
ESTADOS FINANCIEROS 2025



COMITÉ REGIONAL DE GANADEROS DE YOPAL
Creado por: Natalia López Trujillo



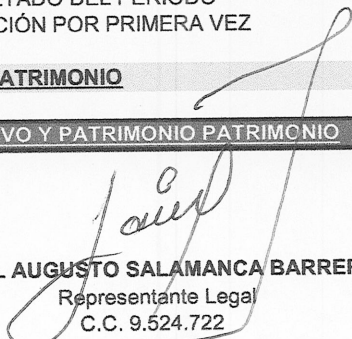
COMITÉ REGIONAL DE GANADEROS DE YOPAL


NIT 891856270-9

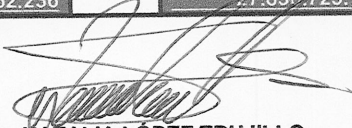
Estado de situación financiera con corte a 31/12/2025 comparativo con 31/12/2024
Expresado en pesos colombianos

1 ACTIVO	NOTA	AÑO 2025	AÑO 2024
ACTIVO CORRIENTE			
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTE	3	39.145.703	32.994.819
1105 CAJA		70.212	409.600
1110 CUENTAS DE AHORRO		39.075.491	32.585.219
12 INVERSIONES	6	15.738.050	-
1201 INVERSIONES		15.738.050	-
13 DEUDORES	4	163.389.120	86.486.212
1305 CLIENTES		155.035.061	87.105.820
1328 APORTES POR COBRAR		5.404.000	3.774.000
1330 ANTICIPOS Y AVANCES		12.007.146	6.226.827
1355 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		9.041.465	8.278.117
1365 CUENTAS POR COBRAR		900.000	100.000
1399 PROVISIONES	-	18.998.551	-
18.998.551	-	-	18.998.551
14 INVENTARIO	5	310.721.284	236.390.861
1425 CULTIVOS EN DESARROLLO		272.671.044	210.765.998
1435 MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA		11.950.240	2.524.863
1445 SEMOVIENTES		26.100.000	23.100.000
Subtotal 1 ACTIVO CORRIENTE		528.994.157	355.871.892
ACTIVO NO CORRIENTE			
12 INVERSIONES	6	2.046.714.791	158.235.049
1201 INVERSIONES		2.046.714.791	158.235.049
15 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	7	27.184.953.288	27.321.578.959
1500 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		27.656.088.435	27.651.770.194
1592 DEPRECIACION ACUMULADA	-	471.135.147	-
471.135.147	-	-	330.191.235
17 DIFERIDOS	8	-	1.037.227
1705 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		-	1.037.227
Subtotal 2 ACTIVO NO CORRIENTE		29.231.668.079	27.480.851.235
Total 1 ACTIVO		29.760.662.236	27.836.723.128

2 PASIVO	NOTA	AÑO 2025	AÑO 2024
PASIVO CORRIENTE			
21 OBLIGACIONES FINANCIERAS	9	47.166.665	71.350.000
2105 BANCOS NACIONALES		47.166.665	71.350.000
23 CUENTAS POR PAGAR	10	52.908.526	26.117.587
2335 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		51.564.987	20.132.984
2365 RETENCION EN LA FUENTE		864.539	1.264.883
2368 IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO		479.000	243.720
2370 RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		-	4.476.000
24 IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	11	13.457.623	5.059.855
2408 IVA POR PAGAR		13.457.623	5.059.855
25 OBLIGACIONES LABORALES	12	15.323.107	19.036.737
2505 OBLIGACIONES LABORALES		15.323.107	19.036.737
28 OTROS PASIVOS	13	1.929.924.639	17.609.431
2805 ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		1.922.879.049	16.975.666
2810 DEPOSITOS RECIBIDOS		6.603.665	191.840
2815 ING RECIBIDOS PARA TERCEROS		441.925	441.925
Subtotal 3 PASIVO CORRIENTE		2.058.780.560	139.173.610
PASIVO NO CORRIENTE			
21 OBLIGACIONES FINANCIERAS	9	75.000.000	84.900.000
2105 BANCOS NACIONALES		75.000.000	84.900.000
Subtotal 4 PASIVO NO CORRIENTE		75.000.000	84.900.000
Total 2 PASIVO		2.133.780.560	224.073.610
3 PATRIMONIO	NOTA	AÑO 2025	AÑO 2024
3 PATRIMONIO	14	27.626.881.676	27.612.649.517
3 CAPITAL SOCIAL		100.193.734	100.193.734
3 SUPERAVIT DE CAPITAL		21.158.579.491	21.157.515.381
3 ASIGNACIONES PERMANENTES		2.618.534.137	2.609.377.464
3 RESULTADO DEL PERIODO		27.938.327	23.926.951
3 ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ		3.721.635.987	3.721.635.987
Subtotal 4 PATRIMONIO		27.626.881.676	27.612.649.517
Total 5 PASIVO Y PATRIMONIO PATRIMONIO		29.760.662.236	27.836.723.128


DANIEL AUGUSTO SALAMANCA BARRERA
Representante Legal
C.C. 9.524.722


GERSON MARIO AVILA DAZA
Revisor Fiscal
T.P. 39630-T


NATALIA LÓPEZ TRUJILLO
Contador Público
T.P. 227567-T

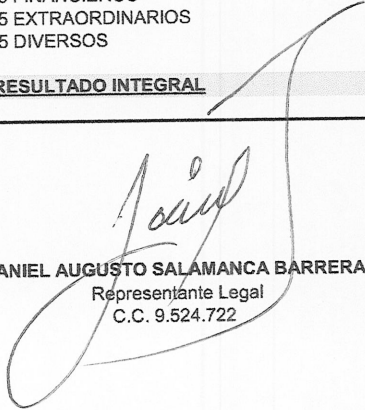


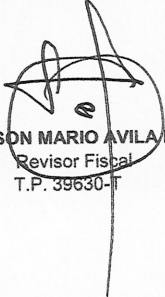
COMITÉ REGIONAL DE GANADEROS DE YOPAL

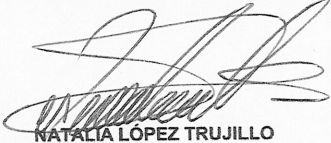
NIT 891856270-9

Estado de Resultados Integrales con corte a 31/12/2025 comparativo con 31/12/2024
Expresado en pesos colombianos

CUENTA CONTABLE	NOTA	AÑO 2025	AÑO 2024
41 OPERACIONALES	15	643.693.544	487.534.752
4105 OFICINA DE GANADERIA		604.968.726	461.099.614
4135 COMERCIO AL POR MAYOR Y POR MENOR		2.578.600	4.650.600
4155 PUBLICIDAD		5.746.218	1.344.538
4170 ACTIVIDADES DE ASOCIACIÓN		30.520.000	20.440.000
4175 DEVOLUCIONES EN VENTAS		120.000	-
61 COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACION DE SERVICIOS	18	152.415.296	94.385.985
6105 OFICINA DE GANADERIA		148.604.698	89.820.275
6135 COMERCIO AL POR MAYOR Y POR MENOR		3.810.598	4.565.710
Total 1 RESULTADO BRUTO		491.278.248	393.148.767
42 NO OPERACIONALES	16	373.387.982	339.372.169
4210 FINANCIEROS		4.683.844	6.689.026
4215 DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES		34.159.034	26.422.312
4220 ARRENDAMIENTOS		332.592.730	306.000.648
4250 RECUPERACIONES		1.944.300	254.890
4295 DIVERSOS		8.074	5.293
51 OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	17	765.411.873	660.915.131
5105 GASTOS DE PERSONAL		237.177.466	184.391.983
5110 HONORARIOS		80.237.800	54.570.000
5115 IMPUESTOS		41.350.925	9.915.074
5120 ARRENDAMIENTOS		4.232.000	104.000
5125 CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		3.202.751	3.900.000
5130 SEGUROS		1.695.658	3.235.658
5135 SERVICIOS		66.244.651	66.211.094
5140 GASTOS LEGALES		15.835.798	8.912.391
5145 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		6.605.604	6.249.691
5150 ADECUACION E INSTALACIÓN		3.616.294	3.274.287
5155 GASTOS DE VIAJE		1.740.681	11.455.122
5160 DEPRECIACIONES		141.375.511	132.498.801
5195 DIVERSOS		161.777.974	155.562.227
5199 PROVISIONES		318.760	20.634.804
52 OPERACIONALES DE VENTAS	17	2.829.972	4.762.323
5235 SERVICIOS		2.820.000	4.754.000
5240 GASTOS LEGALES		9.972	8.323
Total 2 RESULTADO OPERACIONAL		96.424.385	66.843.481
53 NO OPERACIONALES	17	68.486.058	42.916.530
5305 FINANCIEROS		65.543.358	39.913.326
5315 EXTRAORDINARIOS		2.542.700	3.003.204
5395 DIVERSOS		400.000	-
Total 3 RESULTADO INTEGRAL		27.938.327	23.926.951


DANIEL AUGUSTO SALAMANCA BARRERA
Representante Legal
C.C. 9.524.722


GERSON MARIO AVILA DAZA
Revisor Fiscal
T.P. 39630-T


NATALIA LÓPEZ TRUJILLO
Contador Público
T.P. 227567-T




COMITÉ REGIONAL DE GANADEROS DE YOPAL

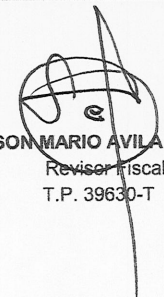
NIT 891856270-9


Estado de Flujo de Efectivo con corte a 31/12/2025 comparativo con 31/12/2024

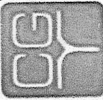
Expresado en pesos colombianos

DETALLE	2025	2024
FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 98.916.100	\$ 157.683.520
A. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 27.938.327	\$ 23.926.951
Excedentes y/o perdidas del ejercicio	\$ 27.938.327	\$ 23.926.951
B. PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO	\$ 147.880.681	\$ 132.498.801
Depreciaciones	\$ 141.375.511	\$ 132.498.801
Deterioro	\$ 6.186.410	\$ -
Provisiones	\$ 318.760	\$ -
C. ACTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-\$ 76.902.908	\$ 1.257.768
Aumento / Disminución de cartera	-\$ 67.929.241	\$ 1.187.768
Aumento / Disminución de cuentas por cobrar	-\$ 8.973.667	\$ 70.000
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN Y FINANCIACIÓN	-\$ 92.765.216	-\$ 125.275.093
A. ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-\$ 1.978.545.215	-\$ 106.593.045
Inversiones realizadas	-\$ 1.904.214.792	-\$ 33.604.561
Aumento de inventarios	-\$ 74.330.423	-\$ 72.988.484
B. ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	\$ 1.885.779.999	-\$ 18.682.048
Aumento / Disminución de cuentas por pagar	\$ 23.077.309	-\$ 1.251.834
Disminución de pasivos por impuestos corrientes	\$ 8.397.768	\$ -
Aumento / Disminución de obligaciones financieras	-\$ 34.083.335	-\$ 31.608.113
Aumento / Disminución de otros pasivos	\$ 1.912.315.208	\$ 14.177.899
Aumento / Disminución de aportes sociales	\$ -	\$ -
Aplicación de excedentes del ejercicio	-\$ 23.926.951	\$ -
AUMENTO Y/O DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO	\$ 6.150.884	\$ 32.408.426
Efectivo y equivalente al efectivo a 31 de diciembre de 2024	\$ 32.994.819	\$ 586.393
Efectivo y equivalente al efectivo a 31 de diciembre de 2025	\$ 39.145.703	\$ 32.994.819


DANIEL A. SALAMANCA BARRERA
Representante Legal
C.C. 9.524.722


GERSON MARIO AVILA DAZA
Revisor Fiscal
T.P. 39630-T


NATALIA LOPEZ TRUJILLO
Contador Público
T.P. 227567-T



COMITÉ REGIONAL DE GANADEROS DE YOPAL

NIT 891856270-9

Estado de Cambios en el Patrimonio con corte a 31/12/2025

Expresado en pesos colombianos

Descripción	Capital suscrito y pagado	Superavit de capital	Reservas	Ganancias acumuladas adopción NIIF	Ganancias acumuladas	Otras partidas	Total
Saldo al 1 de enero de 2024	100.193.734	21.157.515.381	2.609.377.464	3.721.635.987			27.588.722.566
Aportes de los socios					23.926.951		-
Ganancia del período							23.926.951
Revalorización							-
Asignaciones permanentes							-
Saldo al 31 de diciembre de 2024	100.193.734	21.157.515.381	2.609.377.464	3.721.635.987	23.926.951	-	27.612.649.517
Aportes de los socios					27.938.327		27.938.327
Ganancia/perdida del período		10.220.783					10.220.783
Revalorización							-
Asignaciones permanentes					23.926.951		23.926.951
Saldo al 31 de diciembre de 2024	100.193.734	21.167.736.164	2.609.377.464	3.721.635.987	27.938.327	-	27.626.881.677

DANIEL AUGUSTO SALAMANCA BARRERA
Representante Legal
C.C. 9.524.722

GERSON MARIO AVILA DAZA
Revisor Fiscal
T.P. 39630-T

NATALIA LOPEZ TRUJILLO
Contador Público
T.P. 227567-T



maneja sus registros contables en dicha moneda, la cual, a su vez, es la usada para la presentación de los estados financieros.

2.1.4. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que el Comité tiene disponible para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro, las cuales se mantienen a valor razonable que es su valor nominal. Dentro de los equivalentes al efectivo se incluyen inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo.

2.1.5. Activos Financieros

Activos financieros no corrientes

Comprenden una participación minoritaria en el capital de la subasta ganadera. Se reconocen inicialmente por el precio de la transacción. Después del reconocimiento inicial, estas inversiones se miden al valor razonable.

Retiro de los activos financieros

Los activos financieros se retiran de los estados financieros cuando los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo del activo expiran, o cuando sustancialmente todos los riesgos y beneficios han sido transferidos.

La diferencia entre el valor en libros del activo financiero y el valor de la contraprestación recibida y por recibir se reconoce en los resultados.

Deterioro de valor de los activos financieros

Al final de cada año se evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros, cuando exista evidencia se reconocerá una pérdida por deterioro del valor en resultados. Si en un período posterior, el valor de la pérdida por deterioro disminuye como consecuencia de un evento ocurrido después de que el deterioro fue reconocido, la reversión de la pérdida por deterioro se reconoce en resultados.

2.1.6. Deudores comerciales y otros deudores

Medición inicial

El comité medirá las cuentas por cobrar al precio de la transacción incluyendo los costos de transacción, o al costo amortizado, si el acuerdo constituye una transacción de financiación. Se medirá el activo financiero por el valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Las ventas realizadas con periodos inferiores a 90 días son equivalentes de efectivo y por lo tanto no contienen un elemento de financiación y por ende no aplicaría el concepto para la medición a valor razonable o costo amortizado.



Medición posterior

Las cuentas por cobrar posteriormente se medirán al costo amortizado bajo el método de interés efectivo. Para las cuentas que no constituyen financiamiento, mantendrán el precio de la transacción. Se dará de baja una cuenta por cobrar si se expira o se liquidan los derechos contractuales adquiridos, o que el comité, transfiera sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes de las cuentas por cobrar.

Deterioro

Al final de cada periodo sobre el que se informa, se evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro de valor y cuando exista, el comité reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro de valor en resultados. Las cuentas por cobrar superiores a 365 días serán sujetas a deterioro.

Cuando en periodos posteriores, el importe de la estimación de cuentas incobrables disminuya y pueda relacionarse objetivamente con un hecho ocurrido con posterioridad al reconocimiento de la primera estimación por incobrabilidad, el comité revertirá la estimación reconocida con anterioridad y reconocerá el importe de la reversión en resultados.

2.1.7. Inventarios

Reconocimiento Inicial

El comité reconoce como inventario, aquellos activos que son mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones.

Medición inicial

Los inventarios se medirán por el costo de adquisición, el cual comprenderá el precio de compra, aranceles de importación y otros impuestos no recuperables, transporte, almacenamiento, manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición.

Cuando el costo de adquisición comprenda descuentos, rebajas y otras partidas similares estas se deducirán para determinar dicho costo. Para los inventarios financiados, los intereses se reconocerán como un gasto.

Medición posterior

El inventario se medirá al menor valor entre el costo o el valor neto realizable. Es decir, su precio de venta menos los costos de venta y se reconocerá una pérdida por deterioro, si la hubiese. Se utilizará para el cálculo de los inventarios, el método de primera entrar primeras en salir (PEPS).

Deterioro

El comité evaluará en cada fecha sobre la que se informa si ha habido un deterioro de valor de los inventarios, realizando una comparación entre el valor en libros de cada partida de inventario con su

precio de venta menos los costos de venta. Cuando se identifique un incremento de valor en el precio de venta menos los costos de venta, se revertirá el importe del deterioro reconocido.

2.1.8. *Propiedades, planta y equipo*

Reconocimiento Inicial

Las propiedades, planta y equipo se reconocen cuando la compañía recibe los riesgos y beneficios asociados al activo, lo cual ocurre cuando el activo se recibe en el sitio acordado con el proveedor. Se reconocen como propiedades, planta y equipo aquellos recursos tangibles, de uso de más de un año, que sea probable que generen beneficios económicos futuros o sirvan para fines administrativos.

Medición Inicial y posterior

La medición inicial se realiza al costo, el cual incluye el precio de compra, neto de descuentos y rebajas, más todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia, tales como transportes, instalación y montaje, entre otros.

Tras su reconocimiento inicial, las PPYE se medirán al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta. Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

Tabla 1. Relación vida útil por tipo de activo

ACTIVO	VIDA ÚTIL
Construcciones y edificaciones	60 - 90 años
Maquinaria y equipo	10 años
Equipo de oficina	5 años
Muebles y enseres	5 años
Equipo de computación	5 años
Flota y equipo de transporte	6 - 10 años
Intangible	7 años

Cuando se presente un desgaste significativo inesperado, cambios en el activo, avances tecnológicos, se evaluará la vida útil y el método de depreciación del activo, con el fin de verificar si se deben modificar estas estimaciones. De ser así, se realizará en forma prospectiva.

Deterioro

En cada fecha sobre la que se informa, el comité determinará si un elemento de propiedad, planta y equipo ha visto deteriorado su valor y en tal caso reconocerá la pérdida por deterioro. Se evaluará si los factores de deterioro han desaparecido o disminuido y reconocerá la reversión de pérdida por deterioro en el resultado del período contable.

2.1.9. Activos intangibles

Reconocimiento Inicial

Se reconocerá un activo, como intangible, si, y solo si, es probable obtener beneficios económicos, se tenga el control y el costo o el valor del activo puede ser medido con fiabilidad.

Medición Inicial

La medición inicial se realiza al costo, el cual incluye el precio de compra, neto de descuentos y rebajas, más todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

Medición Posterior

En su medición posterior se presentan al costo menos la amortización acumulada y el valor acumulado de las pérdidas por deterioro del valor. La amortización se reconoce sobre la base de línea recta utilizando las siguientes vidas útiles:

Tabla 2. Relación vida útil intangibles

ACTIVO	VIDA ÚTIL
Software Siigo	7 años
Licencias de software	7 años

Cuando un activo intangible es vendido, la ganancia o pérdida se determina como la diferencia entre en el precio de venta y el valor en libros del activo, y se reconoce en el estado de resultados dentro de otros ingresos u otros gastos.

2.1.10. Obligaciones financieras

Reconocimiento y medición inicial

Las obligaciones financieras se reconocen cuando el Comité recibe el producto del préstamo. Se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción.

Medición posterior

Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros. Las obligaciones financieras se retiran del pasivo cuando se pagan, liquidan, o expiran.

Los préstamos cuyo vencimiento estén dentro de los doce meses siguientes a la fecha del cierre anual se clasifican en el pasivo corriente, los demás préstamos se clasifican como pasivo no corriente.



2.1.11. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Se reconocen cuando el Comité Regional de Ganaderos de Yopal ha adquirido una obligación generada al recibir los riesgos y beneficios de bienes comprados o servicios recibidos. Su medición se realizará según el valor acordado con el proveedor. Para las obligaciones adquiridas en condiciones de crédito normales no serán objeto de intereses. Se dará de baja en cuentas una cuenta y documento por pagar cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado.

2.1.12. Beneficios a los empleados

Las obligaciones laborales del Comité incluyen beneficios a corto plazo; como los salarios, comisiones, cesantías, e intereses de las cesantías, vacaciones y prima legal que remuneran el servicio que prestan los empleados, y que se espera liquidar totalmente antes de los doce meses siguientes al cierre anual. Se reconocen en la medida en que el empleado presta sus servicios y son medidos por el valor establecido, según las normas laborales y el contrato de trabajo firmado entre las partes.

2.1.13. Provisiones y contingencias

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre el Comité. Su reconocimiento se realiza cuando se tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de eventos pasados, es probable que se requiera de la salida de recursos para su pago y su valor se puede estimar confiablemente. Aquellas contingencias de pérdida en contra del Comité que no sean cuantificables y/o sean inciertas no se reconocen en los estados financieros.

Las contingencias de ganancias a favor del Comité Regional de Ganaderos de Yopal, no se reconocen hasta tanto se tenga la certeza de obtener el beneficio económico de las mismas.

2.1.14. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe de cualquier descuento comercial, descuento por pronto pago que sean practicados por el comité.

Se reconocerá como ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos o por recibir por parte del comité, por cuenta propia. El comité reconocerá ingresos de actividades ordinarias cuando haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes al bien; cuando no se conserve ninguna participación, ni retenga el control efectivo sobre los bienes vendidos; pueda medirse con fiabilidad los costos incurridos o por incurrir en relación con la transacción y estos puedan ser medidos con fiabilidad.

En cuanto los ingresos por prestación de servicios correspondientes a arrendamiento de oficinas y lotes de propiedad del Comité; la contraprestación recibida por estos servicios se difiere y reconoce como ingreso a lo largo del periodo durante el cual se presta el servicio. Se miden al valor acordado entre las partes.

2.1.15. Reconocimiento de costos y gastos

El Comité reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del momento de su pago.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

NOTA 3.

3.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El efectivo y equivalentes al efectivo, corresponde a los dineros disponibles que el Comité Regional de Ganaderos de Yopal posee en cuentas bancarias y caja general; registra un saldo a diciembre 31 de 2025 por valor de \$39.145.703 discriminado de la siguiente forma:

Tabla 3. Relación de saldos en caja y bancos 2025 – 2024

ITEM	CONCEPTO CUENTA	AÑO 2025	AÑO 2024
1	CAJA GENERAL	\$ 65.020	\$ 200.000
2	CAJA MENOR	\$ 5.192	\$ 209.600
3	BANCOLOMBIA CTA CTE	\$ 13.664.077	\$ 15.869.601
4	BANCO AGRARIO CTA CTE	\$ 645.547	\$ 1.374.583
5	DAVIVIENDA CTA 7737	\$ 636.763	\$ 636.763
6	DAVICIENDA CTA 1443	-\$ 12.564	-\$ 12.564
7	BANCOLOMBIA CTA AH	\$ 23.587.929	\$ 14.680.409
8	BANCO AGRARIO CTA AH	\$ 553.739	\$ 36.428
TOTALES		\$ 39.145.703	\$ 32.994.819

NOTA 4.

4.1. DEUDORES COMERCIALES Y OTROS DEUDORES

Los deudores comerciales corresponden a los valores de clientes y otras cuentas por cobrar, conciliados a 31 de diciembre del año 2025, por un valor total de \$163.389.120 a favor del Comité Regional de Ganaderos de Yopal. Con respecto al año 2024 tuvo un incremento de \$76.902.908 equivalente al 89%.

en este rubro están incluidos los comerciales y no comerciales, donde se destacan: arrendamientos, Productos Veterinarios, Biológico, aportes por cobrar (cuotas de sostenimiento) anticipos y avances (Contratistas, proveedores y empleados), anticipo de Impuestos y Contribuciones y Prestamos a Particulares, También están incluidas las provisiones o deterioros a las cuentas por cobrar según la política de cartera. El saldo se detalla en la siguiente tabla:

Tabla 4. Relación deudores 2025 - 2024

ITEM	CONCEPTO CUENTA	AÑO 2025	AÑO 2024
1	CLIENTES	\$ 155.035.061	\$ 87.105.820
2	APORTES POR COBRAR	\$ 5.404.000	\$ 3.774.000
3	ANTICIPOS Y AVANCES	\$ 12.007.146	\$ 6.226.827
4	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	\$ 9.041.465	\$ 8.278.117
5	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	\$ 900.000	\$ 100.000
6	PROVISIONES	-\$ 18.998.551	-\$ 18.998.551
TOTALES		\$ 163.389.120	\$ 86.486.212

La cuenta más representativa corresponde a clientes nacionales, la cual se desagrega de la siguiente forma:

Tabla 5. Detalle de la cuenta clientes nacionales 2025

ITEM	CONCEPTO CUENTA	AÑO 2025
1	CUENTAS POR COBRAR CONVENIOS	\$ 32.088.327,00
2	CUENTAS POR COBRAR SILO	\$ 6.900.000,00
3	ARRENDAMIENTO DE PASTURAS	\$ 7.670.000,00
4	ARRENDAMIENTO DE TERRENOS Y OFICINAS	\$ 99.084.604,00
5	PRODUCTOS VETERINARIOS	\$ 2.316.300,00
6	CREDITO BIOLOGICO (VACUNACIÓN)	\$ 6.975.830,00
TOTALES		\$ 155.035.061,00

La gestión de cobro de cartera se efectúa sobre la facturación por concepto de arrendamiento de terrenos y oficinas cuyo saldo a 31 de diciembre de 2025 corresponde a \$99.084.604. Esto se debe a que, por política de la entidad, los demás conceptos deben ser pagados dentro de los 30 días posteriores a la entrega del producto o prestación del servicio.

La cartera por concepto de arrendamiento de terrenos y oficinas se clasifican en las siguientes edades:

Tabla 6. Edades de cartera

EDADES	VALOR
Cartera de 1 a 90 días	57.206.910
Cartera de 91 a 180 días	26.067.146
Cartera de 181 a 360 días	13.533.204
Mayor de 360 días	2.277.344
TOTAL	99.084.604

NOTA 5.

5.1. INVENTARIOS

Los inventarios del Comité Regional de Ganaderos de Yopal, corresponden principalmente a insumos, materiales y costos asociados al desarrollo de proyectos productivos orientados al fortalecimiento del sector ganadero de la región.

A 31 de diciembre de 2025 el valor de los inventarios es de \$310.721.284 discriminados así:

Tabla 7. Relación cuentas de inventario 2025 - 2024

ITEM	CONCEPTO CUENTA	AÑO 2025	AÑO 2024
1	CULTIVOS EN DESARROLLO	\$ 272.671.044	\$ 210.765.998
2	MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA	\$ 11.950.240	\$ 2.524.863
3	SEMOVIENTES	\$ 26.100.000	\$ 23.100.000
TOTALES		\$ 310.721.284	\$ 236.390.861

El rubro más representativo corresponde a la cuenta de cultivos en desarrollo, en la cual se registran los costos asociados a la preparación del terreno, adquisición de insumos, siembra, mantenimiento y demás actividades necesarias para la producción de silo, en el marco de los proyectos agrícolas adelantados por el Comité.

Estos proyectos tienen como finalidad apoyar a los productores ganaderos mediante la producción y suministro de este insumo estratégico a precios competitivos, contribuyendo al mejoramiento de la productividad y sostenibilidad del gremio.

Los valores registrados en esta cuenta se reconocen como inventarios mientras los cultivos se encuentran en proceso de desarrollo, y posteriormente se trasladan al costo correspondiente una vez se realiza la cosecha y/o comercialización del producto.

Los inventarios son reconocidos al costo de adquisición o producción, el cual incluye los desembolsos directamente atribuibles a su obtención y transformación.

Las mercancías no fabricadas por la empresa corresponden a mercancía en físico de medicamentos veterinarios que para 31 de diciembre de 2025 tienen un valor de \$11.950.240.

El valor de los semovientes esta actualizado de acuerdo al RUV y se discrimina de la siguiente forma:

Tabla 8. Detalle de semovientes a diciembre 2025

INVENTARIO GANADERO FINCA CHICORAL		
HEMBRAS	CANTIDAD	VALOR
MENOR A 3 MESES	1	\$ 800.000
3 - 9 MESES	2	\$ 3.000.000
9 - 12 MESES	0	\$ -
1 HASTA 2 AÑOS	0	\$ -
2 HASTA 3 AÑOS	2	\$ 4.000.000
3 HASTA 5 AÑOS	2	\$ 5.400.000
5+	2	\$ 7.000.000
MACHOS	CANTIDAD	VALOR
MENOR A 3 MESES	0	\$ -
3 - 9 MESES	1	\$ 1.700.000
9 - 12 MESES	0	\$ -
1 HASTA 2 AÑOS	0	\$ -
2 HASTA 3 AÑOS	0	\$ -
3+	1	\$ 4.200.000
VALOR TOTAL	11	\$ 26.100.000

NOTA 6.

6.1. INVERSIONES

A 31 de diciembre de 2025 las inversiones ascienden a la suma de \$2.062.452.841, como se muestra:

Tabla 9. Detalle de la cuenta de inversiones a diciembre 2025 - 2024

ITEM	CONCEPTO CUENTA	AÑO 2025	AÑO 2024
1	INVERSIONES A CORTO PLAZO	\$ 15.738.050	\$ -
2	ACCIONES SUBASTA GANADERA	\$ 124.630.488	\$ 124.630.488
3	FONDO DE INVERSION COLECTIVA	\$ 1.922.084.303	\$ 33.604.561
TOTALES		\$ 2.062.452.841	\$ 158.235.049

- El rubro de inversiones a corto plazo corresponde a recursos destinados al desarrollo de actividades productivas asociadas a proyectos del sector ganadero, mediante la adquisición de insumos y otros elementos requeridos para su ejecución.

Las inversiones registradas en esta cuenta se reconocen inicialmente al costo de adquisición, el cual incluye los valores directamente asociados a la compra de los insumos y materiales necesarios para el desarrollo de esas actividades.

- ACCIONES: corresponden a 18.764 acciones que el CRGY tiene en la subasta ganadera, por un valor de \$6.642 cada acción, para un total de acciones de \$124.630.488; lo que corresponde al 1.52% del capital de participación social de la Subasta ganadera.
- FONDO DE INVERSIÓN COLECTIVA: Corresponde al saldo por valor de \$1.922.084.303, representado en recursos mantenidos en un fondo de inversión colectiva con destinación específica, los cuales constituyen efectivo restringido.

El valor registrado corresponde al saldo total existente en la cuenta a la fecha de corte, incluyendo los rendimientos generados por la inversión, los cuales se capitalizan periódicamente en el mismo fondo, incrementando el valor de la inversión.

NOTA 7.

7.1. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Registra los bienes de cualquier naturaleza que posee el Comité Regional de Ganaderos de Yopal.

Tabla 10. Relación de propiedad, planta y equipo 2025 - 2024

ITEM	CONCEPTO CUENTA	AÑO 2025	AÑO 2024
1	TERRENOS	\$ 25.815.648.463	\$ 25.815.648.463
2	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	\$ 60.968.052	\$ 58.628.102
3	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$ 622.145.117	\$ 622.145.117
4	MAQUINARIA Y EQUIPO AGRICOLA	\$ 1.127.233.172	\$ 1.125.254.881
5	MUEBLES Y ENSERES	\$ 26.003.631	\$ 26.003.631
6	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 4.090.000	\$ 4.090.000
7	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-\$ 471.135.147	-\$ 330.191.235
TOTALES		\$ 27.184.953.288	\$ 27.321.578.959

La maquinaria y equipo agrícola ha sido adquirida de la siguiente forma: \$592.700.000 corresponden a la maquinaria adquirida a nombre del CRGY como resultados del desarrollo del proyecto productivo ADR – BP3370 celebrado entre el Comité Regional de Ganaderos de Yopal y la Agencia de Desarrollo Rural; \$522.401.145 corresponden a la maquinaria obtenida bajo Contrato de comodato No. SECOP II CAS-SAG-CDC-021-2023, celebrado entre el Comité Regional de Ganaderos de Yopal y la Gobernación de Casanare, con un periodo de duración de 5 años; el saldo restante de \$12.132.027 corresponde a compras de equipo de menor valor a nombre del CRGY.

Tabla 11. Relación de avalúos de predios de propiedad del CRGY

ITEM	DIRECCION	PREDIO	MATRICULA	AVALUO COMERCIAL
1	CARRERA 20 No. 6 - 59	EDIFICIO	47019007	\$ 199.440.720
2	KM 39 VIA TILODIRAN LOS MANGOS	CHICORAL	47031809	\$ 1.200.000.000
3	LA GUAFILLA HOY BRISAS DEL CRAVO - CERRO DEL VENADO	ANTENA CERRO VENADO	47023442	\$ 55.560.000
4	CARRERA 5 No. 40 MAS 85 A PARTIR DE LA ESQUINA SURC	LOTE 1 (CAÑO - SOBRE C 40)	470102475	\$ 8.514.710.000
5	ESQUINA SUR OCCIDENTAL INTERSECCIÓN CALLE 40 CR 5	LOTE 2 - EDS	47076820	\$ 2.750.022.000
6	CARRERA 5 No. 40 MAS 85 A PARTIR DE LA ESQUINA SURC	LOTE 3	4700076819	\$ 2.351.272.501
7	CARRERA 5 No. 34 - 34	LOTE 5 FRENTE A LA PLAZA	47076823	\$ 10.762.789.541

NOTA 8.

8.1. ACTIVOS DIFERIDOS

Con corte a 31 de diciembre de 2025, no se presenta saldo en la cuenta de activos diferidos.

NOTA 9.

9.1. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Corresponde al saldo de las obligaciones financieras que el CRGY tiene con las entidades Bancolombia e Instituto Financiero de Casanare, las cuales presentan un saldo por pagar a 31 de diciembre de 2025 por valor de \$122.166.665, así:

Tabla 12. Obligaciones financieras 2025 - 2024

ITEM	CONCEPTO CUENTA	AÑO 2025	AÑO 2024
1	BANCOLOMBIA	\$ 21.666.665	\$ 18.750.000
2	INSTITUTO FINANCIERO DE CASANARE	\$ 100.500.000	\$ 137.500.000
TOTALES		\$ 122.166.665	\$ 156.250.000

1. Crédito con Bancolombia en la línea Agroya IBR por valor de \$20.000.000 y crédito con Bancolombia bajo la línea de préstamo comercial por valor de \$10.000.000; de estos dos créditos, a corte de 31 de diciembre de 2025 se adeuda un valor total de \$21.666.665.
2. Crédito de fomento con IFC por valor de \$150.000.000 a un plazo de 72 meses con una tasa de interés semestral aproximada del 10,5%, destinado a financiar las operaciones de la contrapartida a cargo del CRGY en el proyecto productivo ADR – BP3370 celebrado entre el Comité Regional de Ganaderos de Yopal y la Agencia de Desarrollo Rural. El saldo actual de este crédito es de \$100.500.000.

NOTA 10.

10.1. CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a las obligaciones que el Comité Regional de Ganaderos de Yopal tiene para con proveedores y acreedores, impuestos retenidos y aportes de nómina por pagar, así:

Tabla 13. Cuentas por pagar 2025 - 2024

ITEM	CONCEPTO CUENTA	AÑO 2025	AÑO 2024
1	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$ 51.564.987	\$ 20.132.984
2	RETENCION EN LA FUENTE	\$ 864.539	\$ 1.264.883
3	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	\$ 479.000	\$ 243.720
4	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	\$ -	\$ 4.476.000
	TOTALES	\$ 52.908.526	\$ 26.117.587

De la tabla No. 13, el rubro más representativo corresponde a costos y gastos por pagar por valor de \$50.564.987, el cual corresponde a costos y gastos de funcionamiento en adquisición de bienes y en su mayoría servicios profesionales y de poyo para la ejecución de proyectos y asesoría de carácter jurídico.

NOTA 11.

11.1. IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

Corresponde al saldo del impuesto a las ventas por pagar a 31 de diciembre de 2025, por valor de \$13.457.623.

NOTA 12.

12.1. OBLIGACIONES LABORALES

Corresponde al saldo por pagar de prestaciones sociales tales como: cesantías, intereses a las cesantías y vacaciones con corte a 31 de diciembre de 2025 por valor de \$15.323.107.

NOTA 13.

13.1. OTROS PASIVOS

Con un saldo a 31 de diciembre de 2025, por valor de \$1.929.924.639; esta cuenta agrupa:

- Abono del 50% por contrato de compra venta de bien inmueble denominado Lote 2 celebrado entre el CRGY y la empresa Doing Company S.A. por valor de \$1.921.000.000
- pagos anticipados de clientes y afiliados por valor de \$1.879.049.
- Consignaciones pendientes por identificar por valor de \$6.603.665
- Ingresos recibidos para tercero por concepto de convenios por valor de \$441.925.

NOTA 14.

14.1. PATRIMONIO

- El capital social del CRGY a 31 de diciembre de 2025, corresponde a \$100.193.734.
- La cuenta de Superávit de Capital tuvo un incremento por valor de \$1.064.110, que corresponden a la actualización de valores patrimoniales en aplicación de normas contables, quedando un saldo a 31 de diciembre de 2025 por valor de \$21.158.579.491.
- El valor de las asignaciones permanentes tuvo un incremento por valor de \$9.156.673, quedando a 31 de diciembre de 2025 un saldo de \$2.618.534.137.
- La operación de la vigencia 2025 tuvo como resultado, unos excedentes por valor de \$27.938.327.
- La partida de adopción NIIF primera vez posee a 31 de diciembre de 2025 un saldo por valor de \$3.721.635.987.

NOTA 15.

15.1. INGRESOS OPERACIONALES

Este rubro agrupa las cuentas que representan los beneficios operativos y financieros que percibe el Comité Regional de Ganaderos de Yopal, en el desarrollo del giro normal de su actividad comercial.

Tabla 14. Relación de ingresos ordinarios 2025 – 2024

ITEM	CONCEPTO CUENTA	AÑO 2025	AÑO 2024
1	OFICINA DE GANADERIA	\$ 604.968.726	\$ 461.099.614
2	COMERCIO AL POR MAYOR Y POR MENOR	\$ 2.578.600	\$ 4.650.600
3	PUBLICIDAD	\$ 5.746.218	\$ -
4	ALQUILER DE MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ -	\$ 1.344.538
5	ACTIVIDADES DE ASOCIACIÓN	\$ 30.520.000	\$ 20.440.000

- Para el ítem 1 de la tabla 14

En esta cuenta se agrupan los ingresos por los conceptos relacionados a continuación:

Tabla 15. Relación de ingresos por Oficina de ganadería año 2025

ITEM	CONCEPTO CUENTA	AÑO 2025
1	CICLO DE VACUNACIÓN - FEDEGAN	\$ 278.706.526
2	OFICINA DE GANADERIA - CARNETS Y CERTIFICADOS	\$ 44.837.857
3	ARRIENDO PASTURAS	\$ 15.280.000
4	INGRESO POR VENTA DE SILO	\$ 250.899.543
5	INGRESO POR VENTA DE SEMOVIENTES Y GANADO AL AUN	\$ 15.244.800
	TOTALES	\$ 604.968.726

NOTA 16

16.1. INGRESOS NO OPERACIONALES

Los ingresos no operacionales están integrados por:

Tabla 16. Relación de ingresos no operacionales 2025 – 2024

ITEM	CONCEPTO CUENTA	AÑO 2025	AÑO 2024
1	FINANCIEROS	\$ 4.683.844	\$ 6.689.026
2	DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	\$ 34.159.034	\$ 26.422.312
3	ARRENDAMIENTOS	\$ 332.592.730	\$ 306.000.648
4	RECUPERACIONES	\$ 1.944.300	\$ 254.890
5	DIVERSOS	\$ 8.074	\$ 5.293
	TOTALES	\$ 373.387.982	\$ 339.372.169

- Para el ítem 1 de la tabla 16

Corresponde a los ingresos por rendimientos financieros de las cuentas bancarias del CRGY, incluyendo los intereses de la Fiducuenta de fondo de inversión.

- Para el ítem 2 de la tabla 16

Los dividendos y participaciones corresponden a la Subasta ganadera.

- Para el ítem 3 de la tabla 16

Comprende los ingresos por arrendamientos de terrenos y oficinas de propiedad del CRGY; este es el rubro más representativo de los ingresos no operacionales y es la principal fuente de financiación de los gastos de funcionamiento y sostenimiento del CRGY.

- Para el ítem 4 de la tabla 16

Corresponde a movimientos contables de reintegro de provisiones, costos y gastos de periodos anteriores no realizados.

- Para el ítem 5 de la tabla 16

Corresponde a partidas contables por concepto de ajuste al peso.

NOTA 17.

17.1. GASTOS OPERACIONALES Y DIVERSOS

Son salidas o erogaciones de dinero, con la finalidad de efectuar el pago a los diferentes, proveedores, acreedores y trabajadores del Comité Regional de Ganaderos de Yopal, por la adquisición de bienes y/o servicios en la vigencia.

Los gastos causados durante el año 2025 corresponden a:

Tabla 17. Relación de gastos operacionales y diversos 2025 – 2024

ITEM	CONCEPTO CUENTA	AÑO 2025	AÑO 2024
1	GASTOS DE PERSONAL	\$ 237.177.466	\$ 184.391.983
2	HONORARIOS	\$ 80.237.800	\$ 54.570.000
3	IMPUESTOS	\$ 41.350.925	\$ 9.915.074
4	ARRENDAMIENTOS	\$ 4.232.000	\$ 104.000
5	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$ 3.202.751	\$ 3.900.000
6	SEGUROS	\$ 1.695.658	\$ 3.235.658
7	SERVICIOS	\$ 66.244.651	\$ 66.211.094
8	GASTOS LEGALES	\$ 15.835.798	\$ 8.912.391
9	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 6.605.604	\$ 6.249.691
10	ADECUACION E INSTALACIÓN	\$ 3.616.294	\$ 3.274.287
11	GASTOS DE VIAJE	\$ 1.740.681	\$ 11.455.122
12	DEPRECIACIONES	\$ 141.375.511	\$ 132.498.801
13	DIVERSOS	\$ 161.777.974	\$ 155.562.227
14	PROVISIONES	\$ 318.760	\$ 20.634.804
15	SERVICIOS	\$ 2.820.000	\$ 4.754.000
16	GASTOS LEGALES	\$ 9.972	\$ 8.323
17	FINANCIEROS	\$ 65.543.358	\$ 39.913.326
18	EXTRAORDINARIOS	\$ 2.542.700	\$ 3.003.204
19	NO OPERACIONALES DIVERSOS	\$ 400.000	\$ -
	TOTALES	\$ 836.727.903	\$ 708.593.984

Tabla 18. Detalle de los gastos diversos 2025

ITEM	CONCEPTO CUENTA	AÑO 2025
1	GASTOS DE REPRESENTACION	\$ 20.400.000
2	GASTOS DE REUNIONES Y EVENTOS INSTITUCIONALES	\$ 51.392.869
3	ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	\$ 7.945.668
4	UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	\$ 10.168.962
5	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	\$ 399.268
6	TRANSPORTE Y ACARREOS	\$ 3.888.700
7	GASTOS FINCA CHICORAL	\$ 45.654.283
8	LOGISTICA ACTIVIDADES DE CAPACITACION Y REUNIONES	\$ 6.798.900
9	GASTO DE ASAMBLEA	\$ 10.730.048
10	REUNIONES JUNTA DIRECTIVAS	\$ 1.497.106
11	DIVERSOS DE MENOR VALOR	\$ 2.902.170
	TOTALES	\$ 161.777.974

- Para el ítem 2 de la tabla 18

Durante el período, se realizaron inversiones por un total de \$51.392.869 en actividades orientadas al fortalecimiento del sector ganadero y la integración gremial. Estos recursos se destinaron a eventos de capacitación para ganaderos, reuniones interinstitucionales.

NOTA 18.

18.1. COSTO DE VENTA

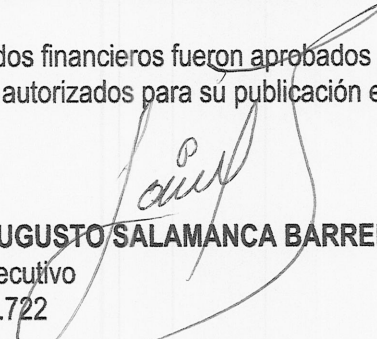
Corresponde a los costos en que incurre el comité, para la prestación de los servicios Ganaderos tales como: elaboración de carnets, compra de biológico (carbón, Rabia, Aftorabia Rb-51) y medicamentos veterinarios.

Tabla 19. Costos de venta 2025 - 2024


ITEM	CONCEPTO CUENTA	AÑO 2025	AÑO 2024
1	OFICINA DE GANADERÍA	\$ 148.604.698	\$ 89.820.275
2	COMERCIO AL POR MAYOR Y POR MENOR	\$ 3.810.598	\$ 4.565.710
	TOTALES	\$ 152.415.296	\$ 94.385.985

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS


Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta Directiva del Comité Regional de Ganaderos de Yopal y autorizados para su publicación el 25 del mes de febrero de 2026.



DANIEL AUGUSTO SALAMANCA BARRERA
Director Ejecutivo
C.C. 9.524.722



NATALIA LÓPEZ TRUJILLO
Contador Público
T.P. 227567-T



GERSON MARIO AVILA DAZA
Revisor Fiscal
T.P. 39630-T