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

Ibagué, 23 de junio de 2020.

A los Señores Socios del **LA ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME APROLECHE**

EL Representante Legal y Contador General de **LA ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME APROLECHE**. Certificamos que hemos preparado los Estados de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Flujos de Efectivo, Estados de cambios en el Patrimonio y las Revelaciones a los Estados financieros a Diciembre 31 de 2019. Estos se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las pymes) emitida por el presidente de la Republica de Colombia. Están presentados en las unidades monetarias (Pesos) del país Colombia.

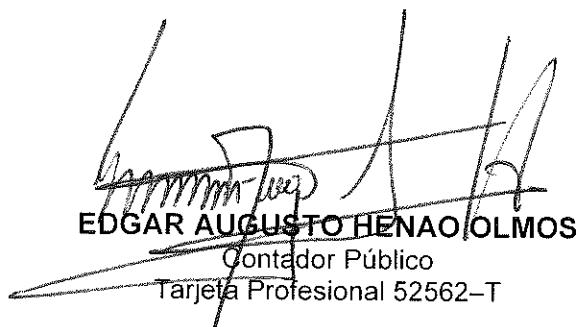
Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de **A ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME APROLECHE** al 31 de Diciembre de 2019; así como los Estados de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Flujos de Efectivo, Estados de cambios en el Patrimonio y las Revelaciones a los Estados financieros y además:

1. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos
3. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de 2019. Valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
4. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
5. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros.
6. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.

7. La empresa ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99.

Dado en Ibagué-Tolima a los 23 días del mes de Junio de 2020.


JHON FREDY BERNAL SILVA
Representante Legal
Aproleche

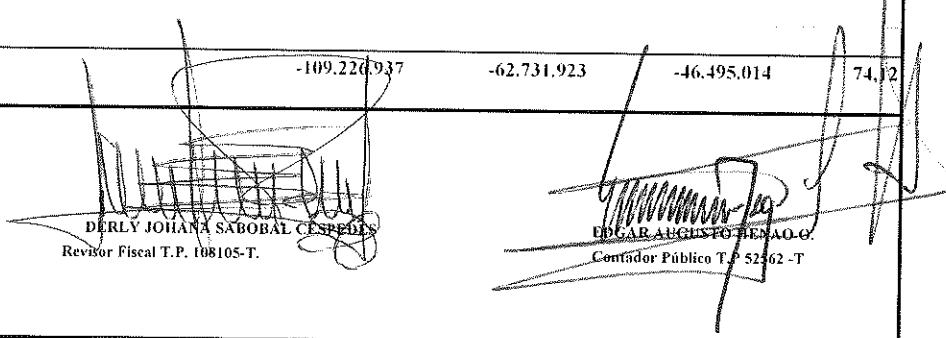

EDGAR AUGUSTO HENAO OLMOS
Contador Público
Tarjeta Profesional 52562-T

ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME "APROLECHE"

NIT.800.113.658-3

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL

COMPARATIVO AÑO 2018-2019

		dic-19	dic-18	VAR. \$	VAR. %
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS					
VENTA DE MERCACIAS	Nota 14	3.034.075.213	2.845.042.435		
Insumo, materias primas y agropecuarias		659.131.418	1.030.830.405	-371.698.987	64%
Venta de Quesos		2.165.706.545	258.106.015	1.907.600.530	839%
Acopio de Leche		209.237.250	1.556.106.015	-1.346.868.765	13%
COSTO DE VENTAS	Nota 15	-2.466.536.208	-2.480.188.853		
Insumo, materias primas y agropecuarias		-809.954.357	-923.727.943	113.773.586	88%
Venta de Quesos		-1.604.319.993	-1.330.665.600	-273.654.393	121%
Acopio de Leche		-52.261.858	-225.795.310	173.533.452	23%
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		567.539.005	364.853.582		
Otros Ingresos Ordinarios		24.288.509	52.133.520	-27.845.011	47%
UTILIDAD BRUTA EN OPERACIONES		591.827.514	416.987.102		
GATOS ORDINARIOS	Nota 16	701.054.451	479.719.025	221.335.426	146%
EXCEDENTE (PERDIDA) DEL PERÍODO		-109.220.937	-62.731.923	-46.495.014	74.12
					
JHON FREDY BERNAL SILVA Gerente General					
DERYLY JOHANA SABBAL CESPEDES Revisor Fiscal T.P. 108105-T.					
RICARDO AUGUSTO BENAVIDES O. Contador Público T.P. 52562 -T					

ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME "APROLECHE"
NIT.809.005.533 - 1

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

	SALDO AL 31/12/2018	AUMENTOS	DISMINUCIÓN	SALDO AL 31/12/2019
APORTES SOCIALES	444.194.205	-	-	444.194.205
RESERVAS	6.605.696	-	-	6.605.696
Donaciones	5.020.000	-	-	5.020.000
Resultado de Ejercicios Anteriores	38.262.604	62.731.926	-	100.994.530
Resultados de Ejercicio	62.731.923	46.495.015	-	109.226.938
Aplicación por primera vez	-	262.448.032	-	262.448.032
TOTALES	854.825.374	153.221.091	0	508.046.465

JHON FREDDY BERNAL SILVA
Gerente General

DERLY JOHANA SABBAL CESPEDES
Revisor Fiscal T.P. 108105-T

EDGAR AUGUSTO HENAO O.
Contador Público T.P 52562 -T

ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME "APROLECHE"				
NIT.809.005.533 - 1				
FLUJO DE EFECTIVO				
A 31 DICIEMBRE 2019				
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2019	2018	VAR	
			\$	%
EXCEDENTE NETO	-109,126,937	-62,731,923	-46,495,014	74,12
Ajustes a los resultados que no requieren de la utilización de efectivo				
Cambios en Activos y Pasivos Operacionales:	-74,802,874	11,456,196		
Aumento Disminución Inversiones	0	-		
(Aumento) Disminución Deudores	0	82,780,301	-82,780,301	-100,00
(Aumento) Disminución Inventarios	-62,054,174	76,555,632	-138,609,806	-181,06
(Aumento) Disminución Diferidos	0	(24,094,322)	24,094,322	-100,00
Aumento (Disminución) Obligaciones Financieras	60,140,140	(41,885,244)	102,025,384	-243,58
Aumento (Disminución) Proveedores	21,623,551	(95,285,975)	116,909,526	-122,69
Aumento (Disminución) Cuentas por Pagar	-87,014,501	3,137,980	-90,152,481	-287,295
Aumento (Disminución) Obligaciones Laborales	4,692,986	1,111,377	3,581,609	322,27
Aumento (Disminución) Impuestos, Gravámenes y Tasas	-6,881,764	4,781,349	-11,663,113	-243,93
Aumento (Disminución) Ingresos Recibidos por Ant.	-5,309,112	4,355,098	-9,664,210	-221,91
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Operación	-184,029,811	-51,275,727	-132,754,084	258,90
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
Compra Propiedad, Planta y Equipo	421,957,900	-16,723,500	438,681,400	-2623,14
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Inversión	421,957,900	-16,723,500	438,681,400	-2623,14
ACTIVIDADES DE FINANCIACION				
Obligaciones a largo plazo	159,922,406	84,138,866	75,783,540	90,07
Reinversión de utilidades	0	-16,770,652	16,770,652	-100,00
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Financiación	67,368,214	-67,368,214	-67,368,214	-100,00
Aumento (Disminución) Efectivo durante el Período	-9,603,182	-631,014	-8,972,168	1421,87
Efectivo a 31 de diciembre de	18,956,479	19,587,493	-631,014	-3,22
Saldo al final de Período	9,353,397	18,956,479	-9,603,182	-50,66

JHON DREGY BERNAL SILVA
Gerente General

EDGAR AUGUSTO HENAO O.
Contador Público T.I. 52567-T

DERECK OMAR SABOGA CESPEDES
Revisor Fiscal
108105 - T

Notas a los Estados Financieros Consolidados

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Todos los valores están expresados en pesos)

1. INFORMACION CORPORATIVA

1.1 ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL DE LA COMPAÑIA MATRIZ Y SUBSIDIARIA

El domicilio principal de **ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME APROLECHE**, es el municipio de Cajamarca (Tolima).

La **ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME APROLECHE**, es una sin ánimo de lucro de carácter gremial agropecuario constituida el 10 de septiembre de 1998.

El objeto social de la Asociación es la ejecución de planes, programas y proyectos que tiendan a defender los intereses y necesidades comunes de los asociados, en el área de producción, transformación y mercadeo de leche, procurando un mejoramiento de los hábitos culturales mediante transferencia de tecnología para incrementar la producción la calidad de la leche y lograr el mejoramiento de los ingresos de los asociados. Igualmente podrá desarrollar actividades de transformación industrial de productos agropecuarios, mercadeo de leche y subproductos, como también la comercialización de insumos agropecuarios.

Su duración es: Que la persona jurídica no se halla disuelta. Duración hasta el 10 de septiembre de 2058.

2. BASES DE PREPARACION

Los estados financieros correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2019 comparados con el 31 de diciembre de 2018, se preparan de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF Pymes emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB).

2.1 Clasificación De Partidas En Corriente Y No Corriente

El **ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME APROLECHE** presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera clasificados como corrientes y no corrientes. Un activo se clasifica como corriente cuando La asociación, espera realizar el activo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa; o el activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que éste se encuentre restringido por un período mínimo de doce meses después del cierre del período sobre el que se informa. Todos los demás activos se clasifican como no corrientes.

Un pasivo se clasifica como corriente cuando la entidad espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación o mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación.

3. Efectivo y Equivalente al efectivo

El saldo de caja y bancos corresponde al valor de los fondos de caja general, caja menor y saldo de bancos con su respectiva conciliación bancaria a 31 de diciembre de 2019.

CUENTA	2019	2018
Caja General	2.653.068	18.174.289
Caja Menor	300.000	345.000
Cuentas Corrientes	3.549.576	396.501
Cuentas de Ahorro	2.850.651	40.689
TOTALES	\$ 9.353.297	\$ 18.956.479

4. Deudores comerciales y otros

Comprende el valor de las cuentas registradas a favor de Aproleche por concepto de venta de productos del almacén, venta de Queso, acopio de leche. Adicional a esto los anticipos a los Asociados, proveedores y contratistas, al cierre de diciembre de 2019, el saldo corresponde a:

CUENTA	2019	2018
Clientes Almacén	64.946.572	83.955.056
Clientes Leche	0	6.170.300
Anticipos y avances	9.858.819	30.734.636
Cuentas Por Cobrar A Trabajadores	10.000	8.352.044
Deudores varios	0	119.545
Provisión de Cartera	0	(17.873)
TOTALES	\$ 82.006.535	\$ 129.313.708

5. Activo por impuestos

Corresponde a los valores de retención en la fuente y auto retención a título de renta.

CUENTA	2019	2018
Retención en la fuente	2.085.123	2.875.526
Auto retención en renta	10.096.000	7.554.000
Reteiva	0	14.233
Anticipo de impuesto sobre la renta	4.287.443	0
TOTALES	\$ 16.468.566	\$ 10.443.759

6. Inventarios

Los inventarios son contabilizados al costo por el sistema de inventarios permanente y el método utilizado es el promedio ponderado, el saldo corresponde a leche, queso y productos del almacén.

CUENTA	2019	2018
Leche	10.644.551	6.761.242
Queso	4.983.747	7.679.799
Productos almacén	51.408.818	114.650.250
TOTALES	\$ 67.037.117	\$ 129.091.291

7. Intangibles

El activo diferido está compuesto por el saldo de los seguros y el mantenimiento del software SIIGO y la Sanción impuesta por el INVIMA.

CUENTA	2019	2018
Seguros	0	761.897
Licencias	0	1.769.175

Sanción Invima	0	22.465.048
TOTALES	0	24.996.120

8. Propiedad Planta y Equipo

La propiedad planta y equipo se contabiliza al costo histórico, se discrimina así:

CUENTA	2019	2018
Terrenos	156.350.000	
Construcciones y Edificaciones	209.038.200	112.654.248
Maquinaria y Equipo	288.630.175	361.813.797
Equipo de Oficina	16.838.351	15.880.451
Equipo de Computo	15.310.748	24.103.249
Vehículos	100.351.300	0
TOTALES	\$ 786.448.032	\$ 514.451.745

DEPRECIACIONES

Este valor corresponde a la depreciación, realizada por el método de línea recta.

CUENTA	2019	2018
Construcciones y Edificaciones	2.402.340	26.605.080
Maquinaria y Equipo	11.373.703	134.340.000
Equipo de Oficina	1.100.945	4.871.000
Equipo de Computo	2.798.144	10.112.531
Vehículos	8.362.608	
TOTALES	\$ 26.037.740	\$ 175.928.611

9. Obligaciones Financieras

Este valor corresponde al crédito otorgado por Banco Agrario, como capital de trabajo para la Asociación y el pago a proveedores.

CUENTA	2019	2018
Banco Agrario	177.000.000	101.546.907
Bancolombia	81.805.560	0
Sobregiro Bancario - Bancolombia	2.663.753	0
TOTALES	\$ 261.469.313	\$ 101.546.907

10. Cuentas por Pagar y Proveedores.

Esta cuenta está compuesta por los valores adeudas a 31 de diciembre de 2019 a los siguientes proveedores.

CUENTA	2019	2018
Proveedores de leche	93.882729	53.859.382
Proveedores Almacén	16.899.095	82.985.324
Honorarios	1.800.000	120.001
Transporte fletes y acarreos	6.766.265	3.370.566
Sanción del INVIMA por pagar	18.264.740	22.465.048
Cuentas por pagar asociados - Ahorro Navideño	385.000	165.000
Retención en la Fuente por pagar	0	1.980.575
Retención ICA	0	58.017
Retenciones y aportes de nomina	0	761.500
Acredores varios	13.237.816	7.093.786
TOTALES	\$ 151.235.646	\$ 172.859.197

11. Impuestos Gravámenes y Tasas.

Esta comprende los valores de los siguientes impuestos.

CUENTA	2019	2018
Retención en la Fuente	1.846.207	4.302.817
Industria y comercio por pagar	0	4.616.099
IVA Por Pagar	1.249.529	864.432
Cuota del fomento lechero	1.135.560	1.329.712
TOTALES	\$ 4.231.296	\$ 11.113.060

12. Beneficio a empleados

Las Obligaciones laborales se consolidan al final del ejercicio, de acuerdo con las disposiciones legales vigentes. Y se clasifican así:

CUENTA	2018	2018
Cesantías consolidadas	4.646.080	2.004.725
Intereses sobre cesantías	317.068	240.568
Vacaciones Consolidadas	1.896.242	1.529.536
Prima de Servicios	1.045.479	
Retenciones y Aportes de Nomina	2.653.279	
TOTALES	\$ 8.467.815	\$ 3.774.829

13. Patrimonio

Representa el valor de los aportes sociales ordinarios pagados por los asociados como vínculo a la asociación, las reservas generadas por la cooperativa en el transcurso de su existencia, los fondos de destinación específica aprobados por la asamblea general y los efectos de la aplicación de las normas internacionales de información financiera de conformidad con el anexo 2 del decreto 2420 de 2.015, que para la asociación presenta un impacto positivo en su patrimonio.

CUENTA	2019	2018
Aportes Sociales	444.194.205	444.194.205
Reservas	6.605.695	6.605.695
Donaciones	5.020.000	5.020.000
Resultados de Ejercicios Anteriores	-100.994.530	-38.262.604
Resultados del Ejercicio	-109.226.938	-62.731.923
Aplicación por Primera Vez	262.488.032	
TOTALES	\$ 508.046.465	\$ 354.825.374

14. Ingresos

Los ingresos de la Asociación están distribuidos en las siguientes actividades:

CUENTA	2019	2018
Venta de Productos Almacén	659.131.418	1.030.830.405
Acopio de Leche	209.237.250	1.556.724.398
Venta de Queso	2.165.706.545	258.106.015
Devoluciones	0	(543.800)
Arrendamientos	2.560.504	2.197.697
Transporte Finca	0	78.500
Recuperaciones valor cheque	0	1.753.500
Reintegro otros costos y gastos	17.484.902	38.512.068
Descuentos Comerciales	2.703.103	9.591.755
TOTAL	\$ 3.056.823.722	\$ 2.897.175.955

15. Costos

El valor registrado en el costo corresponde a las erogaciones relacionadas directamente con la actividad generadora del ingreso. Está discriminado así:

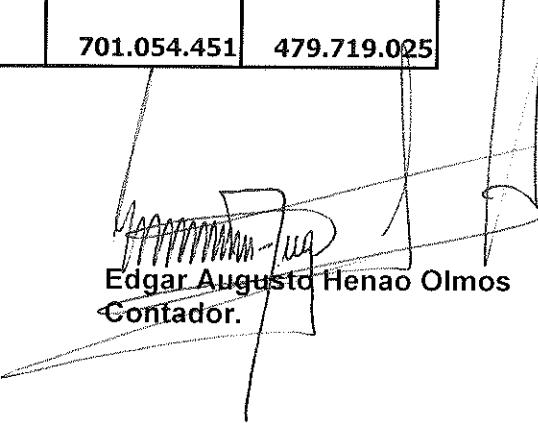
CUENTA	2019	2018
Costos acopio de Leche	52.261.858	1.330.665.600
Costo Insumos	809.954.357	923.727.943
Costos de Queso	1.604.319.993.	225.759.310
TOTAL	\$ 2.466.536.08	\$ 2.480.188.853

17. Gastos

Los gastos fueron reconocidos de acuerdo con el principio de causación y al cierre se encuentran discriminados de la siguiente manera:

GASTOS ORDINARIOS	2.019	2.018
Gastos de Personal (Beneficios A Empleados)	129.944.404	78.619.455
Honorarios	40.435.629	46.758.400
Impuestos	4.513.544	7.675.483
Arrendamientos	6.029.256	5.280.000
Contribuciones y Afiliaciones	207.000	1.817.784
Seguros	7.618.660	3.809.470
Servicios	316.639.515	70.808.193
Gastos Legales	3.268.454	3.422.513
Mantenimiento y Reparaciones	3.146.055	9.352.925
Adecuaciones e Instalaciones	549.487	15.228.774
Depreciación	33.900.282	0
Diversos	62.064.023	28.571.435
Gastos de Viaje	0	403.500
Transportes y Fletex	0	140.343.016
Impuesto de Renta	0	4.302.817
Otros Gastos	92.738.142	63.325.260
Total Gastos Ordinarios	701.054.451	479.719.025


Jhon Fredy Bernal
Gerente


Edgar Augusto Henao Olmos
Contador.