

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

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE DIC/2020

ACTIVO CORRIENTE		dic-20	dic-19	VARIACION	
				\$	%
Efectivo y Equivalente al Efectivo	Nota 3	42.346.435	9.353.297	32.993.138	352,74
Deudores Corrientes Comerciales	Nota 4	48.912.152	82.006.535	-33.094.382	-40,36
Activos por Impuestos Corrientes	Nota 5	17.209.883	16.468.566	741.317	4,50
Inventarios	Nota 6	92.426.563	67.037.117	25.389.446	37,87
TOTAL CORRIENTE		200.895.034	174.865.515	26.029.518	14,89
PROPIEDADES, PLANTA Y EQ					
Propied. Planta y Equipo	Nota 7	745.894.053	760.481.034	-14.586.981	-1,92
TOTAL PROP. PLANTA Y EQ		745.894.053	760.481.034	-14.586.981	-1,92
TOTAL NO CORRIENTE		745.894.053	760.481.034	-14.586.981	-1,92
TOTAL ACTIVOS		946.789.087	935.346.549	11.442.537	1,22

PASIVO CORRIENTE		dic-20	dic-19	VARIACION	
				\$	%
Obligaciones Financiera a Corto P.	Nota 8	19.985.848	18.663.753	1.322.095	7,08
Cuentas por Pagar y Proveedores	Nota 9	150.251.872	151.235.646	-983.774	-0,65
Impuestos Gravámenes y Tasas	Nota 10	15.525.445	4.231.296	11.294.148	266,92
Beneficios a Empleados	Nota 11	15.877.979	8.467.815	7.410.164	87,51
Anticipo y Avances Recibidos		0	1.896.012	-1.896.012	-100,00
TOTAL CORRIENTE		201.641.144	184.494.523	17.146.621	9,29
Obligaciones Financiera a Largo P.	Nota 12	229.844.778	242.805.561	-12.960.783	-5,34
TOTAL NO CORRIENTE		229.844.778	242.805.561	-12.960.783	-5,34
TOTAL PASIVOS		431.485.922	427.300.084	4.185.838	0,98
PATRIMONIO	Nota 13				
Aportes Sociales		444.194.205	444.194.205	0	0,00
Reservas		6.605.696	6.605.696	0	0,00
Donaciones		5.020.000	5.020.000	0	0,00
Resultados del ejercicio		7.256.700	-109.226.937	116.483.636	-106,64
Resultado de Ejercicios Anteriores		-210.221.468	-100.994.531	-109.226.937	108,15
Aplicación por primera vez		262.448.032	262.448.032	0	0,00
TOTAL PATRIMONIO		515.303.165	508.046.465	7.256.700	1,43
		0	0		



JOHN FREDY BERNAL SILVA
Gerente General



DERLY JOHANA SABOBAL
Revisor Fiscal T.P. 108105-T.



CAMILO JOSE CARDOZO CASTELLANOS
Contador Público T.P 229124 -T

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

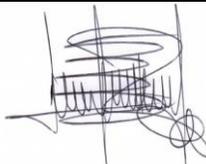
NIT.809.005.533 - 1

**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
COMPARATIVO AÑO 2020-2019**

		dic-20	dic-19	VAR. \$	VAR. %
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS					
VENTA DE MERCACIAS	Nota 14	3.063.239.075	3.034.075.213	29.163.862	101%
Insumo, materias primas y agropecuarias		435.370.664	659.637.418	-224.266.754	66%
Venta de Quesos		2.627.868.411	2.165.706.545	462.161.866	121%
Acopio de Leche		0	208.731.250	-208.731.250	0%
COSTO DE VENTAS	Nota 15	-2.682.933.015	-2.466.596.208	-216.336.807	109%
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		380.306.060	567.479.005	-187.172.945	67%
Otros Ingresos Ordinarios		29.414.589	24.348.509	5.066.080	121%
UTILIDAD BRUTA EN OPERACIONES		409.720.649	591.827.514	-182.106.865	69%
GATOS ORDINARIOS	Nota 16	402.463.949	701.054.451	-298.590.502	57%
EXCEDENTE (PERDIDA) DEL PERIODO		7.256.700	-109.226.937	116.483.636	-106,64



JOHN FREDY BERNAL SILVA
Gerente General



DERLY JOHANA SABOBAL
Revisor Fiscal T.P. 108105-T.



CAMILO JOSE CARDOZO CASTELLANOS
Contador Público T.P 229124 -T

Notas a los Estados Financieros Consolidados

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

(Todos los valores están expresados en pesos)

1. INFORMACION CORPORATIVA

1.1 ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL DE LA COMPAÑÍA MATRIZ Y SUBSIDIARIA

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

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

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

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

2. BASES DE PREPARACION

Los estados financieros correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2020 comparados con el 31 de diciembre de 2019, 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 2020.

CUENTA	2020	2019
Caja General	969.265	2.653.068
Caja Menor	300.000	300.000
Cuentas Corrientes	38.207.430	3.549.576
Cuentas de Ahorro	2.869.740	2.850.651
TOTALES	\$ 42.346.435	\$ 9.353.297

4. Deudores comerciales y otros

Comprende el valor de las cuentas registradas a favor de Aproveche 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 2020, el saldo corresponde a:

CUENTA	2020	2019
Clientes Almacén	45.186.067,00	64.946.572,00
Clientes Queso	15.062.063,00	-
Anticipos y avances	4.128.202,00	9.858.019,00
Cuentas Por Cobrar A Trabajadores		7.201.944,00
Provisión de Cartera	-15.464.176,00	-
TOTALES	\$48.912.156,00	\$82.006.535,00

La provisión de cartera se debe a las cuentas por cobrar que en este momento se encuentran en proceso jurídico y que se encuentran gestionando por parte de esta área.

5. Activo por impuestos.

Corresponde a los valores de retención en la fuente, sobrantes de liquidaciones de impuestos de IVA y saldo a favor de la declaración de renta.

CUENTA	2020	2019
Retención en la fuente	129.483	2.085.123
Auto retención en renta		10.096.000
Sobrantes de liquidaciones de impuestos	616.399	0
Anticipo de impuesto sobre la renta	16.464.000	4.287.443
TOTALES	\$ 17.209.882	\$ 16.468.566

6. Inventarios

Los inventarios son contabilizados al costo por el sistema de inventarios permanente y el método utilizado es el promedio ponderado, el saldo corresponde a materias primas, queso y productos no fabricados por la empresa.

CUENTA	2020	2019
Materias Primas	10.765.644	10.644.552
Queso	11.232.879	4.983.747
Mercancías no Fabricadas por la Empresa	70.932.499	51.408.818
Deterioro de Mercancías No Fabricadas por la Empresa	-504.459	0
TOTALES	\$ 92.426.563	\$ 67.037.117

Mercancías no fabricadas por la empresa que se castigaron al deterioro de inventarios, así:

- Biocal
- Conejos por kilo pastilla
- Insuvit x 100 ML
- Kavital 20 ML
- Lesporina Inyectable x 50 ML
- Macrocespiran x 13 M.I.U
- Megludine x 100 ML

7. Propiedad Planta y Equipo

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

CUENTA	2020	2019
Terrenos	156.350.000	156.350.000
Construcciones y Edificaciones	209.038.200	209.038.200
Maquinaria y Equipo	298.236.753	288.630.175
Equipo de Oficina	16.838.351	16.838.351
Equipo de Computo	17.719.748	15.310.748
Vehículos	100.351.300	100.351.300
TOTAL	\$ 798.534.352	\$ 756.518.774

DEPRECIACIONES

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

CUENTA	2020	2019
Construcciones y Edificaciones	4.804.176	2.402.340
Maquinaria y Equipo	23.037.531	11.373.703
Equipo de Oficina	2.201.885	1.100.945
Equipo de Computo	5.871.491	2.798.144
Vehículos	16.725.216	8.362.608
TOTALES	\$ 52.640.299	\$ 26.037.740

8.Obligaciones Financieras a Corto Plazo

Las obligaciones financieras representan los compromisos adquiridos por la Asociación por concepto de créditos recibidos de Bancos Comerciales, a corto plazo están representados los compromisos cuyo vencimiento es inferior a un año, sobre los cuales se ha otorgado como garantía la firma de los pagarés.

CUENTA	2020	2019
Banco Agrario	16.000.000	16.000.000
Intereses por pagar de obligaciones financieras	3.985.848	0
Sobregiro Bancario	0	2.663.753
TOTALES	\$ 19.985.848	\$ 18.663.753

9.Cuentas por Pagar y Proveedores.

Esta cuenta está compuesta por los valores adeudados a 31 de diciembre de 2020 a los siguientes proveedores.

CUENTA	2020	2019
Proveedores de leche	51.645.763	93.882.729
Proveedores Almacén	7.717.183	16.899.095
Honorarios	1.000.000	1.800.000
Transporte fletes y acarreos	5.014.010	6.766.266
Sanción del INVIMA por pagar	15.092.216	18.264.740
Cuentas por pagar asociados – Ahorro Navideño	0	385.000
Cheques pendientes por cobrar proveedores de leche	57.920.452	.0
Acreedores varios	11.862.248	13.237.816
TOTALES	\$ 150.251.872	\$ 151.235.646

10.Impuestos Gravámenes y Tasas.

Esta comprende los valores de los siguientes impuestos.

CUENTA	2020	2019
Retención en la Fuente	1.913.653	1.846.207
Industria y comercio por pagar	13.323.553	0

IVA Por Pagar	0	1.249.529
Cuota del fomento lechero	288.238	1.135.560
TOTALES	\$15.525.444	\$ 4.231.296

11. Beneficio a empleados

Corresponde al saldo a favor de los empleados de la asociación, por cada concepto consolidado de prestaciones sociales por pagar al final de cada periodo y de acuerdo con la legislación vigente.

CUENTA	2020	2019
Cesantías consolidadas	7.158.121	3.600.601
Intereses sobre cesantías	858.970	317.068
Vacaciones Consolidadas	4.653.888	1.896.242
Prima de Servicios	0	0
Retenciones y Aportes de Nomina	3.207.000	2.653.904
TOTALES	\$ 15.877.979	\$ 8.467.815

12. Obligaciones Financieras a Largo Plazo

Las obligaciones financieras representan los compromisos adquiridos por la Asociación por concepto de créditos recibidos de Bancos Comerciales, a largo plazo están representados los compromisos cuyo vencimiento es superior a un año, sobre los cuales se ha otorgado como garantía la firma de los pagares y la pignoración del vehículo que posee la entidad para el desarrollo del objeto social.

CUENTA	2020	2019
Banco Agrario	154.636.360	161.000.000
Bancolombia	75.208.388	81.805.561
TOTALES	\$ 229.844.748	\$ 242.805.561

13. Patrimonio

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

El valor de los aportes sociales se compone de la siguiente manera, así:

APORTANTE	VALOR
Cuotas o partes de intereses social	8.796.371
Aproleche aporte tanques	107.428.244
Aporte capitalizados socios	57.334.373
Maquinaria y adecuaciones pacto agrario	162.010.501
Donacion maquina comité de ganaderos	37.323.000
Aportes SEDE	37.227.574
Aporte para tanques 0	15.517.187
Capitalización del ahorro obligatorio	5.366.098
Capitalización extraordinaria	13.190.857
Total Aportes Sociales	444.194.205

Información tomada fielmente de las revelaciones del año 2017.

CUENTA	2020	2019
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	210.221.468	-100.994.530
Resultados del Ejercicio	7.256.700	-109.226.938
Aplicación por Primera Vez	262.488.033	262.488.033
TOTALES	\$ 515.303.165	\$ 508.046.465

14. Ingresos

Los ingresos que recibe la asociación representan el valor razonable (costo de la transacción) de lo cobrado o por cobrar derivado del desarrollo de las actividades ordinarias o de otras actividades y son reconocidas en el periodo contable en el que se presenta el hecho económico; dichas actividades incluyen el desarrollo de la actividad de transformación de

materia prima (leche) a productos terminados (presentaciones de quesos) y la compra y venta de mercancías no fabricadas por la empresa.

CUENTA	2020	2019
Venta de Productos Almacén	435.370.664	659.637.418
Acopio de Leche	0	208.731.250
Venta de Queso	2.627.868.411	2.165.706.544
Arrendamientos	0	2.560.504
Reintegro otros costos y gastos	9.157.712	18.363.644
Descuentos Comerciales	1.305.252	2.703.103
Recuperaciones de SEGUROS	17.618.449	600.000
Servicio de refrigeración	1.333.174	73.313
Otros (ajuste Peso)	0	47.946
TOTAL	\$ 3.092.653.662	\$ 3.058.423.722

La recuperación de seguros, corresponde a la reposición del siniestro del variador de la velocidad y quemador de la caldera.

15. Costos

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

CUENTA	2020	2019
Transporte de leche	156.255.066	52.072.440
Costo Insumos	367.449.898	605.760.180
Costos de Queso	2.024.196.983	1.604.569.411
Costos de Leche	0	202.619.976
Suministro de Gas	49.151.607	0
Mano de Obra Directa	37.672.047	0
Actividades de alquiler	0	1.574.201
Servicios Temporales	48.207.414	
TOTAL	\$ 2.682.933.015	\$ 2.466.596.208

16.Gastos Ordinarios

Comprende los gastos de administración por cada uno de los conceptos que la entidad debe realizar erogaciones que son necesarias para el desarrollo normal de asociación, por concepto de beneficios a empleados, gastos generales, deterioro, depreciaciones y gastos financieros; otros gastos que se registran en el estado de resultados del ejercicio, tales como se presentan por función y según su naturaleza.

GASTOS ORDINARIOS	2020	2019
Gastos de Personal	154.988.794,40	129.944.404,00
Honorarios	28.631.600,00	40.435.629,00
Impuestos	24.344.341,00	4.513.544,00
Arrendamientos	7.643.100,00	6.029.256,00
Contribuciones y Afiliaciones	0,00	207.000,00
Seguros	5.868.273,00	7.618.660,00
Servicios	44.249.216,00	316.639.515,00
Gastos Legales	1.672.600,00	3.268.454,00
Mantenimientos y Reparaciones	18.580.539,00	3.695.542,00
Depreciaciones	26.602.559,00	33.900.282,00
Gastos Diveros	23.757.901,53	62.064.023,00
Provisiones	16.164.179,97	92.738.142,00
TOTAL GASTOS ORDINARIOS	352.503.103,90	701.054.451,00

OTROS GASTOS	2020
Publicidad	2.440.477,00
Intereses de créditos	27.755.764,35
Gravamen a los movimientos financieros	7.265.154,29
Comisiones	5.178.457,47
Chequeras	5.067.372,00
Donaciones en LECHE	1.678.592,00
Impuestos asumidos	175.412,00
Ajuste al peso	20.650,00
Multas y sanciones	378.966,00
TOTAL OTROS GASTOS	49.960.845,11



John Fredy Bernal
Gerente General



Camilo José Cardozo Castellanos
Contador Publico