



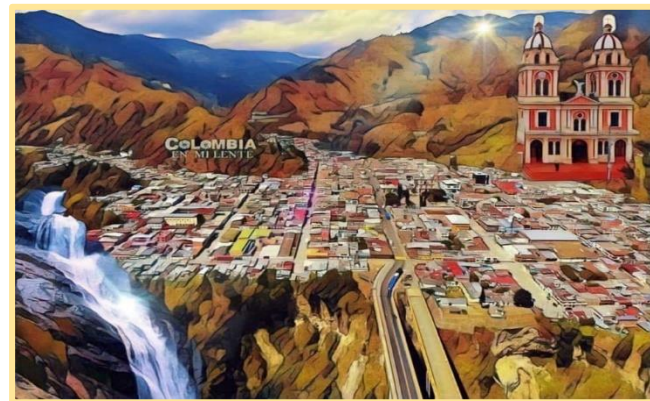
***ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y
ANAIME***

APROLECHE

NIT 809005533-1

INFORME DE GESTIÓN

2019



¡Unidad y progreso para la Región!

JUNTA DIRECTIVA 2019 – 2020

Principales

Presidente: Arturo Parra Huertas

Vicepresidente: Carlos Alfredo Tovar Castañeda

Tesorero: Fernando Quintero Duarte

Secretaria: Jazmín Vargas

Vocal: Jorge Corrales Pulido

Suplentes

Presidente: Rodolfo Yepes Meneses

Vicepresidente: Jaime Amado

Tesorero: Andrés Felipe Jiménez

Secretaria: Martha Isabel Torres Salcedo

Vocal: Cesar Valbuena

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: Oscar Benítez

Auxiliar derivados Lácteos

Samir Alejandro Rico Gómez

John Edwin Acosta Molina

Stic Farley Beltrán Reyes

Steven Hernández Gómez

Transporte de leche

Ruta Potosí: Arbey Rojas Lizarazo

Ruta Corinto Potosí: Luis Ángel Muñoz

Ruta Águila: Néstor Beltrán

Ruta Hormas: Marlon Fredy Gómez

Ruta LA Plata: Fernando Ascencio

Ruta La Bolívar: Farney Torres.



ORDEN DEL DÍA

Asamblea General ordinaria 2020



***“Si quiere
Llegar rápido.
Camino solo.
Si quieres llegar lejos.
Camina en grupo”.***

Proverbio africano

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 30 Marzo de 2019.
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 2019.
10. Presentación Presupuesto 2020.
11. Elección de Junta directiva
12. Elección de revisor fiscal y fijación de honorarios.
13. Propositiones y Varios.

¡Unidad y progreso para la Región!

INFORME DE GESTIÓN

APROLECHE, es una organización sin ánimo de lucro que se creó el 09 de septiembre de 1999, para garantizar el acopio de leche, gracias a la gestión y perseverancia de los socios en la actualidad y cumpliendo la Visión, proyectada en dar valor agregado a la leche, se ha materializado en consolidar esta iniciativa en producir y comercializar queso de alta calidad, cumpliendo con los estándares de calidad e inocuidad que establece el mercado nacional.



Gracias a esta iniciativa en el 2019, aproleche ingreso a acopiar un volumen aproximado de 700 litros cada dos días lo que consolida el acopio promedio diario con un volumen de 5150 litros/día, el 2019 fue un año en el cual se consolido la producción de queso, en datos generales se acopio durante todo el año 1.882.184 litros.



Se hizo la compra del vehículo camioneta Chevrolet tipo furgón de placas TUL 867, con capacidad para tres toneladas por un valor de \$ 100.351.300, mediante crédito de pignorado a Bancolombia.

¡Unidad y progreso para la Región!

Adecuación y puesta de en funcionamiento de cuarto de proceso para choque térmico del queso, con capacidad de almacenamiento de 2 toneladas de producto,



Cuarto frío de almacenamiento de producto terminado con unidad de choque de 7 caballos y demás accesorios por un valor de \$25.000.000, más adecuación de pisos y medias cañas.

Se adquirió moldes para queso doble crema y campesino y castillas para complementar el productivo necesario para el queso.



¡Unidad y progreso para la Región!

Adecuaciones eléctricas consistentes en cableado, interruptores, breaker, empalmes de tubería.

Levantamiento y enchapes en ares de producción, externas para cumplir los parámetros normativos establecidos por el INVIMA.



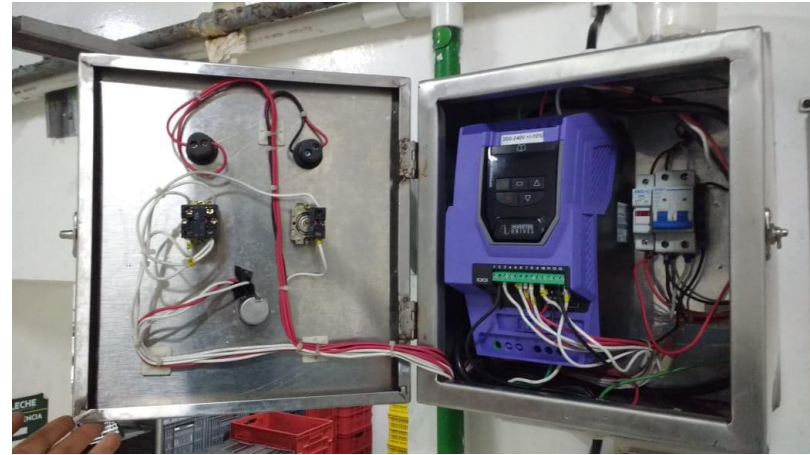
Encierro perimetral con pared en concreto y enchape, para aislar ruido generado por el funcionamiento de la caldera.



Cambio de mobiliario de oficina, se adquirió los equipos de cómputo (4), de línea corporativa marca DELL y LENOVO, además del cambio del sistema contable Siigo a Syscafe, el cambio se sustenta debido a las diferencias al parametrizar la estructura de costos de la producción de queso.



Cambio de Variador de velocidad de la hiladora de queso, quemador de caldera y puesta de reguladores de fase para protección de equipos ante variación de voltajes.



Cambio de sistema de calentamiento de para marmita, para optimizar el proceso de obtención de subproductos del suero.

¡Unidad y progreso para la Región!



Participar por medio de la invitación de la Cámara de Comercio de Ibagué en las "Mesas Territoriales: PLAN DE ABASTECIMIENTO ALIMENTARIO DE LA REGIÓN CENTRAL". Para diseñar alternativas regionales para la calidad de los alimentos que se consumen e impulsando a su vez la competitividad rural en la Región Central (Cundinamarca, Boyacá, Meta, Bogotá y Tolima). El 09 de Septiembre de 2019.



Posicionamiento del producto queso, en almacén de cadena y otros establecimientos en la ciudad de Ibagué



¡Unidad y progreso para la Región!



Pintura y presentación almacén de insumos, se realizo pintura y mejora del almacén.



Visita del profesor Henning, de la Universidad de Copenhagen en convenio con la Universidad Cooperativa de Colombia, sede Ibaguè con el proposito de visibilizar proyecto que permita optimizar la producción y comercialización de queso para APROLECHE.



¡Unidad y progreso para la Región!

Retos a desarrollar en el 2020

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

Mejorar la dinámica comercial del almacén para el incremento de las ventas y que sea más competitivo, con un crecimiento en las ventas de un 15%.

Gestión de proyectos que permitan un crecimiento en la cadena de valor agregado.

Formulación de proyectos enfocados en sistemas silvopastoriles en la producción de leche y carne.

Empoderamiento de la mujer y jóvenes en el sector ganadero, debido a la trascendencia que ha generado el cambio en la economía global.

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 económicamente sostenible.

Evaluar y formular los estatutos de la empresa, debido al cambio de actividad de transformación y crecimiento en el sector.

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

Evaluar la visión y misión de la empresa y reestructurar de acuerdo con el crecimiento de la actividad productiva.

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.

¡Unidad y progreso para la Región!

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Para: Asamblea General de Socios
Asociación de Productores de Leche de Cajamarca y Anaimé "Aproleche".

En concordancia con la normatividad vigente para el ejercicio de la Revisoría Fiscal y las políticas que la rigen, presento el informe y dictamen correspondiente al periodo transcurrido entre el primero de Enero y Diciembre 31 del 2.019.

OPINION CON SALVEDADES.

En mi calidad de revisor fiscal, he auditado de **APROLECHE** los estados financieros individuales que incluyen el Estado de Situación Financiera y los correspondientes estados de Resultados Integrales, el estado de Cambios en el Patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo, así como las revelaciones en los años terminados al 31 de diciembre de 2.019 y 2.018, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa; practicando una auditoría integral al sistema de control interno, la evaluación del cumplimiento de las leyes y regulaciones que afectan la Asociación.

En mi opinión, los estados financieros que he examinado, adjuntos en este informe, presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la **ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME "APROLECHE"** a 31 de diciembre de 2.019 y 2.018, los estados de Resultados Integrales, el estado de Cambios en el Patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, aplicados sobre una base uniforme con los del año anterior y considero que las operaciones registradas se ajustan a la Ley. **ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME "APROLECHE"**, lleva su contabilidad y presenta sus estados financieros de conformidad con el Decreto 2420 de 2.015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES y Decreto 2496 de 2.015, y sus decretos modificatorios.

LAS EXCEPCIONES DE LA OPINION SON:

1. El libro de Socios al cierre del presente informe, no está al día.

FUNDAMENTOS DE LA OPINION

- He llevado a cabo esta auditoría de conformidad con el artículo 7 de la ley 43 de 1990, el Decreto 0302 de 2015 y demás normas.

- Me declaró en independencia de criterio y acción de la administración de la asociación, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros en Colombia.
- Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir mi opinión.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACION EN RELACION CON LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros certificados que se adjuntan son responsabilidad de la administración, la cual superviso su adecuada elaboración de acuerdo con los lineamientos incluidos en el Anexo 2 del Decreto 240 de 2015 y sus modificaciones, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes. Dicha responsabilidad administrativa incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación y la presentación de los estados financieros para que estén libres de errores de importancia relativa; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y registrar estimaciones contables que sean razonables.

En la preparación de la información financiera, la administración es responsable de la valoración de la capacidad que tiene para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones respectivas, teniendo en cuenta la hipótesis de negocio en marcha. La junta directiva de la entidad es responsable de la supervisión del proceso de información de la Entidad.

RESPONSABILIDAD DEL REVISOR FISCAL

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, realizando una auditoría de conformidad con las Normas de Aseguramiento de la información. Dichas normas exigen el cumplimiento de los requerimientos de ética, así como la planificación y la ejecución de pruebas selectivas de los documentos y los registros de contabilidad, con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores materiales. Los procedimientos analíticos de revisión dependen de mi juicio profesional, incluida la valoración de los riesgos de importancia relativa en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones de riesgo, debo tener en cuenta el control interno relevante para la preparación y la presentación de los estados financieros.

También hace parte de mi responsabilidad obtener suficiente y adecuada evidencia de auditoría en relación con la información financiera de la entidad, y

evaluar la adecuación de las políticas contables aplicadas, así como la razonabilidad de las estimaciones contables y la información revelada por la entidad. Adicionalmente, debo comunicar a los responsables del gobierno de la Asociación los hallazgos significativos en el proceso de auditoría.

INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS.

- Las operaciones registradas en los libros de contabilidad se adjuntan a los Estatutos de la Entidad y las decisiones de la Asamblea; a excepción de las salvedades ya enunciadas.
- La contabilidad se lleva conforme a las normas legales y las políticas contables; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de Contabilidad se llevan y conservan adecuadamente.
- Constate la existencia y propiedad de los bienes, valores y derechos propios, reflejados en los estados Financieros objeto del presente dictamen.
- Las observaciones y recomendaciones de la Revisoría Fiscal, correspondientes al cierre del ejercicio 2019, fueron dadas a conocer a la Gerencia.
- El informe de gestión de la administración, al cierre del presente informe, no fue aportado, por lo tanto, no se pudo revisar si guarda o no la debida concordancia con los estados financieros.
- Aproveche al cierre de este informe, se encuentra a paz y salvo en los aportes al Sistema de Seguridad Social integral.
- A la fecha de la elaboración del presente informe, no tengo conocimiento de eventos o situaciones posteriores al corte de los Estados Financieros Individuales de propósito general del año 2.019, que puedan modificarlos o que, en el inmediato futuro, afecten la continuidad o la marcha normal de los negocios y operaciones de **APROLECHE**.



DERLY JOHANA SABOGAL CESPEDES
Revisor Fiscal principal
T.P.108105-T de la J.C.C.

23 de Junio de 2020
Calle 6 N.6-33 B/Centro
Cajamarca-Tolima.
Colombia

INFORME FINANCIERO

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

Ibagué, 23 de junio de 2020.

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

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

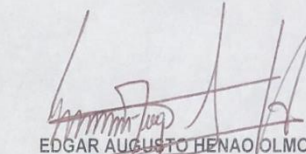
Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de A ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME APROLECHE al 31 de Diciembre de 2019; así como los Estados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

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

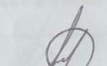
7. La empresa ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99.


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

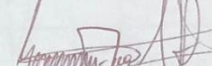

JHON FREDY BERNAL SILVA
Representante Legal
Aproleche


EDGAR AUGUSTO HENAO OLMOS
Contador Público
Tarjeta Profesional 52562-T


ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME "APROLECHE"				
NIT.809.005.533 - 1				
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO				
	SALDO AL 31/12/2018	AUMENTOS	DISMINUCIÓN	SALDO AL 31/12/2019
APORTES SOCIALES	444.194.205	-	-	444.194.205
RESERVAS	6.605.696	-	-	6.605.696
Donaciones	5.020.000	-	-	5.020.000
Resultado de Ejercicios Anteriores	- 38.262.604	- 62.731.926	-	- 100.994.530
Resultados de Ejercicio	- 62.731.923	- 46.495.015	-	- 109.226.938
Aplicación por primera vez	-	262.448.032	-	262.448.032
TOTALES	854.825.374	153.221.091	0	508.044.465


 **JHON FREDY BERNAL SILVA**
Gerente General


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

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

ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME "APROLECHE"					
NIT.800.113.658-3					
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL					
COMPARATIVO AÑO 2018-2019					
		dic-19	dic-18	VAR. \$	VAR. %
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS					
VENTA DE MERCACIAS	Nota 14	3.034.075.213	2.845.042.435		
Insumo, materias primas y agropecuarias		659.131.418	1.030.830.405	-371.698.987	64%
Venta de Quesos		2.165.706.545	258.106.015	1.907.600.530	839%
Acopio de Leche		209.237.250	1.556.106.015	-1.346.868.765	13%
COSTO DE VENTAS	Nota 15	-2.466.536.208	-2.480.188.853		
Insumo, materias primas y agropecuarias		-809.954.357	-923.727.943	113.773.586	88%
Venta de Quesos		-1.604.319.993	-1.330.665.600	-273.654.393	121%
Acopio de Leche		-52.261.858	-225.795.310	173.533.452	23%
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		567.539.005	364.853.582		
Otros Ingresos Ordinarios		24.288.509	52.133.520	-27.845.011	47%
UTILIDAD BRUTA EN OPERACIONES		591.827.514	416.987.102		
GATOS ORDINARIOS	Nota 16	701.054.451	479.719.025	221.335.426	146%
EXCEDENTE (PERDIDA) DEL PERIODO		-109.226.938	-62.731.923	-46.495.014	74,32

 **JHON FREDY BERNAL SILVA**
Gerente General

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

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

¡Unidad y progreso para la Región!

Notas a los Estados Financieros Consolidados

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Todos los valores están expresados en pesos)

1. INFORMACION CORPORATIVA

1.1 ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL DE LA COMPAÑÍA MATRIZ Y SUBSIDIARIA

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

La ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME APROLECHE, es una sin ánimo de lucro de carácter gremial agropecuario constituida el 10 de septiembre de 1968.

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

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

2. BASES DE PREPARACION

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

2.1 Clasificación De Partidas En Corriente Y No Corriente

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

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

3. Efectivo y Equivalente al efectivo

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

CUENTA	2019	2018
Caja General	2.653.068	18.174.289
Caja Menor	300.000	345.000
Cuentas Corrientes	3.549.576	386.501
Cuentas de Ahorro	2.850.651	40.689
TOTALES	\$ 9.353.297	\$ 18.956.479

4. Deudores comerciales y otros

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

CUENTA	2019	2018
Cientes Almacén	64.946.572	83.965.056
Cientes Leche	0	6.170.300
Anticipos y avances	9.658.819	30.734.636
Cuentas Por Cobrar A Trabajadores	10.000	6.352.044
Deudores varios	0	119.545
Provisión de Cartera	0	(17.873)
TOTALES	\$ 82.006.535	\$ 129.313.708

¡Unidad y progreso para la Región!

5. Activo por impuestos

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

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

6. Inventarios

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

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

7. Intangibles

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

CUENTA	2019	2018
Seguros	0	761.897
Licencias	0	1.769.175

Sanción Invima	0	22.465.048
TOTALES	0	24.996.120

8. Propiedad Planta y Equipo

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

CUENTA	2019	2018
Terrenos	156.350.000	
Construcciones y Edificaciones	209.038.200	112.654.248
Maquinaria y Equipo	288.630.175	361.813.797
Equipo de Oficina	16.838.351	15.680.451
Equipo de Computo	15.310.748	24.103.249
Vehículos	100.351.300	0
TOTALES	\$ 786.448.032	\$ 514.451.745

DEPRECIACIONES

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

CUENTA	2019	2018
Construcciones y Edificaciones	2.402.340	26.605.080
Maquinaria y Equipo	11.373.703	134.340.000
Equipo de Oficina	1.100.945	4.871.000
Equipo de Computo	2.798.144	10.112.531
Vehículos	8.362.608	
TOTALES	\$ 26.037.740	\$ 176.928.611

8. Obligaciones Financieras

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

CUENTA	2019	2018
Banco Agrario	177.000.000	101.346.907
Bancolombia	61.858.560	0
Sobregiro Bancario - Bancolombia	2.663.753	0
TOTALES	\$ 251.469.313	\$ 101.346.907

10. Cuentas por Pagar y Proveedores

Esta cuenta está compuesta por los valores adeudados a 31 de diciembre de 2019 a los siguientes proveedores:

CUENTA	2019	2018
Proveedores de leche	93.882.729	53.859.382
Proveedores Almacén	16.980.005	82.985.324
Honorarios	1.800.000	120.001
Transporte fletes y acarreos	6.766.205	3.370.566
Sanción del INVIMA por pagar	18.264.740	22.405.048
Cuentas por pagar asociados - Año Nuevo Navideño	385.000	165.000
Retención en la Fuente por pagar	0	1.980.575
Retención ICA	0	58.017
Retenciones y aportes de nómina	0	761.000
Acreedores varios	13.237.816	7.063.788
TOTALES	\$ 151.235.646	\$ 172.859.197

11. Impuestos, Gravámenes y Tasas

Esta comprende los valores de los siguientes impuestos

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

12. Beneficio a empleados

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

CUENTA	2019	2018
Cesantías consolidadas	4.646.080	2.004.725
Intereses sobre cesantías	317.068	240.568
Vacaciones Consolidadas	1.896.242	1.529.536
Prima de Servicios	1.045.479	
Retenciones y Aportes de Nómina	2.653.279	
TOTALES	\$ 8.467.815	\$ 3.774.829

13. Patrimonio

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

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

14. Ingresos

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

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

15. Costos

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

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

17. Gastos

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

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

Jhon Fredy Bernal
Gerente

Edgar Augusto Henao Olmos
Contador.