

ASOCIACION DE PEQUEÑOS PRODUCTORES AGRICOLAS DE ITUANGO

NIT: 800.208.835-1

Estado de Situación Financiera Comparativo

Al 31 de diciembre de:

(Valores expresados en pesos colombianos)

	NOTA	2019 NIIF	2018 NIIF	VARIACION
Activos Corrientes				
Efectivo y equivalentes	3	\$ 283.269.264	\$ 698.649.566	-\$ 415.380.302
Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	4	165.681.347	51.748.285	113.933.062
Inventarios	5	897.425.351	603.649.462	293.775.889
Activos por impuestos	6	1.621.242	376.783	1.244.459
Otros activos no financieros corrientes	7	3.704.050	0	3.704.050
Total Activos Corrientes		\$ 1.351.701.254	\$ 1.354.424.096	-\$ 2.722.842
Activos No Corrientes				
Activos de operación				
Propiedades, planta y equipo, neto	8	\$ 93.340.702	\$ 138.819.131	-\$ 45.478.429
Propiedades de inversión				
Construcciones y edificaciones	8	\$ 694.298.100	\$ 318.976.193	\$ 375.321.907
Total Activos No Corrientes		\$ 787.638.802	\$ 457.795.324	\$ 329.843.478
Total Activos		\$ 2.139.340.056	\$ 1.812.219.420	\$ 327.120.636
Pasivos Corrientes				
Obligaciones financieras	9	\$ 15.846.271	\$ 175.898.019	-\$ 160.051.748
Proveedores	10	435.024.836	242.230.432	192.794.404
Cuentas por pagar	11	156.212.395	17.489.777	138.722.618
Impuestos	12	95.785.413	20.287.891	75.497.522
Beneficios a empleados de corto plazo	13	42.502.615	40.916.196	1.586.419
Total Pasivos Corrientes		\$ 745.371.530	\$ 496.822.315	\$ 248.549.215
Total Pasivo		\$ 745.371.530	\$ 496.822.315	\$ 248.549.215
Patrimonio				
Fondo social	14	\$ 410.041.270	\$ 322.812.962	87.228.308
Utilidades acumuladas		498.841.825	498.841.825	0
Utilidades del periodo		151.352.872	493.742.318	-342.389.446
Superavit por Valorización		333.732.560	0	333.732.560
Total Patrimonio		\$ 1.393.968.527	\$ 1.315.397.105	\$ 78.571.422

ASOCIACION DE PEQUEÑOS PRODUCTORES AGRICOLAS DE ITUANGO

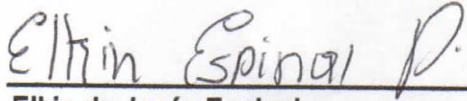
NIT: 800.208.835-1

Estado de Situación Financiera Comparativo

Al 31 de diciembre de:

(Valores expresados en pesos colombianos)

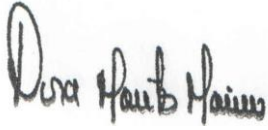
NOTA	2019 NIIF	2018 NIIF	VARIACION
Total Pasivo + Patrimonio	\$ 2.139.340.056	\$ 1.812.219.420	\$ 327.120.636



Elkin de Jesús Espinel
Representante Legal
C.C. N°: 70.579.376



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



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

ASOCIACION DE PEQUEÑOS PRODUCTORES AGRICOLAS DE ITUANGO

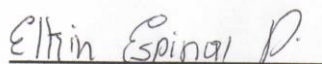
NIT: 800.208.835-1


Estado de Resultados Integral Comparativo

Del 1 de enero al 31 de diciembre de:

(Valores expresados en pesos colombianos)

	NOTA	2019 NIIF	2018 NIIF	VARIACION
Venta de productos	15	\$ 9.825.205.185	\$ 8.859.628.459	
Devoluciones, rebajas y descuentos		-\$ 55.104.740	-\$ 28.306.291	
Ingresos Netos		\$ 9.770.100.445	\$ 8.831.322.168	\$ 938.778.277
Costo de ventas	16	\$ 8.429.005.336	\$ 7.531.967.366	
UTILIDAD BRUTA		\$ 1.341.095.109	\$ 1.299.354.802	
Otros ingresos operacionales	17	\$ 5.382.984	\$ 9.938.941	
Gastos de administración	18	\$ 239.882.857	\$ 220.124.365	\$ 19.758.492
Personal		\$ 129.052.734	\$ 128.210.698	
Honorarios		39.200.653	29.568.973	
Impuestos		7.943.354	4.170.857	
Seguros		7.782.316	6.562.498	
Servicios		8.952.600	8.708.000	
Gastos Legales		2.191.072	5.878.400	
Mantenimiento y reparaciones		6.445.652	5.169.684	
Depreciaciones		16.076.382	19.551.363	
Amortizaciones		194.950		
Diversos		18.048.351	10.489.080	
Comisiones y Gastos Bancarios		3.994.793	1.814.812	
Gastos de ventas	19	\$ 1.078.007.437	\$ 680.649.581	\$ 397.357.856
Personal		\$ 456.254.655	\$ 376.719.935	
Impuestos	20	109.441.600	12.768.704	
Arrendamientos		85.460.816	58.868.101	
Seguros		2.775.974	1.964.300	
Servicios		200.798.179	145.296.890	
Mantenimiento y reparaciones		95.981.032	19.531.216	
viajes		773.109	-	
Diversos		85.540.723	65.500.435	
Provision		40.981.349	-	
UTILIDAD OPERACIONAL		\$ 28.587.799	\$ 408.519.797	-\$ 379.931.998
Ingresos financieros	21	\$ 106.694.662	\$ 116.366.668	
Otros ingresos	21	33.418.426	19.460.833	
Otros gastos	22	17.348.014	50.604.980	
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		\$ 151.352.872	\$ 493.742.318	-\$ 342.389.446
UTILIDAD NETA		\$ 151.352.872	\$ 493.742.318	-\$ 342.389.446
OTRO RESULTADO INTEGRAL				
RESULTADO INTEGRAL DE LA COMPAÑÍA		\$ 151.352.872	\$ 493.742.318	-\$ 342.389.446


 Elkin de Jesús Espinel
 Representante Legal
 C.C. N°: 70.579.376


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


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

ASOCIACION DE PEQUEÑOS PRODUCTORES AGRICOLAS DE ITUANGO

NIT: 800.208.835-1

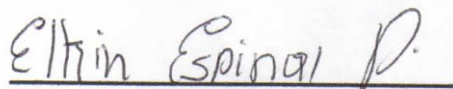
Estado de Cambios en el Patrimonio Comparativo

Al 31 de diciembre de 2019

(Valores expresados en pesos colombianos)

Nota 23

	Fondo social	Utilidades Acumuladas	TOTAL PATRIMONIO
Saldo al 31 de diciembre de 2018	\$322.812.962	\$ 498.841.825	\$ 821.654.787
Aumento del fondo social	-	-	-
Redistribución de excedentes	-	-	-
Resultado del ejercicio	-	493.742.318	493.742.318
Saldo a 31 de Diciembre de 2018	\$322.812.962	\$ 992.584.143	\$ 1.315.397.105
Aumento del fondo social	87.228.308		87.228.308
Superavit por valorización		333.732.560	333.732.560
Redistribución de excedentes	-	(493.742.318)	(493.742.318)
Resultado del ejercicio	-	151.352.872	151.352.872
Saldo a 31 de Diciembre de 2019	\$410.041.270	\$ 983.927.257	\$ 1.393.968.527



Elkin de Jesús Espinel

Representante Legal

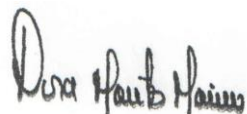
C.C. N°: 70.579.376



Dora de las M. Restrepo Arboleda

Revisora Fiscal

T.P. N° 54080 - T



Dora H. Dora Montes Marin

Contadora Publica

T.P. N° 42608 - T


ASOCIACION DE PEQUEÑOS PRODUCTORES AGRICOLAS DE ITUANGO

NIT: 800.208.835-1

Estado de Flujos de Efectivo Método Indirecto Comparativo
(Valores expresados en pesos colombianos)

Nota 24	AÑO 2019	AÑO 2018
Actividades de Operación		
Resultado del período	\$ 151.352.872	\$ 493.742.318
(+) Gasto Depreciación	18.048.351	19.551.363
(+) Gasto Deterioro Inventarios	0	0
(+) Gasto Provision Inventarios	40.981.349	0
(-) Ingresos financieros	-106.694.662	-116.366.668
(-) Otros Ingresos	-33.418.426	-19.460.833
(+) Otros Gastos	17.348.014	50.604.980
(=) Efectivo Generado en la operación - EGO	\$ 87.617.499	428.071.160
Variación en Capital de Trabajo Neto Operativo		
	\$ 605.534.520	\$ 301.137.144
Variación deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	-113.933.062	(29.372.977)
Variación de Inventarios corrientes	293.775.889	(46.498.034)
Variación de activos por impuestos	1.244.459	260.522
Variación obligaciones financieras	15.846.271	175.898.019
Variación de Proveedores	192.794.404	188.591.179
Variación de Impuestos	75.497.522	-
Variación de cuentas por pagar	138.722.618	835.944
Variación de beneficios a empleados	1.586.419	11.422.491
(=) Efectivo en Actividades de Operación - EAO	-\$ 517.917.021	\$ 126.934.016
Actividades de Inversión		
Compra de propiedad, planta y equipo	(7.622.600)	(192.106.998)
Recaudo de Ingresos Financieros	106.694.662	116.366.668
Recaudo de Otros Ingresos	33.418.426	19.460.833
(=) Efectivo en Actividades de Inversión - EAI	\$ 132.490.488	-\$ 56.279.497
Actividades de Financiación		
Aumento de fondo social	87.228.308	-
Reversion de excedentes	-	59.652.538
Pago de otros gastos	(117.182.076)	(50.604.980)
(=) Efectivo en Actividades de Financiación - EAF	-\$ 29.953.768	\$ 9.047.558
(=) Variación en el período	-\$ 415.380.302	\$ 79.702.077
(-) Saldo inicial	\$ 698.649.566	\$ 618.947.489
(=) Saldo final	283.269.264	698.649.566


Elkin de Jesús Espinel
Representante Legal
C.C. N°: 70.579.376


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


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



ASOPPRAI

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Los estados financieros presentados a continuación se elaboran de acuerdo al nuevo marco normativo internacional. Los mismos son presentados para efectos de tener información comparativa para el año terminado en diciembre 31 de 2019

ASOPPRAI
ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE DE 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

Asopprai es una entidad sin ánimo de lucro constituida mediante certificado especial del 4 de junio de 1998. La Asociación tiene como objetivo general, 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 Departamento de Antioquia, República de Colombia, en la plaza principal carrera 19 No. 18 24, el término de duración de la asociación es indefinido.

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 2019 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.

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos.

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 período 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 2019, se presenta comparativo con las cifras determinadas en el Estado de Situación Financiera de Apertura elaborado al 01 de enero de 2019.

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.

ASOCIACION DE PEQUEÑOS PRODUCTORES AGRICOLAS DE ITUANGO

NIT: 800.208.835-1

Estado de Situación Financiera Comparativo

Al 31 de diciembre de:

(Valores expresados en pesos colombianos)

	NOTA	2019 NIIF	2018 NIIF	VARIACION
Activos Corrientes				
Efectivo y equivalentes	3	\$ 283.269.264	\$ 698.649.566	-\$ 415.380.302
Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	4	165.681.347	51.748.285	113.933.062
Inventarios	5	897.425.351	603.649.462	293.775.889
Activos por impuestos	6	1.621.242	376.783	1.244.459
Otros activos no financieros corrientes	7	3.704.050	0	3.704.050
Total Activos Corrientes		\$ 1.351.701.254	\$ 1.354.424.096	-\$ 2.722.842
Activos No Corrientes				
		3.705.356		
Activos de operación				
Propiedades, planta y equipo, neto	8	\$ 93.340.702	\$ 138.819.131	-\$ 45.478.429
Propiedades de inversión				
Construcciones y edificaciones	8	\$ 694.298.100	\$ 318.976.193	\$ 375.321.907
Total Activos No Corrientes		\$ 787.638.802	\$ 457.795.324	\$ 329.843.478
Total Activos		\$ 2.139.340.056	\$ 1.812.219.420	\$ 327.120.636
Pasivos Corrientes				
Obligaciones financieras	9	\$ 15.846.271	\$ 175.898.019	-\$ 160.051.748
Proveedores	10	435.024.836	242.230.432	192.794.404
Cuentas por pagar	11	156.212.395	17.489.777	138.722.618
Impuestos	12	95.785.413	20.287.891	75.497.522
Beneficios a empleados de corto plazo	13	42.502.615	40.916.196	1.586.419
Total Pasivos Corrientes		\$ 745.371.530	\$ 496.822.315	\$ 248.549.215
Total Pasivo		\$ 745.371.530	\$ 496.822.315	\$ 248.549.215
Patrimonio				
Fondo social	14	\$ 410.041.270	\$ 322.812.962	87.228.308
Utilidades acumuladas		498.841.825	498.841.825	0
Utilidades del periodo		151.352.872	493.742.318	-342.389.446
Superavit por Valorización		333.732.560	0	333.732.560
Total Patrimonio		\$ 1.393.968.527	\$ 1.315.397.105	\$ 78.571.422
Total Pasivo + Patrimonio		\$ 2.139.340.056	\$ 1.812.219.420	\$ 327.120.636

ASOCIACION DE PEQUEÑOS PRODUCTORES AGRICOLAS DE ITUANGO

NIT: 800.208.835-1

Estado de Resultados Integral Comparativo

Del 1 de enero al 31 de diciembre de:

(Valores expresados en pesos colombianos)

	NOTA	2019 NIIF	2018 NIIF	VARIACION
Venta de productos	15	\$ 9.825.205.185	\$ 8.859.628.459	
Devoluciones, rebajas y descuentos		-\$ 55.104.740	-\$ 28.306.291	
Ingresos Netos		\$ 9.770.100.445	\$ 8.831.322.168	\$ 938.778.277
Costo de ventas	16	\$ 8.429.005.336	\$ 7.531.967.366	
UTILIDAD BRUTA		\$ 1.341.095.109	\$ 1.299.354.802	
Otros ingresos operacionales	17	\$ 5.382.984	\$ 9.938.941	
Gastos de administración	18	\$ 239.882.857	\$ 220.124.365	\$ 19.758.492
Personal		\$ 129.052.734	\$ 128.210.698	
Honorarios		39.200.653	29.568.973	
Impuestos		7.943.354	4.170.857	
Seguros		7.782.316	6.562.498	
Servicios		8.952.600	8.708.000	
Gastos Legales		2.191.072	5.878.400	
Mantenimiento y reparaciones		6.445.652	5.169.684	
Depreciaciones		16.076.382	19.551.363	
Amortizaciones		194.950		
Diversos		18.048.351	10.489.080	
Comisiones y Gastos Bancarios		3.994.793	1.814.812	
Gastos de ventas	19	\$ 1.078.007.437	\$ 680.649.581	\$ 397.357.856
Personal		\$ 456.254.655	\$ 376.719.935	
Impuestos	20	109.441.600	12.768.704	
Arrendamientos		85.460.816	58.868.101	
Seguros		2.775.974	1.964.300	
Servicios		200.798.179	145.296.890	
Mantenimiento y reparaciones		95.981.032	19.531.216	
viajes		773.109	-	
Diversos		85.540.723	65.500.435	
Provision		40.981.349	-	
UTILIDAD OPERACIONAL		\$ 28.587.799	\$ 408.519.797	-\$ 379.931.998
Ingresos financieros	21	\$ 106.694.662	\$ 116.366.668	
Otros ingresos	21	33.418.426	19.460.833	
Otros gastos	22	17.348.014	50.604.980	
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		\$ 151.352.872	\$ 493.742.318	-\$ 342.389.446
UTILIDAD NETA		\$ 151.352.872	\$ 493.742.318	-\$ 342.389.446
OTRO RESULTADO INTEGRAL			-	
RESULTADO INTEGRAL DE LA COMPAÑÍA		\$ 151.352.872	\$ 493.742.318	-\$ 342.389.446

ASOCIACION DE PEQUEÑOS PRODUCTORES AGRICOLAS DE ITUANGO

NIT: 800.208.835-1

Estado de Cambios en el Patrimonio Comparativo

Al 31 de diciembre de 2019

(Valores expresados en pesos colombianos)

Nota 23

	Fondo social	Utilidades Acumuladas	TOTAL, PATRIMONIO
Saldo al 31 de diciembre de 2018	\$ 322.812.962	\$ 498.841.825	\$ 821.654.787
Aumento del fondo social	-	-	-
Redistribución de excedentes	-	-	-
Resultado del ejercicio	-	493.742.318	493.742.318
Saldo a 31 de diciembre de 2018	\$ 322.812.962	\$ 992.584.143	\$ 1.315.397.105
Aumento del fondo social	87.228.308		87.228.308
Superávit por valorización		333.732.560	333.732.560
Redistribución de excedentes	-	(493.742.318)	(493.742.318)
Resultado del ejercicio	-	151.352.872	151.352.872
Saldo a 31 de diciembre de 2019	\$ 410.041.270	\$ 983.927.257	\$ 1.393.968.527

ASOCIACION DE PEQUEÑOS PRODUCTORES AGRICOLAS DE ITUANGO

NIT: 800.208.835-1

Estado de Flujos de Efectivo Método Indirecto Comparativo

(Valores expresados en pesos colombianos)

Nota 24	AÑO 2019	AÑO 2018
Actividades de Operación		
Resultado del período	\$ 151.352.872	\$ 493.742.318
(+) Gasto Depreciación	18.048.351	19.551.363
(+) Gasto Deterioro Inventarios	0	0
(+) Gasto Provision Inventarios	40.981.349	0
(-) Ingresos financieros	-106.694.662	-116.366.668
(-) Otros Ingresos	-33.418.426	-19.460.833
(+) Otros Gastos	17.348.014	50.604.980
(=) Efectivo Generado en la operación - EGO	\$ 87.617.499	428.071.160
Variación en Capital de Trabajo Neto Operativo		
	\$ 605.534.520	\$ 301.137.144
Variación deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	-113.933.062	(29.372.977)
Variación de Inventarios corrientes	293.775.889	(46.498.034)
Variación de activos por impuestos	1.244.459	260.522
Variación obligaciones financieras	15.846.271	175.898.019
Variación de Proveedores	192.794.404	188.591.179
Variación de Impuestos	75.497.522	-
Variación de cuentas por pagar	138.722.618	835.944
Variación de beneficios a empleados	1.586.419	11.422.491
(=) Efectivo en Actividades de Operación - EAO	-\$ 517.917.021	\$ 126.934.016
Actividades de Inversión		
Compra de propiedad, planta y equipo	(7.622.600)	(192.106.998)
Recaudo de Ingresos Financieros	106.694.662	116.366.668
Recaudo de Otros Ingresos	33.418.426	19.460.833
(=) Efectivo en Actividades de Inversión - EAI	\$ 132.490.488	-\$ 56.279.497
Actividades de Financiación		
Aumento de fondo social	87.228.308	-
Reversion de excedentes	-	59.652.538
Pago de otros gastos	(117.182.076)	(50.604.980)
(=) Efectivo en Actividades de Financiación - EAF	-\$ 29.953.768	\$ 9.047.558
(=) Variación en el período	-\$ 415.380.302	\$ 79.702.077
(-) Saldo inicial	\$ 698.649.566	\$ 618.947.489
(=) Saldo final	283.269.264	698.649.566

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

A 31 de diciembre de 2019, el saldo de esta cuenta está compuesto por:

ACTIVO CORRIENTE

Efectivo y equivalentes		\$ 283.269.264
Caja	\$ 163.375.367	
Bancos	\$ 94.288.660	
Cuentas de ahorros	<u>\$ 25.605.237</u>	

El saldo de efectivo y equivalentes está compuesto por la caja general, dos cuentas del Banco Agrario y dos en Bancolombia.

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 a nombre de ASOPPRAI.

4. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

A 31 de diciembre de 2019, el saldo de esta cuenta está compuesto por:

Deudores		\$ 165.681.347
Clientes	\$ 19.194.832	
Cuentas por cobrar socios	\$ 105.914.950	
Anticipos y avances	\$ 2.258.205	
Trabajadores	\$ 3.000.000	
Deudores varios	<u>\$ 35.313.360</u>	

Al finalizar el 2019 no se presentaron indicios de deterioro de cuentas por cobrar.

5. INVENTARIOS

Al finalizar el año 2019 el inventario estaba compuesto por la cuenta de mercancía no fabricada por la empresa y por el ajuste al deterioro de valor al VNR:

Inventario		\$ 897.425.351
M/cia no fabricada	<u>\$ 897.425.351</u>	

Durante el periodo se deterioró la suma de por perdida

Provisión	<u>\$40.981.349</u>
-----------	---------------------

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS

Dentro de este concepto a 31 de diciembre de 2019 se encuentra.

Deudores		\$	1.621.242
Anticipos, Imptos y contribu	\$	<u>1.621.242</u>	

7. CARGOS DIFERIDOS

Este saldo corresponde a licencia de software que se amortizara mes a mes, valor al 31 de diciembre de 2019.

Cargos diferidos		\$	3.704.050
Remodelaciones	\$	3.899.000	
Amotizaciones	\$	<u>(194.950)</u>	

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

A 31 de diciembre de 2019, el saldo de esta cuenta está compuesto por:

Activos de operación		\$ 93.340.702
TERRENOS	\$	26.132.749
EQUIPO DE OFICINA		48.223.397,00
EQUIPO COMPUTAC.Y COMUNICAC.		14.470.575,00
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE		4.513.981,00
Propiedades de inversion		\$ 694.298.100
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$	12.202.361
LOCALES		376.237.739,00
CASA		305.858.000,00

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

Activo	Vida útil Promedio (meses)
Edificios	162
Equipos de tecnología	77
Muebles y enseres	169
Maquinaria y equipo	120
Vehículos	70

9. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al finalizar el año 2019 las obligaciones son los fondos de inversión autorizados por la Asamblea General que ascendían a:

Obligaciones financieras		\$ 15.846.271
Otras obligaciones	<u>\$ 15.846.271</u>	

10. PROVEEDORES

Al 31 de diciembre de 2019 los valores que se adeudan a los proveedores con:

Proveedores		\$ 434.024.836
Nacionales	<u>\$ 435.024.836</u>	

11. CUENTAS POR PAGAR

A 31 de diciembre de 2019, el saldo de esta cuenta está compuesto por:

Cuentas por pagar		\$ 156.212.395
Costos y gastos por pagar	\$ 3.950.000	
Retención en la fuente	\$ 10.055.643	
Imppto. de Industria y comercio	\$ 95.739	
Retenciones y aportes de nomina	\$ 18.321.423	
Acreedores varios	<u>\$ 123.789.590</u>	

12. IMPUESTOS, TASAS Y GRAVAMENES.

El saldo correspondiente al impuesto del IVA y se causa el proceso que se encuentra en el Municipio de Ituango por corrección de la declaración del ICA anual, al 31 de diciembre de 2019 es:

Impuestos, gravámenes y tasas		\$ 95.785.412
Impuesto a las ventas por pagar	\$ 5.711.692	
De industria y comercio	<u>\$ 90.073.721</u>	

13. OBLIGACIONES LABORALES

Los beneficios a empleados muestran las obligaciones que la empresa tiene con su personal a diciembre 31 de 2019.

Obligaciones laborales		\$ 42.502.615
Cesantias consolidadas	\$ 27.479.975	
Intereses sobre las cesantias	\$ 2.812.062	
Vacaciones consolidadas	<u>\$ 12.210.578</u>	

14. FONDO SOCIAL

A 31 de diciembre de 2019, esta cuenta está compuesta por el fondo social con un valor de:

Fondo social	\$ 410.041.270
--------------	-----------------------

15. VENTA DE PRODUCTOS

A 31 de diciembre de 2019, el saldo de esta cuenta está compuesto por:

Operacionales		\$ 9.770.100.445
Comercio al por mayor y por menor	\$ 9.825.205.185	
Devoluciones en ventas	<u>\$ (55.104.740)</u>	

16. COSTOS DE VENTAS

A 31 de diciembre de 2019, el saldo de esta cuenta está compuesto por la mercancía no fabricada por la entidad que es comercializada.

COSTOS DE VENTA		\$ 8.429.005.336
Comercio al por mayor y por menor	<u>\$ 8.429.005.336</u>	

17. OTROS INGRESOS OPERACIONALES

A 31 de diciembre de 2019, esta cuenta está compuesta por las cuotas de sostenimiento de los socios y asciende a un valor de:

Operacionales		\$ 5.382.984
Otras actividades de servicio	<u>\$ 5.382.984</u>	

18. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN –PERSONAL-

Al finalizar el 2019 el saldo estaba compuesto por los siguientes rubros:

Gastos de administración	18	\$ 239.882.857
Personal		\$ 129.052.734
Honorarios		39.200.653
Impuestos		7.943.354
Seguros		7.782.316
Servicios		8.952.600
Gastos Legales		2.191.072
Mantenimiento y reparaciones		6.445.652
Depreciaciones		16.076.382
Amortizaciones		194.950
Diversos		18.048.351
Comisiones y Gastos Bancarios		<u>3.994.793</u>

19. GASTOS DE VENTAS

Los gastos de personal de ventas se encuentran compuestos a diciembre 31 de 2019 por:

Gastos de ventas	19	\$ 1.078.007.437
Personal		\$ 456.254.655
Impuestos		109.441.600
Arrendamientos		85.460.816
Seguros		2.775.974
Servicios		200.798.179
Mantenimiento y reparaciones		95.981.032
viajes		773.109
Diversos		85.540.723
Provisión		<u>40.981.349</u>

20. IMPUESTOS

Al finalizar el 2019 el saldo estaba compuesto por:

Impuestos	<u>\$ 109.441.600</u>
-----------	-----------------------

El mayor rubro corresponde a industria y comercio.

21. OTROS INGRESOS

A 31 de diciembre de 2019, el saldo de esta cuenta está compuesto por:

Financieros		\$ 106.694.662
Intereses	\$ 224.032	
Descuentos comerciales	\$ 106.470.630	
Arrendamientos		\$ 12.104.828
Construcciones y edificaciones	<u>\$ 12.104.828</u>	
Recuperaciones		\$ 2.265.496
Reintegro de otros costos y gastos de ejercicios ant.	<u>\$ 2.265.496</u>	
Diversos		\$ 19.048.102
Sobrantes	<u>\$ 19.048.102</u>	

22. OTROS GASTOS

A 31 de diciembre de 2019, el saldo de esta cuenta está compuesto por:

Financieros		\$ 17.348.013
Gastos extraordinarios	\$ 5.096.114	
Diversos	12.251.899	

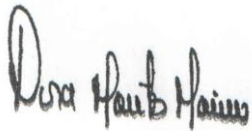
23. NOTA AL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

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.

24. NOTA AL ESTADO DE 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.

Las actividades de operación son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos de actividades ordinarias de la entidad. Por ello, los flujos de efectivo de actividades de operación generalmente proceden de las transacciones y otros sucesos y condiciones que entran en la determinación del resultado. Actividades de inversión son las de adquisición y disposición de activos a largo plazo, y otras inversiones no incluidas en equivalentes al efectivo. Actividades de financiación son las actividades que dan lugar a cambios en el tamaño y composición de los capitales aportados y de los préstamos tomados de una entidad.



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

Señores **Asamblea General**
ASOCIACION DE PEQUEÑOS PRODUCTORES AGRICOLAS DE ITUANGO.

Nosotros **ELKIN DE JESUS ESPINAL** como representante legal y **DORA HERMELINA MONTES MARIN** en calidad de contador general de la ASOCIACION DE PEQUEÑOS PRODUCTORES AGRICOLAS DE ITUANGO del municipio de Ituango.

Certificamos

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros, estado de situación financiera, el estado de resultado integral, al 31 de diciembre de 2019, de conformidad con el anexo 2 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para entidades del grupo 2, al cual pertenecemos; incluyendo las correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y que componen un todo indivisible con los estados financieros.

Además:

a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos los cuales se encuentran diligenciados y al día.

b. Durante este periodo:

1. No ocurrieron violaciones por parte del representante legal, ni se obtuvo información de que empleados de manejo y otros empleados de la entidad hayan incurrido en las irregularidades del estatuto anticorrupción (Ley 190 de 2005), del estatuto nacional contra el secuestro (Ley 40 de 1.993) y demás normas legales que permitan que la entidad sea usada para transferir, manejar, aprovechar o invertir dineros o recursos provenientes de actividades delictivas o que haya financiado o pagado secuestros o extorsiones a grupos subversivos o de delincuencia común que operan en el país.

2. No se obtuvo información relevante sobre el manejo de fondos cuya cuantía permita sospechar razonablemente que son provenientes de actividades delictivas, ante lo cual se hubiese reportado en forma inmediata y suficiente a la Fiscalía General de la Nación o a los cuerpos especiales de la Policía que ésta designe.

3. No se recibieron comunicaciones de entidades reguladoras como la DIAN, u otras; relativas al incumplimiento de las disposiciones legales vigentes o a la presentación correcta de los estados financieros de la entidad.

4. No se presentaron violaciones a las leyes o reglamentos. Estas actuaciones podrían implicar situaciones especiales a revelar en los estados financieros o suscitar obligaciones que serían base para registrar un pasivo contingente.

5. No se conoce de la existencia de otros pasivos de importancia diferentes a aquellos registrados en los libros o de ganancias o pérdidas contingentes que exigen sean revelados en las notas a los estados financieros.

c. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio del año 2019. Las Propiedades planta y equipo han sido objeto de avalúo utilizando métodos de reconocido valor técnico y se tiene inventario y control de la propiedad planta y equipo.

d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.

e. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los estados financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes.

f. Las garantías dadas a terceros para el cumplimiento de contratos son suficientes y el cumplimiento de los mismos está garantizado.

g. No se ha dado manejo a recursos en forma distinta a la prevista en los procedimientos de la entidad.

h. La entidad no tiene planes ni intenciones futuras que puedan afectar negativamente el valor en libros o la clasificación de los activos y pasivos a la fecha de este estado de situación financiera.

i. Se ha preparado el presupuesto para el año 2019 en el cual se tienen previstos ingresos suficientes para cubrir los gastos del período y cubrir pérdidas en todo o en parte de años anteriores si las ha habido.

j. La entidad ha dado estricto y oportuno cumplimiento al pago de los aportes al sistema de Seguridad Social Integral, de acuerdo con las normas vigentes.

k. No se han presentado demandas, imposiciones o sanciones tributarias de las cuales se tenga conocimiento.

l. No hemos sido advertidos de otros asuntos importantes que pudiesen dar motivo a demandas y que deben ser revelados.

m. No se han presentado acontecimientos importantes después del cierre del ejercicio y la fecha de preparación de este informe, que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros y en las notas.

n. Los activos diferidos se vienen amortizando de acuerdo con criterios sanos, que indiquen que representan base de ingresos futuros.

o. Se han hecho todas las provisiones necesarias para proteger los activos de posibles pérdidas incluyendo los seguros, y se han registrado de acuerdo con normas contables vigentes.

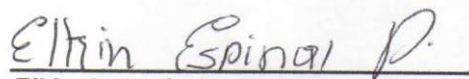
p. La entidad ha cumplido con todos los acuerdos contractuales, cuyo incumplimiento pudiera tener efecto sobre los estados financieros cortados a la fecha.

q. La entidad ha dado estricto cumplimiento a las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor (legalidad del software) de acuerdo con el artículo 1º de la Ley 603 de Julio 27 de 2000.

r. Nuestra entidad cuenta con procesos y procedimientos de control interno establecidos los cuales son efectuados por la administración y personal asignado para ello de tal manera que provea razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

Dado en el Municipio de Ituango a los 08 días del mes de febrero de 2020

Cordialmente,



Elkin de Jesús Espinel
Representante Legal
C.C. N°: 70.579.376



DORA HERMELINA MONTES MARIN
Contador General
Tarjeta Profesional No. 42608-T