



**ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y
ANAIME
APROLECHE**
NIT 809005533-1

INFORME DE GESTIÓN 2020



¡Unidad y progreso para la Región!

JUNTA DIRECTIVA 2020

CARGO	PRINCIPAL	SUPLENTE
PRESIDENTE	ARTURO PARRA HUERTAS	JAIME AMADO LOPEZ
VICEPRESIDENTE	FRANCISCO COCHOA PALACIOS	CARLOS ALFREDO TOVAR CASTAÑEDA
SECRETARIA	AURA YAZMIN VARGAS GOMEZ	JORGE ALEXANDER CORRALES PULIDO
TESORERO	BETSY JNETH JIMENEZ ARBELAEZ	YESID PACHECO
VOCAL	CLAUDIA TROMPA	FELIPE TORRES DE LA PAVA

PERSONAL APROLECHE

Gerente: JOHN FREDY BERNAL SILVA

Contador: CAMILO CARDOZO CASTELLANOS

Revisor Fiscal: DERLY JOHANNA SABOGAL CÉSPEDES

Dirección Calle 6 5-03 Br Centro Cajamarca

PERSONAL DE APOYO

Secretaria – Pagadora: LILIANA MUÑOZ PACHÓN

Almacenista: SANTIAGO LOAIZA LADINO

AUXILIAR DERIVADOS LÁCTEOS

SAMIR ALEJANDRO RICO GÓMEZ

JOHN EDWIN ACOSTA MOLINA

STEVEN HERNÁNDEZ GÓMEZ

TRANSPORTE DE LECHE

Ruta Potosí: ARBEY ROJAS LIZARAZO

Ruta Águila: AGUSTÍN RUIZ

Ruta Hormas: MARLON FREDY GÓMEZ

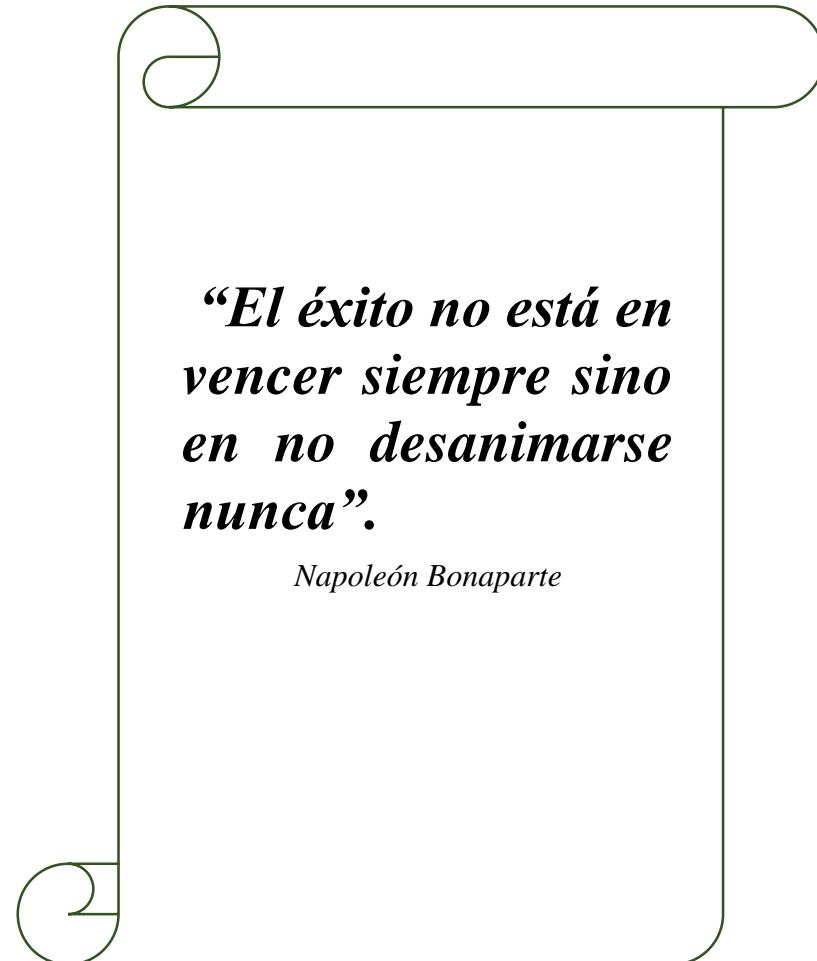
Ruta La Plata: FERNANDO ASCENCIO

Ruta La Bolívar: FARNEY TORRES.



“El éxito no está en vencer siempre sino en no desanimarse nunca”.

Napoleón Bonaparte



ORDEN DEL DÍA

Asamblea General ordinaria 2020

1. Instalación del Asamblea (Himnos).
2. Verificación del Quórum.
3. Aprobación del orden del día.
4. Nombramiento Presidente y secretario de la asamblea.
5. Informe Comisión evaluadora del acta asamblea ordinaria 27 de Junio de 2020.
6. Designación comisión de actas para esta asamblea.
7. Informe de gestión. Actividad meritoria Calificación ESAL.
8. Dictamen Revisoría Fiscal.
9. Presentación y aprobación de estados financieros al 31 De diciembre 2020.
10. Presentación Presupuesto 2021.
11. Elección de Junta directiva
12. Elección de revisor fiscal y fijación de honorarios.
13. Proposiciones y Varios.

INFORME DE GESTIÓN

¡Para recordar!

Hace 16 (28 de Febrero de 2005) años los socios de APROLECHE, se reunieron en la sede donde actualmente funciona la planta de Acopio y producción.



Tomada: 28 de febrero de 2005

¡Unidad y progreso para la Región!



Es de resaltar que los tiempos y las circunstancias han cambiado, el esfuerzo de los socios fundadores fue preponderante para que actualmente APROLECHE, sea un modelo de empresarial de economía solidaria representativo a nivel regional, estatus social y económico que no se debe perder, sino al contrario fortaleciendo el

Lácteos Cajamarca

Producto de nuestra tierra, la mejor nutrición para tu familia

www.aproleche.com.co
contactos@aproleche.com.co
Inf.3115211092 - 098 2871657

ELABORADO POR: Asociación de Productores de Leche de Cajamarca y Anaime, APROLECHE, Calle 6 No. 5-11 Barrio Centro, CAJAMARCA-TOLIMA

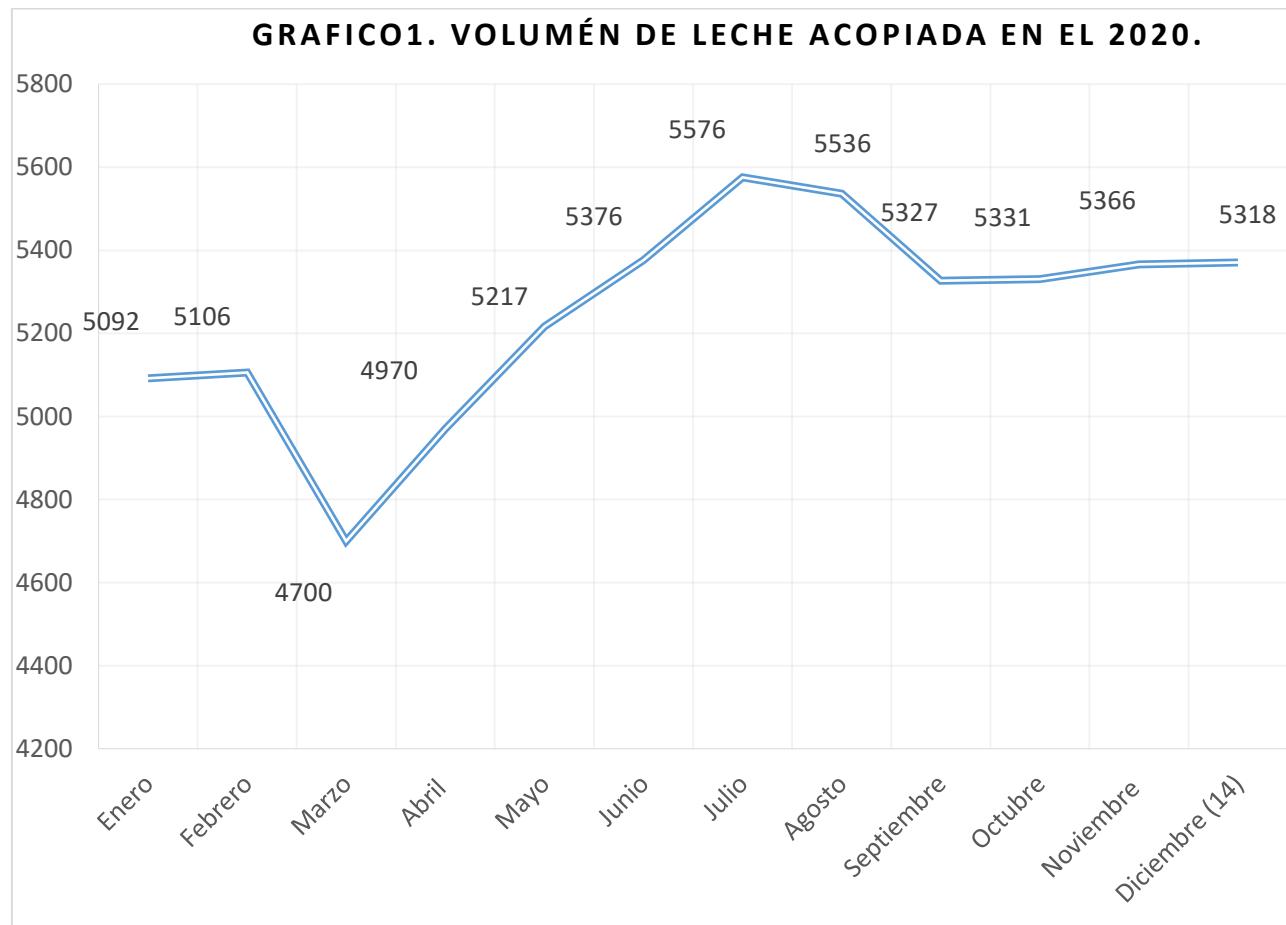
¡Unidad y progreso para la Región!

tejido social como un elemento clave para que este tipo de iniciativas empresariales perduren en el tiempo.

El 2020, trajo muchos retos y adversidades a nivel mundial por causa de la Pandemia de la Covid-19, sin duda la salud y la economía fueron altamente afectados a causa de esta situación, debido a los confinamientos para preservar la salud de las personas; **APROLECHE**, fue una de empresa que continuo con su actividad lo que permitió posicionar y ampliar su participación en el segmento de presentaciones de tipo personal dando a conocerse y generando recordación de marca, es de resaltar que la actividad comercial continuo en marcha, dando cumplimiento a las obligaciones financieras, laborales y tributarias.

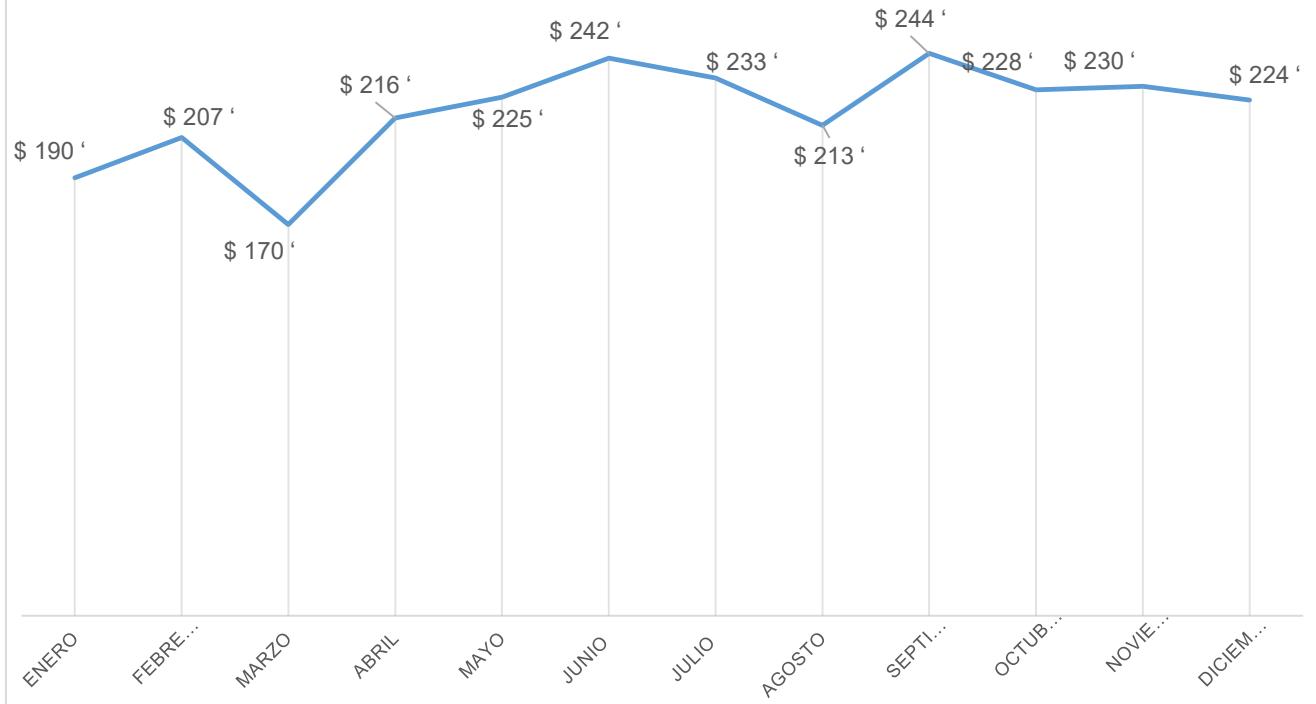
El acopio de leche para el año 2020, fue de 1.914.017 litros de leche, representando un aumento respecto al 2019 de 1.7% (1.882.184 litros); en el mes de octubre de 2020 se hizo ajuste de precio de pago al productor, con un incremento de \$50, por cada litro leche, un valor que permite demostrar que dar valor agregado a la leche es una estrategia diferenciada. Quedando el pago a \$1.000 más el flete el cual de acuerdo con la resolución 017 de 2012 (Min Agricultura) es tomado en cuenta como factor de pago al productor \$85, costo promedio de flete por litro de leche.), quedando precio de pago a \$1085 por cada litro de leche.

INDICADORES DE PRODUCCIÓN



El mes con mayor acopio fue julio con 5576 L., y mes con mejor acopio fue marzo con 4700 L., en promedio se recibieron 5282 L. por día.

Grafico 2. Venta de queso realizadas durante el 2020 (cifras Millones de pesos)



El comportamiento de ventas de queso en el año 2020, fue estable, dando el mayor pico en el mes de septiembre con 244 millones de pesos, el mes de menor venta fue de marzo, relacionado directamente con una disminución en el acopio de leche.

La calidad de la leche en la producción, ordeño, transporte y valor agregado es fundamental para obtener un buen producto; por tal motivo se contrató a un profesional en MVZ, para hacer el control en las fincas en parámetros como:

Acidez, densidad, sólidos no gramos, Temperatura e inspección higiénica.



Foto 1. Evaluación del % SNG, por el método de Refractometria en el predio El Águila, en la Vda Las Hormas.



Foto 2. Evaluación de Densidad en la Ruta las hormas, Predio Normandos de Bellavista. Vda Las Hormas.



Foto 3. Planta de producción de queso, de pasta hilada.



Actualmente, toda la producción de queso se comercializa en la ciudad de Ibagué en las siguientes variedades:

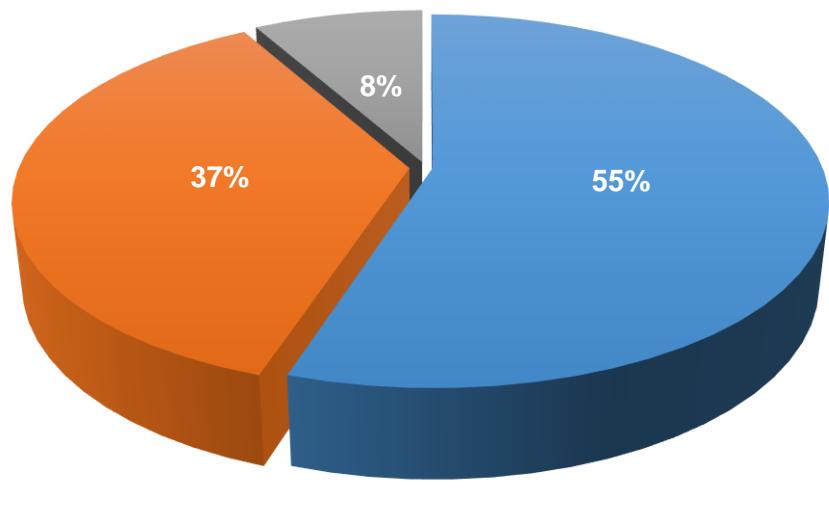
Queso doble crema: Presentación tajado y entero: Bloque * 2500 g, 500 g., 250 g., 125 g.

Queso campesino: Bloque, libras.

Queso Criollo: Bloque, libras.



Grafico 3. Producción de queso fresco en APROLECHE, en el año 2020



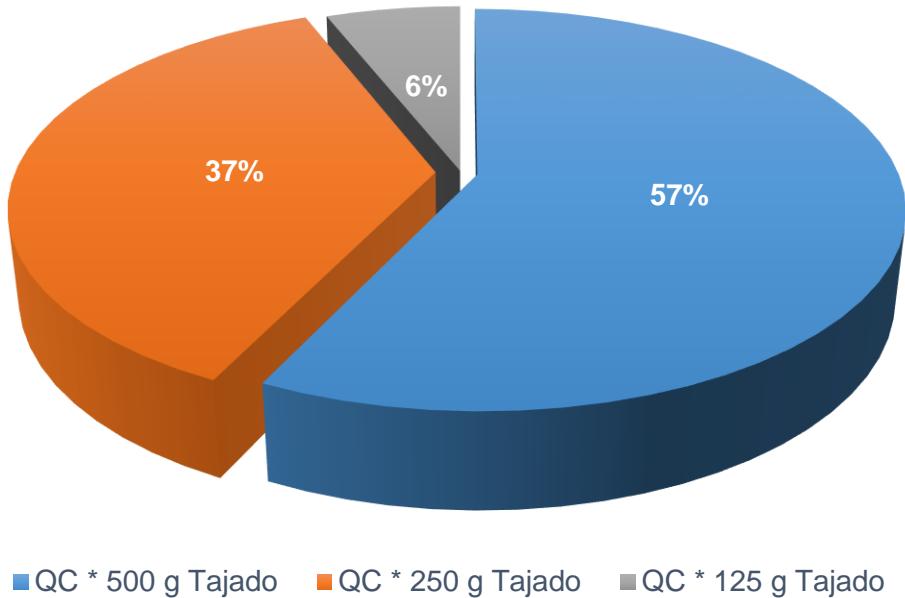
- QC * 2500 g - bloques enteros - Unid medición lb
- Queso Campesino * lb - Unid
- Queso criollo * lb - Unid

El 55% de la producción de queso realizada, en el año 2020, fue de queso doble crema libras (Se expresan los datos incluido bloque y libra) con 330.473 libras, esta variedad de queso se comercializa en presentaciones entero y tajado en Bloque (2500 g.), 500 g., 250 g.).

Las unidades comercializadas por cada presentación fueron:

QC * 500 g Tajado (unidades)	34.706,00
QC * 250 g Tajado (unidades)	44.696,00
QC * 125 g Tajado (Unidades)	14.661,00

Gráfico 4. Comercialización de queso doble crema en presentación Tajado, para el año 2020.



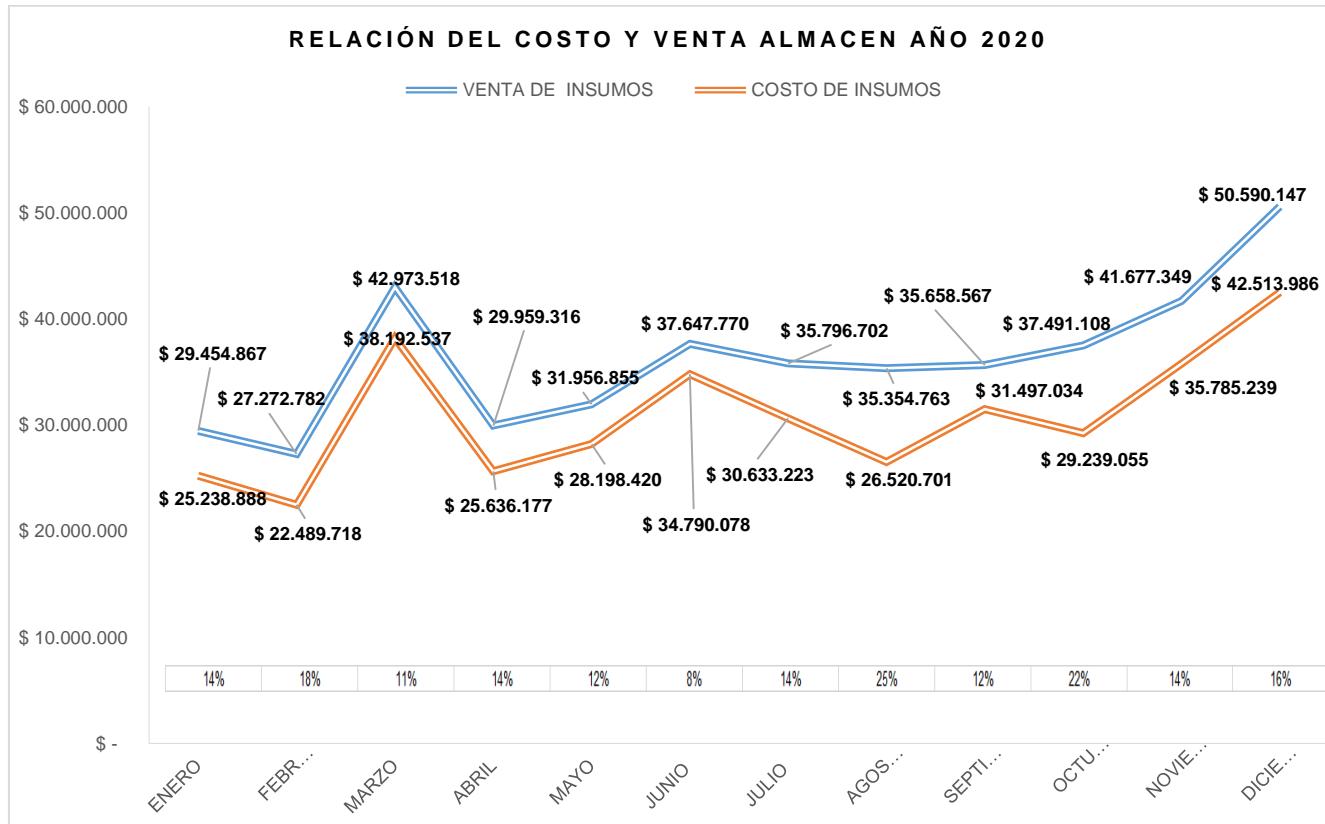
El 18% del queso procesado en bloque se taja en presentación de 500 g., con un 57% de las ventas, el 37% en presentación de 250 g. y solo el 6% en presentación de 125 g.

Presentado una alternativa de negocio importante en la participación de segmento de mercado a presentaciones de la canasta familiar.

Venta de insumos para la ganadería.



Las ventas del almacén presentaron un incremento importante durante el 2020, el primer trimestre ventas por valor de 32 millones en promedio, en aumento alcanzando un valor de 43 millones promedio en el último trimestre del año.



¡Unidad y progreso para la Región!

Retos a desarrollar en el 2021

Ampliar la base social de la APROLECHE en concordancia con los estatutos y flexibilidad en el pago del valor de administración de nuevos socios.

Gestión de proyectos que permitan un crecimiento en la cadena de valor agregado, sistemas silvopastoriles en la producción de leche y carne.

Articulación entre la academia y sector estatal para la generación de proyectos e iniciativas en la reducción efectos medio ambientales y con iniciativas a una producción ecomícamente sostenible.

Formulación de proyectos para optimizar líneas de procesos enfocadas hacia valor agregado en otras líneas de producción.

Generar un sentido de pertenencia de los socios hacia aproleche que propendan en el beneficio colectivo y de crecimiento mutuo del ganadero, enfocado en iniciativas de pago justo al productor.

Apuestas a iniciativas como pago por servicios ambientales, huellas de carbono, mercado justo, entre otros.

INFORME FINANCIERO

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

Ibagué, 20 de febrero de 2021.

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

EL Representante Legal y Contador General de la **ASOCIACIÓN 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 2020. 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 2020; 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
2. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
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 2020. 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 20 días del mes de febrero de 2020



JOHN FREDY BERNAL SILVA
Representante Legal
APROLECHE



CAMILO JOSE CARDOZO CASTELLANOS
Contador Público
Tarjeta Profesional 229124-T

ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME
"APROLECHE"
NIT.809.005.533 - 1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 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

¡Unidad y progreso para la Región!

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	-100.994.530	108.251.230	-107,19
Resultado de Ejercicios Anteriores		-210.221.468	-109.226.938	-100.994.530	92,46
Aplicación por primera vez		262.448.032	262.448.032	0	0,00
TOTAL PATRIMONIO		515.303.165	508.046.465	7.256.699	1,43

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		
Insumo, materias primas y agropecuarias		435.370.664	659.131.418	-223.760.753	66%
Venta de Quesos		2.627.868.411	2.165.706.545	462.161.866	121%
Acopio de Leche		0	209.237.250	-209.237.250	0%
COSTO DE VENTAS	Nota 15	-2.682.933.015	-2.466.526.208		
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		380.306.060	567.549.005		
Otros Ingresos Ordinarios		29.414.589	24.288.509	5.126.079	121%
UTILIDAD BRUTA EN OPERACIONES		409.720.649	591.837.514		
GASTOS ORDINARIOS	Nota 16	402.463.949	701.054.451	-298.590.502	57%
EXCEDENTE (PERDIDA) DEL PERÍODO		7.256.700	-109.216.937	116.473.637	-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

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

NIT.809.005.533 - 1

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

	SALDO AL 31/12/19	AUMENTOS	DISMINUCIÓN	SALDO AL 31/12/20
APORTES SOCIALES	444.194.205	-	-	444.194.205
RESERVAS	6.605.696	-	-	6.605.696
DONACIONES	5.020.000	-	-	5.020.000
RESULTADO DEL EJERCICIO	- 100.994.530	108.251.230	-	7.256.700
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	- 109.226.938	- 100.994.530	-	210.221.468
APLICACIÓN POR PRIMERA	262.448.032	-	-	262.448.032
TOTALES	508.046.465	7.256.699	0	515.303.165


JOHN FREDY BERNAL SILVA
 Gerente General


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

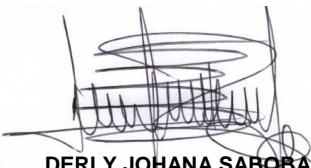

CAMILO JOSE CARDOZO CASTELLANOS
 Contador Público T.P 229124 -T

¡Unidad y progreso para la Región!

ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME "APROLECHE"				
NIT.809.005.533 - 1				
FLUJO DE EFECTIVO				
A 31 DICIEMBRE 2020				
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2020	2019	VAR	
			\$	%
EXCEDENTE NETO	7.256.700	-109.216.937	116.473.637	-106,64
Ajustes a los resultados que no requieren de la utilización de efectivo				
Cambios en Activos y Pasivos Operacionales:	16.235.623	-74.802.874		
(Aumento) Disminución Inventarios	25.389.446	-62.054.174	87.443.620	-140,91
Aumento (Disminución) Obligaciones Financieras	60.140.140	60.140.140	0	0,00
Aumento (Disminución) Proveedores	-983.774	21.623.551	-22.607.325	-104,55
Aumento (Disminución) Cuentas por Pagar	-87.014.501	-87.014.501	0	0,00
Aumento (Disminución)				
Obligaciones Laborales	7.410.164	4.692.986	2.717.178	57,90
Aumento (Disminución) Impuestos, Gravámenes y Tasas	11.294.148	-6.881.764	18.175.912	-264,12
Aumento (Disminución) Iingresos Recibidos por Ant.	0	-5.309.112	5.309.112	-100,00
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Operación	23.492.323	-184.019.811	207.512.134	-112,77
ACTIVIDADES DE INVERSION				
Aumento (Disminución) Propiedad planta y equipo.	-14.586.981	421.957.900	-436.544.881	-103,46
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Inversión	-14.586.981	421.957.900	-436.544.881	-103,46
ACTIVIDADES DE FINANCIACION				

Obligaciones a largo plazo	229.844.778	159.922.406	69.922.372	43,72
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Financiación				
Aumento (Disminución) Efectivo durante el Período	32.993.138	-9.603.182	42.596.319	-443,56
Efectivo a 31 de diciembre de 2019	9.353.297	18.956.479	-9.603.182	-50,66
Saldo al final de Período	42.346.435	9.353.297	32.993.138	352,74


JOHN FREDY BERNAL SILVA
 Gerente General


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


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

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

**NIT.809.005.533 - 1
ALGUNOS INDICADORES
A 31 DICIEMBRE 2020**

	2020	2019
INDICADOR DE LIQUIDEZ		
ACTIVO CORRIENTE	= 200.895.034	= 1,00 174.865.515 = 0,95
PASIVO CORRIENTE	201.641.144	184.494.523
La asociación cuenta con 1 peso, por cada peso de obligación vigente a corto plazo para respaldarla		
PRUEBA ACIDA		
ACTIVO CORRIENTE - INVENTARIOS	= 108.468.471	= 0,54 107.828.398 = 0,58
PASIVO CORRIENTE	201.641.144	184.494.523
Revela que Aproleche cuenta con 0,59 pesos, por cada peso de obligación contraída.		
CAPITAL NETO DE TRABAJO		
ACTIVO CORRIENTE	200.895.034	1,00 109.216.937 -0,04
PASIVO CORRIENTE	201.641.144	3.058.363.722
La asociación cuenta con 1 peso, por cada peso contraido con obligaciones corrientes		
RAZON DE ENDEUDAMIENTO		
PASIVO TOTAL	431.485.922	45,57 427.300.084 45,68
ACTIVO TOTAL	946.789.087	935.346.549
Indica que el activo total de la entidad esta financiando en 45,46% de las cuentas por pagar		
MARGEN DE EXEDENTE		
EXEDENTES NETOS	7.256.700	0,002 109.216.937 -0,04
INGRESOS	3.092.653.664	3.058.363.722

Por cada peso recibido en el año 2020, se obtuvo un excedente
de 0,002 centavos

EBITDA

INGRESOS	3.092.653.664
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	402.463.949
COSTO DE VENTAS	2.682.933.015
EBIT	7.256.700
DEPRECIACIÓN Y DETERIOROS	135.796.926
IMPUESTOS (PRO.INDUSTRIA COMERCIO)	24.344.341
MANTENIMIENTOS	18.570.539
DEPRECIACIONES	26.602.559
DETERIORO DE CARTERA	18.749.119
DETERIORO DE INVENTARIOS	47.530.368
GASTOS FINANCIEROS	
EBITDA	143.053.626


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	\$ 42.4346.435	\$ 9.353.297

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 2020, el saldo corresponde a:

CUENTA	2020	2019
Clientes Almacén	45.186.067	64.946.572
Clientes Queso	15.062.063	0
Anticipos y avances	4.128.202	9.858.819
Cuentas Por Cobrar A Trabajadores		10.000
Provisión de Cartera	- 15.464.176	0
TOTALES	48.912.152	\$ 82.006.535

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	10.644.551
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	
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
TOTLAL	\$ 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 adeudas a 31 de diciembre de 2020 a los siguientes proveedores.

CUENTA	2020	2019
Proveedores de leche	51.645.763	93.882729
Proveedores Almacén	7.717.183	16.899.095
Honorarios	1.000.000	1.800.000
Transporte fletes y acarreos	5.014.010	6.766.265
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	13.611.791	0
IVA Por Pagar	0	1.249.529
Cuota del fomento lechero	228.238	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	4.646.080
Intereses sobre cesantías	858.970	317.068
Vacaciones Consolidadas	4.653.888	1.896.242
Prima de Servicios	0	1.045.479
Retenciones y Aportes de Nomina	3.207.000	2.653.279
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	81.805.560
TOTALES	\$ 229.844.748	\$ 242.805.560

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.

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
Capiotialización extraordinaria	13.190.857
<hr/>	
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	262.488.032	262.488.032
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	659.131.418
Acopio de Leche	0	209.237.250
Venta de Queso	2.627.868.411	2.165.706.545
Arrendamientos	0	2.560.504
Reintegro otros costos y gastos	9.157.712	17.484.902
Descuentos Comerciales	1.305.252	2.703.103
Recuperaciones de SEGUROS	17.618.449	0
Servicio de refrigeración	1.333.174	0
TOTAL	\$ 3.092.653.664	\$ 3.058.36.721

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	52.261.858
Costo Insumos	367.449.898	809.954.357
Costos de Queso	2.024.196.983	1.604.319.993.
Suministro de Gas	49.151.607	0
Mano de Obra Directa	37.672.047	0
Servicios Temporales	48.207.414	
TOTAL	\$ 2.682.933.015	\$ 2.466.536.08

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
Arrendamietos	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
<hr/>		
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 SILVA
GERENTE GENERAL


CAMILO JOSÉ CARDOZO CASTELLANOS
CONTADOR PÚBLICO
T.P 229124 -T