



ASOCIACION AGROPECUARIA DE VILLAPINZÓN  
"LA VILLA LACTEA"  
NIT. 901.062.585-0

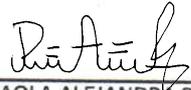
ESTADO DE RESULTADOS  
DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31

	NOTAS	AÑO 2023	AÑO 2022
Ingresos Operacionales	16	3.041.733.732	3.058.037.467
Costo de actividades ordinarias	17	2.895.941.146	2.927.189.074
<b>Ganancia Bruta</b>		<b>145.792.586</b>	<b>130.848.393</b>
Otros ingresos	18	12.124.087	3.288.316
Gastos de administración	19	101.100.069	71.852.695
Gastos operacionales de venta	20	4.892.273	6.374.022
No Operacionales	21	5.429.009	2.699.824
<b>Ganancia (pérdida) por actividades de operación</b>		<b>46.495.322</b>	<b>53.210.168</b>
Ingresos Financieros (intereses)		16.495	5.945
Gastos Financieros	22	9.009.805	7.392.247
<b>Excedente (deficit) antes de impuestos</b>		<b>37.502.012</b>	<b>45.823.866</b>
Gasto por impuesto a las ganancias	23	1.796.468	1.116.153
<b>Excente (déficit) del ejercicio</b>		<b>35.705.544</b>	<b>44.707.713</b>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

(\*) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos, que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros, conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros de contabilidad de la Asociación.

  
RAMIRO ANTONIO GARCÍA LÓPEZ  
Representante Legal  
C.C 80.466.111

  
PAOLA ALEJANDRA ROJAS LÓPEZ  
Contadora Pública  
T.P. 287949-T



ASOCIACION AGROPECUARIA DE VILLAPINZÓN  
"LA VILLA LACTEA"  
NIT. 901.062.585-0

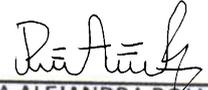
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31

	NOTAS	AÑO 2023	AÑO 2022
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	12.970.673	7.266.266
Inversion	5	10.000.000	10.000.000
Deudores comerciales y otras cuentas por cob	6	128.126.490	140.434.132
Inventarios	7	114.517.656	84.346.570
<b>Total Activos corrientes</b>		<b>265.614.819</b>	<b>242.046.968</b>
<b>Activos no corrientes</b>			
Propiedades, planta y equipo	8	1.437.500	1.437.500
Depreciación Acumulada		-1.437.500	-1.437.500
Activos Intangibles	9	428.400	428.400
<b>Total Activos no corrientes</b>		<b>428.400</b>	<b>428.400</b>
<b>Total activos</b>		<b>266.043.219</b>	<b>242.475.368</b>
<b>PASIVOS Y ACTIVO NETO</b>			
<b>Pasivos corrientes</b>			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	10	88.374.830	101.644.200
Pasivos por impuestos corrientes	11	4.211.468	3.009.153
Obligaciones laborales	12	534.538	3.655.833
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>93.120.836</b>	<b>108.309.186</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>			
Otros Pasivos no corrientes	13	65.209.163	25.001.450
Pasivos por impuestos diferidos		0	0
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>65.209.163</b>	<b>25.001.450</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>158.329.999</b>	<b>133.310.636</b>
<b>Activo Neto</b>			
Aportes Asociados	14	63.420.096	55.869.439
Reservas	15	8.587.580	8.587.580
Excedentes (Deficit) del ejercicio		35.705.544	44.707.713
Excedentes Acumulados		0	0
<b>Total Activo Neto</b>		<b>107.713.220</b>	<b>109.164.732</b>
<b>Total pasivo y Activo Neto</b>		<b>266.043.219</b>	<b>242.475.368</b>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

(\*) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos, que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros, conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros de contabilidad de la Asociación.

  
RAMIRO ANTONIO GARCIA LOPEZ  
Representante Legal  
C.C 80.466.111

  
PAOLA ALEJANDRA ROJAS LOPEZ  
Contadora Pública  
T.P. 287949-T



**ASOCIACION AGROPECUARIA DE VILLAPINZÓN**  
**"LA VILLA LACTEA"**  
**NIT. 901.062.585-0**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 de Diciembre de 2023**

## **1- NATURALEZA DE LAS ACTIVIDADES**

La ASOCIACION AGROPECUARIA DE VILLAPINZÓN, "LA VILLA LACTEA", identificada con el NIT 901.062.585-0, es una Asociación sin ánimo de lucro constituida el 25 de febrero de 2017 mediante documento privado otorgado por la Asamblea general. Su domicilio principal está en la Carrera 3 No 4-07, Municipio de Villapinzón. Se constituyó por la voluntad de asociación de 12 personas naturales para realizar actividades en beneficio de asociados y de la comunidad en general. Tiene dentro de sus objetivos el mejoramiento en la optimización de los recursos en los procesos de producción, comercialización, transformación y sostenibilidad económica de los productos agropecuarios, con el fin de mejorar la calidad de vida de sus asociados, promover la solidaridad e integración de las familias de los constituyentes dentro de la más estricta igualdad, a través de la realización de proyectos agropecuarios y agroindustriales principalmente la producción y comercialización de productos de origen lácteo, cárnico y agropecuario, asistencia técnica y servicios generales.

La Asociación nació con 12 asociados fundadores y en la actualidad cuenta con 15 Asociados.

Los organismos de administración de la Asociación son: La Asamblea general de Accionistas, La Junta Directiva y el Representante Legal.

Entidad que ejerce la función de inspección, vigilancia y control: ALCALDIA MUNICIPAL DE VILLAPINZÓN

## **2- BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los presentes Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptados en Colombia por la ley 1314 de 2009 y reglamentada por el decreto 2420 de 2015, modificado por los decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016 y 2170 de 2017; compilado y actualizado por el decreto 2483 de 2018: Normas de Contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia.

### **2.2 Uso de estimaciones y juicios**

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de los activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

### **2.3 Periodo Contable y moneda funcional**

La Asociación efectúa un corte de sus cuentas, prepara y difunde estados financieros de propósito general una vez al año, el 31 de diciembre. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales, los cuales se expresan en pesos colombianos, que corresponde a la moneda del entorno económico en el que opera la Asociación.

### **2.4 Bases de Medición**

Los estados financieros individuales han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico está generalmente basado sobre el valor razonable de la contraprestación entregada en el intercambio de bienes y servicios.

### **2.5 Importancia relativa y materialidad**

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

En la preparación y presentación de los Estados Financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, pasivo corriente y no corriente, al activo neto y a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales se considera como material toda partida que supere el 1% con respecto a un determinado total de las partidas anteriormente nombradas.

### 3- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

#### 3.1 Efectivo y equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente liquidas y de riesgo poco significativo de cambio en su valor, de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero siendo su propósito cumplir con los compromisos de pago a corto plazo.

#### 3.2 Instrumentos Financieros

La Asociación maneja en la actualidad activos financieros y pasivos financieros no tiene inversión en instrumentos de patrimonio en otra entidad. Reconoce los activos financieros y pasivos financieros en el momento que asume las obligaciones o adquiere los derechos contractuales del mismo.

#### Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar:

Las contribuciones se reconocen cuando el donante hace una promesa para aportar a la Organización que es, en esencia, incondicional. Las contribuciones que están restringidas por el donante se revelan como aumentos en los activos netos sin restricciones si estas expiran en el año en que se reconocen. Otras contribuciones restringidas de donantes se revelan como aumentos en los activos netos restringidos temporalmente o permanentemente dependiendo de la naturaleza de las restricciones. Cuando una restricción expira, los activos netos restringidos temporalmente son reclasificados a activos netos sin restricciones.

La Organización efectúa un análisis de cobrabilidad semestral individual para determinar las cuentas por cobrar incobrables por compromisos incondicionales. La asignación se basa en la experiencia de años anteriores y en el análisis de la gerencia sobre los compromisos específicos hechos.

#### Cuentas por pagar comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Las deudas en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando la tasa de cambio vigente en la fecha en la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda de llevan al estado de resultados.

#### 3.4 Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo son valoradas al costo menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El costo incluye el precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de instalación, montaje y otros, menos los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición.

Las diferencias entre el precio de venta y su costo neto ajustado se llevan a resultados.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial como un activo, todas las partidas de propiedades, planta y equipo, deben ser mantenidas en libros a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo (excepto terrenos) se inicia a partir del periodo en que el activo esta disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual técnicamente asignado.

El método de depreciación utilizado por la Asociación es el de Línea Recta. A continuación se presenta un detalle de las vidas técnicas establecidas para los activos:

<b>Propiedad, planta y equipo</b>	<b>Vida útil</b>
Construcciones y edificaciones	70 años
Muebles y Equipo de Oficina	10 años
Equipos de Computación y comunicación	2 a 5 años
Flota y equipo de transporte	10 años

Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de todos los activos fijos serán revisadas, y ajustadas periódicamente, a cada fecha de cierre de los estados financieros, para asegurar que el método y período de depreciación sean consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos de los activos; de ser necesario se procede al ajuste de la depreciación en la fecha de cada estado de situación financiera.

Las ganancias o pérdidas que surgen en venta o baja en libros de bienes de propiedades, planta y equipo se incluyen en el estado de resultados y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor contable del activo, en el momento de su retiro.

#### 3.5 Activos Intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos por la compañía que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida útil estimada de cinco años empleando el método lineal. En la actualidad no se cuenta con activos intangibles.

#### 3.6 Reconocimiento de ingresos

La Asociación puede obtener recursos de fuentes muy variadas, donaciones, aportes asociados, subvenciones del gobierno u otras, en el momento de su reconocimiento se definirá si tienen o no restricciones para considerarlas como ingresos.

### 3.7 Beneficios a empleados

Los empleados tienen contrato con los adecuados pagos salariales, prestaciones sociales, aportes a seguridad social y demás beneficios establecidos por las normas laborales actuales.

### 3.8 Contribuciones

Las contribuciones recibidas se registran como activos netos permanentemente restringidos, temporalmente restringidos o sin restricción, según la ausencia o existencia y naturaleza de cualquier restricción impuesta por los donantes.

### 3.9 Impuesto a las Ganancias

La Asociación es una entidad sin ánimo de lucro exenta de impuestos sobre la renta, pero debe cumplir con los deberes antes la DIAN para seguir perteneciendo al Regimen Tributario Especial.

## NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

### 4 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

	<u>2023</u>
Efectivo en Caja	12.264.218
Bancolombia Cta Corriente	706.455
<b>Total</b>	<b><u>12.970.673</u></b>

No existen restricciones o limitaciones para el manejo de los recursos por los periodos enunciados.

### 5 -INVERSIONES

	<u>2023</u>
Cuentas en participación (Proyecto de Bodega)	10.000.000
<b>Total</b>	<b><u>10.000.000</u></b>

### 6 - DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	<u>2023</u>
Clientes Nacionales	106.040.010
Anticipos a Proveedores	2.519.477
Anticipo Retención en la fuente	19.567.003
<b>Total</b>	<b><u>128.126.490</u></b>

### 7- INVENTARIOS

	<u>2023</u>
<b>Materia Prima</b>	
Productos Almacen	114.517.656
<b>Total</b>	<b><u>114.517.656</u></b>

**8 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

CONCEPTO	VALOR	VALOR DEPRECIADO
Muebles y Enseres	1.305.500	-1.305.500,0
Equipo de Computación	132.000	-132.000,0
<b>Total</b>	<b>1.437.500</b>	<b>-1.437.500,0</b>

**9- ACTIVOS INTANGIBLES**

	<u>2023</u>
Licencia Pagina Web	428.400
<b><u>Total</u></b>	<b><u>428.400</u></b>

**10 - CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

	<u>2023</u>
Proveedores Nacionales	67.619.189
Honorarios	1.200.000
Socios	17.700.020
Retención en la fuente	702.000
Retención y aportes de nomina	1.153.621
<b><u>Total</u></b>	<b><u>88.374.830</u></b>

**11- PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

	<u>2023</u>
Impuesto sobre las ventas por pagar (IVA)	2.415.000
Impuesto de renta	1.796.468
<b><u>Total</u></b>	<b><u>4.211.468</u></b>

**12- OBLIGACIONES LABORALES**

	<u>2023</u>
Salarios y liquidaciones por pagar	534.598
<b><u>Total</u></b>	<b><u>534.598</u></b>

**13- OTROS PASIVOS NO CORRIENTES**

	<u>2023</u>
Fondos sociales mutuales	65.209.163
<b><u>Total</u></b>	<b><u>65.209.163</u></b>

**14-APORTES ASOCIADOS**

	<u>2023</u>
Capital persona natural	40.207.577
Aporte extraordinario retencion en la fuente	11.819.378
Aporte extraordinario gravamen movimientos financieros	11.393.141
<b><u>Total</u></b>	<b><u>63.420.096</u></b>

**15-RESERVAS**

	<u>2023</u>
Reservas estatutarias	8.587.580
<b><u>Total</u></b>	<b><u>8.589.603</u></b>

**16 – INGRESOS OPERACIONALES**

	<u>2023</u>
Venta de productos almacen	1.189.293.500
Venta de leche	1.852.440.232
<b><u>Total</u></b>	<b><u>3.041.733.732</u></b>

**17- COSTO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

	<u>2023</u>
Costo de productos almacen	1.071.774.781
Costo de leche	1.824.166.365
<b><u>Total</u></b>	<b><u>2.895.941.146</u></b>

**18- OTROS INGRESOS**

	<u>2023</u>
Descuentos comerciales condicionados	11.655.417
Reintegro de otros costos y gastos	466.387
Diversos	2.283
<b><u>Total</u></b>	<b><u>12.124.087</u></b>

**19– GASTOS DE ADMINISTRACION**

	<u>2023</u>
Gastos de personal	45.372.913
Honorarios	5.020.000
Arrendamientos	8.177.000
Servicios	38.090.743
Gastos Legales	1.666.400
Mantenimiento y reparaciones	90.000
Gasto de Viaje	118.000
Diversos	2.565.013
<b><u>Total</u></b>	<b><u>101.100.069</u></b>

**20– GASTOS OPERACIONALES DE VENTA**

	<u>2023</u>
Dotación a trabajadores	605.700
Impuesto (Cuota de fomento)	4.273.873
Servicios	12.700
<b><u>Total</u></b>	<b><u>4.892.273</u></b>

**21-NO OPERACIONALES**

	<u>2023</u>
Descuentos comerciales condicionados	554.600
Gastos por impuestos asumidos	61.179
Gastos diversos	4.813.230
<b><u>Total</u></b>	<b><u>5.429.009</u></b>

**22-GASTOS FINANCIEROS**

	<u>2023</u>
Gastos bancarios	9.009.805
<b><u>Total</u></b>	<b><u>9.009.805</u></b>

**23-GASTO POR IMPUESTO DE RENTA**

	<u>2023</u>
Impuesto de renta	1.796.468
<b><u>Total</u></b>	<b><u>1.796.468</u></b>

**24 – HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la Asociación reflejada en los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2023

**25 – APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros han sido aprobados por el representante legal y puestos a consideración del máximo órgano social quienes aprobaron los mismos.