></u>	<u><u>301.762.978</u></u>

NOTA 8. OTROS ACTIVOS

El rubro de Otros Activos al 31 de diciembre comprendía lo siguiente:

	<u>2.025</u>	<u>2.024</u>
Intangibles	7.600.683	7.600.683
Menos amortizacion	<u>-7.600.683</u>	<u>-7.600.683</u>
Total Otros Activos	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Para el 2022 los intangibles, que comprenden la licencia de Helisa y las patentes se amortizaron en su totalidad.

NOTA 9. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Las obligaciones financieras 31 de diciembre comprendían lo siguiente:

	<u>2.025</u>	<u>2.024</u>
Prestamo banco agrario	63.333.335	95.705.229
Particulares	<u>36.230.951</u>	<u>27.032.637</u>
Total Obligaciones financieras	<u><u>99.564.286</u></u>	<u><u>122.737.866</u></u>

NOTA 10. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre comprendían lo siguiente:

	<u>2.025</u>	<u>2.024</u>
Costos y gastos por pagar (1)	5.175.936	21.192.562
Proveedores (2)	49.720.970	41.449.070
Retenciones y Aportes de nomina	<u>1.232.960</u>	<u>1.038.400</u>
Total Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	<u><u>56.129.866</u></u>	<u><u>63.680.032</u></u>

- 1) Corresponde a los pagos pendientes con el personal de planta, administración y quienes transportan leche al centro de acopio.
- 2) Corresponde a los pagos pendientes de diciembre a los proveedores de leche.

NOTA 11. PASIVOS POR IMPUESTOS

Los pasivos por Impuestos al 31 de diciembre comprendían lo siguiente:

	<u>2.025</u>	<u>2.024</u>
Retención en la fuente	1.159.158	166.227
Retención de Ica	38.551	79.475
Impuesto de Industria y comercio	833.000	532.000
Total Pasivos por Impuestos	<u><u>2.030.709</u></u>	<u><u>777.702</u></u>

NOTA 12. BENEFICIOS PARA EMPLEADOS

Los beneficios a empleados al 31 de diciembre comprendían lo siguiente:

	<u>2.025</u>	<u>2.024</u>
Salarios por pagar	5.856.000	5.837.900
Total Beneficios a Empleados	<u><u>5.856.000</u></u>	<u><u>5.837.900</u></u>

NOTA 13. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre, el rubro de patrimonio comprendía:

	<u>2.025</u>	<u>2.024</u>
Capital social	215.067.427	214.905.631
Excedente/deficit del ejercicio	-12.844.456	161.796
Total Patrimonio	<u><u>202.222.971</u></u>	<u><u>215.067.427</u></u>

NOTA 14. INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos operacionales corresponden a la Venta de Leche, lacteos y refrigerios. A 31 de diciembre las ventas comprendían lo siguiente:

	<u>2.025</u>	<u>2.024</u>
Venta de Leche	1.085.767.215	1.170.368.470
Venta de Lacteos y refrigerios	118.640.900	68.818.050
Plan turistico		3.050.000
Total Ingresos Operacionales	<u><u>1.204.408.115</u></u>	<u><u>1.242.236.520</u></u>

NOTA 15. COSTO DE VENTAS

Los costos de ventas por el año terminado en diciembre 31 comprendían lo siguiente:

<u>2.025</u>	<u>2.024</u>
---------------------	---------------------

Compra de Leche	922.099.860	985.738.200
Transporte Leche	71.910.680	74.501.700
Insumos para lacteos	10.932.080	4.998.933
Transporte Lacteos	740.000	3.224.675
Costo Refrigerios	626.250	2.009.271
Costo plan Turistico	0	483.514
Otros costos*	8.102.043	
Total Costo de Ventas	1.014.410.913	1.070.956.293

*Costo de jabones, nitrógeno, acpm

NOTA 16. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Los gastos de administración por el año terminado en diciembre 31 comprendían lo siguiente:

	<u>2.025</u>	<u>2.024</u>
Gastos de personal	83.472.512	76.672.166
Honorarios	6.000.000	6.000.000
Mantenimiento y reparaciones	15.593.399	408.999
Elementos de aseo y cafeteria/Refrigerio capacitaciones	3.483.918	1.652.601
Servicios publicos	16.290.470	17.690.610
Viaticos	2.210.000	462.200
papelaria y utiles de oficina	900.500	302.200
Gastos legales y de representación	1.705.800	4.905.242
Servicios temporales	4.816.277	5.745.113
Servicios	4.495.360	5.192.420
impuestos*	7.813.207	8.857.050
Seguros	0	968.800
Combustible y lubricantes	60.000	790.693
Depreciaciones	21.504.771	21.504.771
Diversos	9.685.786	6.589.517
Total Gastos operacionales de administracion.	178.031.999	157.742.382

* Fondo Ganadero

NOTA 17. GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS

Los gastos de ventas por el año terminado en diciembre 31 comprendían lo siguiente:

	<u>2.025</u>	<u>2.024</u>
Servicios temporales	13.893.846	9.357.700
Impuesto Industria Y comercio (1)	833.000	532.000
Diversos-Multas(2)		2.897.967
Total Gastos operacionales de ventas	14.726.846	12.787.667

1) Corresponde a las vigencias 2025

2) corresponde a la multa del invima

NOTA 18. INGRESOS NO OPERACIONALES

Los ingresos no operacionales por el año terminado en diciembre 31 comprendian lo siguiente:

	<u>2.025</u>	<u>2.024</u>
Arrendamientos	5.400.000	4.000.000
Financieros	109.868	211.539
Diversos- Subvenciones	51.608.800	33.395.710
Total Ingresos No operacionales	<u><u>57.118.668</u></u>	<u><u>37.607.249</u></u>

NOTA 19. GASTOS NO OPERACIONALES

Los gastos no operacionales por el año terminado en diciembre 31 comprendian lo siguiente:

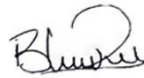
	<u>2.025</u>	<u>2.024</u>
Financieros(1)	21.119.388	38.195.631
Diversos	735.306	
Gastos proyecto(2)	45.346.789	
Total Gastos No Operacionales	<u><u>67.201.482</u></u>	<u><u>38.195.631</u></u>

1) Este rubro comprende los gastos bancarios, el GMF, las comisiones bancarias, los intereses por concepto de prestamos y obligaciones financieras.

2) Comprende los materiales, mano de obra y otras compras realizadas para el proyecto



Patricia Rodriguez
Representante Legal



Blanca Ramos
Contadora Publica
c.c. 1.071.143.332
T: 211790-T

CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

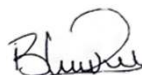
PATRICIA RODRIGEZ, Representante Legal de la ASOCIACION DE MUJERES EMPRENDEDORAS DE GUATAVITA y BLANCA LUZ RAMOS JIMENEZ Contadora Pública, fueron los responsables de la preparación de los estados financieros: estado de la situación financiera, estado de resultados y Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2025, se elaboraron con base en las Normas Información Financiera (NIF) aplicables en Colombia, aplicadas uniformemente con las del año anterior. Asegurando que presentan, razonablemente, la situación financiera a 31 de diciembre de 2025 también confirmamos que:

1. Las cifras incluidas en los mencionados estados financieros y en sus notas explicativas fueron elaboradas de acuerdo con las directrices de la gerencia y las normas de contabilidad establecidas en Colombia, y declaramos que las cifras han sido fielmente tomadas de los libros de contabilidad de AMEG.
2. No ha habido irregularidades que involucren a miembros de la administración que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados o en sus notas explicativas
3. No tenemos conocimiento de comunicaciones de entes reguladores que por ley deben ejercer control sobre la sociedad concerniente al incumplimiento de las disposiciones legales vigentes o a la presentación incorrecta de la información solicitada.
4. No tenemos conocimiento de posibles quebrantamientos de leyes o reglamento que puedan generar demandas o imposiciones tributarias y cuyos efectos deben ser considerados para revelarlos en los estados financieros o tomar como base para estimar pasivos contingentes.
5. No tenemos conocimiento sobre activos y pasivos diferentes a los registrados en los libros, ni ingresos o costos que afecten los resultados y que deban ser revelados de acuerdo con las Normas Información Financiera en Colombia.
6. Aseguramos la existencia de activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registradas de acuerdo con cortes de documentos, acumulación y compensación contable de sus transacciones en el periodo intermedio y evaluado bajo métodos de reconocido valor técnico.
7. Confirmamos la integridad de la información proporcionada respecto a que todos los hechos económicos han sido reconocidos en los estados financieros enunciados y en sus notas explicativas.
8. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los estados financieros enunciados o en sus notas explicativas incluyendo gravámenes y restricciones de los activos, pasivos reales y contingencias, así como también las garantías que se han dado a terceros.
9. No ha sucedido ningún acontecimiento con posterioridad a la fecha Del Estado De Situación Financiera que pudiera requerir ajuste o revelación en los estados financieros o en sus notas explicativas.

Por constancia se firma en el municipio de Guatavita el día veinticinco (25) del mes de marzo de 2026.



Patricia Rodríguez
REPRESENTANTE LEGAL



Blanca Luz Ramos
CONTADORA PUBLICA
TP.211.790T