



---

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

Cajamarca, 10 de febrero de 2022.

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 2021. 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 2021; 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.



*ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME  
'APROLECHE'  
NIT 809005533-1*

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 2021. 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 10 días del mes de febrero de 2022.

**JUAN PABLO PERALTA MARQUEZ**  
Representante Legal  
APROLECHE

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



**ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME  
"APROLECHE"**  
NIT 809005533-1

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

NOTAS	DICIEMBRE 2021	Participación	DICIEMBRE 2020	Participación	Variación Horizontal	Variación Absoluta		
	<b>ACTIVO</b>							
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>								
<b>EFFECTIVO</b>								
	Caja	4	5.929.917,00	0,65	669.265,00	0,07	786,03	5.260.652,00
	Bancos	4	58.441.277,00	6,44	41.677.170,00	4,40	40,22	16.764.107,00
	<b>DEUDORES</b>	5	<b>25.084.695,00</b>	<b>2,76</b>	<b>48.912.152,00</b>	<b>5,17</b>	<b>-48,71</b>	<b>-23.827.457,00</b>
	Deudores Corrientes Comerciales		36.084.944,00	3,97	60.248.130,00	6,36	-40,11	-24.163.186,00
	Provision cartera		-13.168.354,00	-1,45	-15.464.180,00	-1,63	-14,85	2.295.826,00
	Anticipo y Avances		1.256.644,00	0,14	4.128.202,00	0,44	-69,56	-2.871.558,00
	Otros Deudores		911.461,00	0,10	0,00	0,00	#iDIV/0!	911.461,00
	Inventarios	6	75.416.210,00	8,31	92.426.564,00	9,76	-18,40	-17.010.354,00
	Activos por Impuestos Corrientes	7	17.202.807,00		17.209.883,00	0,00	-0,04	-7.076,00
	<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTE</b>		<b>182.074.906,00</b>	<b>20,05</b>	<b>200.895.034,00</b>	<b>21,22</b>	<b>-9,37</b>	<b>-42.647.585,00</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>								
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>								
	Terrenos	8	156.350.000	17,22	156.350.000	16,51	0,00	0,00
	Edificaciones		210.315.200	23,16	209.038.200	22,08	0,61	1.277.000,00
	Maquinaria y Equipo		298.236.753,00	32,85	298.236.753,00	31,50	0,00	0,00
	Equipo de Oficina		16.838.351,00	1,85	16.838.351,00	1,78	0,00	0,00
	Equipo de Computo y Comunicación		17.719.748,00	1,95	17.719.748,00	1,87	0,00	0,00
	Flota y Equipo de Transporte		100.351.300,00	11,05	100.351.300,00	10,60	0,00	0,00
	<b>Subtotal Propiedad Planta y Equipo</b>		<b>799.811.352,00</b>	<b>88,09</b>	<b>798.534.352,00</b>	<b>84,34</b>	<b>0,16</b>	<b>1.277.000</b>
	Depreciación Acumulada		-79.710.734		-52.640.299		51,43	
	<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>720.100.618,00</b>	<b>79,31</b>	<b>745.894.053,00</b>	<b>78,78</b>	<b>-3,46</b>	<b>-24.516.435,00</b>
	<b>DIFERIDOS</b>	9	5.796.391,00	0,64	0,00	0,00	0,00	5.796.391,00
	Cargos diferidos							
	<b>TOTAL DIFERIDOS</b>		<b>5.796.391,00</b>	<b>0,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.796.391,00</b>
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>725.897.009,00</b>	<b>79,95</b>	<b>745.894.053,00</b>	<b>78,78</b>	<b>-2,68</b>	<b>-19.997.044,00</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>907.971.915,00</b>	<b>100</b>	<b>946.789.087,00</b>	<b>100</b>	<b>-4,10</b>	<b>-87.161.064,00</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>								
<b>PASIVO CORRIENTE</b>								
	Obligaciones Financieras	10	12.113.357,00	2,97	19.985.848,00	4,63	-39,39	-7.872.491,00
	Proveedores	11	43.569.212,00	10,67	59.362.947,00	13,76	-26,61	-15.793.735,00
	Cuentas Por pagar	12	54.833.254,00	13,43	90.888.925,00	21,06	-39,67	-36.055.671,00
	Impuestos gravámenes y tasas	13	25.566.126,00	6,26	15.525.445,00	3,60	64,67	10.040.681,00
	Obligaciones Laborales	14	8.978.242,00	2,20	15.877.979,00	3,68	-43,45	-6.899.737,00
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>145.060.191,00</b>	<b>35,52</b>	<b>201.641.144,00</b>	<b>46,73</b>	<b>-28,06</b>	<b>-56.580.953,00</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>								
	Obligaciones Financieras	10	263.380.510,00	64,48	229.844.778,00	53,27	14,59	33.535.732,00
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>263.380.510,00</b>	<b>64,48</b>	<b>229.844.778,00</b>	<b>53,27</b>	<b>14,59</b>	<b>33.535.732,00</b>
	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>408.440.701,00</b>	<b>100,00</b>	<b>431.485.922,00</b>	<b>100,00</b>	<b>-5,34</b>	<b>-23.045.221,00</b>
<b>PATRIMONIO</b>								
	Capital Social	15	444.194.205,00	88,92	444.194.205,00	86,20	0,00	0,00
	Reserva Legal		6.605.696,00	1,32	6.605.696,00	1,28	0,00	0,00
	Donaciones		5.020.000,00	1,00	5.020.000,00	0,97	0,00	0,00
	Utilidad del Ejercicio		-15.771.951,00	-3,16	7.256.700,00	1,41	-317,34	-23.028.651,00
	Resultado de Ejercicios Anteriores		-202.964.768,00	-40,63	-210.221.468,00	-40,80	-3,45	7.256.700,00
	Aplicación por primera vez NIIF		262.448.032,00	52,54	262.448.032,00	50,93	0,00	0,00
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>499.531.214,00</b>	<b>100,00</b>	<b>515.303.165,00</b>	<b>100,00</b>	<b>-3,06</b>	<b>-15.771.951,00</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>907.971.915,00</b>		<b>946.789.087,00</b>		<b>-31,12</b>	<b>-38.817.172,00</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



**ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME  
"APROLECHE"**  
NIT 809005533-1

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

NOTAS	DICIEMBRE 2021	PARTICIPACION INGRESOS	DICIEMBRE 2020	PARTICIPACION INGRESOS	VARIACION Horizontal %	
<b>INGRESOS VENTA MERCANCIA</b>	<b>16</b>	<b>2.633.056.161,00</b>	<b>100</b>	<b>3.063.239.075,00</b>	<b>100</b>	<b>-14,0</b>
INSUMO, MATERIAS PRIMAS Y AGROPECUARIAS		406.412.344,00	15,44	435.370.664,00	14,2	-6,7
VENTA DE QUESOS		2.226.643.817,00	84,56	2.627.868.411,00	85,8	100,0
<b>COSTOS DIRECTOS</b>	<b>17</b>	<b>2.330.206.074,00</b>	<b>88,50</b>	<b>2.682.933.015,00</b>	<b>87,58</b>	<b>-13,15</b>
SUMINISTRO GAS		73.715.250,00	2,80	47.527.590,00	1,55	55,10
INSUMOS		0,00	0,00	1.624.047,00	0,05	-100,00
COSTO INSUMO, MATERIAS PRIMAS Y AGROPECUARIAS		350.299.592,00	13,30	367.449.868,00	12,00	-4,67
COSTO VENTA DE QUESOS		1.635.393.765,00	62,11	2.024.196.983,00	66,08	-19,21
SERVICIO TRANSPORTE		131.485.170,00	4,99	156.255.066,00	5,10	-15,85
GASTOS PERSONAL TEMPORALES		86.867.297,00	3,30	85.879.461,00	2,80	1,15
TEMPORALES		52.445.000,00	1,99	0,00	0,00	0,00
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>302.850.087,00</b>	<b>11,50</b>	<b>380.306.060,00</b>	<b>12,42</b>	<b>-20,37</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION</b>	<b>18</b>	<b>277.787.002,00</b>	<b>10,55</b>	<b>354.933.581,00</b>	<b>11,59</b>	<b>-21,74</b>
GASTOS DE PERSONAL		92.500.690,00	3,51	158.861.794,00	5,19	-41,77
HONORARIOS		36.907.100,00	1,40	28.631.600,00	0,93	28,90
IMPUESTOS		11.996.845,00	0,46	24.344.341,00	0,79	-50,72
ARRENDAMIENTOS		7.369.500,00	0,28	7.643.100,00	0,25	-3,58
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		318.471,00	0,01	0,00	0,00	0,00
SEGUROS		7.591.343,00	0,29	5.868.273,00	0,19	29,36
PUBLICIDAD		68.901,00	0,00	2.440.477,00	0,08	-97,18
SERVICIOS		42.546.840,00	1,62	44.281.716,00	1,45	-3,92
GASTOS LEGALES		1.846.800,00	0,07	1.672.600,00	0,05	10,41
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		19.436.696,00	0,74	13.813.239,00	0,45	40,71
ADECUACIONES E INSTALACIONES		82.500,00	0,00	851.800,00	0,03	-90,31
GASTOS DE VIAJE		792.500,00	0,03	0,00	0,00	0,00
DEPRECIACIONES		27.070.435,00	1,03	26.602.559,00	0,87	0,00
AMORTIZACIONES		199.876,00	0,01	0,00	0,00	0,00
DIVERSOS		26.853.914,00	1,02	23.757.902,00	0,78	13,03
PROVISION DEUDORES		2.204.591,00	0,08	16.164.180,00	0,53	0,00
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>25.063.085,00</b>	<b>0,95</b>	<b>25.372.479,00</b>	<b>0,83</b>	<b>-1,22</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>19</b>	<b>14.017.876,00</b>	<b>0,53</b>	<b>29.414.589,00</b>	<b>0,96</b>	<b>-52,34</b>
FINANCIEROS		200.034,00	0,01	1.305.253,00	0,04	-84,67
RECUPERACIONES		4.198.343,00	0,16	26.695.760,00	0,87	-84,27
SERVICIOS		8.786.959,00	0,33	1.333.174,00	0,04	0,00
DIVERSOS		832.540,00	0,03	80.402,00	0,00	935,47
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>20</b>	<b>54.852.912,00</b>	<b>2,08</b>	<b>47.530.368,00</b>	<b>1,55</b>	<b>15,41</b>
FINANCIEROS		44.009.977,00	1,67	45.297.398,00	1,48	-2,84
GASTOS EXTRAORDINARIOS		10.842.935,00	0,41	2.232.970,00	0,07	385,58
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO</b>		<b>-15.771.951,00</b>	<b>-0,60</b>	<b>7.256.700,00</b>	<b>0,24</b>	<b>-217,34</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>-15.771.951,00</b>	<b>-0,60</b>	<b>7.256.700,00</b>	<b>0,24</b>	<b>-317,34</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

*¡Unidad y progreso para la Región!*



**ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME "APROLECHE"**  
**NIT.809.005.533 - 1**  
**FLUJO DE EFECTIVO**  
**A 31 DICIEMBRE 2021**

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2021	2020	VAR	
			\$	%
<b>EXCEDENTE NETO</b>	<b>-15.771.951</b>	<b>7.256.700</b>	<b>-23.028.651</b>	<b>-317,34</b>
<b>Ajustes a los resultados que no requieren de la utilización de efectivo</b>				
<b>Cambios en Activos y Pasivos Operacionales:</b>	<b>-73.591.307</b>	<b>16.235.623</b>		
Aumento (Disminución) Inventarios	-17.010.354	25.389.446	-42.399.800	-167,00
Aumento (Disminución) Obligaciones Financieras	-7.872.491	60.140.140	-68.012.631	-113,09
Aumento (Disminución) Proveedores	-15.793.735	-983.774	-14.809.961	1505,42
Aumento (Disminución) Cuentas por Pagar	-36.055.671	-87.014.501	50.958.830	-58,56
Aumento (Disminución) Obligaciones Laborales	-6.899.737	7.410.164	-14.309.901	-193,11
Aumento (Disminución) Impuestos, Gravámenes y Tasas	10.040.681	11.294.148	-1.253.467	-11,10
<b>Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Operación</b>	<b>-89.363.258</b>	<b>23.492.323</b>	<b>-112.855.581</b>	<b>-480,39</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>				
Aumento (Disminución) Propiedad planta y equipo.	-25.793.435	-14.586.981	-11.206.454	76,83
<b>Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Inversión</b>	<b>-25.793.435</b>	<b>-14.586.981</b>	<b>-11.206.454</b>	<b>76,83</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>				
Obligaciones a largo plazo	263.380.510	229.844.778	33.535.732	14,59
<b>Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Financiación</b>	<b>263.380.510</b>	<b>229.844.778</b>	<b>33.535.732</b>	<b>14,59</b>
Aumento (Disminución) Efectivo durante el Período	<b>22.024.759</b>	<b>32.993.138</b>	<b>-10.968.379</b>	<b>-33,24</b>
Efectivo a 31 de diciembre de 2020	<b>42.346.435</b>	<b>9.353.297</b>	<b>32.993.138</b>	<b>352,74</b>
<b>Saldo al final de Período</b>	<b>64.371.194</b>	<b>42.346.435</b>	<b>22.024.759</b>	<b>52,01</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 2021**

	<b>SALDO AL 31/12/2020</b>	<b>AUMENTOS</b>	<b>DISMINUCIÓN</b>	<b>SALDO AL 31/12/2021</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	7.256.700	-	23.028.651	15.771.951
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	- 210.221.468	7.256.700	-	202.964.768
APLICACIÓN POR PRIMERA	262.448.032	-	-	262.448.032
<b>TOTALES</b>	<b>515.303.165</b>	<b>7.256.700</b>	<b>23.028.651</b>	<b>499.531.214</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 809005533-1

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 2021

AUMENTO ó (DISMINUCION) EN EL  
ACTIVO CORRIENTE:

<b>Disponible</b>	
Caja	5.260.652,00
Bancos	16.764.107,00
<b>Total Disponible</b>	<b>22.024.759,00</b>
<b>Activos por Impuestos Corrientes</b>	<b>-7.076,00</b>
<b>Variación Deudores</b>	
Cientes	-21.867.360,00
Anticipo y avances	-2.871.558,00
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	911.461,00
<b>Total Deudores</b>	<b>-23.827.457,00</b>
<b>Inventarios</b>	<b>-17.010.354,00</b>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>-18.820.128,00</b>

AUMENTO ó (DISMINUCION) EN EL  
PASIVO CORRIENTE:

<b>Obligaciones Financieras</b>	
Obligaciones Financieras a Corto Plazo	-7.872.491,00
<b>Total Cuentas por Pagar</b>	<b>-7.872.491,00</b>
<b>Cuentas por Pagar</b>	
Proveedores	-15.793.735,00
Cuentas por Pagar	-36.055.671,00
<b>Total Cuentas por Pagar</b>	<b>-51.849.406,00</b>
<b>Obligaciones Laborales:</b>	
Nomina-Prestaciones Sociales	-6.899.737,00
<b>Total Obligaciones Laborales</b>	<b>-6.899.737,00</b>
<b>Impuestos</b>	10.040.681,00
<b>Total Impuestos</b>	<b>10.040.681,00</b>
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>-56.580.953,00</b>

AUMENTO ó (DISMINUCION) EN EL CAPITAL DE TRABAJO

<b>CAPITAL DE TRABAJO OBTENIDO DE:</b>	
Utilidad Neta del Ejercicio	-15.771.951,00
Incremento Activos fijos	-1.277.000,00
Depreciación del Período	27.070.435,00
Aumento de Obligaciones Financieras a Largo Plazo	33.535.732,00
Disminución o Aumento de Diferidos	-5.796.391,00
<b>TOTAL OBTENIDO</b>	<b>37.760.825,00</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

**37.760.825,00**

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 809005533-1**

<b>ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME "APROLECHE"</b>					
<b>NIT.809.005.533 - 1</b>					
<b>ALGUNOS INDICADORES</b>					
<b>A 31 DICIEMBRE 2021</b>					
		2021		2020	
<b>INDICADOR DE LIQUIDEZ</b>					
ACTIVO CORRIENTE		182.074.906	= 1,26	200.895.034	= 1,00
PASIVO CORRIENTE		145.060.191		201.641.144	
La asociación cuenta con 1,30 peso, por cada peso de obligación vigente a corto plazo para respaldarla					
<b>PRUEBA ACIDA</b>					
ACTIVO CORRIENTE - INVENTARIOS		106.658.696	= 0,74	108.468.470	= 0,54
PASIVO CORRIENTE		145.060.191		201.641.144	
Revela que Aproleche cuenta con 0,78 pesos, por cada peso de obligación contraída.					
<b>CAPITAL NETO DE TRABAJO</b>					
ACTIVO CORRIENTE		182.074.906	= 1,26	200.895.034	= 1,00
PASIVO CORRIENTE		145.060.191		201.641.144	
La asociación cuenta con 1,26 peso por cada peso contraído con obligaciones corrientes					
<b>RAZON DE ENDEUDAMIENTO</b>					
PASIVO TOTAL		408.440.701	= 44,98	431.485.922	= 45,57
ACTIVO TOTAL		907.971.915		946.789.087	
Indica que el activo total de la entidad esta financiando en 44,98% de las cuentas por pagar					
<b>MARGEN DE EXCEDENTE</b>					
EXEDENTES NETOS		- 15.771.951	= -0,006	7.256.700	= 0,002
INGRESOS		2.647.074.037		3.092.653.664	
Por cada peso recibido en el año 2021, se obtuvo -0,006 centavos					
<b>ROTACION CARTERA</b>					
VENTAS A CREDITO PERIODO		795.984.881	= 21,78	1.331.350.332	= 16,93
CUENTAS POR COBRAR PROMEDIO		48.166.537		62.597.351	
En promedio la empresa tarda 21,8 días en recuperar sus cuentas comerciales por cobrar, es decir en promedio todas su cartera de clientes se convierte en efectivo cada 21,8 días.					
<b>ROTACION INVENTARIO</b>					
COSTO VENTAS	360	1.985.693.357	= 15,21	2.391.646.851	= 12,00
INVENTARIO PROMEDIO	ROTACION INVENTARIO	83.921.387		79.731.840	
Indica que durante el 2021 la rotación de la mercancía se roto cada 15,21 días aproximadamente.					
<b>EBITDA</b>					
INGRESOS		2.647.074.037			
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y NO OPER.		332.639.914			
COSTO DE VENTAS		2.330.206.074			
<b>EBIT</b>		<b>- 15.771.951</b>			
<b>DEPRECIACIÓN Y DETERIOROS</b>		<b>66.838.349</b>			
IMPUESTOS (PRO.INDUSTRIA COMERCIO)		11.996.845			
DEPRECIACIONES		27.070.435			
DETERIORO DE CARTERA		2.204.591			
AMORTIZACIONES		199.876			
INTERESES		25.366.602			
<b>EBITDA</b>		<b>51.066.398</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	



**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 2021  
(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 inateriales 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 2020 comparados con el 31 de Diciembre de 2021, 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 2021 y 2020, 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 2021 Y 2020 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 EFECTIVO	VALOR 2021	VALOR 2020
Caja	5.929.917,00	669.265,00
<b>Bancos</b>	<b>58.441.277,00</b>	<b>41.077.170,00</b>
Cuenta Corriente	58.431.910,00	38.207.430,00
Cuenta Ahorros	9.367,00	2.869.740,00
<b>TOTAL</b>	<b>64.371.194,00</b>	<b>41.746.435,00</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 2021 y 2020, el saldo corresponde a:

<b>DEUDORES</b>	<b>VALOR 2021</b>	<b>VALOR 2020</b>
Clientes	36.084.944,00	60.248.130,00
Anticipo y Avances	1.256.644,00	4.128.202,00
Otros Deudores (empleados)	911.461,00	0,00
Provisión de Cartera	-13.168.354,00	-15.464.180,00
<b>TOTAL</b>	<b>25.084.695,00</b>	<b>48.912.152,00</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.

A continuación (Tabla 1), se relacionan las cuentas por cobrar por tercero y edades:



**ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME "APROLECHE"**  
**NIT 809005533-1**

**CUENTAS POR COBRAR POR EDADES**  
**A CORTE 31 DICIEMBRE AÑO 2021**

NIT	NOMBRE	SALDO	SIN VENCER	1-30	31-60	61-90	91-120	121-150	151 -->
901011209	AGROPECUARIA SANTANA HERMANOS S.A.S	208.000,00	0,00	208.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
890700859	ALCALDIA MUNICIPAL DE CAJAMARCA	3.172.783,00	0,00	3.172.783,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13992879	ALONSO SOSA HEINER	11.400,00	0,00	11.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6008638	AMADO LOPEZ JAIME	216.500,00	0,00	216.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13991808	APONTE JIMENEZ FREY EDWAR	218.200,00	0,00	218.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1105615333	ARANGO VICTOR HUGO	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1110495971	AVILA GARCIA FEDERICO	227.600,00	0,00	0,00	227.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28942854	BARRAGAN DE LUNA SOLINDA	159.650,00	0,00	159.650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6008381	BLANCO GOMEZ MARCO RAMIRO	114.500,00	0,00	114.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6009193	BLANCO JOSE DOMINGO	139.600,00	0,00	0,00	0,00	24.600,00	115.000,00	0,00	0,00
28945880	BLANCO SALAZAR MYRIAM	8.300,00	0,00	0,00	8.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
93354963	BOCANEGRA LONDOÑO LUIS ALFONSO	49.600,00	0,00	49.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38225091	BOTERO GLORIA LUCIA	169.050,00	0,00	169.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13991397	BUSTAMANTE DAZA JULIO CESAR	653.179,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	653.179,00
79713787	CADENA TORO JUAN CARLOS	411.500,00	0,00	375.500,00	36.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1105614844	CAICEDO CASTRO ANNY MARLEY	432.000,00	0,00	0,00	432.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14206026	CASTRO RODRIGUEZ JESUS MARIA	119.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	119.400,00
38260392	CHACON CORTES ENHIT	2.643.255,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.643.255,00
4403695	CIFUENTES MONTEALEGRE EDILBERTO	479.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	479.200,00
28945172	CORTES MELO OLGA	90.700,00	0,00	90.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**¡Unidad y progreso para la Región!**



**ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME "APROLECHE"**  
**NIT 809005533-1**

	MARIA								
5829478	DIEGO BOTERO	2.037.243,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.037.243,00
6007373	ESCOBAR AVENDAÑO EFREN	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
13992778	FERNANDEZ MORENO GILBERTO	987.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	987.500,00
75001490	FRANCO VALENCIA JOSE URIEL	594.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	594.000,00
76310919	GARCIA CHICA JOSE RAUL	117.000,00	0,00	117.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13991668	GARCIA GONZALES EULICES	3.041.341,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.041.341,00
41892874	GOMEZ LUZ HELENA	1.539.148,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.539.148,00
14236369	GUAYARA RUBEN DARIO	58.719,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58.719,00	0,00	0,00
13993493	HIGUERA GONZALEZ JOSE ANTONIO	397.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	397.600,00
1094894878	INCAPIE JUAN CARLOS	130.000,00	0,00	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
901011107	INVERSIONES AGROPECUARIA LA HOLANDA S.A.S	579.100,00	0,00	448.200,00	130.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
93391730	LEAÑO MARTINEZ JOSE POMPILIO	209.900,00	0,00	209.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19461511	LERMA PEDRO NEL	488.200,00	0,00	0,00	117.250,00	370.950,00	0,00	0,00	0,00
93386829	MARTINEZ CASTRO ELIECER	605.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	605.000,00
1105612559	MELO CASAS CIRO ANTONIO	33.400,00	0,00	33.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13992635	MELO FERNEY	41.700,00	0,00	41.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28995324	MENDOZA SANDRA PATRICIA	59.280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59.280,00
1006528204	MILLAN HERNANDEZ ADRIANA	88.900,00	0,00	88.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1071356009	MONTIEL RAMOS CARLOS MANUEL	340.600,00	0,00	130.000,00	210.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14206585	ORTIZ OLIVERA HERMES	337.000,00	0,00	337.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**¡Unidad y progreso para la Región!**



**ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME "APROLECHE"**  
**NIT 809005533-1**

28949618	OZUNA MATDA	136.000,00	0,00	0,00	0,00	136.000,00	0,00	0,00	0,00
6008914	PACHECO LOZANO YESID	165.550,00	136.200,00	29.350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13991036	PERALTA MARQUEZ JUAN PABLO	14.000,00	0,00	0,00	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00
28947095	PERALTA NUVIA ESPERANZA	632.900,00	0,00	632.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65749951	PERES RUBIO MARIA ALEXANDRA	192.450,00	0,00	192.450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1110506649	PUNTES HERRERA LINO FERNANDO	2.503.920,00	0,00	0,00	2.503.920,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13256192	QUINTERO DUARTE FERNANDO	2.476.835,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.476.835,00
6008756	QUIROGA OYUELA ALBERTO	311.100,00	0,00	291.700,00	19.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13990427	RINCON ACERO ALBER	1.063.569,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.063.569,00
1105615424	RINCON GOMEZ GERMAN EDUARDO	1.245.899,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.245.899,00
6008587	RODRIGUEZ HIGUERA LUIS ARIEL	118.700,00	0,00	118.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28951179	ROMERO MARIN CLAUDIA JANET	283.800,00	0,00	283.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1110577104	SOSA LOZANO JUAN CARLOS	28.400,00	0,00	28.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
80503384	TORRES DE LA PAVA JUAN FELIPE RAPAE	208.000,00	0,00	208.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13991530	TORRES FAJARDO JIMY FERNANDO	2.420.022,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.420.022,00
74270481	VEGA AMAYA JORGE HUMBERTO	1.496.001,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.496.001,00
1234638447	VELANDIA PINILLA KATHERINE ALEXANDRA	1.294.000,00	0,00	0,00	1.294.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14197856	YEPES MENESES ALBEIRO	226.750,00	0,00	226.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>36.084.944,00</b>	<b>136.200,00</b>	<b>8.334.033,00</b>	<b>4.993.970,00</b>	<b>538.550,00</b>	<b>173.719,00</b>	<b>0,00</b>	<b>21.908.472,00</b>

**¡Unidad y progreso para la Región!**



*ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME  
"APROLECHE"  
NIT 809005533-1*

**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.

<b>INVENTARIOS</b>	<b>VALOR 2021</b>	<b>VALOR 2020</b>
Materias Primas	14.130.327,00	10.765.645,00
Queso	5.515.961,00	11.232.879,00
Mercancías no Fabricadas por la Empresa	56.269.922,00	70.932.499,00
Deterioro de Mercancías No Fabricadas por la Empresa	-500.000,00	-504.459,00
<b>TOTAL</b>	<b>75.416.210,00</b>	<b>92.426.564,00</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.

<b>ACTIVOS IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>VALOR 2021</b>	<b>VALOR 2020</b>
Retención en la fuente	92.807,00	16.464.000,00
Saldo a Favor impuesto sobre la renta	16.454.000,00	129.483,00
Saldo a Favor (IVA)	656.000,00	616.400,00
<b>TOTAL</b>	<b>17.202.807,00</b>	<b>17.209.883,00</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:

---

*¡Unidad y progreso para la Región!*



ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME  
"APROLECHE"  
NIT 809005533-1

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	VALOR 2021	VALOR 2020
Terrenos	156.350.000,00	156.350.000,00
Construcciones y Edificaciones	210.315.200,00	209.038.200,00
Maquinaria y Equipo	298.236.753,00	298.236.753,00
Equipo de Oficina	16.838.351,00	16.838.351,00
Equipo de Computo	17.719.748,00	17.719.748,00
Vehículos	100.351.300,00	100.351.300,00
<b>TOTAL</b>	<b>799.811.352,00</b>	<b>798.534.352,00</b>
DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	VALOR 2021	VALOR 2020
Construcciones y Edificaciones	7.227.295,00	4.804.176,00
Maquinaria y Equipo	34.961.343,00	23.037.531,00
Equipo de Oficina	3.302.825,00	2.201.885,00
Equipo de Computo	9.131.447,00	5.871.491,00
Vehículos	25.087.824,00	16.725.216,00
<b>TOTALES</b>	<b>79.710.734,00</b>	<b>52.640.299,00</b>
<b>TOTAL PPYE</b>	<b>720.100.618,00</b>	<b>745.894.053,00</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.

---

*¡Unidad y progreso para la Región!*



*ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME  
"APROLECHE"  
NIT 809005533-1*

**NOTA 9-. Diferidos**

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

<b>DIFERIDOS</b>	<b>VALOR 2021</b>	<b>VALOR 2020</b>
cargos diferidos (REGISTRO SANITARIO INVIMA)	5.796.391,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>5.796.391,00</b>	<b>0,00</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 2021 y 2020.

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.

<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>VALOR 2021</b>	<b>VALOR 2020</b>
<b><u>Obligaciones financieras corrientes</u></b>	<b><u>12.113.357,00</u></b>	<b><u>19.985.848,00</u></b>
Intereses por pagar de obligaciones financieras	12.113.357,00	3.985.848,00
Sobregiro Bancario	0,00	16.000.000,00
<b><u>Obligaciones financieras No corrientes</u></b>	<b><u>263.380.510,00</u></b>	<b><u>229.844.778,00</u></b>
Banco Agrario No.725066070211812 (725066070269891)	63.636.360,00	63.636.390,00
Banco Agrario No.725066070216412 (725066070269621)	13.333.333,00	0,00
Banco Agrario No.725066070219282 (725066070269181)	82.727.277,00	91.000.000,00
Bancolombia No.4390083191	68.157.540,00	75.208.388,00
Bancolombia No.4390084300	35.526.000,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>275.493.867,00</b>	<b>249.830.626,00</b>

---

*¡Unidad y progreso para la Región!*



*ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME  
"APROLECHE"  
NIT 809005533-1*

Durante el año 2021, se realizó refinanciación de los créditos por parte del BANCO AGRARIO, el cual fue aprobado; debido a ello la entidad financiera otorgó nuevos números a las obligaciones los cuales se encuentra en paréntesis ( ).

**NOTA 11-. Proveedores**

Corresponde al saldo de la deuda contraída con sus proveedores, a corte Diciembre 31 de 2021 y 2020 se representan así:

<b>PROVEEDORES</b>	<b>VALOR 2021</b>	<b>VALOR 2020</b>
Proveedores	43.569.212,00	59.362.947,00
<b>TOTAL</b>	<b>43.569.212,00</b>	<b>59.362.947,00</b>

**NOTA 12-. Cuentas por pagar**

Este rubro hace referencia a deudas con socios por concepto de préstamos para cubrir gastos de la empresa, honorarios, mantenimiento, sanciones y acreedores varios que se presentan durante el desarrollo de la actividad económica de la misma.

<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>VALOR 2021</b>	<b>VALOR 2020</b>
Honorarios	0,00	1.000.000,00
Acreedores varios	3.401.005,00	16.876.256,00
Sanción del INVIMA por pagar	11.919.692,00	15.092.216,00
Cheques Pendientes por Pagar	39.512.557,00	57.920.453,00
<b>TOTAL</b>	<b>54.833.254,00</b>	<b>90.888.925,00</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 IVA, retención en la fuente, Industria y comercio y cuota fomento Lechero correspondiente al mes de Diciembre:

---

*¡Unidad y progreso para la Región!*



*ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME  
"APROLECHE"  
NIT 809005533-1*

<b>IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS</b>	<b>VALOR 2021</b>	<b>VALOR 2020</b>
Retención En La Fuente	0,00	1.913.653,00
Impuesto Industria y comercio	24.754.731,00	13.323.553,00
Cuota Fomento Lechero	811.395,00	288.239,00
<b>TOTAL</b>	<b>25.566.126,00</b>	<b>15.525.445,00</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.

<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>VALOR 2021</b>	<b>VALOR 2020</b>
Nomina	0,00	0,00
Cesantías consolidadas	4.119.958,00	7.158.121,00
Intereses sobre cesantías	350.148,00	858.970,00
Vacaciones Consolidadas	1.891.136,00	4.653.888,00
Retenciones y Aportes de Nomina	2.617.000,00	3.207.000,00
<b>TOTALES</b>	<b>8.978.242,00</b>	<b>15.877.979,00</b>

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

Representa el valor de los aportes sociales ordinarios pagados por los asociados como vinculo 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:

---

*¡Unidad y progreso para la Región!*



*ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME  
"APROLECHE"  
NIT 809005533-1*

<b>APORTANTE</b>	<b>VALOR</b>
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>

<b>CUENTA</b>	<b>VALOR 2021</b>	<b>VALOR 2020</b>
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	-202.964.768,00	-210.221.468,00
Resultados del Ejercicio	-15.771.951,00	7.256.700,00
Aplicación por Primera Vez	262.448.032,00	262.448.032,00
<b>TOTAL</b>	<b>499.531.214,00</b>	<b>515.303.165,00</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) y la compra y venta de mercancías no fabricadas por la empresa.

<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>VALOR 2021</b>	<b>VALOR 2020</b>
Venta de Productos Almacén	406.412.344,00	435.370.664,00
Venta de Queso	2.226.643.817,00	2.627.868.411,00
<b>TOTAL</b>	<b>2.633.056.161,00</b>	<b>3.063.239.075,00</b>

---

*¡Unidad y progreso para la Región!*



**ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME  
‘APROLECHE’  
NIT 809005533-1**

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 se servicios técnicos directamente relacionados con la actividad.

<b>COSTOS DIRECTOS</b>	<b>VALOR 2021</b>	<b>VALOR 2020</b>
Suministro Gas	73.715.250,00	47.527.590,00
Insumos	0,00	1.624.047,00
Costo Insumo, Materias Primas Y Agropecuarias	350.299.592,00	367.449.868,00
Costo Venta De Quesos	1.635.393.765,00	2.024.196.983,00
Servicio Transporte	131.485.170,00	156.255.066,00
Gastos Personal	86.867.297,00	85.879.461,00
Temporales	52.445.000,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>2.330.206.074,00</b>	<b>2.682.933.015,00</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 2021</b>	<b>VALOR 2020</b>
Gastos De Personal	92.500.690,00	158.861.794,00
Honorarios	36.907.100,00	28.631.600,00
Impuestos	11.996.845,00	24.344.341,00

---

***¡Unidad y progreso para la Región!***



*ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME  
"APROLECHE"  
NIT 809005533-1*

Arrendamientos	7.369.500,00	7.643.100,00
Contribuciones Y Afiliaciones	318.471,00	0,00
Seguros	7.591.343,00	5.868.273,00
Publicidad	68.901,00	2.440.477,00
Servicios	42.546.840,00	44.281.716,00
Gastos Legales	1.846.800,00	1.672.600,00
Mantenimiento Y Reparaciones	19.436.696,00	13.813.239,00
Adecuaciones E Instalaciones	82.500,00	851.800,00
Gastos De Viaje	792.500,00	0,00
Depreciaciones	27.070.435,00	26.602.559,00
Amortizaciones	199.876,00	0,00
Diversos	26.853.914,00	23.757.902,00
Provisión Deudores	2.204.591,00	16.164.180,00
<b>TOTAL</b>	<b>277.787.002,00</b>	<b>354.933.581,00</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 e ingreso por Recuperaciones.

<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>VALOR 2021</b>	<b>VALOR 2020</b>
Financieros	200.034,00	1.305.253,00
Recuperaciones	4.198.343,00	26.695.760,00
Servicios	8.786.959,00	1.333.174,00
Diversos	832.540,00	80.402,00
<b>TOTAL</b>	<b>14.017.876,00</b>	<b>29.414.589,00</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.

---

*¡Unidad y progreso para la Región!*



*ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME  
'APROLECHE'  
NIT 809005533-1*

<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>VALOR 2021</b>	<b>VALOR 2020</b>
<b><u>Financieros</u></b>	<b><u>44.009.977,00</u></b>	<b><u>45.297.398,00</u></b>
Gastos Bancarios	11.466.977,00	12.363.177,00
COMISIONES	5.547.299,00	5.178.457,00
INTERESES	25.279.560,00	27.755.764,00
INTERESES MORA	87.042,00	0,00
IVA BANCARIO	1.629.099,00	0,00
<b><u>Gastos Extraordinarios</u></b>	<b><u>10.842.935,00</u></b>	<b><u>2.232.970,00</u></b>
Multas, Sanciones	6.356.000,00	378.966,00
Donaciones	1.747.744,00	1.678.592,00
Impuestos Asumidos	27.637,00	175.412,00
Gastos No De Deducibles	2.711.554,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>54.852.912,00</b>	<b>47.530.368,00</b>

El rubro de Multas y sanciones corresponde al pago y presentación de seis (6) declaraciones de retención en la fuente del año 2020 (Enero, Febrero, abril, Marzo, Julio y Agosto) que se encontraban ineficaces, de igual forma se acogió a los beneficios de la reforma tributaria 2155 del 14 septiembre año 2021, para reducción de sanción e intereses hasta el 80%, para el pago de las declaraciones de Marzo, Abril, Julio y Agosto:

<b>MULTAS Y SANCIONES</b>	<b>VALOR 2021</b>
Retención En La Fuente Mes Enero 2020	2.467.000,00
Retención En La Fuente Mes Febrero 2020	2.038.000,00
Retención En La Fuente Mes Marzo 2020-Reducida	461.000,00
Retención En La Fuente Mes Abril 2020-Reducida	458.000,00
Retención En La Fuente Mes Julio 2020-Reducida	488.000,00
Retención En La Fuente Mes Agosto 2020-Reducida	444.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>6.356.000,00</b>

---

*¡Unidad y progreso para la Región!*



*ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME  
"APROLECHE"  
NIT 809005533-1*

**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

---

*¡Unidad y progreso para la Región!*