

**Asociación de Criaderos de Ganado Ovino -Asoovinos**

**Estado de Situación Financiera Comparativo**

**Nit 900.120.661-8**

**A Diciembre 31 de 2023**

**Cifras Expresadas en pesos Colombianos**



	Nota	Diciembre 2023	Diciembre 2022	Variación	Variación
<b>ACTIVO</b>		<b>81.020.065,27</b>	<b>36.392.189,41</b>	<b>Pesos</b>	<b>%</b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>78.972.530,27</b>	<b>33.664.122,41</b>	<b>45.308.407,86</b>	<b>134,59%</b>
Efectivo y equivalentes de efectivo	3.1	76.211.639,27	20.690.577,41	55.521.061,86	268,34%
Deudores y otras cuentas por cobrar	3.2	2.760.891,00	12.973.545,00	-10.212.654,00	-78,72%
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>2.047.535,00</b>	<b>2.728.067,00</b>	<b>-680.532,00</b>	<b>-24,95%</b>
<b>Propiedad planta y equipo</b>	<b>3.3</b>	<b>2.047.535,00</b>	<b>2.728.067,00</b>	<b>-680.532,00</b>	<b>-24,95%</b>
Equipo de Oficina		1.792.768,00	1.792.768,00	0,00	0,00%
Equipo de Cómputo		2.296.360,00	2.296.360,00	0,00	0,00%
Depreciación Acumulada		-2.041.593,00	-1.361.061,00	-680.532,00	50,00%
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>81.020.065,27</b>	<b>36.392.189,41</b>	<b>44.627.875,86</b>	<b>122,63%</b>
<b>PASIVO</b>		<b>56.957.185,00</b>	<b>51.620.342,36</b>	<b>5.336.842,64</b>	<b>10,34%</b>
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>52.036.138,00</b>	<b>47.274.879,29</b>	<b>4.761.258,71</b>	<b>10,07%</b>
Acreeedores y otras cuentas por pagar	3.4	47.540.931,00	44.869.875,00	2.671.056,00	5,95%
Pasivos por impuestos corrientes	3.5	0,00	42.771,89	-42.771,89	-100,00%
Beneficios a Empleados	3.6	4.495.207,00	2.362.232,40	2.132.974,60	90,29%
<b>PASIVOS NO FINANCIEROS</b>		<b>4.921.047,00</b>	<b>4.345.463,07</b>	<b>575.583,93</b>	<b>13,25%</b>
Otros Pasivos	3.7	4.921.047,00	4.345.463,07	575.583,93	13,25%
<b>PATRIMONIO</b>		<b>24.062.880,27</b>	<b>-15.228.152,95</b>	<b>39.291.033,22</b>	<b>-258,02%</b>
Capital asociación	3.8	5.310.000,00	5.310.000,00	0,00	0,00%
Convergencia NIIF		-85.803.869,00	-85.803.869,00	0,00	0,00%
Resultados de Períodos Anteriores	3.9	65.265.716,05	68.367.153,72	-3.101.437,67	-4,54%
<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>3.10</b>	<b>39.291.033,22</b>	<b>-3.101.437,67</b>	<b>42.392.470,89</b>	<b>-1366,87%</b>

\* Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros conforme al reglamento, y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Asociación de Criaderos de Ganado Ovino-Asoovinos

**Juan Pablo Macías Correal**  
Representante Legal - Presidente

**Leidy María Gómez Bueno**  
Contadora Pública  
TP 132221-T

**Marlyn Yaneth Franco Galvis**  
Revisora Fiscal  
TP 191014-T

(Ver Dictamen Adjunto)

**Estado de Resultado Integral Comparativo**  
**Asociación de Criaderos de Ganado Ovino -Asoovinos**  
**Nit 900.120.661-8**  
**De Enero 1 a Diciembre 31 de 2023**  
**Cifras Expresadas en pesos colombianos**

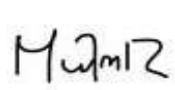


	Nota	Diciembre 2023	Diciembre 2022	Variación \$\$	Variación %
<b>Ingresos</b>	<b>3.12</b>	<b>145.828.363,00</b>	<b>120.294.682,00</b>	<b>25.533.681,00</b>	<b>21,23%</b>
Actividades de Asociación y Servicios		145.828.363,00	120.294.682,00	25.533.681,00	21,23%
<b>Costo de Ventas</b>		<b>2.640.000,00</b>	<b>52.288.000,00</b>	<b>- 49.648.000,00</b>	<b>-94,95%</b>
Actividades de Asociación y Servicios		2.640.000,00	52.288.000,00	- 49.648.000,00	-94,95%
<b>Utilidad Bruta</b>		<b>143.188.363,00</b>	<b>68.006.682,00</b>	<b>75.181.681,00</b>	<b>110,55%</b>
<b>Gastos de Administración y Ventas</b>	<b>3.12</b>	<b>101.622.406,32</b>	<b>71.623.521,46</b>	<b>29.998.884,86</b>	<b>41,88%</b>
Gastos de Personal		29.413.952,00	28.002.518,00	1.411.434,00	5,04%
Gastos por Honorarios		50.899.310,00	18.400.000,00	32.499.310,00	176,63%
Gastos por Impuestos		1.387.515,10	3.870.633,48	- 2.483.118,38	-64,15%
Gastos por Arrendamientos		-	1.849.861,00	- 1.849.861,00	-100,00%
Gastos Contribuciones y Afiliaciones		3.727.918,00	5.917.874,00	- 2.189.956,00	-37,01%
Gastos por Servicios		3.672.011,02	3.126.966,98	545.044,04	17,43%
Gastos Legales		3.314.000,00	2.739.246,00	574.754,00	20,98%
Gastos Mantenimiento y Reparaciones		560.000,00	510.000,00	50.000,00	9,80%
Gastos de Viaje		2.000.009,20	-	2.000.009,20	0,00%
Gastos Depreciaciones		680.532,00	680.532,00	-	0,00%
Gastos Diversos		2.957.709,00	2.101.790,00	855.919,00	40,72%
Gastos Provisiones		2.204.100,00	4.424.100,00	- 2.220.000,00	-50,18%
Gastos de Ventas		805.350,00	-	805.350,00	0,00%
<b>Utilidad Operacional</b>		<b>41.565.956,68</b>	<b>- 3.616.839,46</b>	<b>45.182.796,14</b>	<b>-1249,23%</b>
<b>Ingresos / Gastos No Operacionales</b>					
(+) Otros ingresos	<b>3.13</b>	4.189.640,28	3.367.271,23	822.369,05	24,42%
(-) Gastos Financieros	<b>3.14</b>	3.549.167,10	2.118.639,11	1.430.527,99	67,52%
(-)Gastos Extraordinarios	<b>3.14</b>	2.915.396,64	733.230,33	2.182.166,31	297,61%
<b>Resultado del Ejercicio</b>		<b>39.291.033,22</b>	<b>- 3.101.437,67</b>	<b>42.392.470,89</b>	<b>-1366,87%</b>

\* Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros conforme al reglamento, y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Asociación de Criaderos de Ganado Ovino-Asoovinos

  
**Juan Pablo Macías Correal**  
**Representante Legal - Presidente**

  
**Leidy María Gómez Bueno**  
**Contadora Pública**  
**TP 132221-T**

  
**Marlyn Yaneth Franco Galvis**  
**Revisora Fiscal**  
**TP 191014-T**

(Ver Dictamen Adjunto)



**Asociación de Criaderos de Ganado Ovino - Asoovinos**  
**Estado de Cambios en el Patrimonio**  
**Nit 900.120.661-8**  
**A Diciembre 31 de 2023**  
**Cifras Expresadas en pesos Colombianos**

	Capital	Resultado del Ejercicio	Resultado de Períodos Anteriores	Ajuste Adopción NIIF	Total Patrimonio
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2021</b>	<b>5.310.000,00</b>	<b>61.738.962,04</b>	<b>6.628.191,68</b>	<b>- 85.803.869,00</b>	<b>- 12.126.715,28</b>
Asignación de Resultados	-	61.738.962,04	61.738.962,04	-	-
Resultados del Ejercicio	-	3.101.437,67	-	-	3.101.437,67
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2022</b>	<b>5.310.000,00</b>	<b>- 3.101.437,67</b>	<b>68.367.153,72</b>	<b>- 85.803.869,00</b>	<b>- 15.228.152,95</b>
Asignación de Resultados	-	3.101.437,67	- 3.101.437,67	-	-
Resultados del Ejercicio	-	39.291.033,22	-	-	39.291.033,22
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2023</b>	<b>5.310.000,00</b>	<b>39.291.033,22</b>	<b>65.265.716,05</b>	<b>- 85.803.869,00</b>	<b>24.062.880,27</b>

\* Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros conforme al reglamento, y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Asociación de Criaderos de Ganado Ovino-Asoovinos

Juan Pablo Macías Correal  
Representante Legal - Presidente

Leidy María Gómez Bueno  
Contadora Pública  
TP 132221-T

Marlyn Yaneth Franco Galvis  
Revisora Fiscal  
TP 191014-T

(Ver Dictamen Adjunto)



Asociación de Criaderos de Ganado Ovino - Asoovinos

Estado de Flujos de Efectivo

Nit 900.120.661-8

A 31 de diciembre de 2023-2022

Cifras Expresadas en pesos Colombianos

	Diciembre 2023	Diciembre 2022
<b>Flujos de efectivo por actividades de operación:</b>		
Resultados de ejercicio	39.291.033,22	- 3.101.437,67
<b>Partidas que no afectan el ejercicio:</b>		
Provisión de Cartera	2.204.100,00	4.424.100,00
Depreciación y Amortizaciones	680.532,00	680.532,00
<b>Efectivo neto generado por actividades de operación</b>	<b>42.175.665,22</b>	<b>2.003.194,33</b>
<b>Flujos de efectivo por actividades de inversión:</b>		
Disminución en cuentas por cobrar	8.008.554,00	-
Aumento en cuentas por cobrar	-	- 1.433.705,00
Disminución otros pasivos	-	- 4.554.359,00
Disminución Beneficios Empleados	-	- 1.503.074,00
Disminución Cuentas por pagar	-	- 1.558.929,00
Aumento Cuentas por pagar	2.671.056,00	-
Aumento otros pasivos	575.583,93	-
Aumento Beneficios Empleados	2.132.974,60	-
Disminución Impuestos Corrientes por pagar	- 42.771,89	- 836.291,00
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de inversión</b>	<b>13.345.396,64</b>	<b>- 9.886.358,00</b>
<b>Propiedades, planta y equipo</b>	-	-
Flujos de efectivo por actividades de financiación:	-	-
Obligaciones por pagar no corrientes	-	-
Variaciones del Patrimonio	-	-
Pago de préstamos e intereses	-	-
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de financiación</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo	<b>55.521.061,86</b>	<b>- 7.883.163,67</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período	<b>20.690.577,41</b>	<b>28.573.741,08</b>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período</b>	<b>76.211.639,27</b>	<b>20.690.577,41</b>

\* Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros conforme al reglamento, y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Asociación de Criaderos de Ganado Ovino-Asoovinos

Juan Pablo Macías Correal  
Representante Legal - Presidente

Leidy María Gómez Bueno  
Contadora Pública  
TP 132221-T

Marlyn Yaneth Franco Galvis  
Revisora Fiscal  
TP 191014-T  
(Ver Dictamen Adjunto)

ASOCIACION DE CRIADEROS DE GANADO OVINO-ASOOVINOS  
 NIT 900.120.661-8  
 EJECUCION PRESUPUESTAL  
 AÑO 2023



CONCEPTO	PRESUPUESTO	EJECUTADO	VARIACION	%
			EJECUCION	EJECUCION
<b>Ingresos de actividades ordinarias</b>	<b>130.900.000,00</b>	<b>145.828.363,00</b>	<b>14.928.363,00</b>	<b>111,40%</b>
Servicios	130.900.000,00	155.078.363,00	24.178.363,00	118,47%
Devolución en ventas	-	- 9.250.000,00	- 9.250.000,00	N/A
<b>Otros ingresos de actividades ordinarias</b>	<b>5.000.000,00</b>	<b>4.189.640,28</b>	<b>- 810.359,72</b>	<b>83,79%</b>
Financieros	-	22.149,41	22.149,41	0,00%
Recuperaciones	5.000.000,00	4.167.010,40	- 832.989,60	83,34%
Diversos	-	480,47	480,47	0,00%
<b>Gastos Administrativos</b>	<b>122.980.529,00</b>	<b>101.622.406,32</b>	<b>- 21.358.122,68</b>	<b>82,63%</b>
Gastos de personal	32.500.000,00	29.413.952,00	- 3.086.048,00	90,50%
Honorarios	66.500.000,00	50.899.310,00	- 15.600.690,00	76,54%
Impuestos	4.000.000,00	1.387.515,10	- 2.612.484,90	34,69%
Contribuciones y afiliaciones	6.100.000,00	3.727.918,00	- 2.372.082,00	61,11%
Servicios	5.500.000,00	3.672.011,02	- 1.827.988,98	66,76%
Gastos legales	3.000.000,00	3.314.000,00	314.000,00	110,47%
Mantenimiento y reparaciones	700.000,00	560.000,00	- 140.000,00	80,00%
Gastos de Viaje		2.000.009,20	2.000.009,20	0,00%
Depreciaciones	680.529,00	680.532,00	3,00	100,00%
Diversos	2.500.000,00	2.957.709,00	457.709,00	118,31%
Deterioro Cartera	-	2.204.100,00	2.204.100,00	0,00%
Otros gastos	1.500.000,00	805.350,00	- 694.650,00	53,69%
<b>Otros gastos</b>	<b>3.800.000,00</b>	<b>6.464.563,74</b>	<b>2.664.563,74</b>	<b>170,12%</b>
Financieros	2.300.000,00	3.549.167,10	1.249.167,10	154,31%
Gastos extraordinarios	1.500.000,00	2.915.396,64	1.415.396,64	194,36%
<b>Costo de ventas y de prestación de servicios</b>	<b>9.000.000,00</b>	<b>2.640.000,00</b>	<b>- 6.360.000,00</b>	<b>29,33%</b>
Servicios	9.000.000,00	2.640.000,00	- 6.360.000,00	29,33%
<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>119.471,00</b>	<b>39.291.033,22</b>	<b>41.836.125,96</b>	<b>32887,51%</b>

Leidy María Gómez Bueno  
 Contadora Pública  
 TP 132221-T



**ASOCIACION DE CRIADEROS DE GANADO OVINO –**  
**ASOOVINOS**  
**Nit. 900.120.661-8**

**Estados Financieros**  
**Por los años terminados a 31 de diciembre de 2023 y 2022**



**Los suscritos Representante Legal y Contadora Pública bajo cuya responsabilidad se preparan los Estados Financieros de la**

**ASOCIACION DE CRIADEROS DE GANADO OVINO**

**ASOOVINOS**

**Nit. 900.120.661-8**

**Certificamos**

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros, Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral a diciembre 31 de 2023, de conformidad con el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para entidades del grupo 3, al cual pertenecemos; incluyendo las correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y que componen un todo indivisible con los estados financieros.

Además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos los cuales se encuentran diligenciados y al día.
- b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio terminado a diciembre 31 de 2023.
- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- d. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los estados financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes.
- e. No hemos sido advertidos de otros asuntos importantes que pudiesen dar motivo a demandas y que deben ser revelados.
- f. No se han presentado acontecimientos importantes después del cierre del ejercicio y la fecha de preparación de este informe, que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros y en las notas.



- g. La ASOCIACION DE CRIADEROS DE GANADO OVINOS -ASOOVINOS ha cumplido con todos los acuerdos contractuales, cuyo incumplimiento pudiera tener efecto sobre los estados financieros cortados a la fecha.
- h. La ASOCIACION DE CRIADEROS DE GANADO OVINOS -ASOOVINOS cuenta con procesos y procedimientos de control interno establecidos los cuales son efectuados por la administración y personal asignado para ello de tal manera que provea razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

Para constancia se firma en Bucaramanga, a los veintinueve (29) días del mes de febrero de 2.024.

Cordialmente,

**Juan Pablo Macías Correal**  
**Representante Legal**

**Leidy María Gómez Bueno**  
**Contadora Pública**  
**TP 132221-T**



**ASOCIACION DE CRIADEROS DE GANADO OVINO –ASOOVINOS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**PARA LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022**  
**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

**1. Información General**

ASOOVINOS se constituyó como asociación entidad sin ánimo de lucro mediante acta No. 10 del 10 de octubre de 2006 e inscrita en la cámara de comercio el 27 de noviembre de 2006 bajo el número 00109950 del Libro I.

La asociación no se halla disuelta y su duración es hasta el 31 de diciembre de 2036

El objeto principal de la Asociación, es cooperar en la defensa de los intereses de sus socios o afiliados y prestarles amplia ayuda y los servicios de la institución. Brindar asistencia técnica, fomentar el desarrollo y perfeccionamiento genético de la raza ovina y el mejoramiento de las razas.

Desde el punto de vista tributario la asociación pertenece al régimen especial del impuesto de renta y no ha sido calificada ni como Gran Contribuyente ni como Autoretenedor.

**2. Base de Preparación**

**2.1. Marco Técnico Normativo**

Los estados financieros de ASOCIACION DE CRIADEROS DE GANADO OVINO - ASOOVINOS han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas, NIIF para PYMES, emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB – Junta de Normas Internacionales de Contabilidad). Representa la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales, aplicadas de manera uniforme, y presentan razonablemente la situación financiera y el rendimiento financiero, así como los flujos de efectivo de la compañía.

La preparación de los estados financieros bajo NIIF para las PYMES requiere el uso de estimaciones contables, las cuales se aplican de acuerdo con los criterios técnicos de conformidad con los reglamentos y las disposiciones legales vigentes, y los valores actuales de mercado.



## **2.2 Aplicación Normas Internacionales de Información Financiera**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2023 son estados financieros anuales comparativos con el periodo a 31 de diciembre de 2022, preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas, NIIF para las PYMES. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las políticas contables establecidas. ASOCIACION DE CRIADEROS DE GANADO OVINOS -ASOOVINOS aplicó la sección 2 - conceptos y principios generales para el reconocimiento de la transición de sus estados financieros bajo normas locales hacia las NIIF para las PYMES.

ASOCIACION DE CRIADEROS DE GANADO OVINOS -ASOOVINOS usará las mismas políticas contables a lo largo de todos los ejercicios que se presenten estados financieros con arreglo a las NIIF para las PYMES, las cuales cumplirán con cada sección de la citada normativa, aplicadas de manera uniforme.

## **2.3 Hipótesis de Negocio en Marcha**

Los estados financieros de ASOCIACION DE CRIADEROS DE GANADO OVINOS -ASOOVINOS fueron preparados bajo la hipótesis de Negocio en Marcha; la compañía se encuentra en funcionamiento y continuará normalmente sus actividades operativas.

## **2.4 Base Contable de Causación**

ASOCIACION DE CRIADEROS DE GANADO OVINOS -ASOOVINOS, elabora sus estados financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, utilizando la base contable de causación, es decir que causa los hechos y transacciones en el momento en que suceden y no cuando se pagan.

Esta base conlleva a que ASOCIACION DE CRIADEROS DE GANADO OVINOS -ASOOVINOS, reconozca partidas como activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos, cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento previstos para tales elementos en los Conceptos y Principios Generales, contenidos en la sección 2 NIIF para las PYMES.

## **2.5 Materialidad (Importancia Relativa) y Agrupación de Datos**

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.



## **2.6 Moneda Funcional y Moneda de Presentación**

Moneda funcional es la moneda del entorno económico principal en el que opera la Compañía, y la moneda en la que se presentan los estados financieros es la moneda de presentación. Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en Pesos Colombianos (COP), que es la moneda funcional ASOCIACION DE CRIADEROS DE GANADO OVINOS -ASOOVINOS y la moneda de presentación de sus estados financieros

## **2.7 Transacciones y Saldos**

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional de reporte de ASOCIACION DE CRIADEROS DE GANADO OVINOS -ASOOVINOS utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones y de la conversión a los tipos de cambio, al cierre del año de activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado del resultado integral.

## **3. Revelaciones Estados Financieros al 31 de diciembre de 2020**

### **ACTIVOS**

#### **3.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

El tratamiento contable y financiero del efectivo y equivalentes al efectivo, se sustenta en los decretos 3022 de 2013 y 2267 de 2014 aplicando las siguientes secciones NIIF para PYMES:

Sección 3, Presentación de estados financieros

Sección 7, Estado de flujos de efectivo

Sección 10, Políticas contables, estimaciones y errores

Sección 11, Instrumentos financieros básicos



El efectivo y equivalentes al efectivo de ASOCIACION DE CRIADEROS DE GANADO OVINOS -ASOOVINOS a fecha diciembre 31 de 2020 asciende a la suma de \$76.211.639,27 y está compuesto por los siguientes rubros:

<b>Efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>Diciembre 2023</b>	<b>Diciembre 2022</b>
Caja Menor	252.000,00	252.000,00
Bancolombia Cuenta corriente N° 74300011452	293,05	293,05
Bancolombia Cuenta de ahorros No 74352447955	27.188.656,43	16.736.712,66
Cuenta Epayco	45.674.016,31	-
Bancolombia Cuenta de ahorros No 68184335577	3.096.673,48	3.701.571,70
<b>Total Efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>76.211.639,27</b>	<b>20.690.577,41</b>

La compañía no presenta efectivo con ningún tipo de restricción y los saldos de cada rubro están totalmente conciliados. Estos recursos están totalmente disponibles para ser utilizados en la operación comercial de la compañía.

### 3.2 Deudores y Otras Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinados y que no cotizan en un mercado activo.

<b>Deudores y otras cuentas por cobrar</b>	<b>Diciembre 2023</b>	<b>Diciembre 2022</b>
<b>Cientes nacionales</b>	<b>2.760.891,00</b>	<b>11.684.991,00</b>
Deudores Clientes Nacionales	490.000,00	7.210.000,00
Deudas de difícil cobro	2.270.891,00	4.474.991,00
<b>Anticipo a Proveedores</b>		<b>1.288.554,00</b>
Anticipo a Contratistas	-	1.288.554,00
<b>Total Deudores y Otras cuentas por cobrar</b>	<b>2.760.891,00</b>	<b>12.973.545,00</b>

### 3.3 Propiedad, Plantas y equipo

El tratamiento contable y financiero de las propiedades, planta y equipo, se sustenta en los decretos 3022 de 2013 y 2267 de 2014; aplicando las siguientes secciones NIIF para PYMES:

Sección 3, Presentación de estados financieros

Sección 10, Políticas contables, estimaciones y errores

Sección 17, Propiedad planta y equipo

Sección 20, Arrendamientos

Sección 27, Deterioro del valor de los activos



Las propiedades, planta y equipo para ASOCIACION DE CRIADEROS DE GANADO OVINOS -ASOOVINOS a fecha diciembre 31 de 2023 están valoradas por \$2.047.535,00 representados los siguientes rubros:

<b>Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>Diciembre 2023</b>	<b>Diciembre 2022</b>
Equipo de Oficina	1.792.768,00	1.792.768,00
Equipo de Cómputo	2.296.360,00	2.296.360,00
Depreciación Acumulada	- 2.041.593,00	- 1.361.061,00
<b>Total Efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>2.047.535,00</b>	<b>2.728.067,00</b>

Durante el año 2023 la compañía no presentó deterioro de sus elementos de propiedades, planta y equipo.

La depreciación fue estimada y registrada por el método de línea recta.

### 3.4 Cuentas por Pagar

El tratamiento contable de las cuentas por pagar, se sustenta en los decretos 3022 de 2013 y 2267 de 2014; aplicando las siguientes secciones NIIF para PYMES:

Sección 3, Presentación de estados financieros

Sección 10, Políticas contables, estimaciones y errores

Sección 11, Instrumentos financieros básicos

Las obligaciones clasificadas como Cuentas por pagar por ASOCIACION DE CRIADEROS DE GANADO OVINOS -ASOOVINOS a corte 31 de diciembre de 2023 ascienden a la suma de \$47.540.931.00 y están representadas en los siguientes rubros:

<b>Cuentas por pagar comerciales</b>	<b>Diciembre 2023</b>	<b>Diciembre 2022</b>
Honorarios / Policarpo Sotelo Villamil	1.950.000,00	1.950.000,00
Honorarios / Leidy María Gómez Bueno	450.000,00	-
Asesorías Técnicas / Juan Maximiliano Ambrosio González	7.261.960,00	7.261.960,00
Asesorías Técnicas / Camilo Ernesto Barrios Cárdenas	22.354.370,00	22.354.370,00
Asesorías Técnicas / Paola Katherine Ruíz Jurado	1.000.000,00	
Asesorías Técnicas / Juan Sebastian Velazquez Abella	1.264.000,00	
Servicios / Camilo Ernesto Barrios Cárdenas	396.000,00	396.000,00
Servicios / Trofeos Gran Triunfo SAS	113.288,00	113.289,00
Arrendamientos / Isabel Cristina Cataño Arias	3.387.749,00	3.387.749,00
Otros / Camilo Ernesto Barrios Cárdenas	2.392.000,00	2.392.000,00



<b>Cuentas por pagar comerciales</b>	<b>Diciembre 2023</b>	<b>Diciembre 2022</b>
Otros / Zoom Video Communications INC	303.178,00	345.642,00
Otros / Juan Maximiliano Ambrosio González	3.396.320,00	3.396.320,00
Otros / Ana María Ramírez López	614.461,00	614.461,00
Otros / Logística Integral Horlys Sonido Producciones SAS	2.512.500,00	2.512.500,00
Reintegros por Pagar / Juan Maximiliano Ambrosio González	145.105,00	145.584,00
<b>Total Cuentas por pagar comerciales</b>	<b>47.540.931,00</b>	<b>44.869.875,00</b>

Las cuentas por pagar se reconocen al valor nominal de la transacción que corresponde al precio de la factura.

### **3.5 Impuestos corrientes por pagar**

El tratamiento contable a los pasivos por impuestos corrientes, en ASOCIACION DE CRIADEROS DE GANADO OVINOS -ASOOVINOS., se sustenta en los decretos 3022 de 2013 y 2267 de 2014; aplicando las siguientes secciones NIIF para PYMES:

Sección 3, Presentación de estados financieros

Sección 29, Impuesto a las ganancias

Los Pasivos por Impuestos Corrientes representan las obligaciones fiscales de ASOCIACION DE CRIADEROS DE GANADO OVINOS -ASOOVINOS., en su calidad de contribuyente, las cuales son liquidadas a las tasas establecidas para la vigencia, y que son compensadas con los activos por impuestos corrientes, como lo permite la normativa NIIF para Pymes Sección 29 numeral 29.

Una vez registradas las compensaciones de pasivos por impuestos corrientes con activos por impuestos corrientes, y haciendo las reclasificaciones y reconocimientos a que hay lugar, este rubro presenta a corte del ejercicio 2023 un saldo de \$0; por los siguientes conceptos:

<b>Pasivos por impuestos corrientes</b>	<b>Diciembre 2023</b>	<b>Diciembre 2022</b>
Retención en la fuente por pagar	-	0,01
Impuesto a las ventas retenido		22.800,00
Reteica por pagar	-	19.971,90
<b>Total Pasivos por impuestos corrientes</b>	<b>-</b>	<b>42.771,89</b>

Las retenciones fiscales corresponden a los valores recaudados por descuentos a contribuyentes que a fecha de diciembre 31 de 2023 estaban pendientes de ser reembolsados a la DIAN, hecho que se hará efectivo en el mes de enero de 2024 con la presentación y liquidación de las declaraciones respectivas.



### **3.6 Beneficios a Empleados**

Los beneficios a los empleados comprenden todas las contraprestaciones que la ASOCIACION DE CRIADEROS DE GANADO OVINOS -ASOOVINOS proporciona a los trabajadores a cambio de los servicios prestados.

Estos se reconocen en el gasto cuando son incurridos.

<b>Beneficios a Empleados</b>	<b>Diciembre 2023</b>	<b>Diciembre 2022</b>
Salarios	760.303,00	0,40
Cesantías	1.639.944,00	1.599.621,00
Intereses Sobre Cesantías	196.788,00	193.239,00
Vacaciones	1.319.972,00	569.372,00
Aportes Seguridad Social y Fondo de Pensiones	578.200,00	-
<b>Total Beneficios a Empleados</b>	<b>4.495.207,00</b>	<b>2.362.232,40</b>

### **3.7 Otros Pasivos**

Los Otros Pasivos de ASOCIACION DE CRIADEROS DE GANADO OVINOS - ASOOVINOS corresponde a los anticipos recibos de terceros para que se conviertan en ingresos en el siguiente período.



Otros Pasivos	Diciembre 2023	Diciembre 2022
Cesar Augusto Delgado Jimenez	-	10.000,00
Diego Andres Sanchez Montañez	-	5.000,00
Granja Ovina Mi Carreta Sas	-	1.316.704,00
Jesus Alfonso Rodriguez Camargo	-	91.474,00
Jorge Andres Cardenas Delgado	-	45.000,00
Jorge Augusto Castro Sanchez	1.740.000,00	-
Jorge Luis Cabaleiro Delgado	-	8.307,00
Jose Jaime Luna Rodriguez	1.430.000,00	-
Juan Pablo Macias Correal	296.047,00	150.000,00
Luis Andres Garcia Montoya	295.000,00	-
Luis Emiro Gonzalez Camacho	-	30.000,00
Marleni Paez Parada	1.160.000,00	-
Mesias Rafael Chaves Caicedo	-	10.197,00
Oscar Fernando Iбата Sanchez	-	50.000,00
Ovicarnes Sas	-	5.000,00
Pablo Antonio Lesmes Blanco	-	32.307,00
Papayal Del Caribe Sas	-	91.474,07
Santiago Antonio Reyes Prada	-	2.500.000,00
<b>Total Otros Pasivos</b>	<b>4.921.047,00</b>	<b>4.345.463,07</b>

## PATRIMONIO

El patrimonio de la compañía está conformado por los siguientes rubros:

Patrimonio	Diciembre 2023	Diciembre 2022
Capital suscrito y Pagado	5.310.000,00	5.310.000,00
Convergencia NIIF	- 85.803.869,00	- 85.803.869,00
Resultados de Períodos Anteriores	65.265.716,05	68.367.153,72
Resultado del Ejercicio	39.291.033,22	- 3.101.437,67
<b>Total Patrimonio</b>	<b>24.062.880,27</b>	<b>- 15.228.152,95</b>

### 3.8 Capital Social

ASOCIACION DE CRIADEROS DE GANADO OVINOS -ASOOVINOS., tiene un capital aportado por los asociados por valor de \$ 5.310.000,00.

### 3.9 Resultado de Períodos Anteriores

ASOCIACION DE CRIADEROS DE GANADO OVINOS -ASOOVINOS., presenta un saldo de períodos anteriores por valor de \$ 65.265.716,05



### **3.10 Resultado del Ejercicio**

La operación de servicios de ASOCIACION DE CRIADEROS DE GANADO OVINOS - ASOOVINOS., realizada en el periodo 2023 arrojó una utilidad de \$39.291.033,22

#### **INGRESOS**

El manejo contable y financiero de los ingresos de la compañía se sustenta en los decretos 3022 de 2013 y 2267 de 2014 aplicando las siguientes secciones NIIF para PYMES:

Sección 3, Presentación de estados financieros

Sección 10, Políticas contables, estimaciones y errores

Sección 23, Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por afiliaciones y renovaciones de los asociados, y por registros genealógicos de los animales. Se reconocen cuando su valor se puede medir fiablemente.

Son medidos al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir derivada de la transacción por acuerdo entre la compañía y beneficiario del servicio, que corresponde al valor de la factura de venta.

Los ingresos ordinarios solamente incluyen la entrada bruta de beneficios económicos por cuenta propia de la entidad. Por consiguiente, los ingresos ordinarios no incluyen los impuestos a las ventas o el Impuesto a las Ventas – IVA recaudado a nombre del gobierno en los casos que se llegaran a prestar o vender servicios gravados.

### **3.11 Ingresos de Actividades Ordinarias**

Los ingresos ordinarios del periodo 2023 ascendieron a la suma de \$145.828.363,00 por los siguientes conceptos:

<b>Ingresos de actividades ordinarias</b>	<b>Diciembre 2023</b>	<b>Diciembre 2022</b>
Actividades de Asociación y Servicios	155.078.363,00	137.789.682,00
Devoluciones en Ventas	- 9.250.000,00	- 17.495.000,00
<b>Total Ingresos de actividades ordinarias</b>	<b>145.828.363,00</b>	<b>120.294.682,00</b>



## **COSTOS Y GASTOS**

El manejo contable y financiero de los costos y gastos de la compañía se sustenta en los decretos 3022 de 2013 y 2267 de 2014 aplicando la normativa implícita en las secciones NIIF para PYMES según corresponda a cada transacción en particular.

### **3.12 Gastos de Administración y Ventas**

<b>Gastos de Personal</b>	<b>Diciembre 2023</b>	<b>Diciembre 2022</b>
Sueldos	18.000.000,00	17.050.000,00
Auxilio de transporte	1.687.272,00	1.331.855,00
Cesantías	1.639.944,00	1.610.339,00
Intereses sobre cesantías	197.610,00	193.238,00
Prima de servicios	1.640.606,00	1.588.484,00
Vacaciones	750.600,00	750.600,00
Dotación y suministro a trabajadores		200.000,00
Aportes a administradora de riesgos laborales	187.920,00	178.002,00
Aportes a entidades promotoras de salud eps	1.530.000,00	1.530.000,00
Aporte a fondos de pensión y/o cesantías	2.160.000,00	2.160.000,00
Aportes cajas de compensación familiar	720.000,00	660.000,00
Aportes icbf	540.000,00	450.000,00
Aportes Sena	360.000,00	300.000,00
<b>Total Gastos de Personal</b>	<b>29.413.952,00</b>	<b>28.002.518,00</b>
<b>Gastos por Honorarios</b>	<b>Diciembre 2023</b>	<b>Diciembre 2022</b>
Revisoría Fiscal	3.700.000,00	7.800.000,00
Contabilidad	8.510.000,00	10.600.000,00
Asesoría Técnica	38.689.310,00	-
<b>Total Gastos por Honorarios</b>	<b>50.899.310,00</b>	<b>18.400.000,00</b>
<b>Gastos por Impuestos</b>	<b>Diciembre 2023</b>	<b>Diciembre 2022</b>
Iva descontable	1.109.600,00	3.531.251,33
Otros impuestos	277.915,10	339.382,15
<b>Total Gastos por Impuestos</b>	<b>1.387.515,10</b>	<b>3.870.633,48</b>

**Notas a los Estados Financieros**  
**Por los años terminados a 31 de diciembre de 2023 y 2022**



<b>Gastos Arrendamientos</b>	<b>Diciembre 2023</b>	<b>Diciembre 2022</b>
Construcciones y edificaciones	-	1.849.861,00
<b>Total Gastos Arrendamientos</b>	<b>-</b>	<b>1.849.861,00</b>
<b>Gastos Contribuciones y Afiliaciones</b>	<b>Diciembre 2023</b>	<b>Diciembre 2022</b>
Afiliaciones y sostenimiento	3.727.918,00	5.917.874,00
<b>Total Gastos Contribuciones y Afiliaciones</b>	<b>3.727.918,00</b>	<b>5.917.874,00</b>
<b>Gastos por Servicios</b>	<b>Diciembre 2023</b>	<b>Diciembre 2022</b>
Aseo y vigilancia	-	27.350,00
Internet	20.000,00	183.718,00
Energía eléctrica	-	232.000,00
Teléfono	1.470.611,02	1.277.698,98
Correo portes y telegramas	613.400,00	1.020.200,00
Otros	1.568.000,00	386.000,00
<b>Total Gastos por Servicios</b>	<b>3.672.011,02</b>	<b>3.126.966,98</b>
<b>Gastos Legales</b>	<b>Diciembre 2023</b>	<b>Diciembre 2022</b>
Registro mercantil	1.096.200,00	507.500,00
Tramites y licencias	2.217.800,00	2.231.746,00
<b>Total Gastos Legales</b>	<b>3.314.000,00</b>	<b>2.739.246,00</b>
<b>Gastos Mantenimiento y Reparaciones</b>	<b>Diciembre 2023</b>	<b>Diciembre 2022</b>
Construcciones y edificaciones	-	400.000,00
Equipo de computación y comunicación	560.000,00	110.000,00
<b>Total Gastos por Mantenimiento y Reparaciones</b>	<b>560.000,00</b>	<b>510.000,00</b>
<b>Gastos de Viaje</b>	<b>Diciembre 2023</b>	<b>Diciembre 2022</b>
Alojamiento y manutención	2.000.009,20	-
<b>Total Gastos de Viaje</b>	<b>2.000.009,20</b>	<b>-</b>
<b>Gastos Depreciaciones</b>	<b>Diciembre 2023</b>	<b>Diciembre 2022</b>
Construcciones y edificaciones	221.256,00	221.256,00
Equipo de computación y comunicación	459.276,00	459.276,00
<b>Total Gastos por Depreciaciones</b>	<b>680.532,00</b>	<b>680.532,00</b>



<b>Gastos Diversos</b>	<b>Diciembre 2023</b>	<b>Diciembre 2022</b>
Elementos de aseo y cafetería	187.500,00	235.600,00
Útiles papelería y fotocopias	337.300,00	888.390,00
Taxis y buses	2.131.010,00	977.800,00
Otros	301.899,00	-
<b>Total Gastos Diversos</b>	<b>2.957.709,00</b>	<b>2.101.790,00</b>
<b>Gastos Provisiones</b>	<b>Diciembre 2023</b>	<b>Diciembre 2022</b>
Provisión de Deudores	2.204.100,00	4.424.100,00
<b>Total Gastos Provisiones</b>	<b>2.204.100,00</b>	<b>4.424.100,00</b>
<b>Gastos de Ventas</b>	<b>Diciembre 2023</b>	<b>Diciembre 2022</b>
Publicidad propaganda y promoción	805.350,00	-
<b>Total Gastos de Ventas</b>	<b>805.350,00</b>	<b>-</b>

### 3.13 Otros Ingresos

Los otros ingresos están representados en los siguientes rubros:

<b>Otros ingresos</b>	<b>Diciembre 2023</b>	<b>Diciembre 2022</b>
Financieros	22.149,41	25.227,96
Recuperaciones		3.331.283,60
Aprovechamientos	4.167.010,40	-
Ajuste al peso	480,47	10.759,67
<b>Total Otros ingresos</b>	<b>4.189.640,28</b>	<b>3.367.271,23</b>

### 3.14 Gastos No Operacionales / Financieros y Extraordinarios

El valor de los gastos Financieros y Extraordinarios están representados en los siguientes rubros:

<b>Gastos Financieros</b>	<b>Diciembre 2023</b>	<b>Diciembre 2022</b>
Gastos Bancarios	1.029.870,00	1.273.110,72
Comisiones epayco	1.815.983,69	
Comisiones	703.313,41	845.528,39
<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>3.549.167,10</b>	<b>2.118.639,11</b>



<b>Gastos Extraordinarios</b>	<b>Diciembre 2023</b>	<b>Diciembre 2022</b>
Costos y Procesos Judiciales	1.319.448,38	
Costos y gastos de ejercicios anteriores	1.206.105,00	220.283,00
Gravamen al movimiento financiero	384.310,95	490.292,00
Otros impuestos asumidos	148,10	22.655,33
Ajuste al Peso	5.384,21	-
<b>Total Gastos Extraordinarios</b>	<b>2.915.396,64</b>	<b>733.230,33</b>

#### **4. Otras Revelaciones y Eventos Subsecuentes**

**ASOCIACION DE CRIADEROS DE GANADO OVINOS -ASOOVINOS.**, a la fecha de presentación de los estados financieros, diciembre 31 de 2023, no tenía eventos que dieran origen a activos contingentes ni contingencias pasivas.

Así mismo, no se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la compañía reflejada en los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2023.