



*ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME*

## INFORME DE GESTIÓN 2023



## BASE DECISORIA: ASAMBLEA GENERAL DE ASOCIADOS

### JUNTA DIRECTIVA 2023

Presidente:	Arturo Parra Huertas
Vicepresidente:	Carlos Alfredo Tovar Castañeda
	Claudia Sofia Trompa Galindo
	Martha Isabel Torres Salcedo
	Inversiones Ochoa
	Laura Marcela Bocanegra Vargas
Suplentes:	Jorge Alexander Corrales Pulido
	Pedro José Sánchez Romero
	Miriam Blanco
	Laura Marcela Bocanegra Vargas
	Jaime Amado López

### TALENTO HUMANO APROLECHE

#### ADMINISTRATIVA Y COMERCIAL

Gerente:	Juan Pablo Peralta Márquez
Contador:	Paula Andrea Chitiva Saavedra
Revisor Fiscal:	Derly Johanna Sabogal Céspedes
Secretaria – Pagadora:	Daniela Gómez
Almacenista:	Heiner Alonso Sosa

#### PRODUCCION

Jefe de Planta:	Danny Steven Liberato
Aux proceso:	Sebastián Muñoz
Aux proceso:	Gabriel Montalvo
Aux Acopio:	Stiven Hernández Gómez
Tajadora y despachos:	Jenny Marcela Espinosa Cruz

#### TRANSPORTE DE LECHE

Ruta Potosí:	Arbey Rojas Lizarazo
Ruta Águila:	Néstor Fabio Beltrán
Ruta Hormas, Plata:	Fernando Ascencio
Ruta La Bolívar:	Farney Torres Mateus.

## TABLA DE CONTENIDO

1. INFORMACION BASICA DE LA ASOCIACIÓN .....	4
2. CONTEXTO NACIONAL.....	5
3. CONTEXTO DEL SECTOR PECUARIO .....	6
4. ANALISIS MICRO .....	7
5. SITUACIÓN JURIDICA .....	9
6. ESTADO DE LA ASOCIACIÓN E INDICADORES 2023.....	10
7. <i>OBJETIVOS PARA EL 2024</i> .....	18
8. AGRADECIMIENTOS .....	19
9. DICTAMEN REVISOR FISCAL.....	211
10. INFORME FINANCIERO. ....	255
11. PRESUPUESTO AÑO 2024 .....	49

## 1. INFORMACION BASICA DE LA ASOCIACIÓN

Nombre de la organización: Asociación de productores de leche de Cajamarca y Anaimé APROLECHE	
MUNICIPIO:	Cajamarca -Tolima
Tipo Organización:	Asociación de productores
Régimen:	Entidad sin ánimo de lucro - ESAL
NIT:	809005533-1
Fecha constitución:	octubre 9 de 1998
Objeto: El objeto social de la asociación estriba en el desarrollo de planes, programas y proyectos que tiendan a satisfacer las necesidades y defender los intereses comunes de sus asociados, en el área de producción, transformación y mercadeo de leche, procurando un mejoramiento de los hábitos culturales mediante transferencia de tecnología para incrementar la producción, la calidad de la leche y lograr el mejoramiento de los ingresos de los asociados. igualmente podrá desarrollar actividades de transformación industrial de productos agropecuarios, mercadeo de leche y subproductos producidos por terceros, siempre y cuando éstos satisfagan todas las especificaciones de calidad y control sanitario establecidos por Invima, como también la comercialización de insumos agropecuarios.	
Dirección:	Calle 6 No. 4-11 Cajamarca Tolima
Teléfono:	311-5211092
E mail:	aprolechejerencia@gmail.com
Representante L:	Juan Pablo Peralta Márquez
Identificación RL:	13.991.036
Contacto RL:	310-7919469
Presidente Asociación:	Arturo Parra Huertas

## 2. CONTEXTO NACIONAL

El año 2023 fue un periodo de desaceleración luego de dos años excepcionales de crecimiento que fueron 2021 y 2022. Adicionalmente, hay que tener en cuenta que en este 2023 se dieron los ajustes en el gasto de los hogares, que fue excesivo en el pasado y que, de alguna manera, tiene que hacerse más sostenible.

Otro de los tópicos económicos que ha sido tendencia ha sido la baja ejecución presupuestal por parte del Gobierno, algo que ha llamado la atención de los analistas. “Las mayores sorpresas fueron el fuerte deterioro de la inversión público y privada, además los problemas transitorios de liquidez en el mercado monetario por la poca ejecución del Gobierno. La desaceleración de la economía ha sido una de las principales afectaciones macroeconómicas que se han experimentado en 2023. Luego de expandirse 10,6% en 2021 y 7,3% en 2022, la actividad económica se ha ido enfriando poco a poco junto a un menor ritmo de la demanda de las personas, que se enfrentan en paralelo a altas tasas de interés que ha mantenido el Banco de la República.

### 3. CONTEXTO DEL SECTOR AGROPECUARIO

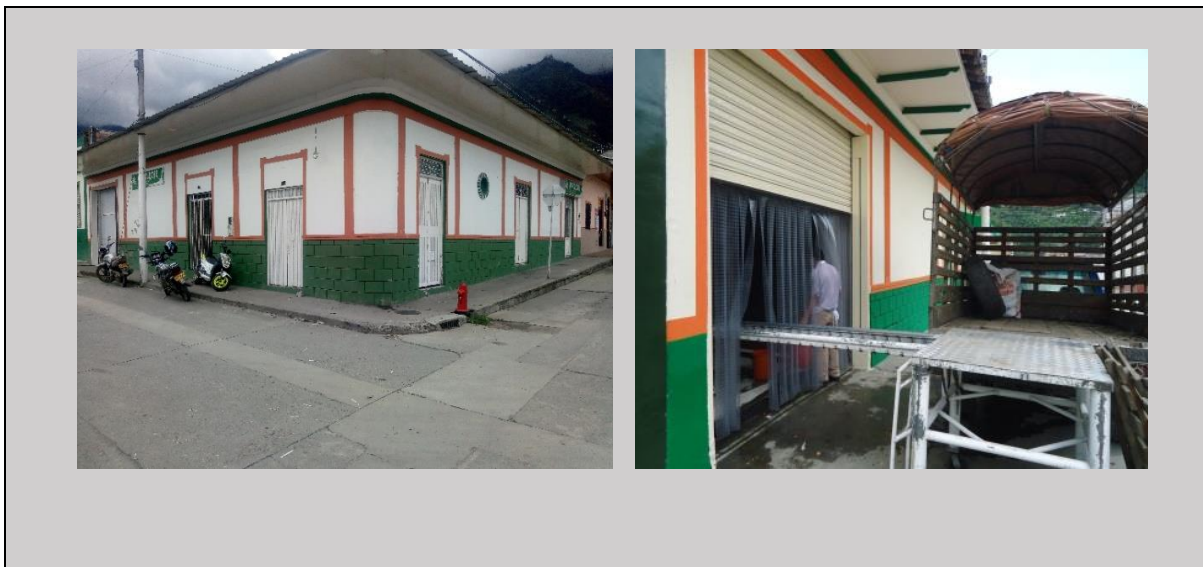
El sector agropecuario colombiano continúa mostrando un notorio crecimiento, consolidándose como uno de los motores de la economía nacional. Impulsado por la diversificación de cultivos y la implementación de innovaciones tecnológicas, el campo colombiano se convierte en un referente de desarrollo y productividad en la región.

Según el Ministerio de Agricultura, el sector agropecuario en Colombia tiene una participación entre el 6% y 8% del PIB nacional, y cuenta con una participación del 15% en el empleo del país. Por otro lado, en el primer semestre del año pasado, el sector agropecuario y agroindustrial exportó 6.116 millones de dólares, registrando un aumento de 38,8 % con respecto al mismo periodo de 2021, cuya cifra fue de 4.406 millones de dólares.

En el acumulado al segundo trimestre de 2023 la ganadería en Colombia representó el 25,22% del total del PIB Agropecuario y el 1,46% del PIB Nacional. Por departamentos, el inventario bovino de 2023 se concentró en Antioquia con 3,29 millones de cabezas, seguido de Córdoba y Meta. La ganadería en Colombia ha evolucionado especialmente a través de las mejoras en razas, pastos y nutrientes. Sin embargo, sigue predominando la ganadería extensiva, como la principal forma de explotación ganadera dentro de la estructura altamente heterogénea.

#### 4. ANALISIS MICRO

La asociación de productores de leche de Cajamarca y Anaime APROLECHE de Cajamarca, es una asociación sin ánimo de lucro ESAL, que agrupa un número importante de productores de leche de la despensa agrícola de Colombia, donde además de acopiar la leche, en sus instalaciones de la calle 6 No. 5-11 de Cajamarca, el líquido lácteo es transformado en (queso fresco-fundido, semiduro y graso, queso fresco-pasteurizado, semiblando y semigraso) los cuales son vendidos en Cajamarca, Ibagué principalmente, generando un importante valor agregado, lo cual representa una mejora en las condiciones de precio pagado al productor y de bienestar de los campesinos asociados a Aproleche.



El año 2023, ha sido un periodo difícil en términos financieros y de reacomodamiento para la asociación, en este sentido Aproleche no fue ajena a la dinámica económica nacional caracterizada por la baja demanda.

La actividad de transformación lechera en 2023, se vio afectada en términos económicos, debido al bajo consumo de los hogares, los bajos precios en el producto queso, no generó los excedentes financieros que se esperaban, meses como septiembre y octubre fueron muy difíciles en términos de ventas, generando un impacto negativo en el resultado del ejercicio, que, aunque positivo al final, estuvo muy por debajo del presupuestado.

Aproleche viene presentado un comportamiento financiero, administrativo y comercial estable, aunque con una disminución en el flujo de caja en el periodo noviembre – diciembre al pasar de 142 millones a 98 millones con una reducción del 44% esto debido a los bajos precios de queso y a un promedio de litro de leche de \$1750.

Es satisfactorio, hoy, mostrar que la asociación viene haciendo honor a sus compromisos financieros y tributarios dejados de años anteriores y que permite que la empresa tenga una calificación positiva en el mercado financiero.

Por primera vez en la historia de Aproleche, gracias al buen manejo administrativo, al apoyo de los colaboradores y junta directiva, contamos con un capital de trabajo que nos permite responder con el pago de la quincena de leche y el suministro oportuno de las mercaderías del agropunto, sin necesidad de recurrir a sobregiros y generación de costos financieros.



## 5. SITUACIÓN JURIDICA

Para el año 2020, la asociación tenía cuentas por cobrar a clientes de la administración anterior, cartera de difícil cobro por un monto de 18, 6 millones con una edad de la cartera superior a un año.

A cierre del año 2023, esta cartera de difícil corresponde a 7 clientes por valor de \$9.054.764.

Tabla 1. Cartera de difícil cobro en proceso jurídico.

CLIENTES MOROSOS AÑO 2020	SALDO
CHACON CORTES ENHIT	2.643.255,00
CIFUENTES MONTEALEGRE EDILBERTO	479.200,00
FERNANDEZ MORENO GILBERTO	987.500,00
FRANCO VALENCIA JOSE URIEL	594.000,00
GARCIA GONZALES EULICES	2.041.341,00
RINCON ACERO ALBER	1.063.569,00
RINCON GOMEZ GERMAN EDUARDO	1.245.899,00
<b>TOTAL</b>	<b>9.054.764,00</b>

Se tomó la determinación de contar con los servicios profesionales de un abogado, con el fin para de realizar los procesos jurídicos correspondientes, el cual presta sus servicios por la modalidad **éxito**, quiere decir que no le implica costos jurídicos a la asociación.



## 6. ESTADO DE LA ASOCIACIÓN E INDICADORES

### **Personal:**

Contamos con un muy equipo de trabajo calificado y comprometido en las diferentes áreas de la empresa como es la parte administrativa, los procesos de transformación y generación de valor y el punto de venta pecuaria y de asistencia al productor.

Todos nuestros empleados cuentan con sus prestaciones sociales, las cuales están al día, no se presentan faltantes de mercancías y de producto en proceso y terminado, como lo puede constatar la revisoría fiscal.

### **Procesos con el INVIMA:**

Se realizan los procesos de transformación en la planta apoyados en manuales y procedimientos de acuerdo a la normatividad sanitaria vigente

Actualmente la planta cuenta con una calificación FAVORABLE otorgada por la autoridad sanitaria INVIMA (Instituto nacional de vigilancia de medicamentos y alimentos).

### **Obligaciones tributarias:**

Aproleche se encuentra al día por concepto de impuestos de retención en la fuente e IVA, no se tienen sanciones ante la administración nacional de impuestos.

Además, se presentó solicitud para acuerdo de pago con la administración municipal por los impuestos adeudados de las vigencias 2020 y 2021 correspondiente al tributo de industria y comercio por valor \$ 30.798.242, quedando pendiente dos cuotas \$ 4.466.000 tan solo del mes de abril y mayo de 2024. De la vigencia 2023 se canceló \$ 13.060.792 y esta pendiente el pago del industria y comercio del año 2023 por lo que estamos en espera de descuentos otorgados por el concejo municipal.

### Cuentas por pagar:

Nos encontramos al día en el tema de cuentas por pagar, respecto con las condiciones de pago designadas por cada proveedor.

### Cuentas por cobrar:

Por política la mayoría de ventas se realizan de contado, algunos créditos de almacén son otorgados a asociados no mayor a quince días.

Tenemos una cartera totalmente sana.

### Obligaciones financieras:

Hoy la empresa se consolida y permite hacer honor a sus obligaciones financieras las cuales se refinanciaron hasta el año 2030 con banco agrario y no se presentan ninguna mora ni con Bancolombia, ni con banco agrario.

Tabla 2. Pago obligaciones financieras

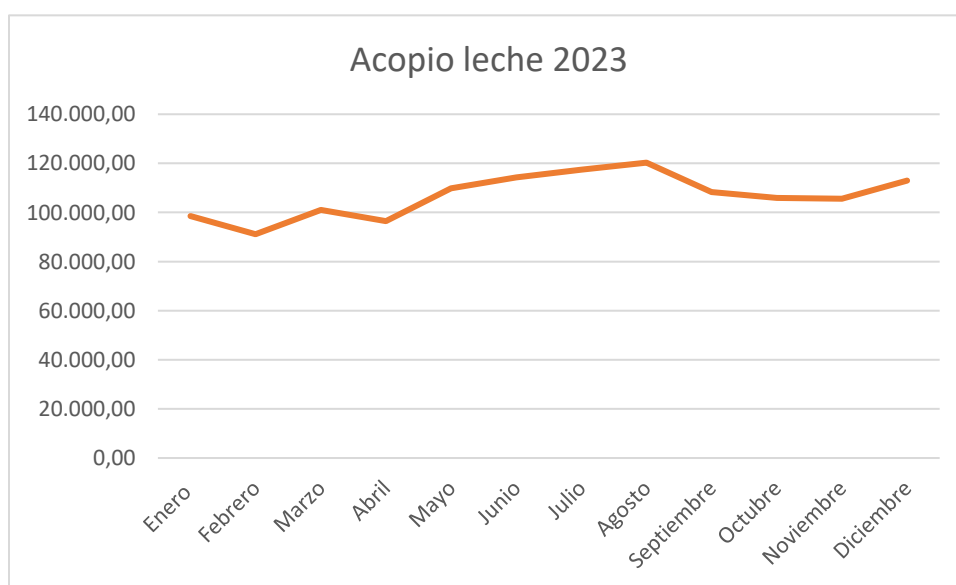
CUENTA	PAGO CREDITOS AÑO 2023			
	CAPITAL	INTERESES	OTROS GASTOS	TOTAL
<i>Banco Agrario No.725066070211812</i>	6.363.922	9.508.320	709.980	16.582.222
<i>Banco Agrario No.725066070216412</i>	733.334	2.362.243	150.423	3.246.000
<i>Banco Agrario No.725066070219282</i>	8.272.364	11.482.422	739.214	20.494.000
<i>Bancolombia No.4390083191</i>	8.617.620	10.986.267		19.603.887
<i>Bancolombia No.4390084300</i>	13.766.952	3.175.437		16.942.389
<b>TOTAL</b>	<b>37.754.192</b>	<b>37.514.689</b>	<b>1.599.617</b>	<b>76.868.498</b>

Los créditos financieros se encuentran al día sin moras de ningún tipo.

Aproleche cuenta con un cupo de sobregiro con Bancolombia por valor de 50 millones, del cual se dependía exclusivamente en el primer semestre de 2021 y años anteriores; en la actualidad **se ha fortalecido la posición del capital de trabajo**, el cual está en promedio en 98 millones, sin ser necesario depender de este tipo de apalancamiento.

## Acopio de leche

El acopio de leche para el año 2023 fue de 1.281.765 litros, superior a los 1.146.449 litros del año 2022, manteniendo durante dicho periodo un comportamiento con algunos altibajos enpreciado líquido.



El mes con menor acopio de leche, fue febrero con 3.038 litros diarios y el mes con mayor acopio fue agosto con 3.880 y un promedio mensual de 3.491 para el año 2023; superior al promedio del año 2022 que fue de 3.185.

## Precio leche

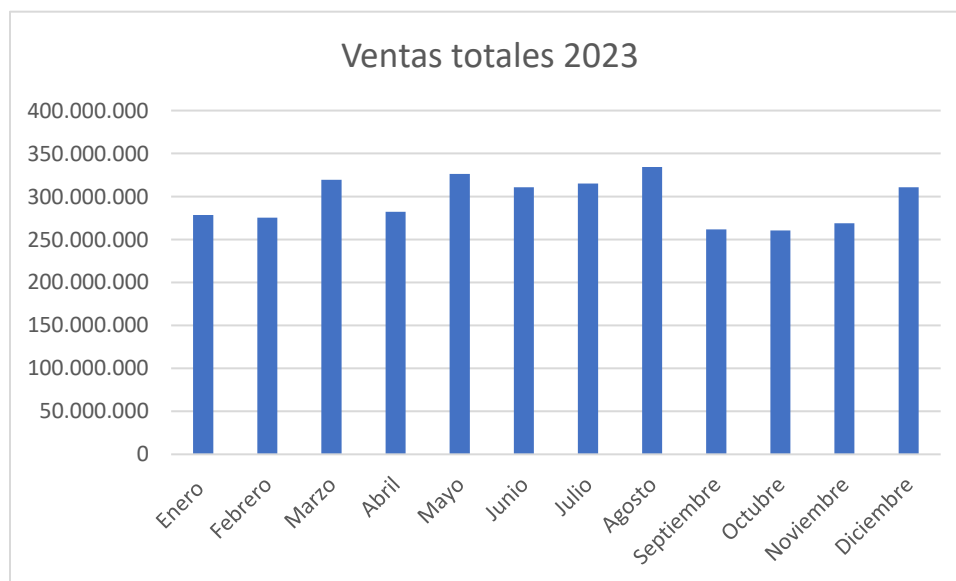
En el mes de enero de 2022 se hizo ajuste de precio de pago al productor, con un precio base de \$1.900 por litro de leche, con el punto más alto en febrero una quincena a \$2.000 y el mes con el menor precio una quincena en octubre con \$1.700.

Quedando el pago a **al finalizar diciembre en 1.800 más** el flete \$95, que de acuerdo con la resolución 017 de 2012 (Min Agricultura) es tomado en cuenta como factor de pago al productor \$95 (valor final litro de leche \$1.895).



Podemos observar el repunte del precio del litro de leche pagado al productor, con una tendencia ascendente a lo largo del año. Es importante resaltar la recogida continua de la leche en las fincas, sin importar el periodo de baja demanda de queso, un traslado al producto del famoso pico y leche implementado en otras regiones del país; siendo política de Aproleche el continuo acopio de leche del productor asociado.

## Ventas



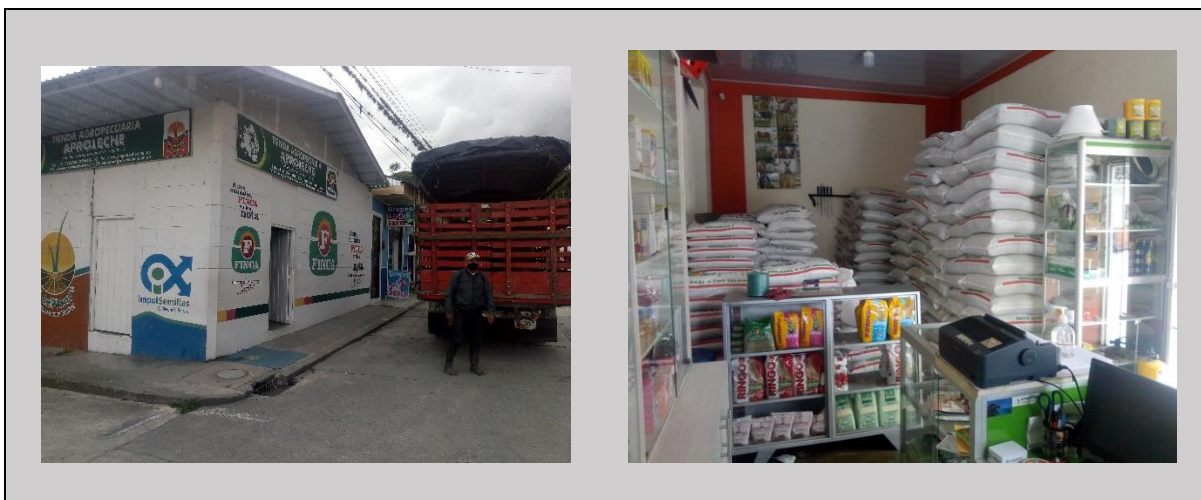
El comportamiento de ventas de queso, leche y almacén en el año 2023 fue de 3.543 millones superior a los 2.947 del año 2022, caracterizado por altibajos, el mes de menor venta fue septiembre con 260 millones y el mes con mayores ventas fue agosto 334 millones, el año presentó una disminución en los precios del queso, aunque con una mayor disponibilidad de leche para procesar en comparación al 2022.

Tabla 3. Venta de leche cruda 2023.

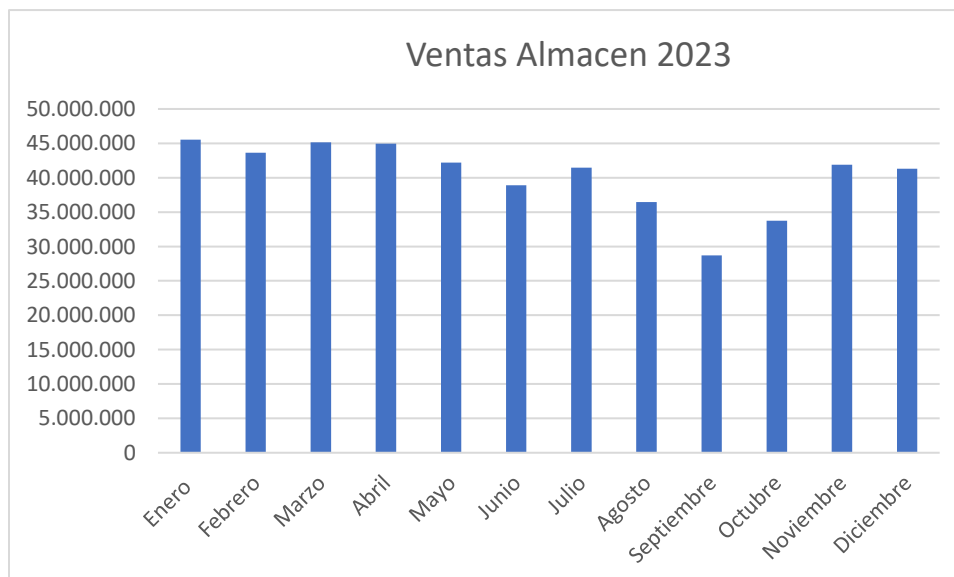
Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre
\$44.737.900	\$112.040.550	\$113.213.600	\$141.103.200	\$40.502.100

Durante los meses de mayo a septiembre se vendió leche cruda a Nuttre, lo que permitió en este periodo sostener el precio de la leche pagado al productor, contrarrestando los bajos precios del queso.

## Unidad de negocio almacén



Las ventas del almacén presentaron un comportamiento aceptable para el año 2023, el mes con menor venta fue septiembre con \$28.705.726 y el mes con mejor comportamiento fue enero con \$45.527.328.



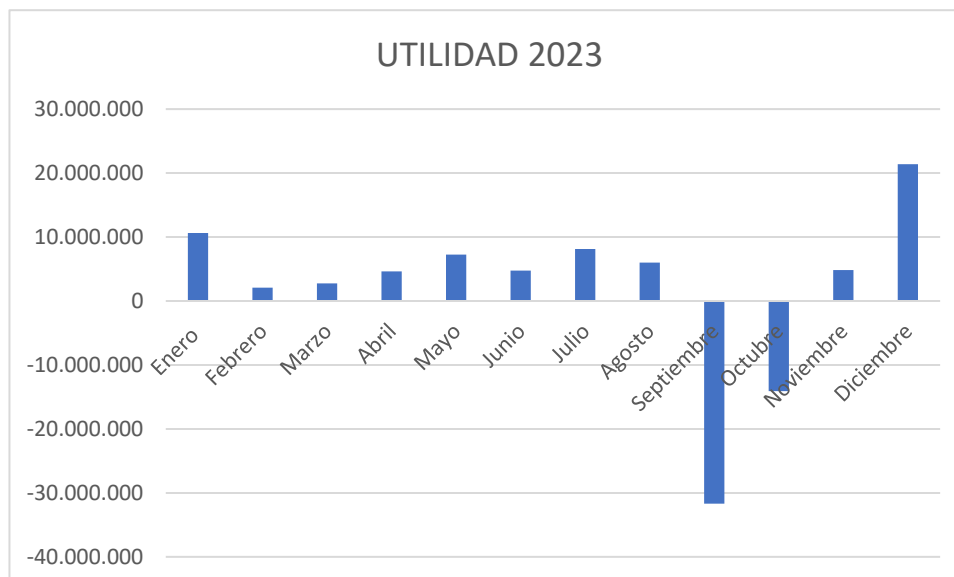
A la fecha se ha dado fiel cumplimiento al fortalecimiento de la línea de concentrados, nuestro almacén presenta una buena dinámica comercial y no se volvió a presentar faltantes, la persona encargada del agropunto ha mostrado mucha responsabilidad y cumplimiento.

#### **Resultado financiero 2023:**

El año 2023 fue un periodo caracterizado por bajos precios del queso y del consumo en los hogares, arrojando el ejercicio de la empresa una utilidad \$26.716.014 (incluye \$ 19.732.016 del proyecto ganadería sostenible registrado en el mes de diciembre), con una utilidad neta sin incluir la donación del proyecto ganadero de la gobernación del Tolima de \$ 6.983.998.

El ejercicio representa un descenso significativo del 85% con relación a los 180 millones de pesos del resultado del ejercicio del año 2022.





El mes con menor utilidad fue septiembre con una pérdida de -\$31.700.459, seguido de octubre con -\$14.069.556 y diciembre con una utilidad de \$25.538.000.

Finalmente, la pérdida acumulada a 31 de diciembre de 2023, es la suma de \$38.646.820 y para el año 2024 de \$11.930.806 debido a la utilidad generada en el año 2023 por valor de \$26.716.014

### Flujo de efectivo

Es importante mencionar que cuando recibimos la asociación en el año 2021, esta no contaba con capital de trabajo, en este sentido la operación de la empresa dependía totalmente de un sobregiro bancario con Bancolombia; con la consolidación financiera a lo largo de estos últimos tres años, hoy la asociación cierra el año 2023 con un capital de trabajo de 50 millones.

### PROYECTO GANADERIA SOSTENIBLE

El proyecto ganadería sostenible tuvo un aporte final tanto para la asociación y aportes para los asociados de \$105.545.838 en total representado en una Báscula electrónica, un ecógrafo, un termo de transporte y uno de almacenamiento, un kit de inseminación, 25 embriones, 1600 pajillas y 120 litros de nitrógeno líquido.

Además por el año 2023, la ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME APROLECHE, realizo inversiones referentes a su actividad meritoria que fue la entrega de pajillas Y embriones Bovinos a sus asociados, elementos que fueron previamente adquiridos por la donación que le realizaron a la asociación por valor de \$105.545.838 por parte del proyecto: “implementar modelos productivos sostenibles, incorporando alternativas tecnológicas a través de asistencia técnica y suministro de elementos para desarrollar el sector ganadero bovino en el departamento del Tolima”, de acuerdo a las obligaciones inherentes al contrato 4772 de fecha 27 de diciembre de 2022, suscrito entre la gobernación del Tolima y el consorcio ganadería sostenible 2022. Donde la inversión realizada fue por valor de:

ITEM	CANT	VALOR
Pajilla Semen Bovino	1.600	71.100.000,00
Embriones Bovinos	1	13.941.200,00
Nitrógeno	1	1.256.640,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.602</b>	<b>86.297.840,00</b>

## COMPONENTE AMBIENTAL DE LA ASOCIACIÓN

La ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME APROLECHE, realizo actividades referentes a su actividad meritoria dentro del proyecto: “implementar modelos productivos sostenibles, incorporando alternativas tecnológicas a través de asistencia técnica y suministro de elementos para desarrollar el sector ganadero bovino en el departamento del Tolima.

1. Primera aporte : Se entregaron en el primer semestre de 2023, 480 plántulas de tilo, 480 de vainillo y 20 de roble, en 23 predios ganaderos asociados en Aproleche,, con el fin de tener una ganadería mas compatible con el medio ambiente.
2. Segundo Aporte: 4000 plántulas se entregaron finalizando 2023, con el fin de realizar en 36 predios vinculados a Aproleche temas de recuperación forestal y de esta manera contribuir a mejorar las condiciones ambientales en los predios

lecheros del municipio de Cajamarca, haciendo una actividad ganadera mas amigable con el medio ambiente.

### **BREVE BALANCE PERIODO 2021-2023**

**Es importante resaltar que en el periodo 2021-2023**

*Hemos cancelado por concepto de obligaciones financieras*

CAPITAL	INTERES	GASTO	TOTAL
\$95.348.854	\$73.599.135	\$3.085.602	\$172.033.591

*Invima: sanción cancelada de:* \$ 14.034.703

*Industria y comercio cancelado:* \$ 39.393.034

*Sanción Dian cancelada:* \$ 6.300.000

*Cuentas por pagar del 2020 (almacén, gas etc.):* \$ 38.000.000

<b>Esfuerzo financiero en tres años:</b>	<b>\$270.000.000</b>
--	----------------------

**Que dejamos:**

1. La empresa saneada financieramente
2. Adecuaciones físicas consistentes en pisos, divisiones y estructura para Segundo nivel por valor aproximado a los \$80.000.000
3. Adquisición de equipo (tina ricota): \$8.600.00
4. REDUCIR las pérdidas que a 2021, llegaba a la suma de 210 millones, y en la actualidad estas pérdidas son tan solo \$11.930.006 en el año 2024.

*Esfuerzo financiero total: \$358.000.000*

*Contribución de Utilidades 2022-2023 al ejercicio: \$206.805.913.*

## 7. OBJETIVOS PARA EL 2024

Mantener el buen manejo administrativo, financiero y comercial que redunde en excedentes que permita la viabilidad como empresa

Continuar el proyecto de ganadería competitiva con la utilización del material genético, entregado a los socios en calidad de donación.

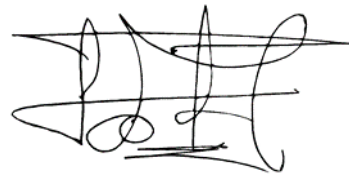
Mejorar las condiciones físicas de la planta de producción y el fortalecimiento del activo de la empresa.

## 8. AGRADECIMIENTOS

Agradecemos su dedicación y compromiso a cada uno de los socios productores de leche que a pesar de todas las adversidades que se han tenido, nos siguen acompañando en la labor diaria para crecer como empresa, aprovecho la oportunidad a todos los socios de dirigir esta empresa durante estos últimos tres años, sin su apoyo y confianza no hubiésemos llevado esta organización a buen puerto, mil gracias a todos.



**ARTURO PARRA HUERTAS**  
Presidente Junta Directiva



**JUAN PABLO PERALTA MARQUEZ**  
Representante Legal

## 9. DICTAMEN REVISOR FISCAL

Señores:

**Asamblea General de Socios.**

Asociación de productores de leche de Cajamarca y Anaime **“APROLECHE”**.

### A. PARRAFO INTRODUCTORIO

En mi condición de Revisor Fiscal, he examinado por los años terminados en diciembre 31 de 2023 y diciembre 31 de 2022, el Estado de Situación Financiera y los correspondientes estados de Resultados Integrales, el Estado de Cambios en el Patrimonio neto y el Estado de Flujos de Efectivo correspondiente a los ejercicios terminados en dichas fechas, de la **ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME “APROLECHE”**, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa; practicando una auditoría integral al sistema de control interno, la evaluación del cumplimiento de las leyes y regulaciones que afectan la Sociedad.

### B. OPINION DEL REVISOR FISCAL.

En mi opinión, los estados financieros individuales que he examinado, debidamente certificados y adjuntos a este informe, **presentan fielmente en todos los aspectos materiales**, la Situación Financiera la **ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME “APROLECHE”** a diciembre 31 de 2023 y diciembre 31 de 2022, los correspondientes estados de Resultados Integrales, el estado de Cambios en el Patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo, así como las revelaciones correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, aplicados sobre una base uniforme con las del año anterior de conformidad con el Anexo N.2 del Decreto único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera PYMES. Además, en otras disposiciones legales que le rigen.

### C. FUNDAMENTOS DE LA OPINION

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las normas internacionales de auditoría NIA expuestas en el anexo 4.1 Y 4.2 del DUR 2420 de 2.015. (Modificado por los decretos 2131 y 2132 de 2016 y 2170 del 2017). Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros de mi informe.

Cabe anotar que me declaro en total independencia de la **ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME “APROLECHE”**, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoria de los estados financieros emitidos por la IFAC y lo establecido en la Ley 43 de 1990, he cumplido las demás responsabilidades de ética según dichos requerimientos, considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

#### **D. ASUNTOS RELEVANTES DE AUDITORIA**

Para el año 2023 la **ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME “APROLECHE”**, fue beneficiario de una donación por parte del COMITÉ DE GANADEROS DEL TOLIMA y CONSORCIOGANADERIA SOSTENIBLE 2022, por un valor de **\$105.545.838.19** para el fortalecimiento de la ganadería, los implementos donados fueron:

1 Bascula Ganadera-Sistema De Barras Con Indicador	\$	3.104.818
1 Ecógrafo	\$	11.000.000
1 Termo De Almacenamiento Criogénico	\$	3.986.500
1 Termo De Transporte Criogénico	\$	583.100
1 Kit De Inseminación Artificial En Bovinos	\$	573.580
1600 Pajillas	\$	71.100.000
25 Embriones	\$	557.648
120 Nitrógeno Líquido	\$	13.941.200

- Se recomienda que para el año 2.024, se realice la actualización de los avalúos comerciales de los bienes inmuebles.
- Para el año 2.024 recomiendo la administración realicé un trabajo más profundo al área comercial (ventas de queso), ampliando los clientes en la línea de pasteurizado.
- Según informe del asesor jurídico la asociación tiene los siguientes procesos en el juzgado promiscuo municipal de Cajamarca:
- JHON FREDY BERNAL-PROCESO-Rendición provocada de cuentas-Audiencia 14 de marzo/2.024 práctica de pruebas y fallo.
- URIEL FRANCO-PROCESO-Ejecutivo Singular de menor cuantía Pendiente de fecha para secuestro de bienes.
- EULICES GARCIA-PROCESO-Ejecutivo Singular de menor cuantía Sé solicito al juzgado fijar fecha y hora para llevar a cabo el remate de los bienes cautelados.

#### **E. INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS.**

- Además, informo que durante el año 2.023 la **ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME “APROLECHE”**:
- Ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y la técnica contable, las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los

administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea de Socios y Junta Directiva.

- El control interno de una entidad es un proceso efectuado por los encargados del gobierno corporativo, la administración y otro personal, designado para proveer razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones. De manera conjunta con la administración, se realizaron los seguimientos de control interno en las diferentes actividades, mediante pruebas a los procesos, manejo eficiente de los recursos, de lo cual se obtiene la correspondiente evidencia. Por lo tanto, el sistema de control interno es efectivo, en todos los aspectos importantes.
- La correspondencia, los comprobantes de las cuentas, los inventarios y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente.
- **Aportes Seguridad Social:** De acuerdo con el resultado de las pruebas selectivas aplicadas sobre la información contable pertinente, la asociación se encuentra cumpliendo en forma adecuada y oportuna, con los aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, mencionada en el artículo 11 del Decreto Reglamentario 1406 de 1999 compilado en el artículo 3.2.1.6 del Decreto Único Reglamentario 780 de 2.016.
- **Aplicación ley 1676 de 2.013:** Dando cumplimiento al artículo 87 de la Ley 1676 de 2013, la entidad no ha obstaculizado de ninguna manera las operaciones que los proveedores y acreedores de la entidad han pretendido hacer con sus respectivas facturad de venta.
- El informe de gestión de la administración a diciembre 2.023, guarda la debida concordancia con los estados financieros que se presentan.
- **Ley de protección de datos:** Ley de Habeas Data o de protección de datos, se dio cumplimiento al marco jurídico de la Ley 1581 de 2012 y el Decreto 1377 de 2013.

## **F. EMPRESA EN FUNCIONAMIENTO**

- La administración, permanentemente verifico la capacidad de la Asociación para mantenerse en funcionamiento (Negocio en marcha). Manifiesto que no tengo conocimiento de eventos o situaciones posteriores a la fecha de corte de los Estados Financieros del fin del ejercicio del 2.023, que puedan modificarlos o que, en el inmediato futuro, afecten la marcha normal de las operaciones relacionadas con el cumplimiento del objeto social de la **ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME "APROLECHE"**.

## **G. RESPONSABILIDAD DE LA GERENCIA EN RELACION CONLOS ESTADOS FINANCIEROS**

- La dirección es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con el anexo N.2 del Decreto 2420 de 2015 y

sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES. En la preparación de los estados financieros la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad de continuar como empresa en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la Entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. La Junta Directiva de la entidad es responsable de la supervisión del proceso de información de la Entidad.

#### **H. RESPONSABILIDAD DEL REVISOR FISCAL**

- Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basados en mi auditoría. Realizando una auditoría de conformidad con las Normas de Aseguramiento de la información. Dichas normas exigen el cumplimiento de los requerimientos de ética, así como la planificación y la ejecución de pruebas selectivas de los documentos y los registros de contabilidad, con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores materiales. Los procedimientos analíticos de revisión dependen de mi juicio profesional, incluida la valoración de los riesgos de importancia relativa en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones de riesgo, debo tener en cuenta el control interno relevante para la preparación y la presentación de los estados financieros.
- También hace parte de mi responsabilidad obtener suficiente y adecuada evidencia de auditoría en relación con la información financiera de la entidad, y evaluar la adecuación de las políticas contables aplicadas, así como la razonabilidad de las estimaciones contables y la información revelada por la entidad. Adicionalmente, debo comunicar a los responsables del gobierno de la Asociación los hallazgos significativos en el proceso de auditoría.



**DERLY JOHANA SABOGAL CESPEDES**  
Revisor Fiscal principal T.P.108105-T  
de la J.C.C.

**27 de febrero de 2024**  
**Calle 6 N.6-33 B/Centro**  
**Cajamarca-Tolima-Colombia**



## 11. INFORME FINANCIERO.

---

### CERTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR PÚBLICO DE LA ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME APROLECHE

Cajamarca, 17 de Febrero de 2024.

A los Señores Socios de la **ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME APROLECHE**

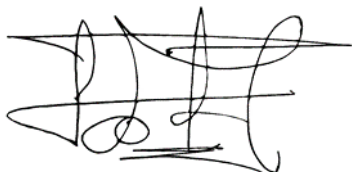
EL Representante Legal y Contador General de **LA ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME “APROLECHE”**. Certificamos que hemos preparado los Estados de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Flujos de Efectivo, Estados de cambios en el Patrimonio, Estado cambios en la situación financiera y las Revelaciones a los Estados financieros a diciembre 31 de 2023. Estos se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las pymes) emitida por el presidente de la Republica de Colombia. Están presentados en las unidades monetarias (Pesos) del país Colombia.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la **ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME APROLECHE** al 31 de diciembre de 2023; así como los Estados de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Flujos de Efectivo, Estados de cambios en el Patrimonio, Estado cambios en la situación financiera y las Revelaciones a los Estados financieros y además:

1. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos
2. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
3. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de 2023. Valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
4. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.

5. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros.
6. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.
7. La empresa ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99.

Dado en Ibagué-Tolima a los 17 días del mes de Febrero de 2024.



**JUAN PABLO PERALTA MARQUEZ**  
Representante Legal  
APROLECHE



**PAULA ANDREA CHITIVA SAAVEDRA**  
Contador Público  
Tarjeta Profesional 251992-T

ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME "APROLECHE"

NIT 809.005.533-1

ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

NOTAS		DICIEMBRE 2023	Participación	DICIEMBRE 2022	Participación	Variación Horizontal	Variación Absoluta
<b>ACTIVO</b>							
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>							
<b>EFFECTIVO</b>							
Caja	4	1.330.748,00	0,13	1.883.543,00	0,18	-29,35	-552.795,00
Bancos	4	97.422.150,00	9,31	151.343.239,00	14,54	-35,63	-53.921.089,00
<b>DEUDORES</b>	5	<b>48.607.098,00</b>	<b>4,64</b>	<b>40.393.176,00</b>	<b>3,88</b>	<b>20,33</b>	<b>8.213.922,00</b>
Deudores Corrientes Comerciales		43.437.784,00	4,15	27.210.271,00	2,61	59,64	16.227.513,00
Provision cartera		-9.169.932,00	-0,88	-9.169.932,00	-0,88	0,00	0,00
Anticipo y Avances		13.803.625,00	1,32	21.592.216,00	2,07	-36,07	-7.788.591,00
Otros Deudores		535.621,00	0,05	760.621,00	0,07	-29,58	-225.000,00
Inventarios	6	89.242.520,00	8,53	79.039.047,00	7,59	12,91	10.203.473,00
Activos por Impuestos Corrientes	7	19.011.000,00	1,82	19.352.367,00	0,00	-1,76	-341.367,00
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTE</b>		<b>255.613.516,00</b>	<b>24,42</b>	<b>292.011.372,00</b>	<b>28,06</b>	<b>-12,46</b>	<b>18.076.028,00</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>							
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>							
Terrenos	8	156.350.000,00	14,94	156.350.000	15,02	0,00	0,00
Edificaciones		310.357.618,00	29,65	255.599.321	24,56	21,42	54.758.297,00
Maquinaria y Equipo		319.071.704,00	30,48	303.437.620,00	29,16	5,15	15.634.084,00
Equipo de Oficina		17.348.151,00	1,66	16.838.351,00	1,62	3,03	509.800,00
Equipo de Computo y Comunicación		18.429.748,00	1,76	18.229.748,00	1,75	1,10	200.000,00
Flota y Equipo de Transporte		100.351.300,00	9,59	100.351.300,00	9,64	0,00	0,00
<b>Subtotal Propiedad Planta y Equipo</b>		<b>921.908.521,00</b>	<b>88,08</b>	<b>850.806.340,00</b>	<b>81,75</b>	<b>8,36</b>	<b>71.102.181</b>
Depreciación Acumulada		-135.133.306,00		-109.256.535,00		23,68	-25.876.771,00
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>786.775.215,00</b>	<b>75,17</b>	<b>741.549.805,00</b>	<b>71,26</b>	<b>6,10</b>	<b>45.225.410,00</b>
<b>DIFERIDOS</b>							
Cargos diferidos	9	4.323.496,00	0,41	7.129.925,00	0,69	0,00	-2.806.429,00
<b>TOTAL DIFERIDOS</b>		<b>4.323.496,00</b>	<b>0,41</b>	<b>7.129.925,00</b>	<b>0,69</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.806.429,00</b>
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>791.098.711,00</b>	<b>75,58</b>	<b>748.679.730,00</b>	<b>71,94</b>	<b>5,67</b>	<b>42.418.981,00</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>1.046.712.227,00</b>	<b>100</b>	<b>1.040.691.102,00</b>	<b>100</b>	<b>0,58</b>	<b>6.021.125,00</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>							
<b>PASIVO CORRIENTE</b>							
Obligaciones Financieras	10	57.489.796,00	16,89	54.789.740,00	15,17	4,93	2.700.056,00
Proveedores	11	66.211.924,00	19,45	48.175.358,00	13,34	37,44	18.036.566,00
Cuentas Por pagar	12	32.498.381,00	9,55	26.207.958,00	7,26	24,00	6.290.423,00
Impuestos gravámenes y tasas	13	25.784.129,00	7,58	39.204.953,00	10,86	-34,23	-13.420.824,00
Obligaciones Laborales	14	19.472.224,00	5,72	16.910.976,00	4,68	15,15	2.561.248,00
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>201.456.454,00</b>	<b>59,19</b>	<b>185.288.985,00</b>	<b>51,32</b>	<b>8,73</b>	<b>16.167.469,00</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>							
Obligaciones Financieras	10	138.918.646,00	40,81	175.781.004,00	48,68	-20,97	-36.862.358,00
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>138.918.646,00</b>	<b>40,81</b>	<b>175.781.004,00</b>	<b>48,68</b>	<b>-20,97</b>	<b>-36.862.358,00</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>340.375.100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>361.069.989,00</b>	<b>100,00</b>	<b>-5,73</b>	<b>-20.694.889,00</b>
<b>PATRIMONIO</b>							
Capital Social	15	444.194.205,00	62,89	444.194.205,00	65,36	0,00	0,00
Reserva Legal		6.605.696,00	0,94	6.605.696,00	0,97	0,00	0,00
Donaciones		5.020.000,00	0,71	5.020.000,00	0,74	0,00	0,00
Utilidad y/o Perdida del Ejercicio (-)		26.716.014,00	3,78	180.089.899,00	26,50	-85,17	-153.373.885,00
Resultado de Ejercicios Anteriores		-38.646.820,00	-5,47	-218.736.719,00	-32,19	-82,33	180.089.899,00
Aplicación por primera vez NIIF		262.448.032,00	37,16	262.448.032,00	38,62	0,00	0,00
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>706.337.127,00</b>	<b>100,00</b>	<b>679.621.113,00</b>	<b>100,00</b>	<b>3,93</b>	<b>26.716.014,00</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1.046.712.227,00</b>		<b>1.040.691.102,00</b>		<b>12,66</b>	<b>6.021.125,00</b>



JUAN PABLO PERALTA MARQUEZ  
REPRESENTANTE LEGAL



PAULA ANDREA CHITIVA SAAVEDRA  
CONTADOR PUBLICO  
TP 251992-T



DERLY JOHANA SABOGAL CESPEDES  
REVISOR FISCAL  
TP 108105-T

**ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME "APROLECHE"**  
**NIT 809.005.533-1**  
**ESTADO RESULTADOS COMPARATIVO**

	DICIEMBRE 2023	PARTICIPACION INGRESOS	DICIEMBRE 2022	PARTICIPACION INGRESOS	VARIACION Horizontal %
<b>INGRESOS VENTA MERCANCIA</b>	<b>3.543.920.313,00</b>	<b>100</b>	<b>2.947.328.876,00</b>	<b>100</b>	<b>20,2</b>
INSUMO, MATERIAS PRIMAS Y AGROPECUARIAS	483.930.686,00	13,66	412.031.940,00	14,0	17,4
VENTA DE QUESOS Y LECHE	3.059.989.627,00	86,34	2.535.296.936,00	86,0	100,0
<b>COSTOS DIRECTOS</b>	<b>3.182.556.588,00</b>	<b>89,80</b>	<b>2.502.131.700,00</b>	<b>84,89</b>	<b>27,19</b>
SUMINISTRO GAS	42.848.270,00	1,21	66.808.897,00	2,27	-35,86
COSTO VENTA ACTIVOS FIJOS	13.000.000,00	0,37	0,00	0,00	0,00
COSTO INSUMO, MATERIAS PRIMAS Y AGROPECUARIAS	409.348.111,00	11,55	354.563.175,00	12,03	15,45
COSTO VENTA DE QUESOS Y LECHE	2.433.835.870,00	68,68	1.839.551.058,00	62,41	32,31
SERVICIO TRANSPORTE	131.977.990,00	3,72	122.996.790,00	4,17	7,30
SERVICIOS	377.230,00	0,01	1.165.000,00	0,04	-67,62
GASTOS PERSONAL TEMPORALES	118.726.057,00	3,35	67.763.480,00	2,30	75,21
	32.443.060,00	0,92	49.283.300,00	1,67	0,00
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>361.363.725,00</b>	<b>10,20</b>	<b>445.197.176,00</b>	<b>15,11</b>	<b>-18,83</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION</b>	<b>312.022.378,00</b>	<b>8,80</b>	<b>290.764.745,00</b>	<b>9,87</b>	<b>7,31</b>
GASTOS DE PERSONAL	131.232.759,00	3,70	114.744.792,00	3,89	14,37
HONORARIOS	27.210.000,00	0,77	26.155.750,00	0,89	4,03
IMPUESTOS	15.820.969,00	0,45	13.541.199,00	0,46	16,84
ARRENDAMIENTOS	11.448.150,00	0,32	9.581.300,00	0,33	19,48
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	290.000,00	0,01	250.000,00	0,01	0,00
SEGUROS	7.600.209,00	0,21	6.792.107,00	0,23	11,90
PUBLICIDAD	531.949,00	0,02	869.001,00	0,03	-38,79
SERVICIOS	37.614.310,00	1,06	43.378.305,00	1,47	-13,29
GASTOS LEGALES	2.233.672,00	0,06	1.820.000,00	0,06	22,73
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	15.075.299,00	0,43	12.738.688,00	0,43	18,34
ADECUACIONES E INSTALACIONES	39.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GASTOS DE VIAJE	897.920,00	0,03	1.301.700,00	0,04	0,00
DEPRECIACIONES	28.086.754,00	0,79	29.545.801,00	1,00	0,00
AMORTIZACIONES	1.199.256,00	0,03	1.199.256,00	0,04	0,00
DIVERSOS	32.741.631,00	0,92	28.846.846,00	0,98	13,50
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>49.341.347,00</b>	<b>1,39</b>	<b>154.432.431,00</b>	<b>5,24</b>	<b>-68,05</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>52.678.017,00</b>	<b>1,49</b>	<b>75.801.908,00</b>	<b>2,57</b>	<b>-30,51</b>
FINANCIEROS	1.004.647,00	0,03	321.002,00	0,01	212,97
RECUPERACIONES	10.160.843,00	0,29	4.400.258,00	0,15	130,91
SERVICIOS	9.350.064,00	0,26	70.899.588,00	2,41	-86,81
ARRIENDOS	672.267,00	0,02	0,00	0,00	0,00
VENTA DE PPYE	12.000.000,00	0,34	0,00	0,00	0,00
DIVERSOS	242.198,00	0,01	181.060,00	0,01	33,77
DONACIONES	19.247.998,00	0,54	0,00	0,00	0,00
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>71.943.350,00</b>	<b>2,03</b>	<b>50.144.440,00</b>	<b>1,70</b>	<b>43,47</b>
FINANCIEROS	66.669.650,00	1,88	40.705.807,00	1,38	63,78
GASTOS EXTRAORDINARIOS	5.273.700,00	0,15	9.438.633,00	0,32	-44,13
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO</b>	<b>30.076.014,00</b>	<b>0,85</b>	<b>180.089.899,00</b>	<b>6,11</b>	<b>16,70</b>
IMPTO DE RENTA Y COMPLEM. VIGENCIA CORRIENTE	1.175.000,00	0,03	0,00	0,00	
IMPTO DE RENTA Y COMPLEM. VIGENCIA ANTERIOR	2.185.000,00	0,06	0,00	0,00	-100,00
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>26.716.014,00</b>	<b>0,75</b>	<b>180.089.899,00</b>	<b>6,11</b>	<b>-85,17</b>



JUAN PABLO PERALTA MARQUEZ  
 REPRESENTANTE LEGAL



PAULA ANDREA CHITIVA SAAVEDRA  
 CONTADOR PUBLICO  
 TP 251992-T



DERLY JOHANA SABOGAL CESPEDES  
 REVISOR FISCAL  
 TP 108105-T

**ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME "APROLECHE"**  
**NIT.809.005.533 - 1**  
**FLUJO DE EFECTIVO**  
**A 31 DICIEMBRE 2023**

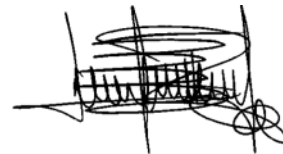
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2023	2022	VAR	
			\$	%
<b>EXCEDENTE NETO</b>	<b>26.716.014</b>	<b>180.089.899</b>	<b>-153.373.885</b>	<b>-85,17</b>
<b>Ajustes a los resultados que no requieren de la utilización de efectivo</b>				
Provision Cartera	0	-3.998.422	3.998.422	-100,00
Depreciaciones	25.876.771	29.545.801	-3.669.030	-12,42
<b>Efectivo Generado en la Operación</b>	<b>52.592.785</b>	<b>205.637.278</b>		
<b>Cambios en Activos y Pasivos Operacionales:</b>				
<b>897.870</b>	<b>21.812.804</b>			
Aumento (Disminución) Activos por Impuestos Corrientes	341.367	-2.149.560	2.490.927	-115,88
Aumento (Disminución) Diferidos	2.806.429	-1.333.534	4.139.963	-310,45
Aumento (Disminución) Deudores	-8.213.922	-11.310.059	3.096.137	-27,38
Aumento (Disminución) Inventarios	-10.203.473	-3.622.837	-6.580.636	181,64
Aumento (Disminución) Obligaciones Financieras	2.700.056	42.676.383	-39.976.327	-93,67
Aumento (Disminución) Proveedores	18.036.566	4.606.146	13.430.420	291,58
Aumento (Disminución) Cuentas por Pagar	6.290.423	-28.625.296	34.915.719	-121,98
Aumento (Disminución) Obligaciones Laborales	2.561.248	7.932.734	-5.371.486	-67,71
Aumento (Disminución) Impuestos, Gravámenes y Tasas	-13.420.824	13.638.827	-27.059.651	-198,40
<b>Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Operación</b>	<b>53.490.655</b>	<b>227.450.082</b>	<b>-173.959.427</b>	<b>-76,48</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>				
Aumento (Disminución) Propiedad planta y equipo.	-71.102.181	-50.994.988	-20.107.193	39,43
<b>Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Inversión</b>	<b>-71.102.181</b>	<b>-50.994.988</b>	<b>-20.107.193</b>	<b>39,43</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>				
Obligaciones a largo plazo	-36.862.358	-87.599.506	50.737.148	-57,92
<b>Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Financiación</b>	<b>-36.862.358</b>	<b>-87.599.506</b>	<b>50.737.148</b>	<b>-57,92</b>
Aumento (Disminución) Efectivo durante el Período	-54.473.884	88.855.588	-143.329.472	-161,31
Efectivo a 31 de diciembre de 2022	153.226.782	64.371.194	88.855.588	138,04
<b>Saldo al final de Período</b>	<b>98.752.898</b>	<b>153.226.782</b>	<b>-54.473.884</b>	<b>-35,55</b>



JUAN PABLO PERALTA MARQUEZ  
**REPRESENTANTE LEGAL**



PAULA ANDREA CHITIVA SAAVEDRA  
**CONTADOR PUBLICO**  
 TP 251992-T



DERLY JOHANA SABOGAL CESPEDES  
**REVISOR FISCAL**  
 TP 108105-T

**ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME "APROLECHE"**  
**NIT 809.005.533-1**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**A 31 DICIEMBRE 2023**

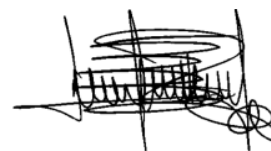
	<b>SALDO AL 31/12/2022</b>	<b>AUMENTOS</b>	<b>DISMINUCIÓN</b>	<b>SALDO AL 31/12/2023</b>
APORTES SOCIALES	444.194.205	-	-	444.194.205
RESERVAS	6.605.696	-	-	6.605.696
DONACIONES	5.020.000	-	-	5.020.000
RESULTADO DEL EJERCICIO	180.089.899	-	153.373.885	26.716.014
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	- 218.736.719	180.089.899	-	- 38.646.820
APLICACIÓN POR PRIMERA	262.448.032	-	-	262.448.032
<b>TOTALES</b>	<b>679.621.113</b>	<b>180.089.899</b>	<b>153.373.885</b>	<b>706.337.127</b>



JUAN PABLO PERALTA MARQUEZ  
**REPRESENTANTE LEGAL**



PAULA ANDREA CHITIVA SAAVEDRA  
**CONTADOR PUBLICO**  
**TP 251992-T**



DERLY JOHANA SABOGALCESPEDES  
**REVISOR FISCAL**  
**TP 108105-T**

**ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME "APROLECHE"**  
**NIT 809.005.533-1**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA**

**Año terminado a**  
**DICIEMBRE 2023**

**AUMENTO ó (DISMINUCION) EN EL**  
**ACTIVO CORRIENTE:**

<b>Disponible</b>	
Caja	-552.795,00
Bancos	-53.921.089,00
<b>Total Disponible</b>	<b>-54.473.884,00</b>
<b>Activos por Impuestos Corrientes</b>	<b>-341.367,00</b>
<b>Variación Deudores</b>	
Cientes	16.227.513,00
Anticipo y avances	-7.788.591,00
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	-225.000,00
<b>Total Deudores</b>	<b>8.213.922,00</b>
<b>Inventarios</b>	<b>10.203.473,00</b>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>-36.397.856,00</b>

**AUMENTO ó (DISMINUCION) EN EL**  
**PASIVO CORRIENTE:**

<b>Obligaciones Financieras</b>	
Obligaciones Financieras a Corto Plazo	2.700.056,00
<b>Total Cuentas por Pagar</b>	<b>2.700.056,00</b>
<b>Cuentas por Pagar</b>	
Proveedores	18.036.566,00
Cuentas por Pagar	6.290.423,00
<b>Total Cuentas por Pagar</b>	<b>24.326.989,00</b>
<b>Obligaciones Laborales:</b>	
Nomina-Prestaciones Sociales	2.561.248,00
<b>Total Obligaciones Laborales</b>	<b>2.561.248,00</b>
<b>Impuestos</b>	<b>-13.420.824,00</b>
<b>Total Impuestos</b>	<b>-13.420.824,00</b>
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>16.167.469,00</b>

**AUMENTO ó (DISMINUCION) EN EL CAPITAL DE TRABAJO**

<b>CAPITAL DE TRABAJO OBTENIDO DE:</b>	
Utilidad Neta del Ejercicio	26.716.014,00
Incremento Activos fijos	-71.102.181,00
Depreciación del Periodo	25.876.771,00
Aumento de Obligaciones Financieras a Largo Plazo	-36.862.358,00
Disminución o Aumento de Diferidos	2.806.429,00
Disminución Provisión de cartera	0,00
<b>TOTAL OBTENIDO</b>	<b>-52.565.325,00</b>

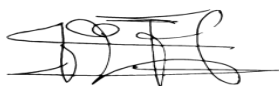
**CAPITAL DE TRABAJO UTILIZADO EN:**

Reservas para futuras capitalizaciones	0,00
Utilidades Distribuidas	0,00
<b>TOTAL UTILIZADO</b>	<b>0,00</b>

**AUMENTO ó (DISMINUCION) EN EL CAPITAL DE TRABAJO**

**-52.565.325,00**

Las Notas son parte integral de los Estados Financieros






**JUAN PABLO PERALTA MARQUEZ**  
**REPRESENTANTE LEGAL**



**PAULA ANDREA CHITIVA SAAVEDRA**  
**CONTADOR PUBLICO**  
**TP 251992-T**



**DERLY JOHANA SABOGAL CESPEDES**  
**REVISOR FISCAL**  
**TP 108105-T**

ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME "APROLECHE"					
NIT. 809.005.533 - 1					
ALGUNOS INDICADORES					
A 31 DICIEMBRE 2023					
		2023		2022	
<b>INDICADOR DE LIQUIDEZ</b>					
ACTIVO CORRIENTE	—	255.613.516	1,27	292.011.372	1,58
PASIVO CORRIENTE		201.456.454		185.288.985	
La asociación cuenta con 1,27 peso, por cada peso de obligación vigente a corto plazo para respaldarla					
<b>PRUEBA ACIDA</b>					
ACTIVO CORRIENTE - INVENTARIOS	—	166.370.996	0,83	212.972.325	1,15
PASIVO CORRIENTE		201.456.454		185.288.985	
Revela que Aproleche cuenta con 0,83 pesos, por cada peso de obligación contraída.					
<b>CAPITAL NETO DE TRABAJO</b>					
ACTIVO CORRIENTE-PASIVO CORRIENTE	=	255.613.516	54.157.062	292.011.372	106.722.387
		201.456.454		185.288.985	
Muestra el valor que le quedaría a la empresa, después de haber pagado sus pasivos de corto plazo.					
<b>RAZON DE ENDEUDAMIENTO</b>					
PASIVO TOTAL	=	340.375.100	32,52	361.069.989	34,70
ACTIVO TOTAL		1.046.712.227		1.040.691.102	
Indica que el activo total de la entidad esta financiando en 32,52% de las cuentas por pagar					
<b>MARGEN DE EXCEDENTE</b>					
EXEDENTES NETOS	=	26.716.014	0,007	180.089.899	0,060
INGRESOS		3.596.598.330		3.023.130.784	
Por cada peso recibido en el año 2023, se obtuvo 0,007 centavos					
<b>ROTACION CARTERA</b>					
VENTAS A CREDITO PERIODO	=	1.394.782.965	9,12	681.888.700	16,71
CUENTAS POR COBRAR PROMEDIO		35.324.028		31.647.608	
En promedio la empresa tarda 9 días en recuperar sus cuentas comerciales por cobrar, es decir en promedio todas su cartera de clientes se convierte en efectivo cada 9 días.					
<b>ROTACION INVENTARIO</b>					
COSTO VENTAS	360	2.843.183.981	10,65	2.194.114.233	12,67
INVENTARIO PROMEDIO	ROTACION INVENTARIO	84.140.784		77.227.629	
Indica que durante el 2023 la rotación de la mercancía se roto cada 11 días aproximadamente.					
<b>EBITDA</b>					
INGRESOS		3.596.598.330			
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y NO OPER.		383.965.728			
COSTO DE VENTAS		3.182.556.588			
EBIT		30.076.014			
DEPRECIACIÓN Y DETERIOROS		111.776.629			
IMPUESTOS (PRO.INDUSTRIA COMERCIO)		15.820.969			
DEPRECIACIONES		28.086.754			
AMORTIZACIONES		1.199.256			
INTERESES		66.669.650			
EBITDA		141.852.643			
<div>    </div> <div> JUAN PABLO PERALTA MARQUEZ REPRESENTANTE LEGAL PAULA ANDREA CHITIVA SAAVEDRA CONTADOR PUBLICO TP 251992-T DERLY JOHANA SABOGAL CESPEDES REVISOR FISCAL TP 108105-T </div>					



**LA ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE  
CAJAMARCA Y ANAIME APROLECHE**  
**809.005.533-1**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A CORTE DICIEMBRE 31 DE 2023**  
*(Todos los valores están expresados en pesos)*

**NOTA 1.- INFORMACION GENERAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**1.1 ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL**

El domicilio principal de **LA ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME APROLECHE**, es el municipio de Cajamarca (Tolima).

La **ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME APROLECHE**, es una sin ánimo de lucro de carácter gremial agropecuario constituida el 10 de septiembre de 1998.

El objeto social de la Asociación es la ejecución de planes, programas y proyectos que tiendan a defender los intereses y necesidades comunes de los asociados, en el área de producción, transformación y mercadeo de leche, procurando un mejoramiento de los hábitos culturales mediante transferencia de tecnología para incrementar la producción la calidad de la leche y lograr el mejoramiento de los ingresos de los asociados.

Igualmente podrá desarrollar actividades de transformación industrial de productos agropecuarios, mercadeo de leche y subproductos, como también la comercialización de insumos agropecuarios.

Su duración es: Que la persona jurídica no se halla disuelta. Duración hasta el 10 de septiembre de 2058.

**1.2 OBJETIVO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

El objetivo de los estados financieros de APROLECHE es proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de APROLECHE que sea útil para la toma de decisiones económicas de los usuarios que no están en condiciones de exigir informes a la medida de sus necesidades específicas de información. Es decir, para los asociados, empleados, proveedores y demás usuarios que no puedan exigir informes a la medida de sus necesidades específicas. Los estados financieros también mostrarán los

resultados de la gestión llevada a cabo por la gerencia y el consejo de administración y darán cuenta de la responsabilidad en la gestión de los recursos confiados a APROLECHE.

### 1.3 MONEDA FUNCIONAL

La moneda funcional de APROLECHE es la moneda del entorno económico principal en el que opera. El entorno económico principal en el que opera APROLECHE es, normalmente, aquél en el que ésta genera y emplea el efectivo. De acuerdo con lo anterior, la moneda funcional para APROLECHE será el peso colombiano, así como para la presentación de los estados financieros

### 1.4 CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS DE LA INFORMACIÓN EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### ✓ Representación fiel

La información proporcionada en los estados financieros debe ser fiable. La información es fiable cuando está libre de error significativo y sesgo, y representa fielmente lo que pretende representar o puede esperarse razonablemente que represente. Los estados financieros no están libres de sesgo (es decir, no son neutrales) si, debido a la selección o presentación de la información, pretenden influir en la toma de una decisión o en la formación de un juicio, para conseguir un resultado o desenlace predeterminado.

#### ✓ Pertinencia

La información proporcionada en los estados financieros debe ser pertinente (conducente o atinente) para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios. La información es pertinente cuando puede ejercer influencia sobre las decisiones económicas de quienes la utilizan, ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad.

#### ✓ La esencia sobre la forma

De acuerdo con lo establecido en el parágrafo del artículo 3 de la ley 1314, Los recursos y hechos económicos deben ser reconocidos y revelados de acuerdo con su esencia o realidad económica y no únicamente con su forma legal. Esto mejora la fiabilidad de los estados financieros.

#### ✓ Comprensibilidad

La información proporcionada en los estados financieros se presentará de modo que sea comprensible para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y empresariales y de la contabilidad, así como voluntad para estudiar la información con diligencia razonable, sin que esto permita omitir información pertinente por el mero hecho de que ésta pueda ser demasiado difícil de comprender para determinados usuarios.

✓ **Materialidad o importancia relativa**

La información es material -y por ello es pertinente-, si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros. La materialidad (importancia relativa) depende de la cuantía de la partida o del error juzgados en las circunstancias particulares de la omisión o de la presentación errónea. Sin embargo, no es adecuado cometer, o dejar sin corregir, desviaciones inmateriales consagradas en el decreto 2420 de 2015, con el fin de conseguir una presentación particular de la situación financiera, del rendimiento financiero o de los flujos de efectivo de APROLECHE.

✓ **Prudencia**

Las incertidumbres que inevitablemente rodean muchos sucesos y circunstancias se reconocen mediante la revelación de información acerca de su naturaleza y alcance, así como por el ejercicio de prudencia en la preparación de los estados financieros. Prudencia es la inclusión de un cierto grado de precaución al realizar los juicios necesarios para efectuar las estimaciones requeridas bajo condiciones de incertidumbre, de forma que los activos o los ingresos no se expresen en exceso y que los pasivos o los gastos no se expresen en defecto. Sin embargo, el ejercicio de la prudencia no permite la infravaloración deliberada de activos o ingresos, o la sobrevaloración deliberada de pasivos o gastos. En síntesis, la prudencia no permite el sesgo.

✓ **Integridad**

Para ser fiable, la información en los estados financieros debe ser completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo. Una omisión puede causar que la información sea falsa o equívoca y, por tanto, no sea fiable y deficiente en términos de pertinencia.

✓ **Comparabilidad**

Los usuarios deben ser capaces de comparar los estados financieros de APROLECHE a lo largo del tiempo, para identificar las tendencias de su situación financiera y su rendimiento financiero. Los usuarios también deben ser capaces de comparar los estados financieros de entidades diferentes, para evaluar su situación financiera, rendimiento y flujos de efectivo relativos. Por tanto, la medida y presentación de los efectos financieros de transacciones similares y otros 13 sucesos y condiciones deben ser llevadas a cabo de una forma uniforme en APROLECHE, a través del tiempo para la entidad y también de una forma uniforme entre entidades. Además, los usuarios deben estar informados de las políticas contables empleadas en la preparación de los estados financieros, de cualquier cambio habido en dichas políticas y de los efectos de estos cambios.

✓ **Oportunidad**

Para ser pertinente, la información financiera debe ser capaz de influir en las decisiones económicas de los usuarios. La oportunidad implica proporcionar información dentro del periodo de tiempo para la decisión. Si hay un retraso indebido en la presentación de la información, ésta puede perder su pertinencia. La gerencia puede necesitar sopesar los méritos relativos de la presentación a tiempo frente al suministro de información fiable. Al

conseguir un equilibrio entre pertinencia y fiabilidad, será decisivo considerar la satisfacción de las necesidades de los usuarios para lo toma de sus decisiones económicas.

✓ **Equilibrio entre costo y beneficio**

Los beneficios derivados de la información deben exceder a los costos de suministrarla. La evaluación de beneficios y costos es, sustancialmente, un proceso de juicio. Además, los costos no están necesariamente a cargo de los usuarios que disfrutan de los beneficios, y con frecuencia los beneficios de la información son disfrutados por una amplia gama de usuarios externos.

## **NOTA 2.- BASES DE PREPARACION**

Los estados financieros correspondientes a los años terminados el 31 de Diciembre de 2023 comparados con el 31 de Diciembre de 2022, se preparan de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF Pymes emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB).

### **2.1 Clasificación De Partidas En Corriente Y No Corriente**

EL ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME APROLECHE presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera clasificados como corrientes y no corrientes.

Un activo se clasifica como corriente cuando La asociación, espera realizar el activo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa; o el activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que éste se encuentre restringido por un período mínimo de doce meses después del cierre del período sobre el que se informa. Todos los demás activos se clasifican como no corrientes.

Un pasivo se clasifica como corriente cuando la entidad espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación o mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación.

## **NOTA 3.- LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS OPERATIVAS Y ADMINISTRATIVAS EN EL PROCESO.**

A cierre del presente ejercicio contable a 31 Diciembre 2023 y 2022, la ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME APROLECHE, no presenta mayores dificultades en el proceso de información. Sin embargo, es de anotar que debemos continuar con el fortalecimiento y definición de los procesos administrativos con el fin de fortalecer la empresa y delimitar los campos de acción de cada funcionario dentro de la organización.

#### NOTA 4.- Efectivo y Equivalentes del Efectivo

Al cierre 31 Diciembre 2023 Y 2022 el saldo de caja corresponde al resultado final de aplicar los recaudos de cartera y a los retiros bancarios realizados a corte de Diciembre; destinados en el pago de obligaciones, costos y gastos de la empresa, el saldo que se reflejan en bancos incluye el efectivo en entidades financieras en la fecha de cierre del periodo.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	VALOR 2023	VALOR 2022
<b>Caja</b>	1.330.748,00	1.883.543,00
<b><u>Bancos</u></b>	<b>97.422.150,00</b>	<b>151.343.239,00</b>
Cuenta Corriente	97.271.047,00	142.028.102,00
Cuenta Ahorros	151.103,00	9.315.137,00
<b>TOTAL</b>	<b>98.752.898,00</b>	<b>153.226.782,00</b>

#### NOTA 5.- Deudores

Comprende el valor de las cuentas registradas a favor de Aproleche por concepto de venta de productos del almacén, venta de Queso, acopio de leche. Adicional a esto los anticipos a los Asociados, proveedores y contratistas, al cierre de Diciembre 2023 y 2022, el saldo corresponde a:

DEUDORES	VALOR 2023	VALOR 2022
Clientes	43.437.784,00	27.210.271,00
Anticipo y Avances	13.803.625,00	21.592.216,00
Otros Deudores (empleados)	535.621,00	760.621,00
Provisión de Cartera	-9.169.932,00	-9.169.932,00
<b>TOTAL</b>	<b>48.607.098,00</b>	<b>40.393.176,00</b>

La provisión de cartera se debe a las cuentas por cobrar que en este momento se encuentran en proceso jurídico y que se encuentran gestionando por parte de esta área.

**CUENTAS POR COBRAR POR EDADES  
A CORTE 31 DICIEMBRE AÑO 2023**

NIT	NOMBRE	SALDO	SIN VENCER	1-30	31-60	61-90	91-120	121-150	151 -->
901011209	AGROPECUARIA SANTANA HERMANOS S.A.S	826.850	429.600	397.250	0	0	0	0	0
1006775770	ALVARADO TORRES WILLIAM FELIPE	1.795.840	0	1.795.840	0	0	0	0	0
6008638	AMADO LOPEZ JAIME	67.200	67.200	0	0	0	0	0	0
13991808	APONTE JIMENEZ FREY EDWAR	74.500	74.500	0	0	0	0	0	0
7556791	ARIAS MORA GERMAN	38.600	38.600	0	0	0	0	0	0
93354963	BOCANEGRA LONDOÑO LUIS ALFONSO	33.900	33.900	0	0	0	0	0	0
14239762	BOCANEGRA LONDOÑO VICTOR MANUEL	219.900	219.900	0	0	0	0	0	0
1110562945	BOCANEGRA VARGAS LAURA MARCELA	65.000	0	65.000	0	0	0	0	0
38225091	BOTERO GLORIA LUCIA	98.100	88.300	9.800	0	0	0	0	0
28946693	BOTERO MUÑOZ SANDRA MAGNOLIA	491.200	491.200	0	0	0	0	0	0
79713787	CADENA TORO JUAN CARLOS	434.500	434.500	0	0	0	0	0	0
1105614844	CAICEDO CASTRO ANNY MARLEY	175.000	0	175.000	0	0	0	0	0
1110473270	CALLE TORRES HEYDER ALEXANDER	342.900	342.900	0	0	0	0	0	0
1105610334	CARDENAS HOOVER GARCIA	953.000	0	953.000	0	0	0	0	0
17054842	CARREÑO AVENDAÑO MAXIMILIANO	333.300	0	333.300	0	0	0	0	0
13993195	CASTIBLANCO VALDERRAMA EDILSON JAVIER	1.105.000	0	1.105.000	0	0	0	0	0
13993133	CERQUERA QUINTERO ANDRES	398.900	252.900	146.000	0	0	0	0	0
38260392	CHACON CORTES ENHIT	2.643.255	0	0	0	0	0	0	2.643.255
4403695	CIFUENTES MONTEALEGRE EDILBERTO	479.200	0	0	0	0	0	0	479.200
13992456	CLAVIJO PEREZ JHON FREDY	95.000	0	95.000	0	0	0	0	0
40205747	COBA RAMIREZ YOLANDA	29.900	29.900	0	0	0	0	0	0
38234308	DE LA PAVA HAVENS MARTHA LUCIA	509.500	509.500	0	0	0	0	0	0
14213728	DE LA PAVA MARIN MANUEL AUGUSTO	123.000	0	123.000	0	0	0	0	0
13992778	FERNANDEZ MORENO GILBERTO	987.500	0	0	0	0	0	0	987.500
75001490	FRANCO VALENCIA JOSE URIEL	594.000	0	0	0	0	0	0	594.000
76310919	GARCIA CHICA JOSE RAUL	166.000	166.000	0	0	0	0	0	0
13991668	GARCIA GONZALES EULICES	2.041.341	0	0	0	0	0	0	2.041.341
6008903	GONZALEZ SIMBAQUEBA LUIS ALBERTO	189.700	189.700	0	0	0	0	0	0
1110586315	GUEVARA TROMPA MARIA JOSE	291.900	291.900	0	0	0	0	0	0
1094894878	INCAPIE JUAN CARLOS	492.000	492.000	0	0	0	0	0	0
901011107	INVERSIONES AGROPECUARIA LA HOLANDA S.A.S	2.365.300	1.369.900	995.400	0	0	0	0	0
93391730	LEAÑO MARTINEZ JOSE POMPILIO	363.100	363.100	0	0	0	0	0	0
93362396	LOZANO ROCHA RENE	1.364.560	0	1.364.560	0	0	0	0	0
13993431	MANRIQUE PERALTA FREDY ALBEIRO	122.700	122.700	0	0	0	0	0	0
93236455	MARTINEZ RODRIGUEZ DIEGO EMILIO	3.000.000	0	3.000.000	0	0	0	0	0
13992635	MELO CASAS FERNEY	77.800	77.800	0	0	0	0	0	0
28995324	MENDOZA SANDRA PATRICIA	118.600	118.600	0	0	0	0	0	0

1105616204	MENDOZA VARGAS YESSICA ALEJANDRA	1.667.000	0	1.667.000	0	0	0	0	0
1110487658	MONTEALEGRE ADRIANA MARCELA	1.017.500	0	1.017.500	0	0	0	0	0
13991642	MORA JOSE ALIRIO	246.000	246.000	0	0	0	0	0	0
6006715	ORTIZ GALINDO PEDRO	9.800	0	9.800	0	0	0	0	0
14206585	ORTIZ OLIVERA HERMES	112.500	25.000	87.500	0	0	0	0	0
6008914	PACHECO LOZANO YESID	61.900	61.900	0	0	0	0	0	0
28947095	PERALTA NUVIA ESPERANZA	184.500	184.500	0	0	0	0	0	0
65749951	PERES RUBIO MARIA ALEXANDRA	84.000	84.000	0	0	0	0	0	0
1110506649	PUENTES HERRERA LINO FERNANDO	1.677.000	0	1.677.000	0	0	0	0	0
1105612124	QUIROGA VALENCIA JOHN ALBERTO	618.400	335.500	282.900	0	0	0	0	0
13990427	RINCON ACERO ALBER	1.063.569	0	0	0	0	0	0	1.063.569
1105615424	RINCON GOMEZ GERMAN EDUARDO	1.245.899	0	0	0	0	0	0	1.245.899
1105613050	RIOS MORENO JEISSON MAURICIO	162.000	162.000	0	0	0	0	0	0
6256868	ROMANO LOAIZA VICTORIA GABRIELA	2.930.350	0	2.930.350	0	0	0	0	0
3016054	SABOGAL PARDO GRACILIANO	400.000	0	0	0	400.000	0	0	0
13993535	SANCHEZ PARRA HERNAN	244.000	0	244.000	0	0	0	0	0
1105615845	SANTANA TORRES CARLOS HUMBERTO	892.700	292.500	600.200	0	0	0	0	0
80503384	TORRES DE LA PAVA JUAN FELIPE RAFAEL	153.500	0	108.500	0	45.000	0	0	0
1105612782	TORRES GUTIERREZ ROBINSON	118.600	118.600	0	0	0	0	0	0
28951618	TORRES SALCEDO MARTHA ISABEL	692.000	692.000	0	0	0	0	0	0
14207241	TOVAR CASTAÑEDA CARLOS ALFREDO	187.300	187.300	0	0	0	0	0	0
1105614913	URBINA GONZALEZ ANGIE KATERINE	42.000	0	42.000	0	0	0	0	0
1234638447	VELANDIA PINILLA KATHERINE ALEXANDRA	6.119.220	0	6.119.220	0	0	0	0	0
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>43.437.784</b>	<b>8.593.900</b>	<b>25.344.120</b>	<b>0</b>	<b>445.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9.054.764</b>

#### NOTA 6.- Inventarios

Los inventarios son contabilizados al costo por el sistema de inventarios permanente y el método utilizado es el promedio ponderado, el saldo corresponde a materias primas, queso y productos no fabricados por la empresa.

INVENTARIOS	VALOR 2023	VALOR 2022
Materias Primas	11.684.098,82	9.175.543,00
Queso	10.553.173,15	11.022.113,00
Mercancías no Fabricadas por la Empresa	67.024.683,03	58.860.826,00
Deterioro de Mercancías No Fabricadas por la Empresa	-19.435,00	-19.435,00
<b>TOTAL</b>	<b>89.242.520,00</b>	<b>79.039.047,00</b>

#### NOTA 7.- Activo por impuestos.

Corresponde a los valores de retención en la fuente, sobrantes de liquidaciones de impuestos de IVA y saldo a favor de la declaración de renta e IVA.

ACTIVOS IMPUESTOS CORRIENTES	VALOR 2023	VALOR 2022
Retención en la fuente	0,00	284.367,00
Anticipo de impuesto sobre la renta	13.762.000,00	16.547.000,00
Saldo a Favor (IVA)	5.249.000,00	2.521.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>19.011.000,00</b>	<b>19.352.367,00</b>

#### NOTA 8- . Propiedad Planta y Equipo

La Propiedad, planta y equipo, esta dividida en terrenos, edificios y construcciones, maquinaria y equipo, equipo de oficina, equipo de computación y comunicaciones, vehículos y su respectiva depreciación acumulada.

La propiedad planta y equipo se contabiliza al costo histórico, se discrimina así:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	VALOR 2023	VALOR 2022
Terrenos	156.350.000,00	156.350.000,00
Construcciones y Edificaciones	310.357.618,00	255.599.321,00
Maquinaria y Equipo	319.071.704,00	303.437.620,00
Equipo de Oficina	17.348.151,00	16.838.351,00
Equipo de Computo	18.429.748,00	18.229.748,00
Vehículos	100.351.300,00	100.351.300,00
<b>TOTAL</b>	<b>921.908.521,00</b>	<b>850.806.340,00</b>



DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	VALOR 2023	VALOR 2022
Construcciones y Edificaciones	13.196.462,00	10.328.090,00
Maquinaria y Equipo	56.767.842,00	46.868.251,00
Equipo de Oficina	7.021.418,00	5.612.736,00
Equipo de Computo	16.334.544,00	12.997.026,00
Vehículos	41.813.040,00	33.450.432,00
<b>TOTALES</b>	<b>135.133.306,00</b>	<b>109.256.535,00</b>

<b>TOTAL PPYE</b>	<b>786.775.215,00</b>	<b>741.549.805,00</b>
-------------------	-----------------------	-----------------------

En la ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME APROLECHE En su medición inicial al valor de compra de las propiedades se realiza el proceso de depreciación o pérdida de valor adquisitivo del bien, según la clasificación de la vida útil de los activos, basándose en las políticas contables de la empresa las cuales indican que: La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales sobre su vida útil estimada, utilizando el método lineal.

Durante el año 2023, la asociación le realizaron donación por valor de \$19.247.998 en activos fijos por parte del proyecto: “implementar modelos productivos sostenibles, incorporando alternativas tecnológicas a través de asistencia técnica y suministro de elementos para desarrollar el sector ganadero bovino en el departamento del Tolima”, de acuerdo a las obligaciones inherentes al contrato 4772 de fecha 27 de diciembre de 2022, suscrito entre la gobernación del Tolima y el consorcio ganadería sostenible 2022. Aumentando así el ítem de maquinaria y equipo de la siguiente manera:

ITEM	CANT	VALOR
Bascula Ganadería- Sistema de Barras con Indicador	1	3.104.818,00
Ecógrafo	1	11.000.000,00
Termo de almacenamiento criogénico	1	3.986.500,00
Termo de Transporte Criogénico	1	583.100,00
Kit de Inseminación Artificial con Bovinos	1	573.580,00
<b>TOTAL</b>	<b>5</b>	<b>19.247.998,00</b>

#### NOTA 9-. Diferidos

Representan bienes o servicios recibidos de los cuales se espera obtener beneficios económicos en otros períodos:

DIFERIDOS	VALOR 2023	VALOR 2022
Cargos Diferidos (Registro Sanitario Invima)	3.397.879,00	4.597.135,00
Cargos Diferidos (Transacciones Syscfe)	925.617,00	1.306.667,00
Cargos Diferidos (Elementos De Aseo Y Papelería)	0,00	1.226.123,00
<b>TOTAL</b>	<b>4.323.496,00</b>	<b>7.129.925,00</b>

#### NOTA 10-. Obligaciones financieras y otras obligaciones

Las obligaciones financieras corrientes representan los compromisos adquiridos por la Asociación por concepto de créditos recibidos de Bancos Comerciales, a corto plazo están representados los compromisos cuyo vencimiento es inferior a un año, sobre los cuales se ha otorgado como garantía la firma de los pagarés a corte Diciembre 31 de 2023 y 2022.

Las obligaciones financieras No corrientes representan los compromisos adquiridos por la Asociación por concepto de créditos recibidos de Bancos Comerciales, a largo plazo están representados los compromisos cuyo vencimiento es superior a un año, sobre los cuales se ha otorgado como garantía la firma de los pagarés y la pignoración del vehículo que posee la entidad para el desarrollo del objeto social.

OBLIGACIONES FINANCIERAS	VALOR 2023	VALOR 2022
<b><u>Obligaciones financieras corrientes</u></b>	<b><u>57.489.796,00</u></b>	<b><u>54.789.740,00</u></b>
Intereses por pagar de obligaciones financieras	10.496.169,00	6.318.918,00
Banco Agrario No.725066070219282 (725066070269181)	18.882.472,00	14.187.995,00
Banco Agrario No.725066070211812 (725066070269891)	7.640.055,00	12.189.218,00
Banco Agrario No. 725066070216412 (725066070269621)	1.484.622,00	2.802.213,00
Bancolombia No.4390083191	9.821.880,00	7.834.200,00
Bancolombia No.4390084300	9.164.598,00	11.457.196,00
<b><u>Obligaciones financieras No corrientes</u></b>	<b><u>138.918.646,00</u></b>	<b><u>175.781.004,00</u></b>
Banco Agrario No.725066070211812 (725066070269891)	43.268.593,00	45.083.067,00
Banco Agrario No.725066070216412 (725066070269621)	9.180.654,00	9.196.397,00
Banco Agrario No.725066070219282 (725066070269181)	47.299.049,00	60.265.890,00
Bancolombia No.4390083191	39.170.350,00	50.921.650,00
Bancolombia No.4390084300	0,00	10.314.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>196.408.442,00</b>	<b>230.570.744,00</b>

#### NOTA 11-. Proveedores

Corresponde al saldo de la deuda contraída con sus proveedores, a corte Diciembre 31 de 2023 y 2022 se representan así:

PROVEEDORES	VALOR 2023	VALOR 2022
Proveedores	66.211.924,00	48.175.358,00
<b>TOTAL</b>	<b>66.211.924,00</b>	<b>48.175.358,00</b>

#### NOTA 12-. Cuentas por pagar

Este rubro hace referencia acreedores varios, cheques pendientes de pago, y fondo solidaridad socio que se presentan durante el desarrollo de la actividad económica de la misma.

CUENTAS POR PAGAR	VALOR 2023	VALOR 2022
Acreedores varios	12.987.890,00	4.775.431,00
Sanción del INVIMA por pagar	0,00	5.574.644,00
Cheques Pendientes por Pagar	17.310.420,00	15.857.883,00
Fondo Solidaridad Socio	2.200.071,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>32.498.381,00</b>	<b>26.207.958,00</b>

#### NOTA 13.- Impuesto gravámenes y tasas

Los impuestos gravámenes y tasas es el valor general y obligatorio a favor del estado por concepto de los cálculos con base a las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el periodo fiscal. Los valores de este rubro representan el valor de Industria y comercio y cuota fomento Lechero:

IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	VALOR 2023	VALOR 2022
Impuesto Industria y comercio	24.296.216,00	37.813.535,00
Cuota Fomento Lechero	1.487.913,00	1.391.418,00
<b>TOTAL</b>	<b>25.784.129,00</b>	<b>39.204.953,00</b>

#### NOTA 14-. Obligaciones laborales

Este rubro comprende los pasivos a cargo de la empresa y a favor de los empleados, originados en virtud de las normas legales convenciones de trabajo o pactos colectivos los valores reflejados en la tabla representan el valor de la nómina del mes de Diciembre y las prestaciones sociales Y seguridad social consolidadas a 31 Diciembre de los empleados de la empresa, las cuales serán canceladas, según las fechas estipuladas.

OBLIGACIONES LABORALES	VALOR 2023	VALOR 2022
Cesantías consolidadas	10.411.718,00	8.828.096,00
Intereses sobre cesantías	1.156.559,00	1.020.635,00
Vacaciones Consolidadas	3.060.547,00	3.206.945,00
Retenciones y Aportes de Nomina	4.843.400,00	3.855.300,00
<b>TOTALES</b>	<b>19.472.224,00</b>	<b>16.910.976,00</b>

#### NOTA 15.- Aportes Sociales, Utilidades Acumuladas y Utilidad del Ejercicio

Representa el valor de los aportes sociales ordinarios pagados por los asociados como vínculo a la asociación, las reservas generadas por la cooperativa en el transcurso de su existencia, los fondos de destinación específica aprobados por la asamblea general y los efectos de la aplicación de las normas internacionales de información financiera de conformidad con el anexo 2 del decreto 2420 de 2.015, que para la asociación presenta un impacto positivo en su patrimonio. El valor de los aportes sociales se compone de la siguiente manera, así:

APORTANTE	VALOR
Cuotas o partes de intereses social	8.796.371
Aproleche aporte tanques	107.428.244
Aporte capitalizados socios	57.334.373
Maquinaria y adecuaciones pacto agrario	162.010.501
Donacion maquina comité de ganaderos	37.323.000
Aportes SEDE	37.227.574
Aporte para tanques 0	15.517.187
Capitalización del ahorro obligatorio	5.366.098
Capitalización extraordinaria	13.190.857
<b>Total Aportes Sociales</b>	<b>444.194.205</b>

CUENTA	VALOR 2023	VALOR 2022
Aportes Sociales	444.194.205,00	444.194.205,00
Reservas	6.605.696,00	6.605.696,00
Donaciones	5.020.000,00	5.020.000,00
Resultados de Ejercicios Anteriores	-38.646.820,00	-218.736.719,00
Resultados del Ejercicio	26.716.014,00	180.089.899,00
Aplicación por Primera Vez	262.448.032,00	262.448.032,00
<b>TOTAL</b>	<b>706.337.127,00</b>	<b>679.621.113,00</b>

#### NOTA 16.- Ingresos Operacionales

Los ingresos que recibe la asociación representan el valor razonable (costo de la transacción) de lo cobrado o por cobrar derivado del desarrollo de las actividades ordinarias o de otras actividades y son reconocidas en el periodo contable en el que se presenta el hecho económico; dichas actividades incluyen el desarrollo de la actividad de

transformación de materia prima (leche) a productos terminados (presentaciones de quesos), venta de leche, la compra y venta de mercancías no fabricadas por la empresa.

INGRESOS OPERACIONALES	VALOR 2023	VALOR 2022
Venta de Productos Almacén	483.930.686,00	412.031.940,00
Venta de Queso y Leche	3.059.989.627,00	2.535.296.936,00
<b>TOTAL</b>	<b>3.543.920.313,00</b>	<b>2.947.328.876,00</b>

ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME APROLECHE, Reconoce un ingreso cuando sea probable la entrada de recursos y se haya prestado efectivamente el servicio adquirido el derecho a recibir el ingreso, cuyo valor se pueda medir fiablemente.

#### **NOTA 17.- Costos Directos**

Los costos directos de la Empresa, son todos aquellos relacionados con la producción directa del ingreso, por concepto de arrendamientos, compra de materiales y suministros y pago de servicios técnicos directamente relacionados con la actividad.

COSTOS DIRECTOS	VALOR 2023	VALOR 2022
Suministro Gas	42.848.270,00	66.808.897,00
Costo Venta Activos Fijos	13.000.000,00	0,00
Costo Insumo, Materias Primas Y Agropecuarias	409.348.111,00	354.563.175,00
Costo Venta De Quesos	2.433.835.870,00	1.839.551.058,00
Servicio Transporte	131.977.990,00	122.996.790,00
Servicios	377.230,00	1.165.000,00
Gastos Personal	118.726.057,00	67.763.480,00
Temporales	32.443.060,00	49.283.300,00
<b>TOTAL</b>	<b>3.182.556.588,00</b>	<b>2.502.131.700,00</b>

#### **NOTA 18.-Gastos Operacionales de Administración**

ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME APROLECHE ,reconocerá los gastos como decrementos de los beneficios económicos en el desarrollo normal de la actividad económica, los gastos operacionales de administración son aquellos que no son directos en la generación del ingreso pero que se requieren para el funcionamiento de la empresa, los cuales se utilizaron para pago de gastos de personal, honorarios, arrendamientos, servicios, gastos legales, mantenimientos, adecuaciones, depreciaciones, provisiones, impuestos, contribuciones y afiliaciones y gastos diversos como: papelería, elementos de aseo.

<b>GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION</b>	<b>VALOR 2023</b>	<b>VALOR 2022</b>
Gastos De Personal	131.232.759,00	114.744.792,00
Honorarios	27.210.000,00	26.155.750,00
Impuestos	15.820.969,00	13.541.199,00
Arrendamientos	11.448.150,00	9.581.300,00
Contribuciones Y Afiliaciones	290.000,00	250.000,00
Seguros	7.600.209,00	6.792.107,00
Publicidad	531.949,00	869.001,00
Servicios	37.614.310,00	43.378.305,00
Gastos Legales	2.233.672,00	1.820.000,00
Mantenimiento Y Reparaciones	15.075.299,00	12.738.688,00
Adecuaciones E Instalaciones	39.500,00	0,00
Gastos De Viaje	897.920,00	1.301.700,00
Depreciaciones	28.086.754,00	29.545.801,00
Amortizaciones	1.199.256,00	1.199.256,00
Diversos	32.741.631,00	28.846.846,00
<b>TOTAL</b>	<b>312.022.378,00</b>	<b>290.764.745,00</b>

#### **NOTA 19.- Ingresos No Operacionales**

Este ingreso es no proveniente de las actividades que desarrolla la empresa, sino de los rendimientos financieros que genera la cuenta de ahorros de la misma, el ajuste al peso generados en las declaraciones de impuestos, servicios (servicio Transporte a terceros), arrendamiento, donaciones, venta PPYE, e ingreso por Recuperaciones.

<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>VALOR 2023</b>	<b>VALOR 2022</b>
Financieros	1.004.647,00	321.002,00
Recuperaciones	10.160.843,00	4.400.258,00
Servicios	9.350.064,00	70.899.588,00
Arriendos	672.267,00	0,00
Venta De PPYE	12.000.000,00	0,00
Diversos	242.198,00	181.060,00
Donaciones	19.247.998,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>52.678.017,00</b>	<b>75.801.908,00</b>

Durante el año 2023, la asociación le realizaron donación por valor de \$19.247.998 en activos fijos por parte del proyecto: “implementar modelos productivos sostenibles, incorporando alternativas tecnológicas a través de asistencia técnica y suministro de elementos para desarrollar el sector ganadero bovino en el departamento del Tolima”, de acuerdo a las obligaciones inherentes al contrato 4772 de fecha 27 de diciembre de 2022, suscrito entre la gobernación del Tolima y el consorcio ganadería sostenible 2022. Aumentando así el ítem de maquinaria y equipo de la siguiente manera:

ITEM	CANT	VALOR
Bascula Ganadería- Sistema de Barras con Indicador	1	3.104.818,00
Ecógrafo	1	11.000.000,00
Termo de almacenamiento criogénico	1	3.986.500,00
Termo de Transporte Criogénico	1	583.100,00
Kit de Inseminación Artificial con Bovinos	1	573.580,00
<b>TOTAL</b>	<b>5</b>	<b>19.247.998,00</b>

#### NOTA 20- Gastos no operacionales

Este rubro proviene de gastos financieros de la cuenta bancaria que pertenece a la empresa, gastos extraordinarios y no deducibles de renta.

GASTOS NO OPERACIONALES	VALOR 2023	VALOR 2022
<b><u>Financieros</u></b>	<b><u>66.669.651,00</u></b>	<b><u>40.705.807,00</u></b>
Gastos Bancarios	14.780.711,00	12.385.742,00
Comisiones	4.967.579,00	3.728.956,00
Intereses	41.698.537,00	23.098.632,00
Intereses Mora	3.867.010,00	13.090,00
Iva Bancario	1.355.814,00	1.479.387,00
<b><u>Gastos Extraordinarios</u></b>	<b><u>5.273.699,00</u></b>	<b><u>9.438.633,00</u></b>
Donaciones	3.618.500,00	2.868.461,00
impuestos asumidos	114.680,00	0,00
Gastos no de deducibles	1.540.519,00	6.570.172,00
<b>TOTAL</b>	<b>71.943.350,00</b>	<b>50.144.440,00</b>

### **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF**

ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME APROLECHE., realizó el proceso de convergencia a Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, y actualmente expide sus Estados Financieros bajo esta normatividad.

Atentamente,



**PAULA ANDREA CHITIVA SAAVEDRA**  
**CC. 1.105.614.957**  
**TP 251992 – T**  
**CONTADOR PÚBLICO**



**JUAN PABLO PERALTA MARQUEZ**  
**CC. 13.991.036**  
**REPRESENTANTE LEGAL APROLECHE**



*ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA  
Y ANAIME*

# PRESUPUESTO AÑO 2024

Descripción	Enero		Febrero	%	Marzo	%	Abril	%	Mayo	%	Junio	%	Julio	%	Agosto	%	Septiembre	%	Octubre	%	Noviembre		Diciembre		TOTAL PRESUPUESTADO	
VENTA MERCANCIA ALMACEN	\$ 39.878.320	14%	\$ 41.000.000	14%	\$ 41.328.000	14%	\$ 41.575.968	14%	\$ 41.783.848	14%	\$ 41.992.767	14%	\$ 42.244.724	14%	\$ 42.371.458	14%	\$ 42.710.430	14%	\$ 43.009.403	14%	\$ 43.353.478	14%	\$ 43.787.013	14%	\$ 505.035.407	14,2%
INGRESOS VENTA QUESO	\$ 244.348.265	86%	\$ 247.500.000	86%	\$ 249.480.000	86%	\$ 250.727.400	86%	\$ 251.981.037	86%	\$ 253.744.904	86%	\$ 255.267.374	86%	\$ 255.777.908	86%	\$ 256.289.464	86%	\$ 258.596.069	86%	\$ 265.836.759	86%	\$ 273.811.862	86%	\$ 3.063.361.044	85,64%
OTROS INGRESOS	\$ 950.450	0%	\$ 700.000	0%	\$ 700.000	0%	\$ 700.000	0%	\$ 700.000	0%	\$ 700.000	0%	\$ 700.000	0%	\$ 700.000	0%	\$ 700.000	0%	\$ 700.000	0%	\$ 700.000	0%	\$ 700.000	0%	\$ 8.650.450	0,24%
	\$ 285.177.035	100%	\$ 289.200.000	100%	\$ 291.508.000	100%	\$ 293.003.368	100%	\$ 294.464.885	100%	\$ 296.437.671	100%	\$ 298.212.097	100%	\$ 298.849.366	100%	\$ 299.699.894	100%	\$ 302.305.472	100%	\$ 309.890.237	100%	\$ 318.298.875	100%	\$ 3.577.046.900	100,00%
COSTO MERCANCIA ALMACEN	\$ 33.738.931	14%	\$ 34.440.000	14%	\$ 34.715.520	14%	\$ 34.923.813	14%	\$ 35.098.432	14%	\$ 35.273.924	14%	\$ 35.485.568	14%	\$ 35.592.025	14%	\$ 35.876.761	15%	\$ 36.127.898	15%	\$ 36.416.921	14%	\$ 36.781.091	14%	\$ 424.470.884	14,36%
COSTO QUESO	\$ 190.650.656	79%	\$ 190.575.000	79%	\$ 192.099.600	79%	\$ 193.060.098	79%	\$ 191.505.588	79%	\$ 192.846.127	79%	\$ 194.003.204	79%	\$ 194.391.210	79%	\$ 194.779.993	79%	\$ 195.240.032	79%	\$ 200.706.753	79%	\$ 206.727.956	80%	\$ 2.336.586.218	79,03%
SUMINISTRO DE GAS	\$ 5.274.340	2%	\$ 4.152.000	2%	\$ 4.172.760	2%	\$ 4.193.624	2%	\$ 4.214.592	2%	\$ 4.235.665	2%	\$ 4.256.843	2%	\$ 4.278.127	2%	\$ 4.299.518	2%	\$ 4.321.016	2%	\$ 4.342.621	2%	\$ 4.364.334	2%	\$ 52.105.439	1,76%
TRANSPORTE LECHE	\$ 11.787.830	5%	\$ 11.952.500	5%	\$ 11.952.500	5%	\$ 11.952.500	5%	\$ 11.952.500	5%	\$ 11.952.500	5%	\$ 11.952.500	5%	\$ 11.952.500	5%	\$ 11.952.500	5%	\$ 11.952.500	5%	\$ 11.952.500	5%	\$ 11.952.500	5%	\$ 143.265.330	4,85%
TOTAL COSTO	\$ 241.451.757	100%	\$ 241.119.500	100%	\$ 242.940.380	100%	\$ 244.130.035	100%	\$ 242.771.112	100%	\$ 244.308.216	100%	\$ 245.698.115	100%	\$ 246.213.862	100%	\$ 246.908.772	100%	\$ 247.641.446	100%	\$ 253.418.795	100%	\$ 259.825.880	100%	\$ 2.956.427.871	100%
PERSONAL	\$ 19.639.867	44%	\$ 21.411.332	43%	\$ 19.162.959	36%	\$ 19.162.959	40%	\$ 19.162.959	40%	\$ 19.162.959	40%	\$ 19.162.959	39%	\$ 19.162.959	40%	\$ 19.162.959	40%	\$ 19.162.959	40%	\$ 19.162.959	40%	\$ 19.162.959	40%	\$ 232.680.786	40,25%
TEMPORALES	\$ 2.990.000	7%	\$ 2.950.000	6%	\$ 2.950.000	6%	\$ 2.950.000	6%	\$ 2.950.000	7%	\$ 2.950.000	6%	\$ 2.950.000	6%	\$ 2.950.000	6%	\$ 2.950.000	6%	\$ 2.950.000	6%	\$ 2.950.000	6%	\$ 2.950.000	6%	\$ 35.440.000	6,9%
BONIFICACIONES	\$ 650.000	1%	\$ 650.000	1%	\$ 650.000	1%	\$ 650.000	1%	\$ 650.000	1%	\$ 650.000	1%	\$ 650.000	1%	\$ 650.000	1%	\$ 650.000	1%	\$ 650.000	1%	\$ 650.000	1%	\$ 650.000	1%	\$ 7.800.000	1,35%
HONORARIOS	\$ 2.100.000	5%	\$ 5.200.000	11%	\$ 5.200.000	10%	\$ 5.200.000	11%	\$ 5.200.000	12%	\$ 5.200.000	11%	\$ 5.200.000	10%	\$ 5.200.000	11%	\$ 5.200.000	11%	\$ 5.200.000	11%	\$ 5.200.000	11%	\$ 5.200.000	11%	\$ 59.300.000	10,26%
IMPUESTOS	\$ 1.228.001	3%	\$ 1.243.602	3%	\$ 1.253.521	2%	\$ 1.259.990	3%	\$ 1.266.271	3%	\$ 1.274.665	3%	\$ 1.282.291	3%	\$ 1.285.072	3%	\$ 1.288.985	3%	\$ 1.300.099	3%	\$ 1.331.830	3%	\$ 1.367.069	3%	\$ 15.381.395	2,66%
ARRENDAMIENTOS	\$ 1.000.000	2%	\$ 940.000	2%	\$ 1.060.000	2%	\$ 1.060.000	2%	\$ 1.060.000	2%	\$ 1.060.000	2%	\$ 1.060.000	2%	\$ 1.060.000	2%	\$ 1.060.000	2%	\$ 1.060.000	2%	\$ 1.060.000	2%	\$ 1.060.000	2%	\$ 12.540.000	2,07%
SEGUROS	\$ 598.200	1%	\$ 650.000	1%	\$ 650.000	1%	\$ 650.000	1%	\$ 650.000	1%	\$ 650.000	1%	\$ 650.000	1%	\$ 650.000	1%	\$ 650.000	1%	\$ 650.000	1%	\$ 650.000	1%	\$ 650.000	1%	\$ 7.748.200	1,34%
SERVICIOS (ASEO-TRANSPORTE-RESTAURANTE-	\$ 918.076	2%	\$ 918.076	2%	\$ 918.076	2%	\$ 918.076	2%	\$ 918.076	2%	\$ 918.076	2%	\$ 918.076	2%	\$ 918.076	2%	\$ 918.076	2%	\$ 918.076	2%	\$ 918.076	2%	\$ 918.076	2%	\$ 11.016.911	1,9%
SERVICIOS AGUA-PROYECTOS AMBIENTALES	\$ 99.300	0%	\$ 110.000	0%	\$ 110.000	0%	\$ 110.000	0%	\$ 110.000	0%	\$ 110.000	0%	\$ 110.000	0%	\$ 110.000	0%	\$ 110.000	0%	\$ 110.000	0%	\$ 110.000	0%	\$ 110.000	0%	\$ 1.309.300	0,23%
SERVICIOS ENERGIA	\$ 2.637.489	6%	\$ 2.658.589	5%	\$ 2.679.858	5%	\$ 2.701.296	6%	\$ 2.722.907	6%	\$ 2.744.690	6%	\$ 2.766.648	6%	\$ 2.788.781	6%	\$ 2.811.091	6%	\$ 2.833.580	6%	\$ 2.856.248	6%	\$ 2.879.098	6%	\$ 33.080.275	5,72%
SERVICIOS TELEFONO	\$ 187.498	0%	\$ 190.000	0%	\$ 190.000	0%	\$ 190.000	0%	\$ 190.000	0%	\$ 190.000	0%	\$ 190.000	0%	\$ 190.000	0%	\$ 190.000	0%	\$ 190.000	0%	\$ 190.000	0%	\$ 190.000	0%	\$ 2.277.498	0,39%
ELEMENTOS DE ASEO	\$ 1.266.571	3%	\$ 1.266.571	3%	\$ 1.266.571	2%	\$ 1.266.571	3%	\$ 1.266.571	3%	\$ 1.266.571	3%	\$ 1.266.571	3%	\$ 1.266.571	3%	\$ 1.266.571	3%	\$ 1.266.571	3%	\$ 1.266.571	3%	\$ 1.266.571	3%	\$ 15.198.852	2,63%
PAPELERIA	\$ -	0%	\$ 350.000	1%	\$ 350.000	1%	\$ 350.000	1%	\$ 350.000	1%	\$ 350.000	1%	\$ 350.000	1%	\$ 350.000	1%	\$ 350.000	1%	\$ 350.000	1%	\$ 350.000	1%	\$ 350.000	1%	\$ 3.850.000	0,67%
COMBUSTIBLE - PARQUEADERO	\$ 779.112	2%	\$ 750.000	2%	\$ 750.000	1%	\$ 750.000	2%	\$ 750.000	2%	\$ 750.000	2%	\$ 750.000	2%	\$ 750.000	2%	\$ 750.000	2%	\$ 750.000	2%	\$ 750.000	2%	\$ 750.000	2%	\$ 9.029.112	1,56%
DOTACION	\$ 380.000	1%	\$ 630.000	1%	\$ 630.000	1%	\$ 630.000	1%	\$ 630.000	1%	\$ 630.000	1%	\$ 630.000	1%	\$ 630.000	1%	\$ 630.000	1%	\$ 630.000	1%	\$ 630.000	1%	\$ 630.000	1%	\$ 7.310.000	1,26%
LEGALES	\$ -	0%	\$ 20.000	0%	\$ 2.400.000	5%	\$ 20.000	0%	\$ 20.000	0%	\$ 20.000	0%	\$ 20.000	0%	\$ 20.000	0%	\$ 20.000	0%	\$ 20.000	0%	\$ 20.000	0%	\$ 20.000	0%	\$ 2.600.000	0,45%
GASTOS DE VIAJE	\$ 26.500	0%	\$ 60.000	0%	\$ 60.000	0%	\$ 60.000	0%	\$ 60.000	0%	\$ 60.000	0%	\$ 60.000	0%	\$ 60.000	0%	\$ 60.000	0%	\$ 60.000	0%	\$ 60.000	0%	\$ 60.000	0%	\$ 686.500	0,12%
MANTENIMIENTOS	\$ 1.237.632	3%	\$ 1.600.000	3%	\$ 1.600.000	3%	\$ 1.600.000	3%	\$ 1.600.000	4%	\$ 1.600.000	3%	\$ 1.600.000	3%	\$ 1.600.000	3%	\$ 1.600.000	3%	\$ 1.600.000	3%	\$ 1.600.000	3%	\$ 1.600.000	3%	\$ 18.837.632	3,26%
DEPRECIACIONES	\$ 2.522.336	6%	\$ 2.800.000	6%	\$ 2.800.000	5%	\$ 2.800.000	6%	\$ 2.800.000	6%	\$ 2.800.000	6%	\$ 2.800.000	6%	\$ 2.800.000	6%	\$ 2.800.000	6%	\$ 2.800.000	6%	\$ 2.800.000	6%	\$ 2.800.000	6%	\$ 33.322.336	5,76%
PUBLICIDAD	\$ -	0%	\$ 80.000	0%	\$ 80.000	0%	\$ 80.000	0%	\$ 80.000	0%	\$ 80.000	0%	\$ 80.000	0%	\$ 80.000	0%	\$ 80.000	0%	\$ 80.000	0%	\$ 80.000	0%	\$ 80.000	0%	\$ 880.000	0,15%
AMORTIZACIONES	\$ 99.938	0%	\$ 99.938	0%	\$ 99.938	0%	\$ 99.938	0%	\$ 99.938	0%	\$ 99.938	0%	\$ 99.938	0%	\$ 99.938	0%	\$ 99.938	0%	\$ 99.938	0%	\$ 99.938	0%	\$ 99.938	0%	\$ 1.199.256	0,21%
FINANCIEROS	\$ 4.787.812	11%	\$ 3.829.912	8%	\$ 4.154.303	8%	\$ 4.361.628	9%	\$ 4.309.272	10%	\$ 4.309.272	9%	\$ 4.309.272	9%	\$ 4.389.150	9%	\$ 4.574.915	10%	\$ 4.457.320	9%	\$ 3.929.934	8%	\$ 3.929.934	8%	\$ 51.342.726	8,88%
AVALUOS	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ 2.000.000	4%	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ 2.000.000	0,35%
SOFTWARE	\$ 173.577	0%	\$ 132.232	0%	\$ 132.232	0%	\$ 132.232	0%	\$ 282.232	1%	\$ 282.232	1%	\$ 282.232	1%	\$ 295.454	1%	\$ 345.454	1%	\$ 345.454	1%	\$ 345.454	1%	\$ 345.454	1%	\$ 3.094.239	0,54%
EVENTO ASOCIADOS-ASAMBLEA	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ 2.600.000	5%	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ 2.600.000	0,45%
DONACIONES	\$ 310.000	1%	\$ 290.000	1%	\$ 310.000		\$ 300.000	1%	\$ 300.000	1%	\$ 300.000	1%	\$ 310.000	1%	\$ 310.000	1%	\$ 300.000	1%	\$ 310.000	1%	\$ 300.000	1%	\$ 310.000	1%	\$ 3.650.000	0,63%
GASTOS NO DEDUCIBLES	\$ 646.807	1%	\$ 518.360	1%	\$ 518.360	1%	\$ 518.360	1%	\$ 518.360	1%	\$ 80.000	0%	\$ 80.000	0%	\$ 80.000	0%	\$ 80.000	0%	\$ 80.000	0%	\$ 80.000	0%	\$ 80.000	0%	\$ 3.280.247	0,57%
PROVISIÓN IMPTO RENTA	\$ 129.362	0%	\$ 103.672	0%	\$ 103.672	0%</																				

