



ASOCIACION LECHERA Y AGROPECUARIA DE SUESCA

Estados financieros al 31 de diciembre de 2025



ASOCIACION LECHERA Y AGROPECUARIA DE SUESCA
NIT: 832.005.723-8
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
ELABORADO BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF
A 31 de Diciembre del 2025
(Expresado en pesos colombianos)

	NOTA	2025	2024
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes Del Efectivo	3	127.435.786	68.515.182
Deudores Comerciales Y Otras Cuentas Por Cobrar	4	379.685.977	281.736.335
Inventarios	5	54.702.269	123.134.357
Total Activo Corriente		561.824.032	473.385.874
ACTIVO NO CORRIENTE			
Inversiones	6	569.203.743	580.351.028
Propiedad Planta y Equipo	7	132.208.842	202.293.183
Activos biológicos	7	146.524.936	0
Preoperativos	7	307.588.605	0
Total Activo No Corriente		1.155.526.126	782.644.211
TOTAL ACTIVO CORRIENTE Y NO CORRIENTE		1.717.350.158	1.256.030.087
PASIVO CORRIENTE			
Obligaciones financieras	12	148.438.800	0
Proveedores Nacionales	8	263.402.478	245.995.423
Pasivos Corrientes Y Otras Cuentas Por Pagar	9	69.488.398	30.510.031
Impuestos, Gravámenes y Tasas	10	1.435.000	15.743.400
Beneficios A Empleados	11	27.780.924	14.708.085
Total Pasivo Corriente		510.545.600	306.956.939
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones financieras	12	298.475.407	0
Pasivos Estimados y Provisiones	13	0	43.208.710
Otros Pasivos	14	2.671.599	0
Total Pasivo No Corriente		301.147.006	43.208.710
TOTAL PASIVO CORRIENTE Y NO CORRIENTE		811.692.606	350.165.649
PATRIMONIO			
Cuotas Y Participaciones Sociales	15	622.362.877	542.995.467
Subvenciones patrimoniales	16	297.322.770	298.622.770
Excedentes Del Ejercicio	17	-45.398.990	7.040.133
Excedentes De Ejercicios De Años Anteriores	18	31.370.895	57.206.068
Total Patrimonio		905.657.552	905.864.438
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		1.717.350.158	1.256.030.087

Oscar Mauricio Hernandez
C.C. No. 80.396.634
REP. LEGAL

Karen Viviana Marquez Clavijo
Contador Público
T.P. - 179527-7

Jessica A. Quintero
Jessica Alexandra Quintero
Revisor (a) Fiscal
T.P. - 329271 - T



ASOCIACION LECHERA Y AGROPECUARIA DE SUESCA
NIT: 832.005.723-8
ESTADO DE RESULTADO
ELABORADO BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF
A 31 de Diciembre del 2025
(Expresado en pesos colombianos)

	NOTA	2025	2024
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	19	6.092.743.008	6.722.388.101
VENTA PRODUCTOS AGRICOLAS		6.095.334.160	7.014.370.301
VENTA PRODUCTOS GRAVADOS DEL 5%		391.369.541	587.897.951
VENTA PRODUCTOS GRAVADOS DEL 19%		23.303.945	23.614.111
VENTA PRODUCTOS NO GRAVADOS		74.217.926	221.187.741
VENTA DE PRODUCTOS EXCLUIDOS LECHE CRUDA		5.384.979.474	6.137.593.798
VENTA DE SERVICIOS AGRICOLAS		90.512.525	44.076.700
VENTA DE QUESOS		120.169.406	0
VENTA DE YOGURT GRIEGO		8.001.243	0
VENTA DE YOGURT BEBIBLE		2.457.000	0
VENTA DE YOGURT PETS		323.100	0
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS (DB)		-2.591.152	-291.982.200
COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACION DE SERVICIOS	20	5.261.800.868	6.079.324.206
EXCEDENTES O DEFICIT EN VENTAS		830.942.140	643.063.894
GASTOS OPERACIONALES DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	21	742.801.697	550.338.049
EXCEDENTES O DEFICIT OPERACIONAL		88.140.443	92.725.845
INGRESOS POR ACTIVIDADES NO OPERACIONALES	22	4.750.573	588.431
GASTOS DE ACTIVIDADES NO ORDINARIAS	23	138.290.006	75.016.879
EXCEDENTE Y/O DEFICIT ANTES DE IMPUESTOS		-45.398.990	18.297.397
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	24	0	11.257.264
EXCEDENTE Y/O DEFICIT DEL EJERCICIO		-45.398.990	7.040.133

Oscar Mauricio Hernandez
C.C. No. 80.396.634
REP. LEGAL

Karen Viviana Marquez Clavijo
Contador Público
T.P - 179527-T

Jessica A. Quintero
Jessica Alexandra Quintero
Revisor (a) Fiscal
T.P - 329271 - T

ASOLAC

Estados Financieros a 31 de diciembre de 2025

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)



ASOCIACION LECHERA Y AGROPECUARIA DE SUESCA
NIT: 832.005.723-8
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
ELABORADO BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF
A 31 de Diciembre del 2025
(Expresado en pesos colombianos)

CONCEPTO	CUOTAS Y PARTICIPACIONES SOCIALES	SUBVENCIONES PATRIMONIALES	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	EXCEDENTES ACUMULADOS DE AÑOS ANTERIORES	TOTALES
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DEL 2024	542.995.466	298.622.770	7.040.133	57.206.068	905.864.437
Variacion En Cuotas Y Participaciones Sociales	79.367.411	0	0	0	79.367.411
Variaciones En Subvenciones Patrimoniales	0	-1.300.000	0	0	-1.300.000
Variaciones en Excedentes Del Ejercicio	0	0	-45.398.990	0	-45.398.990
Variaciones En Excedentes Acumulados	0	0	-7.040.133	-25.835.173	-32.875.306
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DEL 2025	622.362.877	297.322.770	-45.398.990	31.370.895	905.657.552

Oscar Mauricio Hernandez
C.C. No. 80.396.634
REP. LEGAL

Karen Viviana Marquez Clavijo
Contador Público
T.P - 179527-T

Jessica Alexandra Quintero
Revisor (a) Fiscal
T.P - 329271 - T



ASOCIACION LECHERA Y AGROPECUARIA DE SUESCA
NIT: 832.005.723-8
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO INDIRECTO
ELABORADO BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF
A 31 de Diciembre del 2025
(Expresado en pesos colombianos)

	2025
Flujos de efectivo de las actividades de operación	
Excedente neto	-45.398.990
Excedentes acumulados	-32.875.306
Depreciación Maquinaria y Equipo	68.392.344
Provision Impuesto de Renta y Complementarios	0
Efectivo Generado en la operación	-9.881.952
Cambios netos en operaciones con activos y pasivos	
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	-97.949.642
Aumento de inventarios	68.432.088
Aumento cargos diferidos (Proyecto Chevrier)	-307.588.605
Aumento de cuentas por pagar	56.385.422
Aumento de la Obligaciones Laborales	13.072.839
Aumento de los impuestos gravámenes y Tasas	-14.308.400
otro activos no financieros	0
Pasivos no financieros	-40.537.111
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	-322.493.409
Flujo de efectivo de las actividades de inversión	
Aumento de inversiones	11.147.285
Compra (venta) de activos	-144.832.938
Efectivo neto utilizado por actividades de inversión	-133.685.653
Flujo de efectivo de las actividades de financiación	
Aumento (pago) de obligaciones financieras	446.914.208
Aumento de aportes y participaciones	78.067.410
Utilización excedentes acumulados	0
Efectivo neto utilizado por actividades de financiación	524.981.618
Aumento neto (disminución) en efectivo y equivalentes	58.920.604
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo	68.515.182
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	127.435.786


Oscar Mauricio Hernandez
C.C. No. 80.396.634
REP. LEGAL


Karen Viviana Marquez Clavijo
Contador Público
T.P. - 179527-7


Jessica Alexandra Quintero
Revisor (a) Fiscal
T.P. - 329271 - T



ASOCIACION LECHERA Y AGROPECUARIA DE SUESCA (ASOLAC)
NIT. 832.005.723-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)
NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA No 1. ENTIDAD INFORMANTE

LA ASOCIACION LECHERA Y AGROPECUARIA DE SUESCA CUNDINAMARCA (ASOLAC), Es una entidad sin ánimo de lucro constituida por acta No. 0000001, del 11 de marzo del 2000, por asamblea de asociados, se constituyó con personería jurídica de naturaleza asociativa, y de carácter sin ánimo de lucro para sus asociados, esto quiere decir que estas entidades en sus estados financieros (estado de situación financiera y de resultados) nunca obtendrán una distribución directa de beneficios o utilidad, sino que los resultados serán catalogados como excedentes y estos deberán ser reinvertidos en beneficios para sus asociados o reinvertidos en su objeto social y que se genere un impacto en el sector donde se realizan las operaciones,

Las instalaciones de sus operaciones se encuentran ubicadas en el municipio de Suesca, Cundinamarca, en la vereda ovejeras. Su duración por estatutos es hasta el 18 de marzo del 2038 caso contrario que así lo decidan sus asociados.

Su objeto principal de la entidad es la producción, transformación, distribución y comercialización de leche para fomentar el trabajo asociado y organizar el proceso de producción en el que intervengan sus asociados. Sus fines específicos son: gestionar para sus asociados todos los servicios que prestan las autoridades y entidades del sector agropecuario a nivel nacional, así como con entidades privadas nacionales e internacionales, tales como acceso a la tierra, asistencia técnica, la comercialización y el crédito para financiar proyectos productivos. Producción: 1) Organizar y fomentar la producción y comercialización de leche y sus derivados. 2) Desarrollar e impulsar programas de procesamiento de los derivados de la leche. 3) Coordinar, orientar o establecer la asesoría, asistencia técnica y servicios complementarios para la producción, procesamiento y transformación de la leche y productos agrícolas tradicionales. 4) Impulsar entre sus asociados la participación para el mejoramiento de tecnología de producción. 5) Gestionar asesoría o contratar estudios de proyectos agroindustriales que mejoren el ingreso de sus asociados y el mercadeo de los productos de la asociación.

Comercialización: 1) Comercializar la leche directamente o por contratación. 2) Identificar canales, sistemas de acopio, manejo de empaques y demás factores que intervengan en la comercialización de los productos. 3) Identificar potenciales de producción de sus asociados con el fin estudiar el mercadeo, precios y coordinar en cuanto a la producción, los tiempos de producción y venta que permitan obtener precios óptimos y mercados terminales seguros. 4) Mantener información sobre precios de sustentación para penetrar mercados. 5) Coordinar y fomentar los programas de comercialización tendientes a llegar al consumidor final.

Aprovisionamiento: 1) Suministrar los insumos necesarios para la producción, procesamiento, transformación y comercialización que realice la asociación. 2) Canalizar los recursos económicos necesarios para el adecuado abastecimiento de insumos.

ASOLAC se clasifica como pequeña empresa por el monto de sus ingresos y la planta de personal no superior a los 10 empleados.

NOTA No 2. BASE DE PREPARACION DE LA INFORMACION

a.) Marco Técnico Normativo.

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la asociación se encuentra obligada a preparar presentar los estados financieros individuales, de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, en adelante NCIF, definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015.

Las NCIF (Normas Colombianas de Información Financiera) aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, en adelante NIIF para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés) en el año 2009; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero del 2009.

La información financiera acá presentada, en estos estados financieros con propósitos general, ha sido modificada, ajustada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo, ya que la asociación no cuenta con políticas contables claras y se deben ajustar a la realidad económica de la entidad.

Se tuvo en cuenta el documento de Orientación Técnica 14, sobre entidades Sin Ánimo de Lucro, emitida por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública.



b.) Bases de reconocimiento y medición

Todos los elementos revelados en los estados financieros se cuantifican en términos monetarios, y se miden en base al costo histórico y amortizado, que refleja el valor en el momento de adquisición; valor razonable, el valor corriente, que representa el valor de mercado actual; el valor realizable, que se refiere al valor obtenible por la venta de activos; y el valor presente, que descuenta los flujos de efectivo futuros.

c.) Moneda funcional y de presentación.

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en miles de pesos (\$.000) y fue redondeada a la unidad de mil más cercana.

d.) Importancia Relativa o materialidad.

El reconocimiento y presentación de los hechos económicos, financieros y sociales en los Estados Financieros, se hace teniendo en cuenta su importancia relativa, ello implica tener en cuenta su naturaleza, cuantía, conocimiento y las circunstancias que lo rodean en cada caso. En los Estados Financieros y sus notas se revelan de manera integral los hechos económicos que, en los años 2016 y 2015, afectaron la Situación financiera de la asociación, sus resultados y flujo de efectivo, como también los cambios en la posición financiera y en el activo neto. existen hechos relativos y materiales de tal naturaleza, revelados en la información que pueden alterar las decisiones económicas de los usuarios de la información financiera acá preparada, presentada y aprobada.

e.) Efectivo y equivalente de efectivo

El saldo en caja se mide al valor razonable que es el saldo en efectivo que este a la vista al momento del cierre diario y sea cuantificable a la vista, se totaliza mediante el cierre de caja donde se debe documentar el efectivo que está a la vista cuantificable que queda como disponible al cierre del día a día, el saldo en bancos se mide también al valor razonable diariamente mediante los reportes de los portales bancarios, mediante su saldo inicial, y contraprestaciones recibidas o entregadas según sea el caso, al momento de adquirir, vender un bien o prestar un servicio, el saldo final debe coincidir diariamente con el reporte de los portales bancarios mediante movimientos diarios y al cierre de cada periodo con los extractos que las entidades financieras expiden a sus usuarios. Para su control. Se reconocerán como efectivo y equivalentes al efectivo las partidas que estén a la vista, y que estén disponibles para cubrir cualquier costo o gasto de la operación de manera inmediata. En valor monetario o efectivo. Si existe restricción en algunos de estos recursos serán catalogados dentro del estado de situación financiera como efectivo y equivalente del efectivo de uso restringido dando las respectivas explicaciones de cada caso. Dentro del periodo que se informa.

f.) Inversiones

En las inversiones su medición inicial, es el costo histórico que es el valor monetario desembolsado al momento de abrir el título valor, adquirir acciones o participaciones en negocios conjuntos, y después se reconoce al costo amortizado que son los incrementos, (beneficios) o decrementos (gasto o pérdida) que resultan al realizar estas operaciones al cierre de cada periodo, las diferencias recibidas a favor o en contra se registran en el resultado reconocidas como un ingreso o un gasto no operacional.

g.) Deudores Comerciales Y Otras Cuentas por cobrar

Se medirán en base al costo histórico y valor razonable, costo histórico que reflejara el valor monetario por recibir (derechos adquiridos mediante contratos celebrados u órdenes de venta o prestación de servicios), por los servicios prestados y bienes entregados mediante la negociación dada (plazos pactados) con cada cliente en el desarrollo de la actividad económica y valor razonable, es la medición o estimación que se dará la administración ante cualquier desgaste o deterioro de estas partidas que deberán registrarse en el resultado de la operación. (Sección 11, p.11. 13). Si el acuerdo constituye una transacción de financiación la empresa medirá el activo financiero por el valor presente de los pagos futuros recibidos a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar (Interés implícito). Las cuentas por cobrar son consideradas como un activo financiero en la categoría de Instrumentos Financieros de la Sección 11 de la NIIF para las pymes, al representar un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro.

Por tanto, incluye:

- Deudores por venta de bienes o servicios
- Anticipos, de contratos, laborales, proveedores, a conductores, para servicios de transporte, para mantenimientos, para actividades y otros, impuestos
- Responsabilidades Pendientes
- Otras cuentas por cobrar e ingresos por cobrar.
- Al final del ejercicio contable en que se informa, se evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro de valor y cuando exista, la entidad reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro, en el resultado del periodo. Y se deberá medir, evaluar y determinar si se generan



intereses de mora a cobrar por el incumplimiento de los acuerdos firmados con cada cliente de acuerdo a lo establecido en el código de comercio y se registrará a la tasa de interés determinada por la administración. (Sección 11, p.11.21).

h.) Inventarios

El costo se determina usando el método de primeras en entrar, primeras en salir (PEPS),). El costo de los productos terminados y en curso incluye los costos de diseño, las materias primas, mano de obra directa, otros costos directos y gastos generales de producción relacionados (basados en una capacidad operativa normal), y no incluye costos por intereses. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso ordinario del negocio, menos los gastos variables de venta aplicables

i.) Propiedad planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente al costo histórico, precio de compra, más los aranceles e impuestos no recuperables, más los gastos incurridos menos cualquier rebaja o descuento otorgado a favor de la asociación, para su puesta en marcha o uso. Para su medición posterior y determinar su valor razonable al cierre de cada periodo se resta la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado o acelerado y se suma o resta cualquier revaluación hecha durante el periodo según sea el caso para determinar su razonabilidad, si existe una pérdida se registra en el resultado y si existe un incremento a valoración se reconocerá como mayor valor del activo en los libros oficiales de contabilidad, no deberá ser tenida en cuenta esta revaluación para efectos fiscales y depreciación

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de la línea recta.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma perspectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Los mantenimientos preventivos no superiores a 50 UVT se registran en los resultados del año en un rubro denominado "gastos por mantenimiento". Los mantenimientos que superen estos montos, deberán ser evaluados por la administración y determinar si hay una revaluación o mejora y se reconocerán como mayor valor de PPYE, y si este impacta en su vida útil o simplemente es para determinar su valor razonable a cierre de cada ejercicio fiscal.

Para determinación de la vida útil y valor residual de este componente se determinó la siguiente vida útil:

Grupo del Activo	Vida útil
CONSTRUCCIONES Y EDIF	240 meses – 20 años
EQUIPO ELECTRÓNICO	36 meses – 3 años
FLOTA Y EQUIPO DE TRANS	60 meses – 5 años
MAQUINARIA Y EQUIPO	180 meses – 15 años
MUEBLES Y ENSERES	60 meses – 5 años

j.) Pasivos

Se mide inicialmente al costo histórico, que refleja el valor monetario que se descuenta en el efectivo y sus equivalentes, pagados a cada proveedor dentro de la operación diaria. Y para su medición posterior la asociación mide al costo amortizado, para los pasivos financieros y los de más pasivos, se miden posteriormente al valor razonable. Y al final del periodo se clasifican como corrientes o no corrientes según características de cada instrumento financiero.

k.) Patrimonio.

la asociación mide al valor razonable, que representa los valores de mercado actual en cuanto las partidas como aportes, y residuos en cuanto la utilidad, reservas y valorizaciones, que por valor monetario expresa la asociación al incorporar y reconocer estas partidas como parte de su patrimonio.



I.) Ingresos Costos y Gastos

Para los ingresos, la asociación mide inicialmente estas partidas al costo histórico y valor razonable, esto quiere decir, cada contraprestación recibida (efectivo, transferencia o consignación bancaria), o por recibir (derechos de cobro o cuentas por cobrar). A este valor se le deben sustraer cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la asociación pueda otorgarle a sus clientes para determinar su valor razonable.

Para GASTOS Y COSTOS, la asociación mide al costo histórico y valor razonable de la contraprestación pagada (efectivo, transferencia o consignación bancaria) o por pagar (obligaciones de pago inmediato o cuentas por pagar en el tiempo). A este valor se le deben sustraer cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la entidad pueda recibir o ser beneficiada para determinar su valor razonable.

NOTAS AL ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA RELATIVAS A LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS

ACTIVO CORRIENTE Y/O NO CORRIENTE.

Según taxonomía NIIF la asociación clasifica y preparara la información financiera de la siguiente manera,

Los activos corrientes son aquellas partidas que están disponibles para su utilización inmediata y que no superen los 360 días, para cubrir cualquier necesidad u obligación y/o contingencia que tenga la asociación dentro del periodo fiscal.

Los activos no corrientes son aquellos activos que no están estar disponibles para cubrir las obligaciones cotidianas en la operación de la asociación, que se tiene el control, pero son de uso restringido y no están disponibles para la venta, la asociación anualmente debe evaluar si algunas de estas partidas al cierre del ejercicio se van a destinar para la venta y busca de recursos y hacer la respectiva reclasificación y medición inicial y posterior del instrumento financiero.

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Su saldo representa los depósitos en cuentas corriente, de ahorro y caja menor, los cuales no tienen restricción alguna y por lo tanto se encuentran disponibles para atender las operaciones de la asociación. Y sus saldos al 31 de diciembre comprenden la siguiente información:

DESCRIPCION	NOTA	2025	2024	VARIACION EN \$
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivo y Equivalentes Del Efectivo	3	127.435.786	68.515.182	58.920.604
CAJAS MENORES		400.000	400.000	0
CUENTAS CORRIENTE		52.978.012	68.015.668	0
CUENTAS DE AHORRO		74.057.774	99.514	0

Al 31 de diciembre del año 2025, la totalidad de las cuentas bancarias se encuentran debidamente conciliadas entre los saldos registrados en contabilidad y los extractos emitidos por las entidades financieras. Como resultado del proceso de conciliación, se identificaron algunas partidas conciliatorias propias del giro normal de las operaciones. Estas partidas no presentan valores significativos ni situaciones inusuales que puedan afectar razonablemente la confiabilidad de los saldos presentados en los estados financieros.

NOTA 4 – DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Sus saldos representan derechos adquiridos al final del periodo por el desarrollo de su actividad económica, Y sus saldos al 31 de diciembre comprenden la siguiente información:



	NOTA	2025	2024	VARIACION EN \$
Deudores Comerciales Y Otras Cu	4	379.685.977	281.736.335	97.949.642
CLIENTES NACIONALES		237.025.967	186.752.508	50.273.459
ASOCIADOS		36.595.949	73.642.318	-37.046.369
A PROVEEDORES		0	3.467.307	-3.467.307
PARTICULARES		7.563.784	0	7.563.784
A PROVEEDORES		10.638.069	716.794	9.921.275
A TRABAJADORES		766.500	4.001	762.499
OTROS		26.000	16.792.007	-16.766.007
RECORDAR PREVENCIÓN EXEQUIEL TOTAL SA		187.734	0	187.734
OTROS DEUDORES		35.785	1.846.400	-1.810.615
ANTICIPO DE IMPUESTOS		88.331.189	0	88.331.189
PROVISIÓN DEUDORES		-1.485.000	-1.485.000	0

Al cierre del ejercicio, la cuenta clientes nacionales presenta algunas partidas pendientes de análisis y depuración, no obstante, dichas partidas no representan valores significativos ni materiales que afecten la razonabilidad del saldo presentado. Los clientes con más saldo de cartera a cierre son COOPERATIVA COLANTA Y COMPAÑIA LECHERA DE EL MORTIÑO S.A.S.

Dentro de este rubro se identifica también una partida registrada en cuentas por cobrar a asociados por un valor aproximado de 36 millones, cuya naturaleza se encuentra en proceso de revisión por parte de la administración, con el fin de identificar su origen y definir el tratamiento contable que corresponda.

Por otra parte, el saldo registrado en anticipo de impuestos corresponde principalmente a saldos a favor generados en IVA y las auto retenciones a título de impuesto sobre la renta pagadas durante el año 2025.

NOTA 5 – INVENTARIOS

Los inventarios son debidamente confrontados con los realizados físicamente y valorizados por el método promedio ponderado y su deterioro se determinará por productos dañados. Los inventarios se encuentran compuestos por los siguientes grupos al 31 de diciembre así:

	NOTA	2025	2024	VARIACION EN \$
Inventarios	5	54.702.269	123.134.357	-68.432.088
CONCENTRADOS Y ALIMENTOS		21.276.037	37.048.219	-15.772.182
FERTILIZANTES		714.653	12.898	701.755
PAJILLAS		10.418.552	6.803.281	3.615.271
DETERGENTES Y DESINFECTANTES		7.156.425	4.745.219	2.411.206
MEDICAMENTOS		0	345.196	-345.196
SEMILLAS		2.559.260	19.889.847	-17.330.587
SAL		0	3.933.549	-3.933.549
SELLANTES		905.000	112.645	792.355
ACCESORIOS PARA ORDEÑO		6.872.342	6.230.776	641.566
SILO Y ARTICULOS		4.800.000	33.240.327	-28.440.327
LECHE FRIA		0	10.772.400	-10.772.400

NOTA 6 – INVERSIONES

Estos rubros son reconocidos dentro de estado de situación en base al costo histórico y dentro de la información expresa lo siguiente:

	NOTA	2025	2024	VARIACION EN \$
Inversiones	6	569.203.743	580.351.028	-11.147.285
APORTES EN COOPERATIVAS		490.746.423	507.458.508	-16.712.085
AHORRO Y CREDITO COLANTA		4.297.529	4.297.529	0
DIVERSAS		37.352.095	37.352.095	0
APORTES EN FEDERACIONES		5.564.800	0	5.564.800
AJUSTES POR INFLACION		31.242.896	31.242.896	0



NOTA 7 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO Y DIFERIDOS

Los diferidos al 31 de diciembre están representados de la siguiente manera:

	NOTA	2025	2024	VARIACION EN \$
Preoperativos	7	307.588.605	0	307.588.605
CARGOS DIFERIDOS		307.588.605	0	307.588.605
PROYECTO CHEVRIER		307.588.605	0	

Este valor corresponde principalmente a erogaciones en las que ha incurrido la asociación relacionada con el desarrollo e implementación del proyecto de Chevrier, las cuales se reconocieron como cargos diferidos en la medida en que se espera que generen beneficios económicos futuros. Se estima que se comenzara a amortizar a partir del año 2026. El concepto mas representativo de este saldo es de las erogaciones para la remodelación y adecuación de la planta de producción.

Las propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre están representados de la siguiente manera:

	NOTA	2025	2024	VARIACION EN \$
Propiedad Planta y Equipo	7	132.208.842	202.293.183	-70.084.341
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		142.686.250	151.600.250	-8.914.000
OFICINAS E INSTALACIONES		17.800.000	17.800.000	0
PARQUEDEROS GARAJES Y DEPOSITOS		12.186.250	12.186.250	0
INSTALACION Y REDES		8.200.000	8.200.000	0
PANELES SOLARES		90.500.000	90.500.000	0
PREDIO PLANTA		14.000.000	14.000.000	0
BODEGAS		0	8.914.000	-8.914.000
MAQUINARIA Y EQUIPO		275.194.248	365.941.808	-90.747.560
CONTAINER BODEGA		12.971.000	12.971.000	0
SILOBOLSA MANUAL		18.900.000	18.900.000	0
RENOVADOR PRADERAS		9.500.000	9.500.000	0
RETOBO		30.003.398	30.003.398	0
COMRESOR MARCA ENTE USA		1.400.000	1.400.000	0
PICADORA DOBLE PROPOSITO		30.280.000	5.000.000	25.280.000
ARADO DISCOS MARCA APOLO		19.900.000	19.900.000	0
ENSILADORA SILO PACK J 402		10.000.000	10.000.000	0
BOMBS ELECTRICA		1.300.000	1.300.000	0
REMOLQUE TRACTOR		11.283.000	11.283.000	0
TANQUES DE RECIBO LECHE		45.300.000	45.300.000	0
TANQUE DE ENFRIAMIENTO TECNILAC		28.513.000	28.513.000	0
HIDROLAVADORA 1.500 PSI TRUPER		376.050	376.050	0
PLANTA ELECTRICA		0	32.195.800	-32.195.800
PLANTA ELECTRICA		16.000.000	16.000.000	0
EQUIPO DE LABORATORIO		0	0	0
BOMBAS ELECTRICAS		0	1.300.000	-1.300.000
INSTALACIONES Y REDES		8.200.000	8.200.000	0
EQUIPO DE LABORATORIO		16.000.000	16.000.000	0
ENSILADORA SILO PACK J 402		10.000.000	10.000.000	0
EQUIPO DE LABORATORIO		0	25.280.000	-25.280.000
EQUIPO FRIO 5000 LT		0	57.000.000	-57.000.000
EQUIPO DE LABORATORIO		5.267.800	5.519.560	-251.760
EQUIPO DE OFICINA		0	1.670.710	-1.670.710
EQUIPO DE OFICINA		0	1.670.710	-1.670.710
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION		9.652.135	15.961.153	-6.309.018
EQUIPOS DE PROCESAMIENTO DE DATOS		9.652.135	8.340.121	1.312.014
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION		0	7.621.032	-7.621.032
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE		233.637.511	217.609.311	16.028.200
CAMIONES, VOLQUETAS Y FURGONES		114.609.311	114.609.311	0
TRACTORES Y REMOLQUES		103.000.000	103.000.000	0
OTROS		16.028.200	0	16.028.200
Depreciacion Acumulada		-528.961.302	-550.490.839	21.529.537



	NOTA	2025	2024	VARIACION EN \$
Activos biológicos	7	146.524.936	0	146.524.936
CABRAS		146.524.936	0	146.524.936

En el marco del proyecto de Chevrier, la asociación reconoció como activos biológicos la compra de las cabras. Adicionalmente, durante el periodo se realizaron reclasificaciones internas entre cuentas del rubro de propiedad planta y equipo que pueden generar variaciones en algunas cuentas, sin embargo, no afectan el saldo total presentado.

NOTA 8 – PROVEEDORES NACIONALES

Para estos rubros la asociación reporta la siguiente información a corte del 31 de diciembre:

	NOTA	2025	2024	VARIACION EN \$
Proveedores Nacionales	8	263.402.478	245.995.423	17.407.055
PROVEEDORES SOCIOS		138.052.200	110.410.237	27.641.963
PROVEEDORES PARTICULARES		125.350.279	135.585.186	-10.234.907

NOTA 9 – PASIVOS CORRIENTES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Para estos rubros la asociación reporta la siguiente información a corte del 31 de diciembre:

	NOTA	2025	2024	VARIACION EN \$
Pasivos Corrientes Y Otras Cuentas Por Pagar	9	69.488.398	30.510.031	38.978.367
HONORARIOS		15.438.612	5.214.133	10.224.479
SERVICIOS TECNICOS		3.888.863	491.032	3.397.831
SERVICIOS DE MANTENIMIENTO		5.774.526	3.203.108	2.571.418
ARRENDAMIENTOS		1.506.783	1.401.783	105.000
TRANSPORTES		10.568.206	7.065.935	3.502.271
OTROS		4.130.690	2.698.993	1.431.697
OTROS		5.503.764	0	5.503.764
RETENCION EN LA FUENTE		15.315.000	7.257.000	8.058.000
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO		78.349	221.688	-143.339
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		2.714.331	2.956.359	-242.028
ACREEDORES VARIOS		4.569.274	0	4.569.274

NOTA 10 – IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS.

Para estos rubros la asociación reporta la siguiente información a corte del 31 de diciembre:

DESCRIPCION	NOTA	2025	2024	VARIACION EN \$
PASIVO CORRIENTE				
Impuestos, Gravámenes y Tasas	10	1.435.000	15.743.400	-14.308.400
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		0	11.257.000	-11.257.000
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR		0	1.376.000	-1.376.000
DE INDUSTRIA Y COMERCIO		1.435.000	3.110.400	-1.675.400



Para el año gravable 2025, la asociación determino en su estado de resultados una perdida fiscal, razón por la cual no se genera impuesto sobre la renta a cargo para este periodo.

En relación al IVA, al cierre del ejercicio se presenta saldo a favor, en consecuencia, solo se presenta saldo por pagar de Industria y comercio.

NOTA 11 – BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Para estos rubros la asociación reporta la siguiente información a corte del 31 de diciembre:

DESCRIPCION	NOTA	2025	2024	VARIACION EN \$
PASIVO CORRIENTE				
Beneficios A Empleados	11	27.780.924	14.708.085	13.072.839
SALARIOS POR PAGAR		12.015.000	7.259.273	4.755.727
CESANTIAS CONSOLIDADAS		10.168.924	5.399.927	4.768.997
INTERESES SOBRE CESANTIAS		1.373.440	598.572	774.868
VACACIONES CONSOLIDADAS		4.223.560	1.450.313	2.773.247

NOTA 12 – OBLIGACIONES FINANCIERAS

Para estos rubros la asociación reporta la siguiente información a corte del 31 de diciembre:

	NOTA	2025	2024	VARIACION EN \$
PASIVO CORRIENTE				
Obligaciones financieras	12	148.438.800	0	148.438.800
CREDITO COLANTA 206460		79.870.152	0	79.870.152
CREDITO COLANTA 208011		68.568.648	0	68.568.648

	NOTA	2025	2024	VARIACION EN \$
PASIVO NO CORRIENTE				
Obligaciones financieras	12	298.475.407	0	298.475.407
CREDITO COLANTA 206460		138.681.624	0	138.681.624
CREDITO COLANTA 208011		159.793.783	0	159.793.783

Al 31 de diciembre de 2025, este rubro representa los créditos adquiridos por la asociación con COLANTA durante el mismo periodo con el fin de financiar inversiones relacionadas con el proyecto de Chevrier. Los dos créditos son a largo plazo ya que se pactaron a un plazo de 60 meses. El crédito 208011 se negocio con a una tasa de 1.10% mensual vencido y el 206460 a una tasa de 1.85% mensual vencido.

NOTA 13 – PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

Para estos rubros la asociación reporta la siguiente información a corte del 31 de diciembre:

DESCRIPCION	NOTA	2025	2024	VARIACION EN \$
PASIVO NO CORRIENTE				
Pasivos Estimados y Provisiones	13	0	43.208.710	-43.208.710
OTRAS		0	43.208.710	5.343.198



El saldo que presento esta cuenta en el 2024 fue ajustado ya que correspondía a cheques pendientes de cobro a cierre de dicho periodo pero que se cobraron en el 2025.

NOTA 14 – OTROS PASIVOS

Para este rubro la asociación reporta la siguiente información a corte del 31 de diciembre:

DESCRIPCION	NOTA	2025	2024	VARIACION EN \$
PASIVO NO CORRIENTE				
Otros Pasivos	14	2.671.599	0	2.671.599
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		2.671.599	0	2.671.599

Este rubro corresponde a consignaciones en el banco que no fueron identificadas.

NOTA 15 – CUOTAS Y PARTICIPACIONES SOCIALES

Para este rubro la asociación reporta la siguiente información a corte del 31 de diciembre:

DESCRIPCION	NOTA	2025	2024	VARIACION EN \$
PATRIMONIO				
Cuotas Y Participaciones Sociales	15	622.362.877	542.995.467	79.367.410
CUOTAS DE AFILIACION PATRIMONIAL		119.578.923	118.394.623	1.184.300
APORTES POR RECONOCER A ASOCIADOS COLANTA		423.815.232	424.600.843	-785.611
APORTES CHEVRIER		78.968.722	0	78.968.722

NOTA 16 – SUBVENCIONES PATRIMONIALES

Para este rubro la asociación reporta la siguiente información a corte del 31 de diciembre:

DESCRIPCION	NOTA	2025	2024	VARIACION EN \$
PATRIMONIO				
Subvenciones patrimoniales	16	297.322.770	298.622.770	-1.300.000
BIENES MUEBLES TRACTOR		129.522.770	129.522.770	0
BIENES A TITULO DE SUBSIDIO PICADORA		5.000.000	5.000.000	0
BIENES RECIBIDOS EN COMODATO		35.000.000	35.500.000	-500.000
SECRETARIA DE HACIENDA DE CUNDINAMARCA		64.000.000	64.800.000	-800.000
MUNICIPIO DE SUESCA		40.000.000	40.000.000	0
FENALCE		600.000	600.000	0
LATORRE GUSTAVO		200.000	200.000	0
FUNDESOT		23.000.000	23.000.000	0

Al cierre del periodo, la asociación reconoce dentro del patrimonio los bienes muebles e inmuebles que han sido entregados a la entidad por distintas instituciones para el desarrollo de sus actividades, estos fueron recibidos bajo la figura jurídica de comodato, razón por la cual la asociación cuenta con el derecho de uso sobre los mismos, sin que exista transferencia de la propiedad. No obstante, en periodos anteriores estos bienes fueron activados contablemente y registrados contra el patrimonio a título de donación. De acuerdo con la sección 17 de las NIIF para Pymes, así como algunos conceptos del CTCP, estos activos no deberían ser reconocidos como activos sino revelados o expresados en las notas a los estados financieros como bienes recibidos para uso o administración. En consecuencia, la administración ha identificado esta situación y tiene previsto analizar durante el año 2026 el tratamiento contable aplicado con el fin de hacer los ajustes correspondientes.



NOTA 17 – EXCEDENTES DEL EJERCICIO

Para este rubro la asociación reporta la siguiente información a corte del 31 de diciembre:

	NOTA	2025	2024	VARIACION EN \$
Excedentes Del Ejercicio	17	-45.398.990	7.040.133	-52.439.123
EXCEDENTES DEL EJERCICIO		-45.398.990	7.040.133	-52.439.123

NOTA 18 – EXCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES O ACUMULADOS.

Para este rubro la asociación reporta la siguiente información a corte del 31 de diciembre:

DESCRIPCION	NOTA	2025	2024	VARIACION EN \$
PATRIMONIO				
Excedentes De Ejercicios De Años Anteriores	18	31.370.895	57.206.068	-25.835.173

Durante este periodo se efectuó una Re-expresión del saldo de excedentes de ejercicios anteriores por valor de \$32.875.405 como resultado de ajustes contables de periodos anteriores.

NOTA 19 – INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos por actividades ordinarias se descomponen de la siguiente forma, para los periodos informados:

	NOTA	2025	2024	VARIACION EN \$
<u>INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</u>	19	<u>6.092.743.008</u>	<u>6.722.388.101</u>	<u>-629.645.093</u>
VENTA PRODUCTOS GRAVADOS DEL 5%		391.369.541	587.897.951	-196.528.410
VENTA PRODUCTOS GRAVADOS DEL 19%		23.303.945	23.614.111	-310.166
VENTA PRODUCTOS NO GRAVADOS		74.217.926	221.187.741	-146.969.815
VENTA DE PRODUCTOS EXCLUIDOS LECHE CRUDA		5.384.979.474	6.137.593.798	-752.614.324
VENTA DE SERVICIOS AGRICOLAS		90.512.525	44.076.700	46.435.825
VENTA DE QUESOS		120.169.406	0	120.169.406
VENTA DE YOGURT GRIEGO		8.001.243	0	8.001.243
VENTA DE YOGURT BEBIBLE		2.457.000	0	2.457.000
VENTA DE YOGURT PETS		323.100	0	323.100
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS (DB)		-2.591.152	-291.982.200	289.391.048

NOTA 20 – COSTOS DE VENTAS Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Los costos de ventas y de prestación de servicios se descomponen de la siguiente manera, para los periodos informados:



	NOTA	2025	2024	VARIACION EN \$
<u>COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACION DE SERVICIOS</u>	20	5.261.800.868	6.079.324.206	-817.523.338
PRECIO BASE LECHE SOCIOS		4.061.523.584	3.895.082.369	166.441.215
PRECIO BASE LECHE PROVEEDORES		540.996.805	1.480.371.822	-939.375.017
CONCENTRADOS ALIMENTOS Y SALES		457.856.634	0	457.856.634
ABONOS Y FERTILIZANTES		52.755.830	579.308.224	-526.552.394
PAJILLAS		18.055.428	0	18.055.428
DETERGENTES Y DESINFECTANTES		29.867.702	0	29.867.702
VITAMINAS, CALCIO Y DEMAS		11.070.264	0	11.070.264
SEMILLAS		10.605.482	0	10.605.482
SELLANTES		7.450.201	0	7.450.201
SILO		6.608.447	94.586.931	-87.978.484
ACCESORIOS PARA ORDEÑO		13.286.326	0	13.286.326
PREPARACION DE TERRENOS		1.915.230	0	1.915.230
PRUEBAS BRUCELA TOMA DE MUESTRA Y MATERIAL		692.640	8.294.860	-7.602.220
ANTIBIOLOGICOS PARA CONTROL DE CALIDAD		4.910.000	0	4.910.000
COMPRA DE LECHA DE CABRA		11.881.200	0	11.881.200
TRANSPORTE Y ALMACENAMIENTO		32.325.095	21.680.000	10.645.095

NOTA 21 – GASTOS OPERACIONALES DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los gastos de actividades ordinarias y de prestación de servicios se descomponen de la siguiente manera, para los periodos informados

	NOTA	2025	2024	VARIACION EN \$
GASTOS OPERACIONALES DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	21	742.801.697	550.338.049	192.463.648
GASTOS DE PERSONAL		235.183.762	138.730.074	96.453.688
SUELDOS		118.351.489	51.850.012	66.501.477
AUXILIO DE TRANSPORTE		12.326.667	6.994.179	5.332.488
HORAS EXTRAS Y RECARGOS		34.383.971	30.205.280	4.178.691
CESANTIAS		12.936.607	8.004.552	4.932.055
INTERESES SOBRE CESANTIAS		1.426.158	910.922	515.236
PRIMA DE SERVICIOS		12.559.915	8.004.632	4.555.283
VACACIONES		6.159.789	2.291.589	3.868.200
DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES		2.368.886	1.931.882	437.004
APORTES A RIESGOS PROFESIONALES		2.147.000	1.885.070	261.930
APORTES A EPS		4.391.692	7.452.837	-3.061.145
APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y CESANTIAS		18.115.688	10.501.709	7.613.979
APORTES CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR		6.041.800	3.423.690	2.618.110
APORTES I.C.B.F.		1.551.000	2.568.370	-1.017.370
SENA		1.034.400	1.712.650	-678.250
GASTOS MEDICOS Y DROGAS		1.388.700	992.700	396.000
HONORARIOS		124.890.822	69.167.437	55.723.385
JUNTA DIRECTIVA		43.122.868	32.869.144	10.253.724
REVISORIA FISCAL		6.677.872	7.384.382	-706.510
ASESORIA FINANCIERA		27.685.393	22.490.876	5.194.517
ASESORIA TECNICA		47.004.689	0	47.004.689
OTROS		400.000	6.423.035	-6.023.035



IMPUESTOS	8.325.056	21.083.050	-12.757.994
INDUSTRIA Y COMERCIO	1.435.000	3.702.266	-2.267.266
IVA DESCONTABLE	6.890.056	17.380.784	-10.490.728
IVA DESCONTABLE del 5%	2.425.461	4.614.227	-2.188.766
IVA DESCONTABLE DEL 19%	2.839.797	12.766.557	-9.926.760
IVA DESCONTABLE	1.624.798	0	1.624.798
ARRENDAMIENTOS	270.000	0	270.000
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	270.000	0	270.000
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	724.000	0	724.000
AFILIACIONES Y SOSTENIMIENTO	724.000	0	724.000
SEGUROS	1.280.000	1.833.190	-553.190
VIDA COLECTIVA	27.500	0	27.500
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	884.700	784.390	100.310
ACTIVOS FIJOS PROPIOS Y COMODATO	0	80.000	-80.000
SEGURO SOAT NPR	0	968.800	-968.800
OBLIGATORIO ACCIDENTE DE TRANSITO	367.800	0	367.800
SERVICIOS	76.603.594	54.224.025	22.379.569
TEMPORALES	110.000	13.984.972	-13.874.972
ASISTENCIA TECNICA	39.562.566	411.000	39.151.566
PROCESAMIENTO ELECTRONICO DE DATOS	3.514.802	2.833.944	680.858
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	1.391.367	0	1.391.367
ENERGIA ELECTRICA	21.306.660	8.102.149	13.204.511
TELEFONO	193.668	0	193.668
SERVICIO INTERNET	1.228.353	737.546	490.807
TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS	7.100.660	28.154.414	-21.053.754
GAS PROPANO	1.076.700	0	1.076.700
OTROS	1.118.818	0	1.118.818
GASTOS LEGALES	2.548.800	3.127.400	-578.600
REGISTRO MERCANTIL	2.179.100	2.837.400	-658.300
TRAMITES Y LICENCIAS	304.000	0	304.000
OTROS	65.700	290.000	-224.300
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	69.964.936	122.498.893	-52.533.957
MANTENIMIENTO DE TERRENOS	303.361	0	303.361
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	908.320	13.880.190	-12.971.870
MAQUINARIA Y EQUIPO	5.437.578	19.715.038	-14.277.460
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	415.000	102.100	312.900
MANTENIMIENTO TRACTOR	41.672.850	27.576.865	14.095.985
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	21.227.827	61.224.700	-39.996.873
ADECUACIONES E INSTALACIONES	11.119.788	0	11.119.788
REPARACIONES LOCATIVAS	11.119.788	0	11.119.788
DEPRECIACIONES	68.392.344	63.169.998	5.222.346
GASTOS CONTROL REINVERSION DE EXCEDENTES	52.202.300	0	52.202.300
REASIGNACION DE EXCEDENTES PERIODOS FISCALES NO EJECUTADOS	52.202.300	0	52.202.300
DIVERSOS	91.296.295	76.503.982	14.792.313
GASTOS DE REPRESENTACION Y RELACIONES PUBLICAS	20.448.353	16.569.318	3.879.035
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	3.075.198	3.312.476	-237.278
UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	1.184.352	486.370	697.982
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	60.783.689	39.559.562	21.224.127
TAXIS Y BUSES	575.000	0	575.000
CASINO Y RESTAURANTE	1.365.004	0	1.365.004
MICROFILMACION	56.734	0	56.734
ELEMENTOS DE LABORATORIOS	0	10.798.916	-10.798.916
PEAJES	23.600	0	23.600
ENVASES Y EMPAQUES	370.000	0	370.000
DONACIONES	0	600.000	-600.000
BAJA DE INVENTARIOS	3.414.365	0	3.414.365
OTROS CONCEPTOS	0	5.177.340	-5.177.340



NOTA 22 – INGRESOS DE ACTIVIDADES NO ORDINARIAS

Los ingresos por actividades no ordinarias se descomponen de la siguiente forma, para los periodos informados:

	NOTA	2025	2024	VARIACION EN \$
INGRESOS POR ACTIVIDADES NO OPERACIONALES	22	4.750.573	588.431	4.162.142
INTERESES FINANCIEROS		35.059	0	35.059
DESCUENTOS COMERCIALES CONDICIONADOS		271.832	0	271.832
DESCUENTOS CONCEDIDOS		165.000	0	165.000
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS		1.178.000	0	1.178.000
APROVECHAMIENTOS		3.048.769	187.545	2.861.224
AFILIACION PROVEEDORES		0	14.400	-14.400
AJUSTE AL PESO		51.913	386.486	-334.573

NOTA 23 – GASTOS DE ACTIVIDADES NO ORDINARIAS

Para Los Gastos de actividades no ordinarias se descomponen de la siguiente forma, para los periodos informados:

	NOTA	2025	2024	VARIACION EN \$
GASTOS DE ACTIVIDADES NO ORDINARIAS	23	138.290.006	75.016.879	63.273.127
COMISIONES BANCARIAS		10.456.256	2.946.806	7.509.450
COMPRA CHEQUERAS		2.521.200	7.182.000	-4.660.800
4X1000 FOGAFIN		23.673.631	21.979.759	1.693.872
INTERESES		49.970.470	5.600	49.964.870
OTROS		18.000	493.734	-475.734
IMPUESTOS ASUMIDOS		2.365.500	0	2.365.500
AJUSTE AL MIL		27.134	119.852	-92.718
IMPUESTOS ASUMIDOS		0	1.563.180	-1.563.180
CONSTITUCION DE GARANTIAS		6.806.000	0	6.806.000
DONACIONES Y OTROS		880.650	11.229.034	-10.348.384
FONDOS Y DEMAS DESCUENTOS		41.571.165	29.496.914	12.074.251

Los intereses causados en este periodo corresponden a los originados por los créditos adquiridos con COLANTA, y el gasto de fondos corresponde a los pagos efectuados a FEDEGAN y al FONDO ESTABILIZACION PRECIO DE LECHE COLANTA.

NOTA 24 – IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

Para Los impuestos generados en los años informados se descomponen de la siguiente forma:

	NOTA	2025	2024	VARIACION EN \$
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	24	0	11.257.264	-11.257.264

NOTA 25 – OTRAS REVELACIONES.

La asociación tiene jurídicamente la naturaleza de entidad sin ánimo de lucro (ESAL). No obstante, a la fecha de cierre de los presentes estados financieros no ha adelantado el proceso de calificación o permanencia en el Régimen Tributario Especial (RTE) ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN, conforme a lo establecido en el artículo 19 y siguientes del Estatuto Tributario, así como en el procedimiento previsto en los artículos 356-2 y 364-5 del mismo estatuto.



En consecuencia, para efectos fiscales, la asociación no se encuentra actualmente calificada dentro del Régimen Tributario Especial, por lo que su tratamiento tributario corresponde al aplicable a los contribuyentes del régimen ordinario del impuesto sobre la renta.

La administración ha identificado esta situación y tiene previsto analizar durante el año 2026 la definición del tratamiento tributario que adoptará la entidad, evaluando la posibilidad de adelantar el proceso de calificación ante la DIAN o mantener su tributación bajo las reglas del régimen ordinario, de acuerdo con la estrategia institucional y el cumplimiento de los requisitos normativos aplicables.

Nota 26 - Cumplimiento de hipótesis de negocio en marcha

Al cierre del periodo sobre el que se informa se acredita que la empresa cumple con los indicadores establecidos de acuerdo con los decretos 1378 y 1732 de 2021.

Nota 27 - Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por el representante legal el Sr. OSCAR MAURICIO HERNANDEZ BENAVIDEZ. y autorizados para su publicación el 16 de marzo de 2026.

Oscar Mauricio Hernandez
C.C. No. 80.396.634
REP. LEGAL