

ASOCIACION DE PEQUEÑOS PRODUCTORES AGRICOLAS DE ITUANGO
 NIT: 800.208.835 - 1
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
 DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE:

	2017		2016	VARIACION
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE		NOTA		
Efectivo y equivalentes	\$ 618,947,489	4	\$ 137,277,064	\$ 481,670,424
Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	\$ 81,121,262	5	\$ 73,828,491	\$ 7,292,771
Inventario	\$ 650,147,496	6	\$ 722,552,177	\$ (72,404,681)
Activos por impuestos	\$ 116,261	7	\$ 116,261	\$ -
TOTAL ACTIVO CORRIENTES	\$ 1,350,332,508		\$ 933,773,993	\$ 416,558,515
ACTIVO NO CORRIENTE				
Propiedad Planta y Equipo	\$ 265,688,326	8	\$ 281,212,881	\$ (15,524,555)
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 265,688,326		\$ 281,212,881	\$ (15,524,555)
TOTAL ACTIVO	\$ 1,616,020,834		\$ 1,214,986,874	\$ 401,033,960
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
Proveedores	\$ 430,821,611	9	\$ 310,807,352	\$ 120,014,259
Nacionales	\$ 430,821,611		\$ 310,807,352	
Cuentas por pagar	\$ 16,653,833	10	\$ 19,007,369	\$ (2,353,536)
Costos y gastos por pagar	\$ 1,200,000		\$ 1,154,529	
Retencion en la fuente	5,740,089		4,426,912	
Impuestos a la ventas	0		57,914	
Impuesto industria y ocio	8,852		4,369,288	
Retenciones y aportes de nomina	9,700,216		0	
Acreedores varios	4,676		8,998,726	
Impuestos, gravámenes y tasas	\$ 18,431,388	11	\$ 2,907,814	\$ 15,523,574
Impuesto a la ventas por pagar	\$ 18,431,388		\$ 2,907,814	
Obligaciones laborales	\$ 29,493,705	12	\$ 21,745,027	\$ 7,748,678
Cesantías consolidadas	\$ 21,075,500		\$ 15,864,576	
Intereses sobre las cesantías	2,347,685		1,746,357	
Vacaciones consolidadas	6,070,520		4,134,094	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 495,400,537		\$ 354,467,562	\$ 140,932,975
TOTAL PASIVO	\$ 495,400,537		\$ 354,467,562	\$ 140,932,975

ASOCIACION DE PEQUEÑOS PRODUCTORES AGRICOLAS DE ITUANGO
 NIT: 800.208.835 - 1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
 DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE:

	2017	2016	VARIACION
--	------	------	-----------

PATRIMONIO			
Fondo social	\$ 322,812,962	13	\$ 322,812,962
Utilidades o pérdidas () del ejercicio	\$ 298,965,510		\$ 290,121,638
Utilidades o pérdidas () de ejer. Ant.	\$ 498,841,825		\$ 247,584,712
TOTAL PATRIMONIO	\$ 1,120,620,297		\$ 860,519,312
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	\$ 1,616,020,834		\$ 1,214,986,874
			\$ 260,100,984

Elkin Espinal P
 Elkin de Jesús Espinal
 Representante Legal
 C.C. N° 21.879.276

Dora María Mena
 Dora H. Dora Mena Mena
 Contadora Pública
 C.C. N° 21.879.276

AD
 Dora de las M. Restrepo Arboleda
 Revisora Fiscal
 T.P. N° 54000 - 1

ASOCIACION DE PEQUEÑOS PRODUCTORES AGRICOLAS DE ITUANGO

NIT: 800.208.835 - 1

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE:


	2017		2016	VARIACION
INGRESOS				
NOTAS				
Ventas de productos	\$ 8,941,721,595	14	\$ 7,209,710,517	
Ventas exentas	\$ 3,746,797,958		\$ 3,369,175,320	
Ventas al 5%	1,021,810,529		561,623,310	
Ventas al 16%	254,041,683		3,302,298,889	
Ventas al 19%	3,938,342,672		0	
Otras actividades de servicio comu	10,770,228		16,375,096	
Devoluciones, descuentos y rebaja	<u>-30,041,475</u>		<u>-39,762,098</u>	
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	\$ 8,941,721,595		\$ 7,209,710,517	\$ 1,732,011,078
COSTOS DE VENTA	\$ 7,960,437,038	15	\$ 6,168,391,302	
Comercio al por mayor y por menor	<u>\$ 7,960,437,038</u>		<u>\$ 6,168,391,302</u>	
TOTAL COSTO DE VENTAS	\$ 7,960,437,038		\$ 6,168,391,302	\$ 1,792,045,736
UTILIDAD BRUTA	\$ 981,284,557		\$ 1,041,319,215	\$ (60,034,658)
GASTOS				
Operacionales de administracion	\$ 208,095,240	16	\$ 173,149,581	
Gastos de personal	\$ 102,119,306		\$ 82,717,566	
Honorarios	29,079,000		35,518,692	
Impuestos	1,652,636		3,504,232	
Seguros	410,660		0	
Servicios	10,178,922		1,905,000	
Gastos legales	2,118,800		1,988,583	
Mtto y reparaciones	2,855,189		7,323,308	
Gasto de viaje	136,000			
Depreciaciones	27,682,555		28,514,764	
Diversos	<u>31,862,172</u>		<u>11,677,436</u>	
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	\$ 208,095,240		\$ 173,149,581	\$ 34,945,659
De venta	\$ 592,834,521	17	\$ 666,443,092	
Gastos de personal	\$ 325,378,025		\$ 270,189,444	
Impuestos	11,868,466		166,779,491	
Arrendamientos	52,041,825		42,951,886	
Seguros	1,594,670		2,366,580	
Servicios	129,164,984		92,188,090	
Mtto y reparaciones	19,810,053		33,998,000	
Diversos	52,976,498		37,958,150	
Provisiones	<u>0</u>		<u>20,011,451</u>	
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	\$ 592,834,521		\$ 666,443,092	\$ (73,608,571)
UTILIDAD O PÉRDIDA (I) OPERACIONAL	\$ 180,354,796		\$ 201,726,542	\$ (21,371,746)
INGRESOS				
No operacionales				
Financieros	\$ 141,335,561	18	\$ 90,169,805	
Intereses	\$ 88,300		\$ 15,222	
Descuentos comerciales	<u>141,247,262</u>		<u>90,154,583</u>	
Arrendamientos	\$ 14,244,828	18	\$ 14,477,585	
Construcciones y edificaciones	<u>\$ 14,244,828</u>		<u>\$ 14,477,585</u>	
Recuperaciones	\$ 3,938,840	18	\$ 1,484,633	
Reintegro de otros costos y gastos	<u>\$ 3,938,840</u>		<u>\$ 1,484,633</u>	

ASOCIACION DE PEQUEÑOS PRODUCTORES AGRICOLAS DE ITUANGO


NIT: 800.208.835 - 1

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE:

	2017	2016	VARIACION
Diversos	\$ 1,995,195 18	\$ 1,187,212	
Aprovechamientos	\$ 1,983,931	\$ 1,172,102	
Reconocimientos	11,045	0	
Excedentes	219	0	
Sobrantes	0	15,110	
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	\$ 161,514,424	\$ 107,319,235	\$ 54,195,189
GASTOS			
No operacionales			
Financieros	\$ 42,903,711 19	\$ 18,924,139	
Bancarios	\$ 1,310,027	\$ 278,479	
Gastos extraordinarios	8,188,903	4,638,324	
Diversos	33,404,781	14,007,336	
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	\$ 42,903,711	\$ 18,924,139	\$ 23,979,572
UTILIDAD O PERDIDA() DEL EJERCICIO	\$ 298,965,510	\$ 290,121,638	\$ 8,843,872
Impuesto de renta	\$ -	\$ -	
UTILIDAD DEL EJERCICIO DESPUES DE IMPTOS	\$ 298,965,510	\$ 290,121,638	\$ 8,843,872
OTRO RESULTADO INTEGRAL			
RESULTADO INTEGRAL DE LA COMPAÑIA	\$ 298,965,510	\$ 290,121,638	\$ 8,843,872


Dora de Jesús Espinal
Representante Legal
C.C. N° 78.879.578


Dora H. Dora Morales Marín
Contadora Pública
I.P. N° 42908 - T


Dora de las M. Restrepo Arboleda
Revisora Fiscal
I.P. N° 34080 - T

ASOCIACION DE PEQUEÑOS PRODUCTORES AGRICOLAS DE ITUANGO

NIT: 800.208.835 - 1

**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
A DICIEMBRE 31 DE 2017**

Valores expresados en pesos Colombianos
NOTA 20

	Fondo Social	Utilidades Acumuladas	Total Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2016	\$ 322,812,962	\$ 537,706,351	\$ 860,519,312
Aumento del Fondo Social			
<i>Redistribucion de excedentes</i>	-\$	38,864,526	-\$ 38,864,526
<i>Resultado del ejercicio</i>	\$	298,965,510	\$ 298,965,510
Saldo al 31 de diciembre de 2017	\$ 322,812,962	\$ 797,807,335	\$ 1,120,620,297

Elkin Espinal P.
Elkin de Jesús Espinal
Representante Legal
C.C. N°: 70.879.379

Dora Haurb Hainoo
Dora H. Dora Montes Marin
Contadora Pública
T.P. N° 42608 - T


Paul
Dora de las M. Restrepo Arboleda
Revisora Fiscal
T.P. N° 54080 - T


ASOPPRAI
NIT: 800.208.835-1
Flujo de Efectivo
Metodo Indirecto
Ai 31 de diciembre de 2017
(Valores expresados en pesos colombianos)
NOTA 21

2017

Actividades de Operación	
Resultado del período	-298,965,510
(+) Gasto Depreciación	27,682,555
(+) Provisiones	112,389,746
(-) Ingresos financieros	-141,335,561
(-) Otros Ingresos	-20,178,863
(+) Otros Gastos	42,903,711
(=) Efectivo Generado en la operación - EGO	-\$ 277,503,922
Variación en Capital de Trabajo Neto Operativo	\$ 68,072,387
Variación deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	7,292,771
Variación de Inventarios corrientes	-72,404,681
Variación de activos por impuestos	0
Variación de Proveedores	120,014,259
Variación de cuentas por pagar	-2,353,536
Variación tasas, impuestos y gravámenes	15,523,574
(=) Efectivo en Actividades de Operación - EAO	-\$ 209,431,535
Actividades de Inversión	
Compra de propiedad, planta y equipo	-12,158,000
Recaudo de Ingresos Financieros	141,335,561
Recaudo de Otros Ingresos	20,178,863
(=) Efectivo en Actividades de Inversión - EAI	\$ 149,356,424
Actividades de Financiación	
Aumento del Fondo Social	537,706,351
Redistribución de excedentes	-38,884,526
Pago de otros gastos	42,903,711
(=) Efectivo en Actividades de Financiación - EAF	\$ 541,745,535
(=) Variación en el período	481,670,425
(-) Saldo inicial	137,277,064
(=) Saldo final	\$ 618,947,489


 Elin de Jesús Espinel
 Representante Legal
 C.C. N° 19.576.378


 Diana H. Dora María Hincapié
 Contadora Pública
 T.P. N° 42888 - T


 Diana de los Rios Rastrojo Arboleda
 Revisora Fiscal
 T.P. N° 54880 - T

ASOCIACIÓN DE PEQUEÑOS PRODUCTORES AGRICOLAS DE ITUANGO

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS: Al 31 de diciembre 2017

NOTA N° 1

Naturaleza Jurídica, Objeto y domicilio

Asociación de Pequeños Productores Agrícolas de Ituango. Fue constituida de acuerdo con las leyes colombianas el 04 de junio de 1998 por documento especial expedido por la Alcaldía Municipal, registrado en la Cámara de comercio de Medellín el 01 de junio del mismo año, en el libro 1°, bajo el N° 4969.

La Asociación tiene por objeto general de satisfacer o defender los intereses comunes de los pequeños productores agrícolas de Ituango y contribuir al desarrollo del sector rural nacional.

Su domicilio principal se encuentra en el municipio de Ituango, ubicada en el parque principal.

El término de duración de la Asociación es indefinido.

NOTA N° 2 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

2.1. Bases para la preparación de los estados financieros

Los estados financieros de ASOPPRAI se preparan de conformidad con las normas internacionales de información financiera para PYMES (en adelante, NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (en adelante, IASB).

ASOPPRAI preparó y presentó sus estados financieros hasta el 31 de diciembre de 2017 cumpliendo con la normatividad colombiana considerando que es el medio de normalización y regulación contable establecido por el consejo técnico de la contaduría pública de la República de Colombia.

Clasificación de activos y pasivos en corrientes y no corrientes

Un activo se clasifica como activo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea realizado en un plazo no mayor a un año después del periodo sobre el que se informa o es efectivo y equivalentes de efectivo que no está sujeto a restricciones para su intercambio o para su uso en la cancelación de un pasivo al menos un año después del periodo sobre el que se informa. Los demás activos se clasifican como activos no corrientes.

Un pasivo se clasifica como pasivo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea liquidado en un plazo no mayor a un año después del periodo sobre el que se informa o cuando ASOPPRAI no tenga un derecho incondicional para aplazar su liquidación por al menos un año después del periodo sobre el que se informa. Los demás pasivos se clasifican como pasivos no corrientes.

Efectivo y equivalentes de efectivo: El efectivo y equivalentes de efectivo en el estado de situación financiera y en el estado de flujos de efectivo incluyen el dinero en caja y bancos y las inversiones de alta liquidez, fácilmente convertibles en una cantidad determinada de efectivo y sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor, con un vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de su adquisición.

Activos financieros: ASOPPRAI clasifica al momento de reconocimiento inicial sus activos financieros con el fin de medirlos posteriormente al costo amortizado o a valor razonable dependiendo del modelo de negocio.

Un activo financiero se mide posteriormente a costo amortizado, usando la tasa de interés efectiva si el activo es mantenido dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es mantenerlos para obtener los flujos de efectivo contractuales y los términos contractuales del mismo otorgan, en fechas específicas, flujos de efectivo que son únicamente pagos del capital e intereses sobre el valor del capital pendiente. Sin perjuicio de lo anterior, ASOPPRAI puede designar un activo financiero de forma irrevocable como medido al valor razonable con cambios en resultados.

Deterioro del valor de los activos financieros: Al final de cada periodo sobre el que se informa, la entidad evalúa si existe alguna evidencia objetiva de que un activo financiero se encuentra deteriorado en su valor.

Beneficios a empleados: Los beneficios a empleados de corto plazo son aquellos beneficios (distintos a los beneficios por terminación) cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios. Estos beneficios se encuentran reconocidos por la entidad en una base no descontada y son reconocidos como gastos a medida que el servicio es recibido.

Ingresos de actividades ordinarias: Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la asociación y que los ingresos se puedan medir de manera fiable, independientemente del momento en el que sea realizado el pago. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles.

Materialidad: Las omisiones o inexactitudes de partidas son materiales (o tienen importancia relativa) si pueden, individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios con base en los estados financieros. La materialidad dependerá de la magnitud y las naturalezas de la omisión o inexactitud, enjuiciadas en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido.

Las evaluaciones y decisiones necesarias para la preparación de estados financieros deben basarse en lo relativamente importante, para lo cual se necesita emplear el buen juicio profesional. El concepto de materialidad está estrechamente vinculado con el de revelación completa, que solamente concierne a la información relativamente importante.

Comparabilidad: El Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2017, se presenta comparativo con las cifras determinadas en el Estado de Situación Financiera de Apertura elaborado al 01 de enero de 2016.

El estado de resultados integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo no se presentan de forma comparativa respecto del periodo comparable anterior debido que son los primeros estados financieros emitidos bajo las bases de preparación de las NIIF para Pymes, por tanto, no son comparables con los estados financieros preparados bajo otras bases normativas.

Base de la presentación de los estados financieros:

Periodo contable:

La información que se revela en los estados financieros comprende desde 01 de enero al 31 de diciembre de 2017.

Unidad monetaria:

De acuerdo a las leyes colombianas la unidad monetaria utilizada por la Asociación es el peso Colombiano.

NOTA N° 3

Principales políticas y prácticas contables

Para sus registros contables y para la preparación de sus estados financieros la Asociación observa principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, que son prescritos por disposición legal.

A continuación, se describen las principales políticas y prácticas que la Asociación ha adoptado:

➤ Clasificación de activos y pasivos:

Los activos y pasivos se clasifican de acuerdo con el uso a que se destinan o según su grado de realización, disponibilidad, exigibilidad o liquidación, en términos de tiempo y valores.

Para el efecto se entiende como activos corrientes aquellas sumas que serán realizables o estarán disponibles en un plazo no mayor a un año y como pasivos corrientes, aquellas sumas que serán exigibles o liquidables también en un plazo no mayor a un año.

➤ Deudores

Representan los recursos que otorgan la facultad de reclamar a un tercero la satisfacción del derecho que incorporan, sea en dinero, bienes o servicios, según lo acordado entre las partes, como consecuencia de un negocio jurídico con modalidad de pago a crédito.

Las cuentas por cobrar se contabilizan bajo el método del costo, el cual, cuando sea el caso, se ajusta de acuerdo con la unidad de medida o moneda funcional pactada para su pago.

Al cierre del periodo se evalúa técnicamente su recuperabilidad y se reconocen las contingencias de pérdida de su valor.

➤ Propiedad, planta y equipo y depreciación:

Se denomina con el nombre de propiedad, planta y equipo, todo recurso controlado por la Asociación; obtenido o construido; empleado dentro del giro ordinario de sus actividades para la venta o prestación de servicios destinados para el consumo propio o el de terceros; y cuya contribución en la generación de ingresos excede de un año calendario.

Las propiedades, planta y equipo se contabilizan bajo el método del costo.

El costo de las propiedades, planta y equipo incluye el valor de todos los conceptos necesarios para su puesta en marcha o funcionamiento.

La depreciación se calcula sobre el costo por el método de línea recta, con base en la vida útil probable de los activos a tasas anuales del 5% para construcciones y edificaciones, 10% para equipos de oficina, maquinaria y equipo y otros equipos, y 20% para equipo de computación.

Para estos activos, se consideró un valor residual de cero y la vida útil definida para los mismos es la establecida por la ley.

➤ **Cuentas por pagar**

Representan obligaciones a cargo de la Asociación originadas en bienes o servicios recibidos. Las cuentas por pagar se contabilizan bajo el método del costo, el cual, cuando sea el caso, se ajusta de acuerdo con la medida o moneda funcional pactada para su pago.

➤ **Reconocimiento de ingresos, costos y gastos:**

Los ingresos provenientes de ventas se reconocen cuando se da la operación de intercambio definitivo; los costos y gastos se registran con base en el método de causación.

NOTA N° 4
Disponible

Lo componen la caja, una cuenta corriente y ahorros en entidad Banco Agrario y una cuenta de ahorros en Bancolombia.

Efectivo y equivalentes		\$	618,947,489
Caja	\$	204,105,705	
Banco agrario cuenta corriente		319,450,936	
Banco agrario cuenta ahorros		15,370,568	
Bancolombia cuenta ahorros		<u>80,020,280</u>	

El valor nominal por este concepto es igual a su valor razonable y se encuentran depositados en entidades financieras calificadas de bajo riesgo. Las cuentas que se tienen con las diferentes sociedades financieras no poseen ningún tipo de embargo al nombre de ASOPPRAI.

NOTA N° 5
Cuentas comerciales y otras por cobrar

Al 31 de diciembre de 2017 están compuesta por las siguientes cuentas:

Clientes	\$	3,952,080
Cuentas por cobrar socios		67,333,350

Anticipos y avances	8,000,000
A trabajadores	280,189
Deudores varios	<u>1,555,643</u>

Al finalizar el 2017 se percibe indicios de deterioro en las cuentas por cobra en deudores varios, correspondiente ASOGADI.

NOTA N° 6
Inventarios

Al finalizar el año 2015 el inventario estaba compuesto por la cuenta de mercancía no fabricada por la empresa y por el ajuste al deterioro de valor al VNR:

Mercancía no fabricada	<u>\$ 650,147,496</u>
------------------------	-----------------------

NOTA N° 7
Activos por impuestos

Dentro de este rubro se encuentra al 31 de diciembre de 2017.

Anticipos, impuestos y contribuciones o saldos	<u>116,261</u>
------------------------------------------------	----------------

NOTA N° 8
Propiedad Planta y Equipo

A 31 de diciembre de 2017, el saldo de esta cuenta está compuesto por:

Terrenos rurales	\$ 26,132,749
Construcciones y edificaciones	179,406,240
Maquinaria y equipo	112,686,382
Equipo de computación y comunicaciones	23,473,000
Depreciación construcciones y edificios	-26,910,936
Depreciación maquinaria y equipo	-40,258,218
Depreciación equipo de computo	<u>-7,173,398</u>

Las vidas útiles promedio en la que se están depreciando los activos de la empresa se detallan a continuación:

Activo Vida útil	Promedio (meses)	Valor 2017
Edificios	186	\$ 8,970,312
Equipos de tecnología	101	\$ 2,277,046
Maquinaria y equipo	144	\$ 16,435,197

NOTA N° 9 Proveedores

Proveedores		\$ 430,821,611
Nacionales	\$ 430,821,611	

Es el valor que se deben a los proveedores, al 31 de diciembre de 2017 que generalmente se cancelan máximo a 60 días.

NOTA N° 10 Cuentas por pagar

Está compuesto por los siguientes valores:

Cuentas por pagar		\$ 16,653,833
Costos y gastos por pagar	\$ 1,200,000	
Retención en la fuente	5,740,089	
Impuesto industria y comercio	8,852	
Retenciones y aportes de nomina	9,700,216	
Acreedores varios	4,676	

NOTA N° 11 Impuestos, gravámenes y tasas.

Al 31 de diciembre de 2017 el valor del IVA a pagar es:

Impuestos, gravámenes y tasas	\$ 18,431,388
-------------------------------	---------------

Impuesto a la ventas por pagar	\$	<u>18,431,388</u>
--------------------------------	----	-------------------

NOTA N° 12
Obligaciones laborales.

Obligaciones laborales		\$	29,493,705
Cesantías consolidadas	\$	21,075,500	
Intereses sobre las cesantías		2,347,685	
Vacaciones consolidadas		<u>6,070,520</u>	

Son las obligaciones consolidadas de los colaboradores al 31 de diciembre de 2017.

NOTA N° 13
Fondo Social.

A 31 de diciembre de 2017, esta cuenta está compuesta por el fondo social con un valor de \$ 322.812.962

NOTA N° 14
Ingresos

Están compuestas por los siguientes saldos al 31 de diciembre de 2017.

Ventas exentas	\$	3,746,797,958
Ventas al 5%		1,021,810,529
Ventas al 16%		254,041,683
Ventas al 19%		3,938,342,672
Devoluciones en ventas		-30,041,475
Otras actividades de servicio comunitario		<u>10,770,228</u>

NOTA N° 15**Costo de la mercancía vendida**

A 31 de diciembre de 2017, el saldo de esta cuenta está compuesto por la mercancía no fabricada por la entidad que es comercializada.

COSTOS DE VENTA		\$ 7,666,452,780
Comercio al por mayor y por menor	<u>\$ 7,666,452,780</u>	

NOTA N° 16**Gastos de administración.**

Operacionales de administración		\$ 205,387,470
Gastos de personal	\$ 102,119,306	
Honorarios	29,079,000	
Impuestos	1,652,636	
Seguros	410,660	
Servicios	10,178,922	
Gastos legales	2,118,800	
Mtto y reparaciones	2,855,189	
Gasto de viaje	136,000	
Depreciaciones	27,692,555	
Diversos	<u>31,862,172</u>	

Corresponde a todo lo referente a la administración, incluido los salarios del Presidente, Administrador y auxiliar administrativa. También hacen parte los honorarios de la parte contable y Revisoria Fiscal.

NOTA N° 17**Gastos de venta.**

De venta		\$ 886,789,715
Gastos de personal	\$ 325,378,025	
Impuestos	305,823,660	
Arrendamientos	52,041,825	
Seguros	1,594,670	
Servicios	129,164,984	
Mtto y reparaciones	19,810,053	
Diversos	<u>52,976,498</u>	

Son los gastos que tienen relación con la actividad de la tienda.

NOTA N° 18
Ingresos no operacionales

Financieros		\$	141,306,497
Intereses	\$	88,300	
Descuentos comerciales		<u>141,218,198</u>	
Arrendamientos		\$	14,244,828
Construcciones y edificaciones	\$	<u>14,244,828</u>	
Recuperaciones		\$	3,938,840
Reintegro de otros costos y gastos de ejercicios anteriores.	\$	<u>3,938,840</u>	
Diversos		\$	1,995,195
Aprovechamientos	\$	1,983,931	
Reconocimientos		11,045	
Excedentes		<u>219</u>	

Son los ingresos diferentes al objeto social de la organización, el más representativo son los descuentos comerciales condicionados, que gestiona el administrador con sus proveedores por pronto pago, beneficiando a la organización. Y están los recibidos por arrendamiento de las propiedades.

NOTA 19
Gastos no operacionales.

Financieros		\$	42,903,711
Bancarios	\$	1,310,027	
Gastos extraordinarios		8,188,903	
Diversos		<u>33,404,781</u>	


En este rubro se llevan los gastos que corresponden a otro ejercicio anterior y en diversos se encuentra las donaciones que la organización realiza dentro de la comunidad (hospital, bomberos, IE del municipio, actividades de los jóvenes).


NOTA 20
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

El estado de cambios en el patrimonio presenta el resultado del periodo sobre el que se informa de una entidad, las partidas de ingresos y gastos reconocidas en el otro resultado integral para el periodo, los efectos de los cambios en políticas contables y las correcciones de errores reconocidos en el periodo, y los importes de las inversiones hechas, y otras distribuciones- recibidas, durante el periodo por los asociados.

NOTA 21
FLUJOS DE EFECTIVO

El estado de flujos de efectivo proporciona información sobre los cambios en el efectivo y equivalentes al efectivo de una entidad durante el periodo sobre el que se informa, mostrando por separado los cambios según procedan de actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación.


Elkin de Jesús Espinel
Representante Legal
C.C. N° 79.879.378


Dora H. Dora Montes Marin
Contadora Pública
T.P. N° 42608 - T

CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Señoras y Señores:

Asamblea General de Asociados (as) **Asociación de Pequeños Productores Agrícolas de Ituango.**

Los suscritos Representante Legal y la Contadora Pública de la **Asociación de Pequeños Productores Agrícolas de Ituango**, certificamos los estados financieros básicos Estado de Situación Financiera, Estados de Resultados, Estado de Cambio en el Patrimonio, Estado de Cambio en la Situación Financiera y Flujo de Efectivo indirecto al **31 de diciembre de 2017** se han preparado, verificado y las afirmaciones aquí contenidas conforme a la ley. Y se han tomado de los documentos fuentes y soportes generados durante dicho ejercicio y que se han asentado en los libros.


Los estados financieros de ASOPPRAI se preparan de conformidad Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para entidades del grupo II, al cual pertenecemos; incluyendo las correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y que componen un todo indivisible con los estados financieros

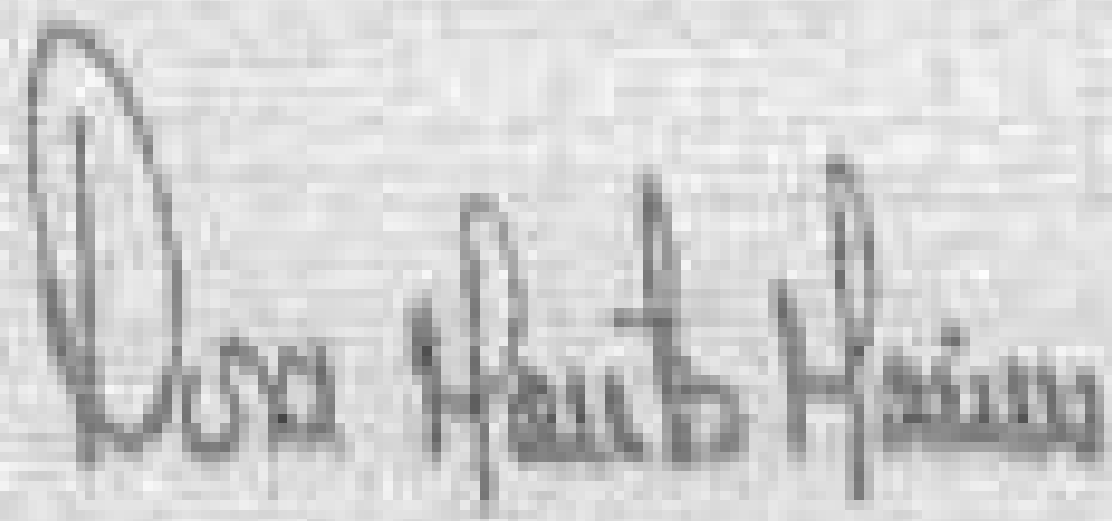
Los procedimientos de evaluación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente al año anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la Asociación al **31 de diciembre de 2017** y los resultados de sus operaciones. Y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- a) Las cifras incluidas son tomas fielmente de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b) Los Estados financieros que se presentaran a la Asamblea General Ordinaria de Asociados (as), no contienen vicios, imprecisiones o errores que impidan conocer la verdadera situación patrimonial o las operaciones de la **Asociación de Pequeños productores agrícolas de Ituango.**
- c) Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos, terminados a **diciembre 31 de 2017.**

- d) Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.
- e) Todos los hechos económicos que afectan a la **Asociación de Pequeños productores agrícolas de Ituango**, han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.
- f) No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucre a miembros de la Administración o socios (as), que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
- g) En cumplimiento del artículo 1° de la ley 603/2000, declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por lo tanto con las normas de derecho de autor.

Medellín, 19 de febrero de 2018


Elkin de Jesús Espinel
Representante Legal
C.C. N° 78.879.376


Dora H. Dora Montae Marin
Contadora Pública
T.P. N° 42608 - T.

Informe del Revisor Fiscal

Ituango, febrero 24 de 2018

Señores
ASAMBLEA GENERAL
ASOCIACION DE PEQUEÑOS PRODUCTORES AGRICOLAS DE ITUANGO
La Ciudad

A la Asamblea General de la **ASOCIACION DE PEQUEÑOS PRODUCTORES AGRICOLAS DE ITUANGO**

Informe sobre los estados financieros consolidados

He auditado los estados financieros adjuntos de la Asociación, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2017 y 2016, el estado del resultado y el estado de cambios en el patrimonio, correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros terminados el 31 de diciembre de 2017, fueron preparados bajo el Decreto nuevo marco técnico normativo.

Responsabilidad de la gerencia en relación con los estados financieros

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, y del control interno que la Gerencia considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del Revisor Fiscal en relación con los estados financieros

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basado en mi auditoría. He llevado a cabo la auditoría de conformidad con la Parte 2, Título 1º del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría – NIA. Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos