FONDO DE GARANTÍAS DEL CAFÉ SA

FONDO DE GARANTIAS DEL CAFÉ S.A.
NIT. 816.002.464 - 3
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO NIIF
DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - 2022

	NOTA	DICIEMBRE - 2023		DICIEMBRE - 2022	
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN					
Ganancia del período después de impuestos			1.987.269.154		691.698.343
Partidas que no afectan el efectivo			7.925.139.960		6.014.075.827
Depreciación		27.338.015		26.489.806	
Provisión Garantías Crediticias	37	7.887.136.584		5.970.729.524	
Amortización diferidos		10.665.361		33.772.448	
Ingresos por Recuperación de Provisiones		-		(16.915.951)	
Efectivo generado en operación			9.912.409.114		6.705.774.170
Cambios en partidas operacionales:					
(-) Aumento de inversiones CDT > 90 días		(3.538.440.857)		(1.529.670.000)	
(-) Aumento de intereses por cobrar > 90 días		(405.030.617)		(135.133.709)	
(+) Disminución cuentas por cobrar comisiones		189.093.285		(1.052.260.798)	
(-) Aumento de otras cuentas por cobrar		(9.661.582)		405.218	
(-) Aumento en saldos a favor por impuestos		(564.248.233)		(615.473.778)	
(+) Disminución de cuentas por cobrar a trabajadores C.P.		3.672.448		2.064.004	
(+) Disminución de cuentas por cobrar por incumplimiento de créditos garantizados		818.999.101		206.757.093	
(-) Disminución deterioro cuentas por cobrar		(818.999.101)		(206.757.093)	
(+) Disminución por impuesto diferido por cobrar		-		116.868	
(+) Aumento de obligaciones financieras		3.327.806.965		(604.239.828)	
(-) Disminución de descuentos de nómina		(62.965.700)		60.147.600	
(-) Disminución de cuentas por pagar honorarios		(13.073.734)		6.183.495	
(+) Aumento de cuentas por pagar dividendos		3.662.305		1.938.888	
(+) Aumento de las retenciones por pagar		6.866.753		37.816.909	
(-) Disminicón de las cuentas por pagar servicios públicos		(977.000)		323.311	
(-) Disminución de cuentas por pagar		(41.501.962)		120.039.259	
(+) Aumento de ingresos recibidos por anticipado		16.342.649		(79.574.670)	
(+) Aumento del impuesto de industria y comercio por pagar		147.855.254		7.697.138	
(-) Disminución del impuesto al valor agregado IVA por pagar		(4.655.637)		285.264.499	
(-) Disminución del impuesto de renta por pagar		(336.864.317)		1.170.507.643	
(+) Aumento de beneficios a empleados		44.546.784		46.987.440	
(+) Aumento del impuesto por pagar diferido		6.595.199		47.784.034	
			(1.230.977.997)		(2.229.076.476)
Flujo de efectivo neto en actividades de operación			8.681.431.117		4.476.697.694
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión					
(-) Compra activos diferidos		(7.368.824)		(28.919.535)	
(-) Compra de activos	37	(31.298.438)		(38.602.787)	
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión			(38.667.262)		(67.522.322)
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN					
(-) Pago reclamaciones de garantías crediticias		(8.229.020.428)		(3.141.064.582)	
(-) Distribución de dividendos		(622.528.509)		(560.434.437)	
(+) Capitalización de dividendos		-		168.350.000	
(+) Disminución prestamos por cobrar a L.P.		-109.492.024		5.817.737	
(-) Disminución del impuesto diferido de la revaluación		1.019.072		(31.841.301)	
(-) Disminución de ganancias Estado de Resultado Integral		-		-	
Flujo de efectivo neto en actividades de financiación			(8.960.021.889)		(3.559.172.583)
AUMENTO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	37		-		850.002.788
DISMINUCIÓN DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	37		(317.258.034)		-
EFECTIVO 31-12-22	37	2.185.235.681		EFECTIVO 31-12-21	1.335.232.893
EFECTIVO 31-12-23	37	1.867.977.647		EFECTIVO 31-12-22	2.185.235.681

LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SON PARTE INTEGRAL DE ESTOS

CAROLINA VALLEJO FLÓREZ
REPRESENTANTE LEGAL
(Ver certificación)

LUZ ADRIANA LOPEZ LOPEZ
CONTADORA
T.P. 175029-T
(Ver certificación)

MARTIN ALONSO RAMIREZ VALENCIA
REVISOR FISCAL
T.P. 95769-T
(Ver opinión)