



Administradora Pública Cooperativa Empresa  
Solidaria de San Martín | Cesar | Colombia

Nit. 830.514.235-1



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022  
(Valores expresados en Pesos Colombianos)

| ACTIVO  | 2023                    | Nota | 2022                    | Nota | 2023                    | 2022                    |
|---|-------------------------|------|-------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>                          |                         |      |                         |      |                         |                         |
| Propiedad, Planta y Equipo. Neto                    | 163.873.889,86          | 7    | 180.748.844,60          |      | 461.500,00              | 461.500,00              |
| Activos Intangibles. Neto                           | 41.997.036,00           | 8    | 34.857.036,00           |      | 452.485.394,73          | 452.485.394,73          |
| Inversiones no controladas                          | 275.000,00              | 4    | 275.000,00              |      | (288.953.783,54)        | (104.783.171,72)        |
| Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar. Ne | 2.378.260.041,69        | 5    | 2.241.565.973,06        |      | 787.929.126,03          | 892.449.967,75          |
| <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>                    | <b>2.584.405.967,55</b> |      | <b>2.457.446.853,66</b> |      | <b>975.856.065,81</b>   | <b>1.264.547.519,35</b> |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                             |                         |      |                         |      |                         |                         |
| Efectivo y Equivalente al Efectivo                  | 727.268.340,14          | 3    | 272.896.740,37          |      |                         |                         |
| Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar. Ne | 49.839.173,00           | 5    | 165.970.027,50          |      | 973.049.730,79          | 747.720.707,00          |
| Inventario  | 5.102.023,00            | 6    | 5.102.023,00            |      | 11.629.985,59           | 47.867.114,94           |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>                       | <b>782.209.536,14</b>   |      | <b>443.968.790,87</b>   |      | <b>984.679.716,38</b>   | <b>795.587.821,94</b>   |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                                 | <b>3.366.615.503,69</b> |      | <b>2.901.415.644,53</b> |      |                         |                         |
| <b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>                          |                         |      |                         |      |                         |                         |
| <b>PATRIMONIO</b>                                   |                         |      |                         |      |                         |                         |
| Cuotas o Partes de Interes Social                   |                         |      |                         |      | 461.500,00              | 461.500,00              |
| Reservas  |                         |      |                         |      | 452.485.394,73          | 452.485.394,73          |
| Resultados Netos del Año                            |                         |      |                         |      | (288.953.783,54)        | (104.783.171,72)        |
| Resultado de los Ejercicios Netos Acumulados        |                         |      |                         |      | 787.929.126,03          | 892.449.967,75          |
| Donaciones  |                         |      |                         | 13   | 23.933.828,59           | 23.933.828,59           |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                             |                         |      |                         |      | <b>975.856.065,81</b>   | <b>1.264.547.519,35</b> |
| <b>PASIVO</b>                                       |                         |      |                         |      |                         |                         |
| <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>                          |                         |      |                         |      |                         |                         |
| Pasivos Comerciales y Otras Cuentas por Pagar       |                         |      |                         | 10   | 973.049.730,79          | 747.720.707,00          |
| Obligaciones financieras                            |                         |      |                         |      | 11.629.985,59           | 47.867.114,94           |
| <b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>                    |                         |      |                         |      | <b>984.679.716,38</b>   | <b>795.587.821,94</b>   |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>                             |                         |      |                         |      |                         |                         |
| Pasivos Comerciales y Otras Cuentas por Pagar       |                         |      |                         | 10   | 1.048.959.180,00        | 640.139.033,01          |
| Beneficios a los Empleados                          |                         |      |                         | 11   | 84.780.152,00           | 71.377.109,00           |
| Obligaciones financieras                            |                         |      |                         | 9    | 84.934.677,00           | 40.389.651,730          |
| Otros Pasivos                                       |                         |      |                         | 12   | 187.405.712,50          | 89.374.509,50           |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>                       |                         |      |                         |      | <b>1.406.079.721,50</b> | <b>841.280.303,24</b>   |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                                 |                         |      |                         |      | <b>2.390.759.437,88</b> | <b>1.636.868.125,18</b> |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>                    |                         |      |                         |      | <b>3.366.615.503,69</b> | <b>2.901.415.644,53</b> |

JONATHAN PINZON OREJARENA  
Gerente

LUZ MARINA CARDENAS GUTIERREZ  
Revisor Fiscal  
T.P 98.672-T

NEVER QUINTERO TORRES  
Contador Publico  
T.P 136.420-T

Una Empresa al Servicio de la Gente

554 85 81  
318 883 14 75  
 318 545 33 00

apcesp@hotmail.com  
 facebook.com/apces.esp  
 instagram.com/apcesesp/

Calle 13 # 7 - 29  
San Martín, Cesar



Administradora Pública Cooperativa Empresa  
Solidaria de San Martín | Cesar | Colombia

Nit. 830.514.235-1



ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022  
(Valores expresados en Pesos Colombianos)

|                                      | 2023                           | Nota | 2022                           |
|--------------------------------------|--------------------------------|------|--------------------------------|
| <b>INGRESOS OPERACIONALES</b>        |                                |      |                                |
| Ingresos de Actividades Ordinarias   | 3.896.796.600,00               | 14   | 2.685.511.493,00               |
| <b>COSTO DE VENTA</b>                |                                |      |                                |
| Costos de Actividades Ordinarias     | 3.551.214.330,25               | 16   | 2.267.619.536,35               |
| <b>EXCEDENTE BRUTO</b>               | <b>345.582.269,75</b>          |      | <b>417.891.956,65</b>          |
| Otros Ingresos                       | 6.406.003,00                   |      | 4.846.565,00                   |
| Gastos de Administracion             | 592.200.269,17                 | 15   | 498.126.217,44                 |
| Otros Gastos                         | 11.555.994,01                  |      | 11.447.686,01                  |
| <b>EXCEDENTE ANTES DE FINANCIERO</b> | <b>(251.767.990,43)</b>        |      | <b>(86.835.381,80)</b>         |
| Ingresos Financieros                 | 75.138,36                      |      | 71.754,53                      |
| Gastos Financieros                   | 37.260.931,47                  |      | 18.019.544,45                  |
| <b>RESULTADO NETO DEL AÑO</b>        | <b><u>(288.953.783,54)</u></b> |      | <b><u>(104.783.171,72)</u></b> |

JONATHAN PINZON OREJARENA  
Gerente

NEVER QUINTERO TORRES  
Contador Publico  
P 136.420-T

LUZ MARINA CARDENAS GUTIERREZ  
Revisor Fiscal  
T.P 98.672-T

Una Empresa al Servicio de la Gente



554 85 81  
318 883 14 75  
318 545 33 00



apcesp@hotmail.com



facebook.com/apces.esp



instagram.com/apcesesp/



Calle 13 # 7 - 29  
San Martín, Cesar



Administradora Pública Cooperativa Empresa  
Solidaria de San Martín | Cesar | Colombia

Nit. 830.514.235-1



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022  
(Valores expresados en Pesos Colombianos)

|                                  | Aportes Sociales | Reservas de Ley | Excedentes Acumulados | Deficit Acumulados | Donacion   | Total         |
|----------------------------------|------------------|-----------------|-----------------------|--------------------|------------|---------------|
| SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 | 461.500          | 452.485.395     | 1.135.196.768         | (91.652.223)       | 23.933.829 | 1.520.425.268 |
| Resultado Neto del Año           | -                | -               | -                     | (151.094.576)      | -          | (151.094.576) |
| Apropiacion de Reservas          | -                | -               | -                     | -                  | -          | -             |
| SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 | 461.500          | 452.485.395     | 1.135.196.768         | (242.746.800)      | 23.933.829 | 1.369.330.692 |
| Resultado Neto del Año           | -                | -               | -                     | (104.783.172)      | -          | (104.783.172) |
| Apropiacion de Reservas          | -                | -               | -                     | -                  | -          | -             |
| SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 | 461.500          | 452.485.395     | 1.135.196.768         | (347.529.971)      | 23.933.829 | 1.264.547.520 |

JONATHAN PINZON OREJARENA  
Gerente

NEVER QUINTERO TORRES  
Contador Publico  
T.P 136.420-T

LUZ MARINA CARDENAS GUTIERREZ  
Revisor Fiscal  
T.P 98.672-T

Una Empresa al Servicio de la Gente

554 85 81  
318 883 14 75  
318 545 33 00

✉ apcesp@hotmail.com  
f facebook.com/apces.esp  
i instagram.com/apcesesp/

📍 Calle 13 # 7 - 29  
San Martín, Cesar



Administradora Pública Cooperativa Empresa  
Solidaria de San Martín | Cesar | Colombia



Nit. 830.514.235-1

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022  
(Valores expresados en Pesos Colombianos)

|   | 2023                      | 2022                      |
|---|---------------------------|---------------------------|
| <b>Flujos De Efectivo De Actividades De Operación</b>                   |                           |                           |
| Resultado Neto del Año  | (288.953.784)             | (104.783.172)             |
| <b>Ajustes por Ingresos y Gastos que no Requirieron Uso de Efectivo</b> |                           |                           |
| Depreciacion de Propiedades Planta y Equipo                             | 28.028.155                | 11.447.686                |
| <b>Flujo de Efectivo Incluidos en Actividades de Inversion</b>          |                           |                           |
| <b>Disminucion (Aumento) en Deudores</b>                                |                           |                           |
| Comerciales y Otras cuentas por Cobrar                                  | 20.563.214                | (47.198.177)              |
| <b>Incremento (Disminucion) en Acreedores Comerciales</b>               |                           |                           |
| Acreedores  | 749.058.496               | 379.684.006               |
| Aumento en Beneficios a los Empleados por Pagar                         | (13.403.043)              | 685.123                   |
| <b>Incremento (Disminucion) en Financiación</b>                         |                           |                           |
| Prestamos   | 8.307.896                 | 43.373.226                |
| Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación                   | <u>(472.664.800)</u>      | <u>(289.488.348)</u>      |
| <b>Flujo de Efectivo por Actividades de Inversion</b>                   |                           |                           |
| Compras de Equipo e intangibles   | <u>18.293.200</u>         | <u>60.915.776</u>         |
| Efectivo Neto utilizado en Actividades de Inversion                     | <u>18.293.200</u>         | <u>60.915.776</u>         |
| <b>Aumento (Disminucion) Neto en el Efectivo y Equivalente al</b>       | <u>454.371.600</u>        | <u>228.572.573</u>        |
| Efectivo y Equivalente al Efectivo a Comienzo de Año                    | <u>272.896.740</u>        | <u>44.324.168</u>         |
| Efectivo y Equivalente al Efectivo a Final de Año                       | <u><u>727.268.340</u></u> | <u><u>272.896.740</u></u> |

JONATHAN PINZON OREJARENA  
Gerente

LUZ MARINA CARDENAS GUTIERREZ  
Revisor Fiscal  
T.P 98.672-T

NEVER QUINTERO TORRES  
Contador Publico  
P 136.420-T

Una Empresa al Servicio de la Gente



554 85 81  
318 883 14 75  
318 545 33 00



apcesp@hotmail.com



facebook.com/apces.esp



instagram.com/apcesesp/



Calle 13 # 7 - 29  
San Martín, Cesar