

AGROGERMANIA SAS EN REORGANIZACION
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

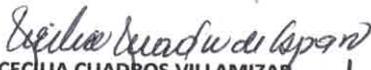
A 30 de Septiembre de 2024

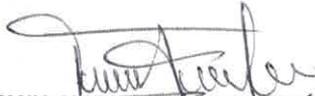
Elaborado bajo Normas de Internacionales de Informacion Financiera
 (Cifras expresadas en pesos Colombianos)



AGROGERMANIA S.A.S.
 SIT - 900173487-2

	Nota	30 DE SEPTIEMBRE 2024	%	30 DE SEPTIEMBRE 2023	%	VARIACION	%
ACTIVOS							
Activos Corrientes							
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	1	54.735.647,47	1,3%	280.042.301,22	6,4%	- 225.306.653,75	-411,6%
Deudores Comerciales y otros	2	235.741.610,22	5,8%	279.312.488,78	6,4%	- 43.570.878,56	-18,5%
Clientes		2.677.501,07	0,1%	68.990.693,26	1,6%	- 66.313.192,19	-2476,7%
Cuentas por cobrar a socios		10.000.000,00	0,2%	120.000.000,00	2,7%	- 110.000.000,00	-1100,0%
Anticipo y avances		183.193.680,10	4,5%	37.363.579,00	0,9%	145.830.101,10	79,6%
Anticipo de impuestos		24.056.478,41	0,6%	35.011.672,28	0,8%	- 10.955.193,87	-45,5%
Cuentas por cobrar a trabajadores		15.813.950,64	0,4%	17.946.544,24	0,4%	- 2.132.593,60	-13,5%
Inversiones		11.854.021,00	0,3%	7.004.600,00	0,2%	4.849.421,00	40,9%
Total Activo Corriente		302.331.278,69	7,4%	566.359.390,00	1291,7%	- 264.028.111,31	-87,3%
Activos No Corrientes							
Activos Biologicos	4	1.154.743.102,59	28,2%	1.144.087.990,59	26,1%	10.655.112,00	0,9%
Amortizacion Acumulada	4 -	200.990.223,00	-4,9%	167.932.411,00	-3,8%	33.057.812,00	16,4%
Propiedad planta y Equipo	3	3.058.812.151,00	74,6%	3.058.375.176,00	69,8%	436.975,00	0,0%
DepreciaciónAcumulada	3 -	219.305.020,00	-5,3%	217.869.490,00	-5,0%	1.435.530,00	0,7%
Intangibles		7.072.802,00	0,2%	5.119.202,00	0,1%	1.953.600,00	27,6%
Amortizacion Acumulada	-	3.398.800,00	-0,1%	3.398.800,00	-0,1%	-	0,0%
Total Activo No Corriente		3.796.934.012,59	92,6%	3.818.381.667,59	87,1%	- 21.447.655,00	-0,6%
TOTAL ACTIVOS		4.099.265.291,28	100,0%	4.384.741.057,59	100,0%	- 285.475.766,31	-7,0%


CECILIA CUADROS VILLAMIZAR
 Representante Legal


TANIA ALEXANDRA ROJAS HERNÁNDEZ
 Contador Público
 TP. 291182-T


YORLENNY JIMENEZ ZAMBRANO
 Revisor Fiscal
 T.P. 167478-T

AGROGERMANIA SAS EN REORGANIZACION

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A 30 de Septiembre de 2024

Elaborado bajo Normas de Internacionales de Informacion Financiera

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)



AGROGERMANIA S.A.S.
NIT- 900.173.897.2

	No1	30 DE SEPTIEMBRE %		30 DE SEPTIEMBRE %	VARIACION	%
PASIVOS Y PATRIMONIO NETO						
Pasivos Corrientes						
Obligaciones Financieras	5	628.199.087,09	15,3%	784.784.364,36	17,9% -	156.585.277,27 -24,9%
Proveedores Nacionales	5	207.780.187,94	5,1%	248.797.659,01	5,7% -	41.017.471,07 -19,7%
costos y gastos por pagar	5	28.322.032,79	0,7%	42.842.312,72	1,0% -	14.520.279,93 -51,3%
Honorarios		3.596.318,00	0,1%	3.596.318,00	0,1%	- 0,0%
Arrendamientos		10.246.397,00	0,2%	10.246.397,00	0,2%	- 0,0%
Transporte fletes y acarreos		1.734.133,00	0,0%	1.734.133,00	0,0%	- 0,0%
Otros		5.104.398,79	0,1%	15.231.934,72	0,3%	(10.127.535,93) -198,4%
Obligaciones Laborales		7.640.786,00	0,2%	12.033.530,00	0,3%	(4.392.744,00) -57,5%
Retenciones e impuestos por pagar	5	2.234.475,06	0,1%	3.387.561,35	0,1% -	1.153.086,29 -51,6%
Retenciones y aportes de nomina		49.377.570,15	1,2%	46.089.032,60	1,1%	3.288.537,55 6,7%
Total Pasivo Corriente		915.913.353,03	22,3%	1.125.900.930,04	2567,8% -	209.987.577,01 -22,9%
Pasivos No Corrientes						
TOTAL PASIVOS		915.913.353,03	22,3%	1.125.900.930,04	25,7% -	209.987.577,01 -22,9%
PATRIMONIO						
Capital	6	280.000.000,00	6,8%	280.000.000,00	6,4%	- 0,0%
Reservas	6	9.329.687,19	0,2%	9.329.687,19	0,2%	- 0,0%
Resultado del Ejercicio Anteriores		918.347.676,92	22,4%	763.776.348,83	17,4%	154.571.328,09 16,8%
Resultado del Ejercicio		215.478.124,14	5,3%	445.537.641,53	10,2% -	230.059.517,39 -106,8%
Resultado Convergencia NIIF	6	1.760.196.450,00	42,9%	1.760.196.450,00	40,1%	- 0,0%
TOTAL PATRIMONIO		3.183.351.938,25	77,7%	3.258.840.127,55	74,3% -	75.488.189,30 -2,4%
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO NETO		4.099.265.291,28	100,0%	4.384.741.057,59	100,0% -	285.475.766,31 -7,0%

Cecilia Cuadros Villamizar
CECILIA CUADROS VILLAMIZAR
Representante Legal Suplente

Tania Alexandra Rojas Hernández
TANIA ALEXANDRA ROJAS HERNÁNDEZ
Contador Público
TP. 291182-T

Yorlenny Jimenez Zambrano
YORLENY JIMENEZ ZAMBRANO
Revisor Fiscal
T.P. 167478-T

AGROGERMANIA SAS EN REORGANIZACION
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
A SEPTIEMBRE 30 DE 2024

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Elaborado bajo Normas Internacionales de Informacion Financiera



AGROGERMANIA S.A.S.
 NIT 900.173.467-2

		30 DE SEPTIEMBRE 2024	%	30 DE SEPTIEMBRE 2023	%	VARIACION	%
Ingresos de actividades ordinarias	<u>7</u>	1.048.130.641	100%	1.509.727.636	100%	461.596.995,60	-44%
Costo de ventas	<u>8</u>	624.383.403	60%	810.362.582	54%	185.979.178,96	-30%
Ganancia bruta		423.747.238	40%	699.365.055	46%	275.617.816,64	-65%
Otros ingresos	<u>7</u>	3.337.863	0%	1.593.268	0%	1.744.595,03	52%
Gastos de administración	<u>8</u>	199.223.079	19%	243.190.874	16%	43.967.794,61	-22%
Gastos de personal		54.088.419	5%	44.921.015		9.167.404	17%
Honorarios		66.790.080	6%	95.408.000	6%	(28.617.920)	-43%
Impuestos		2.900.701	0%	2.797.223		103.478	4%
Arrendamientos		-	0%	20.000.000	1%	(20.000.000)	-
Contribuciones y afiliaciones		1.300.000	0%	1.160.000		140.000	11%
Servicios		39.736.950	4%	34.973.534	2%	4.763.416	12%
Poliza exequial		1.824.000	0%	2.041.500		(217.500)	-12%
Gastos Legales		2.311.200	0%	2.243.200	0%	68.000	3%
Mantenimiento y Reparaciones		-	0%	824.874		(824.874)	-
Gastos de viaje		225.000	0%	3.636.115	0%	(3.411.115)	-1516%
Depreciaciones y amortizaciones		27.116.025	3%	31.422.615	2%	(4.306.590)	-16%
Diversos		2.930.704	0%	3.762.798	0%	(832.094)	-28%
Gastos financieros	<u>8</u>	12.383.898	1%	10.728.114	1%	1.655.783,39	13%
Gastos Bancarios		8.106.283	1%	10.362.048	1%	2.255.765,30	-28%
Intereses		388.560	0%	48.000	0%	340.560,00	88%
Gastos Diversos		3.889.055	0%	318.066	0%	3.570.988,69	92%
Impuesto de Renta		-	0%	1.501.693	0%	1.501.693,00	-
Ganancia Operacional		215.478.124	21%	445.537.642	30%	230.059.517,39	-107%
Utilidad del periodo		215.478.124	21%	445.537.642	30%	230.059.517,39	-107%

Cecilia Cuadros Villamizar
CECILIA CUADROS VILLAMIZAR
 Representante Legal

Tania Alejandra Rojas Hernández
TANIA ALEXANDRA ROJAS HERNÁNDEZ
 Contador Público
 TP. 291182-T

Yorleny Jimenez Zambrano
YORLENY JIMENEZ ZAMBRANO
 Revisor Fiscal
 T.P. 167478-T

AGROGERMANIA SAS EN REORGANIZACION
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR LOS AÑOS
TERMINADOS EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024 Y 2023
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)



	Capital suscrito <u>y pagado</u>	Superavit de <u>Valorizaciones</u>	<u>Reservas</u>	Resultado <u>Del Ejercicio</u>	Resultados acumuladas <u>adopción NIIF</u>	Ganancias <u>acumuladas</u>	<u>Total</u>
Saldo al 30 de Septiembre de 2023	280.000.000	-	9.329.687	445.537.642	1.760.196.450	763.776.349	3.258.840.128
Aportes de los accionistas	-	-	-	-	-	-	-
Ganancia del periodo	-	-	-	-	-	-	-
Apropiaciones	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos decretados	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 30 de Septiembre de 2023	280.000.000	-	9.329.687	445.537.642	1.760.196.450	763.776.349	3.258.840.128
Capitalizacion	-	-	-	-	-	-	-
perdida del periodo	-	-	-	230.059.517	-	154.571.328	75.488.189
Apropiaciones	-	-	-	-	-	-	-
Bajo Norma Local	-	-	-	-	-	-	-
Bajo Norma NIIF	-	-	-	-	-	-	-
Bajo NIIF Apertura	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 30 de Septiembre de 2024	280.000.000	-	9.329.687	215.478.124	1.760.196.450	918.347.677	3.183.351.938

Cecilia Cuadros Villamizar
CECILIA CUADROS VILLAMIZAR
 Representante Legal

Tania Alejandra Rojas Hernández
TANIA ALEXANDRA ROJAS HERNÁNDEZ
 Contador Público
 TP. 291182-T

Yorlen y Jimenez Zambrano
YORLEN Y JIMENEZ ZAMBRANO
 Revisor Fiscal
 TP.-167478T

AGROGERMANIA SAS EN REORGANIZACION
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO-METODO INDIRECTO
POR EL PERIODO TERMINADO EL 30/09/2024



FLUJO DE EFECTIVO POR ACTVS. DE OPERACIÓN

UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$	215.478.124,14
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO	\$	34.493.342,00
	\$	249.971.466,14

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA DEL EJERCICIO Y EL EFECTIVO

NETO PROVISTO POR LAS ACTVS. DE OPERACIÓN

DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	\$	(166.416.698,45)
DISMINUCIÓN DE CTS. Y EFECTOS POR COBRAR	\$	43.570.878,56
DISMINUCION DE DIFERIDOS		
AUMENTO ACREEDORES COMERCIALES Y VARIOS	\$	(156.585.277,27)
RETENCIONES E IMPUESTOS POR PAGAR	\$	(1.153.086,29)
DISMINUCION PROVEEDORES NACIONALES	\$	(41.017.471,07)
AUMENTO OBLIGACIONES LABORALES	\$	3.288.537,55
AUMENTO COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$	(14.520.279,93)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

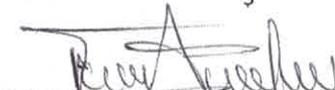
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION

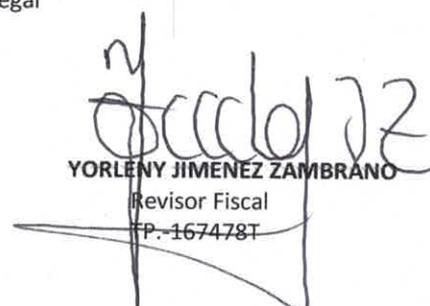
DISMINUCION DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$	(10.655.112,00)	\$	(17.895.108,00)
DISMINUCION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		(436.975,00)		
AUMENTO INVERSION		(4.849.421,00)		
OTROS ACTIVOS	\$	(1.953.600,00)		

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTVS. DE FINANCIAMIENTO

AUMENTO DE OBLIGACIONES HIPOTECARIAS			\$	(290.966.313,44)
AUMENTO OBLIGACIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO				
AUMENTO O DISMINUCION RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$	(290.966.313,44)		
DISM CONVERION NIIF				
DISMINUCIÓN DE EFECTIVO Y EQUIVA DE EFECTIVO			\$	(225.306.653,75)
EFFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO AL 30/09/2023			\$	280.042.301,22
EFFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO AL 30/09/2024			\$	54.735.647,47


CÉCILIA CUADROS VILLAMIZAR
 Representante Legal

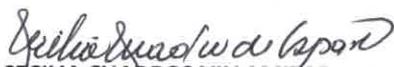

TANIA ALEXANDRA ROJAS HERNÁNDEZ
 Contador Público
 TP. 291182-T

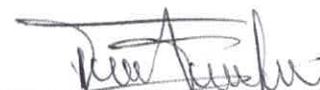

YORLENY JIMENEZ ZAMBRANO
 Revisor Fiscal
 FP-167478T

AGROGERMANIA SAS EN REORGANIZACION
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO-METODO INDIRECTO
POR EL PERIODO TERMINADO EL 30/09/2024



<u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTVS. DE OPERACIÓN</u>		
UTILIDAD DEL EJERCICIO		\$ (75.488.189,30)
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		\$ 34.493.342,00
		\$ (40.994.847,30)
<u>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA DEL EJERCICIO Y EL EFECTIVO</u>		
(+) <u>NETO PROVISTO POR LAS ACTVS. DE OPERACIÓN</u>		\$ (166.416.698,45)
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		
DISMINUCIÓN DE CTS. Y EFECTOS POR COBRAR	\$ 43.570.878,56	
DISMINUCION DE DIFERIDOS		
AUMENTO ACREEDORES COMERCIALES Y VARIOS	\$ (156.585.277,27)	
RETENCIONES E IMPUESTOS POR PAGAR	\$ (1.153.086,29)	
DISMINUCION PROVEEDORES NACIONALES	\$ (41.017.471,07)	
AUMENTO OBLIGACIONES LABORALES	\$ 3.288.537,55	
AUMENTO COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$ (14.520.279,93)	
FLUJO DE EJECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
<u>FLUJO DE EJECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION</u>		\$ (17.895.108,00)
DISMINUCION DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$ (10.655.112,00)	
DISMINUCION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	(436.975,00)	
AUMENTO INVERSION	(4.849.421,00)	
OTROS ACTIVOS	\$ (1.953.600,00)	
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTVS. DE FINANCIAMIENTO</u>		\$ -
AUMENTO DE OBLIGACIONES HIPOTECARIAS		
AUMENTO OBLIGACIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO		
AUMENTO O DISMINUCION RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		
DISM CONVERION NIIF		
DISMINUCIÓN DE EFECTIVO Y EQUIVA DE EFECTIVO		\$ (225.306.653,75)
EFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO AL 30/09/2023		\$ 280.042.301,22
EFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO AL 30/09/2024		\$ 54.735.647,47
		Q -


CÉCILIA CUADROS VILLAMIZAR
 Representante Legal


TANIA ALEXANDRA ROJAS HERNÁNDEZ
 Contador Público
 TP. 291182-T


YORLENY JIMENEZ ZAMBRANO
 Revisor Fiscal
 P.-167478T

SOCIEDAD AGROINVERSIONES LA GERMANIA SAS - EN REORGANIZACION

NIT. 900.173.467-2

REVELACIONES EN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS NIIF

A CORTE 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Notas de Carácter General

Información general de la Empresa

LA EMPRESA SOCIEDAD AGROINVERSIONES LA GERMANIA S.A.S EN REORGANIZACION, "AGROGERMANIA S.A.S." es una empresa comercial de derecho privado, constituida por Escritura Publica No 4591 de fecha 10 de septiembre de 2007, protocolizada en la Notaría Quinta del círculo de Bucaramanga, como Sociedad del tipo de las Anónimas, y se identifica con la matrícula mercantil No 05-143906-16 de fecha 18 de septiembre de 2007 otorgada por la Cámara de Comercio de Bucaramanga.

Esta sociedad fue reformada según Escritura Publica No 6374 del 21 de diciembre de 2010, ante la Notaría Quinta de Bucaramanga, en la cual se cambió el objeto social de la sociedad.

Se transformó a Sociedad por Acciones Simplificada el día 22 de noviembre de 2015 en Asamblea Extraordinaria de Accionistas, según acta No. 014, inscrita en la Cámara de Comercio de Bucaramanga el día 24 de noviembre de 2015, bajo el No 133116 del libro 9.

El objeto social está dirigido al sector agrícola, y comprende la explotación de las actividades agrícolas, en todas sus etapas y manifestaciones.

Resumen de políticas contables

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

Bases de Presentación

Declaración de cumplimiento de las NIIF como base de preparación de los Estados Financieros. Los estados financieros se han elaborado cumpliendo con las Normas Internacionales de Contabilidad e Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), [aprobadas en Colombia mediante el marco normativo establecido en el Decreto 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015 y por los Decretos 2101, 2131 de 2018, que deben auditarse bajo especificaciones del Decreto 302 de 2015 y 2132 de 2018].

Los estados financieros presentan razonablemente la situación financiera y el rendimiento financiero, así como los flujos de efectivo de **AGROGERMANIA SAS**. Los estados financieros a 30 de septiembre de 2024, se presentan según Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF para Pymes), y representará la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales, las que serán aplicadas de manera uniforme.

Transición a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 fueron los primeros estados financieros anuales preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB). Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las políticas descritas a continuación. La Empresa aplicó la NIIF para pymes para el reconocimiento de la transición de sus estados financieros bajo normas locales hacia las NIIF.

Políticas y normas aplicadas en la transición

Las estimaciones hechas en el balance de apertura se hicieron reflejando las condiciones existentes a la fecha del estado financiero. En particular, las estimaciones relativas a precios de mercado, tasas de interés o tasas de cambio, reflejaban las condiciones de mercado en esas fechas.

Hipótesis de negocio en marcha: La entidad opera bajo la hipótesis de Empresa En marcha. No existen indicios que permitan concluir que la entidad a la fecha del presente informe no cumpla con las condiciones de hipótesis de empresa en marcha.

Base Contable de Causación

AGROGERMANIA SAS elabora sus estados financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, utilizando la base contable de causación. Esta base con lleva a que la Empresa reconozca partidas como activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos, cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento previstos para tales elementos en el marco Conceptual.

Frecuencia de la Información

AGROGERMANIA SAS presenta un juego completo de estados financieros, con corte al 31 de diciembre de 2023.

Causas de incertidumbre en las estimaciones: No se tiene evidencia de riesgos importantes que puedan ocasionar ajustes significativos en el valor en libros de los activos o pasivos en el periodo contable siguiente. (En caso de existencia debe presentarse un cuadro con la naturaleza u origen de la incertidumbre y el valor en libros de los activos que están en incertidumbre al final del periodo contable)

Hechos ocurridos después del cierre contable del periodo anterior

Órgano que aprueba los estados financieros: Los estados financieros fueron aprobados por la Junta Directiva.

Imposibilidad de los socios, accionistas o similares para cambiar las cifras en los estados financieros: Una vez autorizados los estados financieros la Asamblea no tiene el poder de hacer u ordenar cambios en las cifras ni demás datos que los conforman.

Hechos posteriores al cierre que requirieron ajustes: Ninguna operación del año anterior quedó sin registrarse, pues fueron reconocidos incluso si faltaban documentos como facturas o documentos equivalentes.

Distribución de dividendos antes de la reunión de la asamblea: La entidad no hace pagos a sus socios, accionistas o similares que puedan considerarse distribución indirecta de dividendos. Los dividendos se distribuyen únicamente con las decisiones de la Asamblea realizada antes del 31 de diciembre del año siguiente al periodo objeto de cierre. Sin embargo, sí se realizan transacciones con éstos, las cuales se detallan en la nota "Partes Relacionadas".

Políticas Contables, Cambios en estimaciones y errores

Cambios voluntarios en Políticas Contables: No se realizó ningún cambio voluntario de políticas contables durante el periodo.

Cambios en estimaciones contables: No se presentaron cambios en estimaciones durante el periodo, tales como variaciones en las vidas útiles, valores residuales, en las metodologías para calcular provisiones por litigios en contra ni en otras bases de estimación que deban aplicarse prospectivamente.

Corrección de errores de periodos anteriores: No se detectaron errores importantes de periodos anteriores.

Conjunto Completo de Estados Financieros

AGROGERMANIA SAS, presentará un conjunto completo de estados financieros anualmente y de forma uniforme periodo tras periodo además de forma comparativa, incluirá todo lo siguiente:

- Estado de situación financiera a la fecha sobre la que se informa.
- Estado de resultados del periodo y otros resultados integrales.
- Estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa.
- Estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa.
- Notas, que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

NOTA # 1

Efectivo y equivalentes de efectivo

En este grupo se registran los recursos de liquidez inmediata con que cuenta *la empresa* y que también pueden utilizarse para fines generales o específicos. Se encuentran en **AGROGERMANIA SAS** y en los recursos en bancos, en cuentas corrientes o de ahorros, equivalente en efectivo.

El efectivo y equivalentes de efectivo al 30 de septiembre de 2024 incluyen los siguientes componentes:

<i>DISPONIBLE</i>	<i>SEPTIEMBRE 2024</i>
CAJA	948.887
BANCOS	53.786.760,47
TOTAL DISPONIBLE	54.735.647,47

Los saldos en caja y bancos, no presentan restricciones de uso ni de disponibilidad a 30 de septiembre de 2024.

NOTA # 2

Deudores Comerciales y Otros

AGROGERMANIA SAS incluyó todos los saldos adeudados por los clientes, asegurando que se incluyan los derechos que tiene la empresa, así no se haya generado aún la factura o el documento equivalente a la misma, correspondientes a los servicios entregados a satisfacción o sobre los cuales a la fecha de cierre se habían cedido los riesgos y beneficios asociados a los mismos.

Las cuentas por cobrar a corto plazo se reconocen a su valor razonable, el cual es el valor acordado entre AGROGERMANIA SAS y el cliente. Las cuentas por cobrar con vencimiento superior a doce (12) meses, se valoran a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo, menos el deterioro si hubiere lugar.

DEUDORES COMERCIALES/OTROS	SEPTIEMBRE 2024
<i>Clientes</i>	2.677.501,07
<i>Anticipos y Avances</i>	183.193.680,10
<i>Cuentas por cobrar a socios y accionistas</i>	10.000.000,00
<i>Anticipos de impuestos y Contribuciones</i>	24.056.478,41
<i>Cuentas por cobrar a trabajadores</i>	15.813.950,64
TOTAL DEUDORES COMERIALES	235.741.610,22

Deterioro

Será responsabilidad de la Gerencia, a través del Departamento de Contabilidad, evaluar si existe evidencia objetiva de que un activo o un grupo de estos se han deteriorado y determinar los criterios sobre los cuales se aplicarán los ajustes correspondientes.

AGROGERMANIA SAS, evaluará mensualmente indicios de indicadores de deterioro de sus instrumentos financieros.

Se verificó que los saldos corresponden efectivamente a partidas que serán recuperables, es decir, que hay intención de pago por parte de los deudores. Si no es así, se deben eliminar ya que no cumplirán el requisito para estar registrados como activos.

NOTA # 3

Propiedades, planta y equipo

AGROGERMNIASAS reconoce como propiedad, planta y equipo aquellas erogaciones o compromisos que representan bienes tangibles cuyos beneficios económicos se obtendrán en el

futuro a través de su uso, bien sea en la administración u operación del negocio, y cuyo monto es cuantificable razonablemente.

La depreciación se lleva por el método de línea recta, para la cual su vida útil estimada es la siguiente:

Descripción del Activo	Vida útil
Edificaciones	50 Años
Equipo Médico Científico	10 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipo de Comunicación y Computación	5 años

La propiedad planta y equipo se valoriza a su costo de adquisición, menos la depreciación acumulada y las perdidas por deterioro que hayan experimentado.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	SEPTIEMBRE 2024
Terrenos	2.825.621.750,00
Construcciones y Edificaciones	48.594.461,00
Maquinaria y Equipo	168.351.906,00
Equipo de oficina	2.634.253,00
Equipo de Computación y Comunicación	13.609.781,00
Depreciación Acumulada	-219.305.020,00
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2.839.507.131,00

Al corte del tres (3) de diciembre de 2022, se realizó una revisión técnica de toda la maquinaria, equipos y herramientas que actualmente posee Agrogermania y este es el resultado obtenido:

No. ARTICULO	NOMBRE	DESCRIPCION	UBICACION		COMPRA			CONDICION PASADO			DEFINICION DEL ACTIVO						
			DEPARTAMENTO	LUGAR	FECHA DE ÚLTIMO PEDIDO	PROVEEDOR	VALOR DE COMPRA POR ARTICULO	FECHA DE VENCIMIENTO DE LA GARANTIA	CONDICION	CANTIDAD	VALOR DEL ACTIVO	VALOR TOTAL	MODELO	MARCA	SERIE	OBSERVACIONES	
1	CARRIOMATOS	RECOLECCION COSECHA	SANTANDER	PUERTO WILCHES					BUENA	5	\$3.000.000,00	\$15.000.000,00					
2	ZORRA 4 TON	RECOLECCION COSECHA	SANTANDER	PUERTO WILCHES					BUENA	1	\$5.000.000,00	\$5.000.000,00					
3	ZORRA 3 TON	RECOLECCION COSECHA	SANTANDER	PUERTO WILCHES					BUENA	1	\$4.000.000,00	\$4.000.000,00					
4	PICAFASO	SEMIOVENTES	SANTANDER	PUERTO WILCHES					BUENA	1	\$500.000,00	\$500.000,00			TRAPP_JTRP80		
5	FLAMGADORA	ESPALDA 20LTS	SANTANDER	PUERTO WILCHES					BUENA	2	\$200.000,00	\$400.000,00			ROYAL CONDOR		
6	FLAMGADORA	ESTACIONARIA	SANTANDER	PUERTO WILCHES					BUENA	1	\$850.000,00	\$850.000,00					
7	ESCALERA	METALICA 3MTS	SANTANDER	PUERTO WILCHES					BUENA	1	\$200.000,00	\$200.000,00					
8	ESCALERA	METALICA 8MTS	SANTANDER	PUERTO WILCHES					BUENA	1	\$200.000,00	\$200.000,00					
9	CORTAMALETA	CONTROL MALEZAS	SANTANDER	PUERTO WILCHES					BUENA	1	\$200.000,00	\$200.000,00					
10	RUEDA P/BELTON	BOMBEO AGUA	SANTANDER	PUERTO WILCHES					REGULAR	1	\$3.000.000,00	\$3.000.000,00					
11	CONTENEDORES DE LOGOS	ALMACENAMIENTO LIQUIDOS	SANTANDER	PUERTO WILCHES					REGULAR	4	\$400.000,00	\$1.600.000,00				REPARACION	
12	ABONADORA	APLICACION FERTILIZANTES	SANTANDER	PUERTO WILCHES					REGULAR	1	\$400.000,00	\$400.000,00				REPARACION	
13	BASCULA RELOJ 200KG	PESAJE	SANTANDER	PUERTO WILCHES						1	\$80.000,00	\$80.000,00					
14	TRACTOR HUBOTA	LABORES AGRICOLAS	SANTANDER	PUERTO WILCHES						1	\$8.000.000,00	\$8.000.000,00					
15	MOTOBOMBA AGUA PUMP	TV 28	SANTANDER	PUERTO WILCHES						1	\$400.000,00	\$400.000,00					
16	BULFALOS	LABOR COSECHA	SANTANDER	PUERTO WILCHES						5	\$400.000,00	\$2.000.000,00					
17	BOVINOS	LABORES VARIAS	SANTANDER	PUERTO WILCHES						4	\$500.000,00	\$2.000.000,00					
18	MOTOSERRA	LABORES VARIAS	SANTANDER	PUERTO WILCHES						1	\$1.000.000,00	\$1.000.000,00			3621 STHL		
19	MOTOSERRA	LABORES VARIAS	SANTANDER	PUERTO WILCHES						1	\$500.000,00	\$500.000,00			703 STHL		
											\$133.800.000,00						
1	MOTOSERRA	LABORES VARIAS	BOLIVAR	SAN PABLO						1	\$800.000,00	\$800.000,00			302 STHL		
2	ESCALERA	TELESCOPICA 6MTS	BOLIVAR	SAN PABLO						1	\$700.000,00	\$700.000,00					
3	PLANTA ELECTRICA	CASA	BOLIVAR	SAN PABLO						1	\$300.000,00	\$300.000,00			2000 JAMAHA	REPARACION	
4	MOTOBOMBA AGUA	CASA	BOLIVAR	SAN PABLO						1	\$400.000,00	\$400.000,00					
5	CARRIOMATOS	COSECHA	BOLIVAR	SAN PABLO						5	\$2.000.000,00	\$10.000.000,00					
6	ZORRA 3 TON	COSECHA	BOLIVAR	SAN PABLO						1	\$4.000.000,00	\$4.000.000,00					
7	MOTOBOMBA P/AGUA	CASA	BOLIVAR	SAN PABLO						1	\$350.000,00	\$350.000,00			EVANS		
8	CONTENEDORES LOGOS	ALMACENAMIENTO LIQUIDOS	BOLIVAR	SAN PABLO						4	\$400.000,00	\$1.600.000,00					
9	FLAMGADORA	ESPALDA 20LTS	BOLIVAR	SAN PABLO						2	\$200.000,00	\$400.000,00					
											\$184.850.000,00						
											VALOR TOTAL ACTIVOS	\$1.269.620.000,00					

NOTA # 4

ACTIVOS BIOLÓGICOS

AGROGERMANIA SAS reconocerá un activo biológico o producto agrícola cuando:

- La empresa controla el activo como resultado de sucesos pasados;
- Fluyen beneficios económicos futuros asociados a la producción y transformación del activo o producto.
- El valor razonable o el costo de las plantas puedan ser medidos de forma fiable.

AGROGERMANIA SAS mide sus activos biológicos al costo menos cualquier depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

DESCRIPCION DEL ACTIVO BIOLÓGICO PALMA DE ACEITE
La palma de aceite es un cultivo perenne, de tardío y largo rendimiento, ya que su vida productiva

puede durar más de 50 años, aunque a partir de los 25-30 años se dificulta su cosecha por la altura del tallo, llega a alcanzar los 20 metros.

Comienza a producir frutos a partir de los dos años y medio tras su siembra, y se suelen utilizar palmas de vivero de 12 meses de edad que alcanzan su mayor producción entre los 20 y 30 años, luego de lo cual declinan y dejan de ser rentables, especialmente por la altura a la que se encuentran los frutos. La palma de aceite es el cultivo oleaginoso que mayor cantidad de aceite produce por unidad de superficie. Es una planta propia de la región tropical calurosa (selva húmeda tropical cálida), crece a altitudes por debajo de los 500 msnm, aunque se desarrolla bien en regiones pantanosas.

Actualmente la compañía Agrogermania cuenta con los siguientes cultivos definidos de la siguiente manera:

- Plantación en el municipio de San Pablo (Sur de Bolívar), el cual fue sembrado en el segundo semestre del año 2013, sembrada a una densidad de 143 palmas por hectárea, para un total inicial de 125 hectáreas sembradas variedad Guinensis deli x Nigeria.
- Plantación en el municipio Puerto Wilches, el cual tiene siembras del año 1999 y año 2002, con una densidad de 143 palmas por hectárea. Para un total inicial de 145 hectáreas sembradas variedad Guinensis Costa Rica.

Para la Sociedad Agrogermania, ha sido de gran dificultad la aplicación de medición al valor razonable toda vez que no existe un mercado activo en las condiciones actuales o de otros activos biológicos que pueda asimilarse y en muchos casos existe imposibilidad de encontrar tasas de mercado que sean aplicables para los casos específicos.

Depreciación a los Activos Biológicos

La compañía aplica en su método de depreciación, línea recta el cual es reconocido mensualmente. A continuación, se presenta el valor mensual depreciado.

Costo Histórico: \$1.501.115.845

Pérdida por Deterioro del valor Acumulado: -\$399.300.301 esta partida fue valorada por un técnico experto agrónomo contratado por la compañía, el cual mediante informe entregado detalló las cantidades de palmas muertas y erradicadas a consecuencia de la Enfermedad pudrición del

cogollo la cual afecta a nivel nacional los cultivos de palma de aceite, por tal razón la administración determinó realizar deterioro por dichas pérdidas. (Informe entregado a Gerencia)

Vida Útil: 360 meses Deterioro Acumulado \$192.725.770

ACTIVOS BIOLÓGICOS	SEPTIEMBRE 2024
<i>Plantaciones Agrícolas</i>	1.101.815.544,59
<i>Semovientes</i>	52.927.558,00
<i>Amortizaciones</i>	-200.990.223,00
TOTAL ACTIVOS BIOLÓGICOS	953.752.879,59

NOTA # 5

PASIVO

AGROGERMANIA SAS mide sus pasivos financieros inicialmente por el costo, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costos de transacción que le sean directamente atribuibles; no obstante, estos últimos, así como las comisiones financieras que se carguen a la entidad cuando se originen las deudas con terceros, podrán registrarse en la cuenta de resultados en el momento de su reconocimiento inicial.

AGROGERMANIA SAS medirá los préstamos inicialmente al precio de la transacción, es decir, al costo y los demás gastos inherentes a él.

Cuando **AGROGERMANIA SAS** realice una transacción que sea financiada a una tasa de interés que no es la de mercado, medirá inicialmente el préstamo al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado, para una transacción de deuda similar.

ACREEDORES COMERCIALES	
	SEPTIEMBRE 2024
Obligaciones Financieras	628.199.087,09
Proveedores	207.780.187,94
Cuentas por pagar	28.322.032,45
Impuestos, Gravámenes y Tasas	2.234.475,06
Retenciones y aportes de nomina	49.377.570,15
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	915.913.353,03

Anexo Obligaciones Financieras

Las obligaciones financieras están compuestas de la siguiente manera:

OBLIGACIONES FINANCIERAS	
	SEPTIEMBRE 2024
Crédito Banco Davivienda	8.331.257,09
Indexación Banco Davivienda	113.414.723,00
Particulares	498.453.107,00
Accionistas	8.000.000,00
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	628.199.087,09

NOTA # 6

PATRIMONIO

Capital suscrito y pagado

El capital accionario representa el valor nominal de las acciones que han sido emitidas. El balance de apertura se realizó una conciliación patrimonial, para la cual se creó una cuenta que afecta el patrimonio llamada Resultado por convergencia NIIF

Conciliación Patrimonial

El patrimonio social sufrió una modificación entre el 31 de diciembre de 2015 y el 1 de enero de 2016, como consecuencia de los ajustes ordenados por la entrada en vigencia de la nueva normatividad contable quedando, así:

El saldo a 30 de septiembre de 2024 incluye en el patrimonio:

<i>PATRIMONIO</i>	<i>SEPTIEMBRE 2024</i>
Capital	280.000.000,00
Reservas	9.329.687,19
Resultado de ejercicios anteriores	918.347.676,92
Resultado del ejercicio	215.478.124,14
Resultado convergencia NIIF	1.760.196.450,00
TOTAL PATRIMONIO	3.183.351.938,25

NOTA # 7

Ingresos de actividades ordinarias

La compañía reconocerá como ingresos los dineros recibidos por la Venta de Fruto de palma
Los ingresos que AGROGERMANIA SAS reciba con destinación específica para terceros serán reconocidos como un PASIVO.

Los ingresos de actividades ordinarias por el periodo de Enero a Septiembre de 2024 incluyen:

<i>INGRESOS OPERACIONALES</i>	<i>SEPTIEMBRE 2024</i>
FRUTO DE PALMA	1.048.130.640,60
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	1.048.130.640,60

Otros ingresos

Los otros ingresos por el periodo de Enero a Septiembre de 2024 incluyen:

INGRESOS NO OPERACIONALES	SEPTIEMBRE 2024
DIVERSOS	3.337.863,33
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	3.337.863,33

NOTA # 8

GASTOS

Los gastos durante el periodo de Enero a Septiembre de 2024, se componen de:

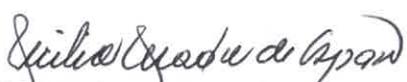
Gastos de administración	<u>8</u>	199.223.079,49
Gastos de personal		54.088.419,00
Honorarios		66.790.080,00
Seguros		1.824.000,00
Impuestos		2.900.701,00
Contribuciones y afiliaciones		1.300.000,00
Servicios		39.736.950,00
Gastos Legales		2.311.200,00
Gastos de Viaje		225.000,00
Depreciaciones		25.352.025,00
Amortizaciones		1.764.000,00
Diversos		2.930.704,49
Gastos financieros	<u>8</u>	12.383.897,64
Gastos Bancarios		849.765,50
Intereses		388.560,00
Comisiones		2.518.240,00
Gravamen al movimiento financiero		3.963.563,61
Cuota de manejo		774.713,54
Gastos Diversos		3.889.054,99

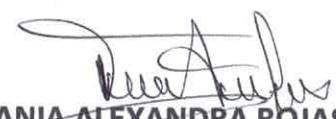
AGROGERMANIA SAS mantiene gastos de administración los cuales son necesarios para el desarrollo de su actividad y de los cuales son significativos los gastos de personal, arrendamientos de vehículos, Honorarios y el rubro de depreciación y amortización de activos fijos y biológicos.

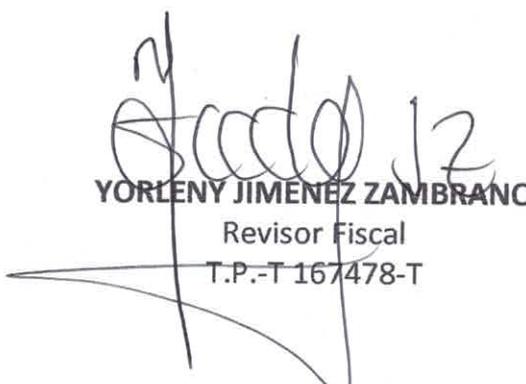
Costos:

presenta el costo fijo los cuales son necesarios para el desarrollo de extracción de fruto de palma. Entre ellos están: el costo de personal, las labores de campo, los costos de insumos, jomales de tractoristas, transporte de fruto, fertilizantes e insumos.

COSTOS	SEPTIEMBRE 2024
Costos Directos	467.798.129,28
Costos Indirectos	149.155.572,95
Contratos de Servicios	7.429.700,43
TOTAL COSTOS	624.383.402,66


CECILIA CUADROS VILLAMIZAR
Representante Legal


TANIA ALEXANDRA ROJAS HERNÁNDEZ
Contador Público


YORLENY JIMENEZ ZAMBRANO
Revisor Fiscal
T.P.-T 167478-T