

FUNDACION CENTRAL MAYORISTA 811.016.502-8
Estado de Resultados Integral individual Comparativo

Por los meses terminados a 31 De Diciembre 2022 - 31 De Diciembre 2023
 (Expresado en pesos Colombianos)

	Nota	31 DE DICIEMBRE 2023	%	31 DE DICIEMBRE 2022	%	Valores	Variación %
Ingresos de Actividades Ordinarias		8,934,567,977	100.00%	5,768,775,571	100.00%	3,165,792,406	54.88%
Venta de Bienes, Donaciones		8,930,950,081	99.96%	5,767,317,413	99.97%	3,163,632,668	54.85%
Ordinarios de la entidad	5.10	8,930,950,081	99.96%	5,767,317,413	99.97%	3,163,632,668	54.85%
Financieros		3,617,896	0.04%	1,458,158	0.03%	2,159,738	148.11%
Intereses		3,617,896	0.04%	1,458,158	0.03%	2,159,738	148.11%
Gastos de actividades ordinarias		8,793,719,282	98.42%	5,613,199,599	97.30%	3,180,519,683	56.66%
Beneficios a los empleados	5.12	305,617,789	3.42%	316,689,728	5.49%	(11,071,939)	-3.50%
Honorarios		42,950,000	0.48%	36,245,000	0.63%	6,705,000	18.50%
Impuestos	5.13	305,201,721	3.42%	272,591,417	4.73%	32,610,304	11.96%
Arrendamientos		-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
Contribuciones y afiliaciones		4,247,522	0.05%	2,414,222	0.04%	1,833,300	75.94%
Seguros		19,465,620	0.22%	13,292,867	0.23%	6,172,753	46.44%
Servicios	5.14	103,388,914	1.16%	73,525,155	1.27%	29,863,759	40.62%
Legales		2,199,200	0.02%	2,077,500	0.04%	121,700	5.86%
Mantenimiento y reparaciones		3,124,921	0.03%	44,174,933	0.77%	(41,050,012)	-92.93%
Compra de Activos		3,626,218	0.04%	7,466,988	0.13%	(3,840,770)	-51.44%
Gastos de viaje		-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
Depreciaciones		7,544,004	0.08%	7,544,004	0.13%	-	0.00%
Amortizaciones		-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
Diversos	5.15	7,977,418,012	89.29%	4,821,886,019	83.59%	3,155,531,993	65.44%
Gastos Financieros	5.16	12,360,193	0.14%	8,642,488	0.15%	3,717,705	43.02%
Gastos intereses	5.16	6,575,168	0.07%	6,649,278	0.12%	(74,110)	-1.11%
UTILIDAD OPERACIONAL		140,848,695	1.58%	155,575,972	2.70%	(14,727,277)	-9.47%
Ganancias y Otras Actividades	5.11	14,492,695	0.16%	92,759,106	1.61%	(78,266,411)	-84.38%
Perdidas y Otras Actividades		260,553	0.00%	20,299	0.00%	240,254	1183.58%
Extraordinarios		260,553	0.00%	20,299	0.00%	240,254	1183.58%
GANANCIA O PERDIDA ANTES DE IMPUESTO		155,080,837	1.74%	248,314,779	4.30%	(93,233,942)	-37.55%
Impuesto de renta y complementarios		-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
GANANCIA O PEDIDA NETA		155,080,837	1.74%	248,314,779	4.30%	(93,233,942)	-37.55%

Las notas y los estados financieros forman un todo indivisible.


MARTHA EUGENIA QUINTERO GIL
 Representante Legal
 C.C. 43419907

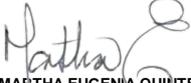

JOSE IGNACIO MAZO ZULUAGA
 Contador Público
 Tarjeta Profesional 105403-T


FREDY ORLANDO ARIAS ARIAS
 Revisor Fiscal
 Tarjeta Profesional 54798-T

FUNDACION CENTRAL MAYORISTA 811.016.502-8
Estado de Situación Financiera Individual Comparativo
 Por los meses terminados a 31 De Diciembre 2022 - 31 De Diciembre 2023
 (Expresado en pesos Colombianos)

	Nota	31 DE DICIEMBRE 2023		31 DE DICIEMBRE 2022		Variación	
		Valores	%	Valores	%	Valores	%
ACTIVO							
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	5.1	51,106,083	13.81%	311,054,537	54.41%	(259,948,454)	-83.57%
Caja		31,710	0.01%	4,918	0.00%	26,792	544.77%
Bancos		51,074,373	13.80%	311,049,619	54.41%	(259,975,246)	-83.58%
INSTRUMENTOS FINANCIEROS	5.2	30,105,597	8.13%	26,786,234	4.69%	3,319,363	12.39%
Inversiones al Vencimiento (CDT)		30,105,597	8.13%	26,786,234	4.69%	3,319,363	12.39%
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5.3	243,370,681	65.75%	180,120,968	31.51%	63,249,713	35.12%
Deudores Comerciales		243,251,920	65.72%	174,781,448	30.57%	68,470,472	39.17%
Deudores Varios		118,761	0.03%	222,545	0.04%	(103,784)	-46.64%
Anticipo impuestos y contribuciones		-	0.00%	5,116,975	0.90%	(5,116,975)	0.00%
EXISTENCIAS	5.4	481,380	0.13%	1,136,190	0.20%	(654,810)	-57.63%
Paquetes Alimentarios		481,380	0.13%	1,136,190	0.20%	(654,810)	-57.63%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		325,063,741	87.82%	519,097,929	90.80%	(194,034,188)	-37.38%
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	5.5	45,077,650	12.18%	52,621,654	9.20%	(7,544,004)	-14.34%
Maquinaria y Equipo		75,440,000	20.38%	75,440,000	13.20%	-	0.00%
Depreciación acumulada		(30,362,350)	-8.20%	(22,818,346)	-3.99%	(7,544,004)	0.00%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		45,077,650	12.18%	52,621,654	9.20%	(7,544,004)	-14.34%
TOTAL ACTIVOS		370,141,391	100.00%	571,719,583	100.00%	(201,578,192)	-35.26%
PASIVO							
Cuentas Comerciales por pagar	5.7	112,978,150	54.35%	221,185,534	70.62%	(108,207,384)	-48.92%
Costos y gastos por pagar	5.7	11,043,077	5.31%	3,995,816	1.28%	7,047,261	176.37%
Retención en la fuente	5.7	25,081,000	12.06%	6,739,000	2.15%	18,342,000	272.18%
Retenciones y aportes de nómina	5.7	6,889,000	3.31%	5,845,100	1.87%	1,043,900	17.86%
Impuestos por Pagar	5.8	4,095,000	1.97%	17,927,000	5.72%	(13,832,000)	-77.16%
Obligaciones laborales	5.9	22,257,635	10.71%	16,960,497	5.42%	5,297,138	31.23%
Otros pasivos	5.7	1,965,997	0.00%	1,445,997	0.00%	520,000	35.96%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		184,309,859	88.66%	274,098,944	87.52%	(89,789,085)	-32.76%
Obligaciones Financieras	5.6	23,580,091	11.34%	39,084,367	12.48%	(15,504,276)	-39.67%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		23,580,091	11.34%	39,084,367	12.48%	(15,504,276)	-39.67%
TOTAL PASIVO		207,889,950	100.00%	313,183,311	100.00%	(105,293,361)	-33.62%
PATRIMONIO							
Reservas Destinación Especifica		2,314,597	0.00%	2,314,597	0.00%	-	0.00%
Resultado de ejercicios anteriores	6	4,856,007	2.99%	7,906,896	3.06%	(3,050,889)	-38.59%
Utilidad del ejercicio		155,080,837	95.58%	248,314,779	96.05%	(93,233,942)	-37.55%
TOTAL PATRIMONIO		162,251,441	100.00%	258,536,272	100.00%	(96,284,831)	-37.24%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		370,141,391	100.00%	571,719,583	100.00%	(201,578,192)	-35.26%

Las notas y los estados financieros forman un todo indivisible.


MARTHA EUGENIA QUINTERO GIL
 Representante Legal
 C.C. 43419907

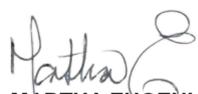

JOSE IGNACIO MAZO ZULUAGA
 Contador Público
 Tarjeta Profesional 105403-T


FREDY ORLANDO ARIAS ARIAS
 Revisor Fiscal
 Tarjeta Profesional 54798-T

FUNDACION CENTRAL MAYORISTA 811.016.502-8
Estado de Flujos de Efectivo (Método Indirecto)
 Por los meses terminados a 31 De Diciembre 2022 - 31 De Diciembre 2023
 (Expresado en pesos Colombianos)

	31 DE DICIEMBRE 2023	31 DE DICIEMBRE 2022
Flujos de efectivo por actividades de operación:		
Resultado neto del período	155,080,837	248,314,779
Más partidas que no afectan el efectivo		
Incremento de capital		
Depreciación acumulada	7,544,004	7,544,004
Amortizaciones		
Otras		
Efectivo generado en operación :	162,624,841	255,858,783
Cambio en partidas operacionales:		
(Aumento) Disminución en Activos:		
Inversiones	3,319,363	1,355,494
Clientes	68,470,472	70,692,461
Pagos Anticipados	(103,784)	222,545
Anticipo impuestos y contribuciones	(5,116,975)	1,822
Inventario	(654,810)	(1,835,410)
Total variaciones	65,914,266	70,436,912
Aumento (Disminución) en Pasivos:		
Obligaciones Financieras	(15,504,276)	(11,797,310)
Cuentas Comerciales por pagar	(108,207,384)	181,610,879
Costos y gastos por pagar	7,047,261	703,575
Retención en la fuente	18,342,000	5,433,000
Retenciones y aportes de nómina	1,043,900	1,228,100
Impuesto a las ventas por pagar	(13,832,000)	5,381,000
Obligaciones laborales	5,297,138	4,778,130
Otros Pasivos	520,000	1,445,997
Total variaciones	(105,293,361)	188,783,371
Flujos de efectivo neto por actividades de operación	(8,582,786)	374,205,242
Flujos de efectivo por actividades de inversión:		
Compra activos fijos	-	-
Flujos de efectivo neto por actividades de inversión	-	-
Flujos de efectivo por actividades de financiación:		
Reservas y destinación de excedes ejercicios anteriores	(251,365,668)	(78,889,614)
Flujos de efectivo neto por actividades de financiación	(251,365,668)	(78,889,614)
Aumento neto de efectivo	(259,948,454)	295,315,628
Efectivo al inicio del período	311,054,537	15,738,909
Efectivo al final del período	51,106,083	311,054,537

Las notas y los estados financieros forman un todo indivisible.


MARTHA EUGENIA QUINTERO GIL
 Representante Legal
 C.C. 43419907


JOSE IGNACIO MAZO ZULUAGA
 Contador Público
 Tarjeta Profesional 105403-T


FREDY ORLANDO ARIAS ARIAS
 Revisor Fiscal
 Tarjeta Profesional 54798-T

FUNDACION CENTRAL MAYORISTA 811.016.502-8**Estado de Cambios en el Patrimonio**

Por los meses terminados a 31 De Diciembre 2022 - 31 De Diciembre 2023

(Expresado en pesos Colombianos)

	SALDO INICIAL	DÉBITOS	CRÉDITOS	SALDO ACTUAL
PATRIMONIO				
Detalle de las cuentas				
Capital Suscrito y Pagado	-	-	-	-
Prima en colocacion de acciones	-	-	-	-
Reservas Destinación Especifica	2,314,597	-	-	2,314,597
Superávit por valorizaciones	-	-	-	-
Resultado de ejercicios anteriores	7,906,896	251,365,668	248,314,779	4,856,007
Utilidades Retenidos (Efectos Conversión :	-	-	-	-
Utilidad del ejercicio	248,314,779	248,314,779	155,080,837	155,080,837
TOTAL PATRIMONIO	258,536,272	499,680,447	403,395,616	162,251,441

Las notas y los estados financieros forman un todo indivisible.

**MARTHA EUGENIA QUINTERO GIL**
Representante Legal
C.C. 43419907**JOSE IGNACIO MAZO ZULUAGA**
Contador Publico
Tarjeta Profesional 105403-T**FREDY ORLANDO ARIAS ARIAS**
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 54798-T

Itagüí, marzo 13 de 2024

A la Asamblea General de Benefactores de la Fundación Central Mayorista

Opinión del Revisor Fiscal

He auditado de La Fundación Central Mayorista, los siguientes estados financieros:

- Estado de Situación Financiera.
- Estado de Resultado Integral.
- Estado de Flujos de Efectivo.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.

Todos ellos comparativos entre el 31 de diciembre del año 2023 y el 31 de diciembre del año 2022. Así también las Notas a los Estados Financieros, que se comprenden como un Estado Financiero más.

Opinión

En mi opinión, los Estados Financieros mencionados, tomados de los libros de contabilidad, presentan razonablemente, en todos sus aspectos de importancia, la situación financiera de La Fundación Central Mayorista, de conformidad con la Normas de Contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia.

Bases de la Opinión

He llevado a cabo mi auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia. Mis responsabilidades en cumplimiento de dichas normas son:

- Identificar y evaluar los riesgos de error en la información.
- Entender el control interno para diseñar procedimientos de auditoría apropiados.
- Evaluar lo adecuado de las políticas contables.
- Evaluar la razonabilidad de las estimaciones contables.
- Evaluar las revelaciones realizadas por la Dirección Ejecutiva.
- Concluir, con base en la evidencia de auditoría, si existen incertidumbres materiales relacionadas con eventos o condiciones que puedan llegar a entorpecer el normal funcionamiento de La Fundación o poner en riesgo el cumplimiento de su labor social.
- Evaluar el contenido de los Estados Financieros, incluyendo las Revelaciones o Notas a los Estados Financieros, y si los mismos representan las transacciones de manera que se logre una presentación razonable.

Comuniqué oportunamente a la Dirección Ejecutiva de La Fundación Central Mayorista, los hallazgos significativos de la auditoría y recibí pronta respuesta en los correctivos necesarios.

Por todo lo anterior expreso mi Opinión Sin Salvedades sobre los Estados Financieros auditados, de la Fundación Central Mayorista.

Soy independiente de la Fundación Central Mayorista de acuerdo con el Manual del Código de Ética para profesionales de la contabilidad, y he cumplido con las demás responsabilidades éticas aplicables. Considero que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para fundamentar mi opinión.

Responsabilidades de la Dirección Ejecutiva y de la Junta Directiva en relación con los estados financieros

La Dirección Ejecutiva y la Junta Directiva, son responsables de la preparación y presentación razonable de los estados financieros auditados de conformidad con la NIIF, y del control interno necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.

Son igualmente responsables en la preparación de los estados financieros, de la valoración de la capacidad de La Fundación Central Mayorista, de continuar como entidad sin ánimo de lucro, en funcionamiento, revelando, según corresponda, todos los datos pertinentes a este fin; además son responsables de la supervisión del proceso que se sigue para obtener y registrar toda la información financiera.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

La contabilidad de La Fundación ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.

Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea de Benefactores.

La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de benefactores se llevan y se conservan debidamente.

Existen medidas adecuadas de control interno, de prevención y control de lavado de activos y de la financiación del terrorismo, de conservación y custodia de los bienes de la Compañía y los de terceros que están en su poder.

La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables.

La Fundación no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de seguridad social integral.

Considero que el Informe de Gestión, presentado por la Dirección Ejecutiva a esta Asamblea General de Benefactores, se ajusta a los principios de fidelidad y razonabilidad que se observan en los estados financieros auditados.

Atentamente,



Fredy Orlando Arias Arias
Revisor Fiscal
T.P. 54798-T

**FUNDACION CENTRAL
MAYORISTA.**

***Estados financieros y notas bajo normas
internacionales de información financiera.***

Al 31 de diciembre de 2023.

1. Información general

La FUNDACION CENTRAL MAYORISTA es una entidad sin ánimo de lucro, que busca promover el desarrollo integral de las personas, más vulnerables del área de influencia de la FUNDACION CENTRAL MAYORISTA y de su radio de acción en el sector productivo y comercial, en el departamento de Antioquia y en el territorio nacional e internacional, promoción que se adelantara fundamentalmente en los campos: nutricional, sanitario, educativo, formativo en aspectos comerciales productivos y asociativos del sector agropecuario , esto se lograra principalmente con la ayuda que pueda principalmente los comerciante mayoristas organizados de la central mayorista y la que le puedan brindar organizaciones gubernamentales , no gubernamentales y cualquier persona natural que a título personal desee ser benefactor.

No obstante, su naturaleza, la FUNDACION CENTRAL MAYORISTA y con elación de medio a fin, podrá ejecutar actos individualmente caracterizados en la ley mercantiles, sin que por ello se desvirtué su naturaleza sin ánimo de lucro, además podrá establecer establecimientos de comercio en cualquier lugar del territorio nacional, con el fin de buscar el cumplimiento de la finalidad buscada por los benefactores.

Los principios contables utilizados parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, negocio en marcha, a menos que se indique lo contrario.

La emisión del balance de apertura a las NIIF de la FUNDACION CENTRAL MAYORISTA corresponde al 1 de enero de 2015.

2. Bases de preparación

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2023 y 2022, han sido elaborados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera NIIF Pymes 2009 emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los estados financieros han sido preparados a valor razonable para la medición de los activos, pasivos y patrimonio. El valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición.

Las técnicas de valoración utilizadas para medir el valor razonable, se clasifica en tres niveles. La jerarquía del valor razonable concede la prioridad más alta a los precios cotizados en mercados activos para activos y pasivos idénticos (datos de entrada de Nivel 1) y la prioridad más baja a los datos de entrada no observables (Nivel 3).

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, tal unidad monetaria corresponde a la moneda funcional y de presentación de la FUNDACION CENTRAL MAYORISTA.

A continuación se muestra el listado de las normas internacionales de información financiera aplicables:

Normas Internacionales de Contabilidad Pymes

Sección No. 2 – Conceptos y principios generales

Sección No. 3 – Presentación de estados financieros

Sección No. 4 – Estado de situación financiera

Sección No. 6 – Estado de cambios en el patrimonio y estado de resultados y utilidades acumuladas

Sección No. 7 – Estado de flujos de efectivo

Sección No. 8 – Notas a los estados financieros

Sección No. 10 – Políticas Contables, Estimaciones y Errores

Sección No. 11 – Instrumentos Financieros Básicos

Sección No. 20 – Arrendamientos

Sección No. 21 – Provisiones y Contingencias

Sección No. 22 – Pasivos y Patrimonio

Sección No. 27 – Deterioro del Valor de los Activos

Sección No. 28 – Beneficios a los Empleados

Sección No. 32 – Hechos Ocurredos después del Periodo sobre el que se Informa

Sección No. 33 – Información a Revelar sobre Partes Relacionadas

Sección No. 35 – Transición a la NIIF para las PYM

3. Resumen de las principales políticas contables aplicadas

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

Corresponde a aquellos activos que se vuelven líquidos en menos de tres meses. Su medición inicial y posterior es a valor razonable.

3.2 Activos financieros

En su medición inicial al costo o valor razonable y se clasifican préstamos y cuentas por cobrar, inversiones a costo amortizado.

La medición posterior de los activos financieros depende de su clasificación:

Clasificación	Medición inicial	Medición posterior
Préstamos y cuentas por cobrar	Costo o costo amortizado	Costo amortizado
Inversiones al costo amortizado	Costo amortizado	Costo amortizado

Los instrumentos que se valoran a costo amortizado, se reconocen por el método de la tasa de interés efectiva, incluyendo descuentos, primas y costos de transacción. Los pagos se dividen en intereses reconocidos en los resultados y los abonos a capital afectan el saldo del instrumento financiero.

Un activo financiero se da de baja en cuentas cuando:

- a) expiren o transfieran los derechos contractuales.
- b) no se retienen los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo.

El deterioro de valor se evalúa al final de cada período, siempre que exista evidencia objetiva de pérdida de valor del instrumento financiero. El deterioro se reconoce contra los resultados del ejercicio u otro resultado integral, según el caso.

3.4 Costos por préstamos

Los costos por préstamos se contabilizan como gastos en el período en que se incurren.

3.5 Deterioro del valor de los activos no financieros

La FUNDACION CENTRAL MAYORISTA evalúa a la fecha de cierre, el valor recuperable si existe deterioro, el cual corresponde al mayor entre:

Valor en uso	Los flujos de efectivo estimados se descuentan a su valor presente mediante una tasa de descuento.
Valor razonable menos los costos estimado de venta	Precio de mercado menos los costos de transacción.

Cuando el importe en libros de un activo exceda su importe recuperable, el activo se considera deteriorado y se reduce el valor hasta su importe recuperable, con contrapartida en resultados, salvo para las propiedades previamente revaluadas donde se agota el superávit.

3.6 Pasivos financieros

Se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos, cuentas por pagar y derivados y

Se reconocen inicialmente por el valor de la obligación más los costos de transacción directamente atribuibles. La medición posterior es la siguiente:

Clasificación	Medición inicial	Medición posterior
Pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados	Valor razonable	Valor razonable con cambios en resultados.

Préstamos que devengan interés Costo amortizado Costo amortizado

Los instrumentos que se valoran a costo amortizado, se reconocen por el método de la tasa de interés efectiva, incluyendo descuentos, primas y costos de transacción. Los pagos se dividen en intereses reconocidos en los resultados y los abonos a capital que afectan el saldo del instrumento financiero.

Un pasivo financiero se da de baja cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato haya sido cancelada o haya expirado.

3.7 Beneficios a empleados

Los beneficios a empleado se clasifican en:

Clasificación de los beneficios	Características	Medición
Corto plazo - Sueldos y prestaciones sociales - Contribuciones seguridad social	Se pagan en el periodo en el que los empleados han prestado sus servicios (inferior a un año).	Gasto en la medida en que el servicio es recibido

3.8 Provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes

Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando La FUNDACION CENTRAL MAYORISTA tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que La FUNDACION CENTRAL MAYORISTA tenga que desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos para cancelar la obligación, y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma. El gasto correspondiente a cualquier provisión se presenta en el estado de resultados a menos que otra norma indique lo contrario.

Provisiones por demandas y litigios en contra

Las obligaciones contingentes relacionadas con demandas y litigios en contra se reconocen usando el mejor estimado y de acuerdo con su probabilidad de pérdida:

- a) Cuando el evento contingente es altamente probable, se reconoce una provisión contra los resultados.
- b) Cuando el evento contingente es eventual o posible, se revela en notas a los estados financieros
- c) Los eventos contingentes remotos no se revelan.

Pasivo contingente

Un pasivo contingente surge cuando existe una obligación posible surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, o no ocurrencia, de uno o más sucesos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la FUNDACION CENTRAL MAYORISTA, o cuando existe una obligación presente surgida a raíz de sucesos pasados, para la que no es probable que se vaya a requerir una salida de recursos que incorpora beneficios económicos para cancelar la obligación o cuyo importe no pueda medirse con suficiente fiabilidad.

Las obligaciones que cumplen con los criterios de reconocimiento de pasivos se clasifican como provisiones, las que no cumplen se clasifican como pasivos contingentes. En los pasivos contingentes también se incluyen las obligaciones posibles. La clasificación de obligaciones es importante porque las provisiones deben reconocerse en el balance general de la FUNDACION CENTRAL MAYORISTA, mientras que los pasivos contingentes no.

Activo contingente

Un activo contingente es un activo de naturaleza posible, surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, no ocurrencia, de uno o más sucesos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la FUNDACION CENTRAL MAYORISTA. Los activos contingentes no se reconocen en el balance general. Sin embargo, en ciertas circunstancias, se revela información sobre estos en las notas.

3.9 Ingresos de actividades ordinarias

Se reconocen en la medida que sea probable que se reciban los beneficios económicos y el ingreso y costo asociado, pueda ser medido de manera fiable:

Tipo de ingreso	Reconocimiento
Venta de bienes	Con la transferencia y entrega del bien (venta de insumos para restaurantes, ancianatos entre otros)
Prestación de servicios	En la medida en que se presta el servicio
Intereses	Sobre la base de la proporción de tiempo transcurrido (tasa de interés efectiva)

3.10 Medición al valor razonable

Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado. Esa definición de valor razonable enfatiza que el valor razonable es una medición basada en el mercado, no una medición específica de una FUNDACION CENTRAL MAYORISTA. Al medir el valor razonable, una FUNDACION CENTRAL MAYORISTA utiliza los supuestos que los participantes del mercado utilizarían al fijar el precio del activo o pasivo en condiciones de mercado presentes, incluyendo supuestos sobre el riesgo. En consecuencia, la intención de una FUNDACION CENTRAL MAYORISTA de mantener un activo o liquidar o satisfacer de otra forma un pasivo no es relevante al medir el valor razonable.

Para propósitos de revelación, la norma requiere clasificar en tres niveles los datos de entrada de técnicas de valoración utilizadas para medir el valor razonable. La jerarquía del valor razonable concede la prioridad más alta a los precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos y pasivos idénticos (datos de entrada de Nivel 1) y la prioridad más baja a los datos de entrada no observables (datos de entrada de Nivel 3). Los datos de entrada de nivel 1 son precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos a los que La FUNDACION CENTRAL MAYORISTA puede acceder en la fecha de la medición. Los datos de entrada de Nivel 2 son distintos de los precios cotizados incluidos en el Nivel 1 que son observables para los activos o pasivos, directa o indirectamente. Los datos de entrada de Nivel 3 son datos no observables para el activo o pasivo.

3.11 Materialidad

Las omisiones o inexactitudes de partidas son materiales si pueden, individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios con base en los estados financieros. La materialidad dependerá de la magnitud y las naturalezas de la omisión o inexactitud, enjuiciadas en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido.

La materialidad para la FUNDACION CENTRAL MAYORISTA fue definida por la administración y fundamentada en los ingresos, en un porcentaje del 1%.

3.12 Cambios en políticas, estimaciones y errores

Concepto	Características	Efecto
Cambios en políticas contables	Conjunto de principios, reglas y procedimientos para la preparación de los estados financieros.	Retrospectiva: el efecto es material. Se afectarán las utilidades retenidas en periodo comparativo. Prospectiva: el efecto es inmaterial. Se genera efecto a partir del periodo corriente.
Cambios en estimaciones contables	Criterios utilizados en el momento de definir la medición inicial y posterior de un elemento de los estados financieros	Prospectiva: Se genera efecto a partir del periodo corriente.
Correcciones de errores	Omisiones e inexactitudes en los estados financieros	Retroactiva: se re expresa la información comparativa para el periodo o periodos anteriores en los que se originó el error, afectando las utilidades retenidas.

4 Juicios, estimaciones y suposiciones contables significativas

a. Juicios

La preparación de los estados financieros de la FUNDACION CENTRAL MAYORISTA requiere que la administración deba realizar juicios, estimaciones y suposiciones contables que afectan los importes de ingresos, gastos, activos y pasivos informados y la revelación de pasivos contingentes al cierre del período sobre el que se informa. Por esta razón, la incertidumbre sobre tales estimaciones podría dar lugar a que en el futuro se requiera realizar ajustes significativos a los importes en libros de los activos o pasivos afectados.

b. Estimaciones y suposiciones

La preparación de los estados financieros no han requerido del uso de suposiciones y estimaciones considerando los parámetros y la información disponible. Sin embargo, las circunstancias y suposiciones actuales sobre los acontecimientos futuros podrían variar debido a cambios en el mercado o a circunstancias que surjan más allá del control de la FUNDACION CENTRAL MAYORISTA.

5. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

5.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	Años terminados al 31 de diciembre de		Variación
	2023	2022	
Caja	32	5	27
Bancos nacionales	51,074	311,050	-259,976
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	51,106	311,055	-259,949

5.2 INSTRUMENTOS FINANCIEROS	Años terminados al 31 de diciembre de		Variación
	2023	2022	
Certificados de Depósito a término Fijo	30,106	26,786	3,320
Total, Instrumentos Financieros	30,106	26,786	3,320

5.3 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS C	Años terminados al 31 de diciembre de		Variación
	2023	2022	
Deudores Comerciales	243,252	174,782	68,470
Impuestos y Contribuciones	0	5,117	-5,117
Deudores Varios	119	222	-103
Total Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	243,371	180,121	63,250
Porción Corriente	243,371	180,121	63,250

El 76.72% de los deudores comerciales corresponde a cuentas por cobrar en el Desarrollo de los convenios con municipios, con los plazos de pago establecidos y al día.

5.4 INVENTARIOS	Años terminados al 31 de diciembre de		Variación
	2023	2022	
Productos Agroindustriales	481	1,136	-655
Total, Inventarios	481	1,136	-655

5.5 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	Años terminados al 31 de diciembre de		Variación
	2023	2022	
Maquinaria y Equipo	75,440	75,440	0
Depreciación de Activos Fijos	-30,362	-22,818	-7,544
Total, Propiedad Planta y Equipo	45,078	52,622	-7,544

La maquinaria y equipo esta representada en la máquina utilizada en el lavado de canastillas y máquina para el proceso de agroindustria.

5.6 OBLIGACIONES FINANCIERAS	Años terminados		Variación
	al 31 de diciembre de		
	2023	2022	
Cooperativas Financieras	23,580	39,084	-15,504
Total, Obligaciones Financieras	23,580	39,084	-15,504
Porción Corriente	0	0	0

Este crédito fué utilizado para la compra de máquina de lavado de canastillas.

5.7 CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CX	Años terminados		Variación
	al 31 de diciembre de		
	2023	2022	
Proveedores	112,978	221,186	-108,208
Costos y Gastos por Pagar	11,043	3,996	7,047
Retenciones y Aportes de Nómina	25,081	5,845	19,236
Acreedores Oficiales (Retención en la Fuente)	6,889	6,739	150
Acreedores Varios	1,966	1,966	0
Total, cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	157,957	239,732	-81,775
Porción Corriente	157,957	239,732	-81,775

5.8 IMPUESTOS POR PAGAR	Años terminados		Variación
	al 31 de diciembre de		
	2023	2022	
Impuesto sobre las Ventas	4,095	17,927	-13,832
Total Pasivos por Impuestos	4,095	17,927	-13,832
Porción Corriente	4,095	17,927	-13,832

5.9 OBLIGACIONES LABORALES	Años terminados		Variación
	al 31 de diciembre de		
	2023	2022	
Salarios por pagar	94	2,817	-2,723
Cesantías Consolidadas	13,129	9,525	3,604
Intereses a las cesantías por pagar	1,522	1,088	434
Vacaciones Consolidadas	7,513	3,530	3,983
Total, Obligaciones laborales	22,258	16,960	5,298

5.10 INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	Años terminados		Variación
	al 31 de diciembre de		
	2023	2022	
Donaciones en Efectivo	178,926	187,687	-8,761
Aportes Copropiedad	92,083	79,029	13,054
Cena de la Fundación	60,672	47,783	12,889
Donaciones en especie	2,959,818	2,118,534	841,284
Plan Padrino	11,595	11,100	495
Baños Públicos	60,504	60,504	0
Aportes por Mercados	4,417	5,215	-798
Ferias y Eventos	3,950	9,655	-5,705
Alcancías	18,190	16,744	1,446
Emprendedores	64,073	65,807	-1,734
Productos Agroindustriales	2,747	1,717	1,030
Convenios Intermunicipales	5,320,572	2,932,551	2,388,021
Paquetes Alimentarios	100,183	141,853	-41,670
Lavado de Canastillas	53,220	49,520	3,700
Proyecto Mezanine y reformas	0	39,618	-39,618
Total, ingresos por actividades ordinarias	8,930,950	5,767,317	3,163,633

5.11 OTRAS ACTIVIDADES Y GANANCIALES	Años terminados		Variación
	al 31 de diciembre de		
	2023	2022	
Reintegro de Costos y gastos	13,995	13,287	708
Reciclaje	470	572	-102
Ajustes por Aproximaciones	28	10	18
Utilizaciones Excedentes años anteriores	0	78,890	-78,890
Total, otras actividades y gananciales	14,493	92,759	-78,266

5.12 BENEFICIOS A EMPLEADOS	Años terminados		Variación
	al 31 de diciembre de		
	2023	2022	
Salarios y horas extras	195,257	189,928	5,329
Auxilio de transporte	13,067	13,678	-611
Prestaciones sociales	47,477	45,407	2,070
Seguridad social	60,196	58,475	1,721
Dotación	4,772	3,012	1,760
Otros pagos laborales	8,233	6,190	2,043
Total, beneficios a empleados	329,002	316,690	12,312

5.13 IMPUESTOS	Años terminados		Variación
	al 31 de diciembre de		
	2023	2022	
Impuestos convenios intermunicipales	289,589	257,027	32,562
Iva mayor valor del gasto	13,092	13,818	-726
Impuesto de Industria y Comercio	1,534	1,727	-193
Otros impuestos	987	19	968
Total, Servicios	305,202	272,591	32,611

5.14 SERVICIOS	Años terminados		Variación
	al 31 de diciembre de		
	2023	2022	
Servicio de Aseo	1,352	1,144	208
Temporales	30	580	-550
Servicios Públicos	46,052	31,573	14,479
Servicios Telecomunicaciones	5,587	5,266	321
Publicidad	3,498	1,177	2,321
Transporte de Donaciones	46,870	33,785	13,085
Total, Servicios	103,389	73,525	29,864

5.15 GASTOS DIVERSOS	Años terminados		Variación
	al 31 de diciembre de		
	2023	2022	
Gastos de Representación	3,319	4,769	-1,450
Elementos de aseo y Cafetería	649	754	-105
Papelería	5,983	6,836	-853
Taxis y Buses - Visitas Domiciliarias	3,279	2,217	1,062
Casino y Restaurantes	804	539	265
Primeras Comuniones	1,882	1,308	574
Plan Padrino	13,180	9,947	3,233
Convenios Intermunicipales	4,806,320	2,433,899	2,372,421
Visitas Domiciliarias	4,220	960	3,260
Cena de la Fundación	24,327	15,992	8,335
Alcancías y Comedores	12,684	14,329	-1,645
Ferias y Eventos	1,777	4,749	-2,972
Lavado de Canastillas	23,493	5,376	18,117
Paquetes Alimentarios	83,633	97,392	-13,759
Emprendedores	2,794	40,106	-37,312
Productos Agroindustriales	1,174	2,003	-829
Donaciones en especie	2,983,434	2,175,819	807,615
Otras Donaciones	210	290	-80
Donaciones para educación	4,254	4,534	-280
Seguridad Alimentaria	0	8	-8
Otros Gastos	2	59	-57
Total, Gastos Diversos	7,977,418	4,821,886	3,155,532

5.16 GASTOS FINANCIEROS	Años terminados		Variación
	al 31 de diciembre de		
	2023	2022	
Gastos bancarios	11,485	8,608	2,877
Gravamen al Movimiento Financiero	873	33	840
Intereses (incluye Intereses Maquina Lavado)	6,575	6,649	-74
Descuentos	2	2	0
Total, gastos financieros	18,935	15,292	3,643

6. RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES

Para el año 2023 fueron aprobados y ejecutados excedentes de ejercicios anteriores en los siguientes rubros:

DESTINACION	Valor Aprobado	Valor ejecutado
Convenios Interinstitucionales	171,350,511	171,350,511
Axiliar logística	23,384,233	23,384,233
Programa emprendedores	20,405,000	17,390,000
Mantenimiento instalaciones	14,695,035	12,854,028
Compra de alimentos	26,386,896	26,386,896
TOTAL	256,221,675	251,365,668

7. PARTES RELACIONADAS

La fundación no presenta transacciones con partes relacionadas de la sociedad

No existen garantías otorgadas o recibidas en relación con las cuentas por pagar o las cuentas por cobrar a las partes relacionadas

8. HECHOS POSTERIORES

En cumplimiento con la norma de eventos posteriores ocurridos después del periodo sobre el que se informa, a la fecha de este informe, no han ocurrido hechos que requieran ser informados o reconocidos en los Estados Financieros.



MARTHA EUGENIA QUINTERO GIL
Representante Legal
C.C. 43419907



JOSE IGNACIO MAZO ZULUAGA
Contador Público
Tarjeta Profesional 105403-T

Certificación del Representante Legal y Contador de la FUNDACION CENTRAL MAYORISTA

A los Señores Miembros de la Junta Directiva de FUNDACION CENTRAL MAYORISTA

Febrero 21 de 2024

Los suscritos Representante Legal y Contador de FUNDACION CENTRAL MAYORISTA, certificamos que los estados financieros de FUNDACION CENTRAL MAYORISTA al 31 de diciembre de 2023 y 2022 han sido fielmente tomados de los libros y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros, hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos, de acuerdo con nuestro leal saber y entender:

- a) Todos los activos y pasivos incluidos en los estados financieros de la entidad al 31 de diciembre de 2023 y 2022, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante los años terminados en esas fechas.
- b) Todos los hechos económicos realizados por la entidad durante los años terminados el 31 de diciembre de 2023 y 2022, han sido reconocidos en los estados financieros.
- c) Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la entidad al 31 de diciembre de 2023 y 2022.
- d) Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados de acuerdo con el Decreto Único Reglamentario Nro. 2420 de 2015.
- e) Todos los hechos económicos que afectan la entidad han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.



MARTHA EUGENIA QUINTERO GIL
Representante Legal
C.C. 43419907



JOSE IGNACIO MAZO ZULUAGA
Contador Público
Tarjeta Profesional 105403-T