

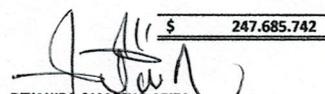
COALAGRA LTDA
NIT 800 088 753-8

ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019
COMPARTIVO CON EL AÑO 2018

COALAGRA LTDA
NIT 800 088 753 - 8
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO

ACTIVO	NOTAS	A DICIEMBRE 31 DE 2019		A DICIEMBRE 31 DEL 2018	
		PARCIAL	VALOR	PARCIAL	VALOR
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	6		\$ 100.900.681		\$ 68.304.410
INVENTARIOS			\$ 3.146.299		1.762.587
MATERIA PRIMA	7	\$ 245.908		187.246	
PRODUCTO TERMINADO	8	\$ 2.900.391		1.575.341	
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	9		\$ 55.460.045	\$	92.099.590
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	10		\$ 820.000		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			\$ 160.327.025	\$	162.166.587
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO			\$ 82.131.065	\$	82.063.380
MAQUINARIA Y EQUIPO	11	\$ 133.017.505		\$ 131.567.505	
DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO	12	\$ (50.886.440)		\$ (49.504.125)	
ACTIVOS INTANGIBLES	13		\$ 3.455.775		3.455.775
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			\$ 85.586.840	\$	85.519.155
TOTAL ACTIVO			\$ 245.913.865	\$	247.685.742
PASIVO					
CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS HONORARIOS		\$ -	\$ 0	\$ 1.860.000	1.860.000
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR			\$ 3.523.420	\$	2.488.326
SERVICIO DE MANTENIMIENTO		\$ -		\$ 1.017.750	
SERVICIOS PUBLICOS		\$ 414.426		\$ 440.576	
SERVICIO DE TRANSPORTE		\$ 470.000		\$ 450.000	
ARRIENDO		\$ 610.000		\$ 580.000	
OTROS CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS		\$ 2.028.994			
PROVEEDORES			\$ 17.276.995	\$	25.962.116
NACIONALES		\$ 17.276.995		\$ 25.962.116	
RETENCION EN LA FUENTE			\$ 386.086	\$	334.052
PASIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES			\$ 515.814	\$	878.767
IMPUESTO A LAS VENTAS POR PAGAR		\$ 452.614		\$ 833.597	
IMPUESTO AL CONSUMO (BOLSAS)		\$ 63.200		\$ 45.170	
RETENCIONES Y APORTES LABORALES			\$ 1.528.400	\$	1.419.400
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA (SEGURIDAD SOCIAL)		\$ 1.528.400		\$ 1.419.400	
OBLIGACIONES LABORALES POR BENEFICIO A EMPLEADOS			\$ 3.980.869	\$	3.749.951
BENEFICIO A EMPLEADOS A CORTO PLAZO		\$ 3.980.869		\$ 3.749.951	
FONDOS SOCIALES Y MUTALES			\$ 4.745.809	\$	4.286.321
FONDO SOCIAL EDUCACION		\$ -		\$	
FONDO SOCIAL DE SOLIDARIDAD		\$ 4.745.809		\$ 4.286.321	
PASIVOS ESPECIALES CON DESTINACIÓN ESPECIFICA POR ASAMBLEA GRAL ORDINARIA			\$ 18.016.694	\$	18.172.448
EXCEDENTES		\$ 18.016.694		\$ 18.172.448	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	14		\$ 49.974.087	\$	59.151.381
PASIVO NO CORRIENTE			\$ 99.811.973	\$	103.260.105
PROYECTO ALIANZA PRODUCTIVA		\$ 99.811.973		\$ 103.260.105	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	15		\$ 99.811.973	\$	103.260.105
TOTAL PASIVO			\$ 149.786.060	\$	162.411.486
PATRIMONIO					
APORTES SOCIALES	16		\$ 28.516.481	\$	28.144.147
RESERVAS DE PROTECCION DE APORTES SOCIALES 20%			\$ 23.409.693	\$	21.285.768
FONDO PARA INFRAESTRUCTURA FISICA			\$ 25.224.716	\$	25.224.716
RESULTADO DEL EJERCICIO	17		\$ 18.976.915	\$	10.619.625
TOTAL PATRIMONIO	18		\$ 96.127.805	\$	85.274.256
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO			\$ 245.913.865	\$	247.685.742

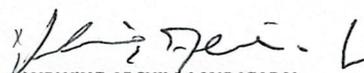

LUDWING ARCHILA LANDAZABAL
 CC 91,273,719 de B/manga
 Representante Legal

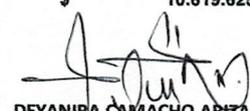

DEYANIRA CAMACHO ARIZA
 TP 167244-T
 Contadora Pública

COALAGRA LTDA
NIT 800 088 753-8
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
COMPARATIVO

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 / DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	NOTAS	AÑO 2019		AÑO 2018	
		VALOR	%	VALOR	%
INGRESOS OPERACIONALES INDUSTRIA MANUFACTURERA					
VENTAS DE PRODUCTOS LACTEOS		\$ 679.030.155	100,00%	\$ 662.774.902	100,00
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		\$ 679.030.155	100,00%	\$ 662.774.902	100,00%
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES					
OTROS INGRESOS VARIOS		\$ 4.970	0,00%	\$ 9.531	0,00%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		\$ 4.970		\$ 9.531	
TOTAL INGRESOS	19	\$ 679.035.125	100,00%	\$ 662.784.433	100,00
MENOS COSTOS					
INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA		\$ 2.859.132	0,42%	\$ 3.191.912	0,48%
COMPRAS MATERIAS PRIMAS		\$ 469.711.964	69,17%	\$ 492.889.825	74,37%
INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA		\$ 2.917.794	0,43%	\$ 3.130.603	0,47%
CONSUMO DE MATERIA PRIMA	20	\$ 469.653.302	69,17%	\$ 492.951.134	74,38%
MANO DE OBRA DIRECTA	21	\$ 38.838.467	5,72%	\$ 37.604.502	5,67%
COSTOS INDIRECTOS FABRICACION	22	\$ 44.864.786	6,61%	\$ 30.643.454	4,62%
TOTAL COSTO DE PRODUCCION		\$ 553.356.555	81,49%	\$ 561.199.090	84,67%
INVENTARIO INICIAL PRODUCTO TERMINADO		\$ 27.944.160	4,12%	\$ 64.581.235	9,74%
INVENTARIO FINAL PRODUCTO TERMINADO		\$ 29.269.210	4,31%	\$ 64.349.401	9,71%
TOTAL COSTO	23	\$ 552.031.505	81,30%	\$ 561.430.924	84,71%
UTILIDAD BRUTA		\$ 127.003.620	18,70%	\$ 101.353.509	15,29%
MENOS GASTOS OPERACIONALES					
Gastos Administrativos	24	\$ 42.592.746	6,27%	\$ 34.293.551	5,17%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		\$ 42.592.746	6,27%	\$ 34.293.551	5,17%
GASTOS DE VENTAS					
GASTOS DE VENTAS ASOCIADOS A LA OPERACIÓN	25	\$ 63.016.980	9,28%	\$ 55.417.712	8,36%
TOTAL GASTOS DE VENTAS		\$ 63.016.980		\$ 55.417.712	
UTILIDAD OPERACIONAL		\$ 21.393.894	3,15%	\$ 11.642.246	1,76%
MENOS GASTOS NO OPERACIONALES					
Financieros & Otros	26	\$ 2.416.979	0,36%	\$ 1.022.621	0,15%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		\$ 2.416.979	0,36%	\$ 1.022.621	0,15%
UTILIDAD NETA	27	\$ 18.976.915	2,79%	\$ 10.619.625	1,60%


LUDWING ARCHILA LANDAZABAL
 CC 91,273,719 de B/manga
 Representante Legal


DEYANIRA CAMACHO ARIZA
 TP 167244-T
 Contadora Pública

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO EL MARCO TECNICO NORMATIVO DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA LAS MICROEMPRESAS

NOTA 1 - Información General Entidad Reportante.

Cooperativa Agropecuaria Lácteos y Derivados El Gramal Ltda. "Coalagra Ltda." Con domicilio en la Vereda el Gramal Tona dentro del Cacerio 0000 3020. Su actividad principal es la elaboración de productos lácteos y su comercialización. Cumpliendo con su objeto social producción agroindustrial.

Con Personería Jurídica No 1119 del 25 de mayo de 1989.

Objeto Social: Adelantar programas que permitan el mejoramiento de bienestar social y económico de la comunidad en general y particularmente de los derivados y adelantar actividades que permitan la participación de la comunidad en programas de producción ambiental.

Secciones: Producción; Agroindustrial; insumos agropecuarios comercialización y consumo; Desarrollo Ambiental; Educación; Ahorro y crédito.

La sección de Ahorro y crédito fue desmontada de Coalagra Ltda mediante la resolución de la Superintendencia de Economía Solidaria No. 2144 del 29 de Noviembre de 2004. Inscrita en la Cámara de Comercio de Bucaramanga, Cooperativa Agropecuaria Lácteos y Derivados el Gramal Ltda; El 9 de marzo de 2005 bajo el número 20592 del libro I consta: Se autoriza el desmonte de la actividad financiera de la Cooperativa Agropecuaria Lácteos y Derivados el Gramal Ltda.

NOTA 2 - Bases de elaboración en cumplimiento de las NIF Grupo 3 Microempresas.

La Cooperativa Agropecuaria Lácteos y Derivados El Gramal Ltda. "Coalagra Ltda." Lleva sus registros contables y prepara sus estados financieros de conformidad con las normas contables establecidas para el sector Cooperativo y



coalagra Ltda.

COOPERATIVA AGROPECUARIA LACTEOS Y DERIVADOS
EL GRAMAL LTDA "COALAGRA LTDA"
NIT 800.088.753-8

normatividad vigente. Teniendo en cuenta el decreto 2706 del 2012 que reglamenta la ley 1314 de 2009, donde es modificado por el decreto 3019 de 2013 marco normativo de Información financiera NIF para las Microempresas Grupo 3. Y atendiendo las modificaciones realizadas por el Decreto 2024 del 14 de Diciembre de 2015 y el decreto 2496 del 23 de Diciembre de 2015.

La unidad monetaria de los Estados Financieros es el Peso Colombiano.

Fecha de corte

La información presentada corresponde al periodo de Enero 1 al 31 de Diciembre de 2019. Comparativa con el año 2018.

Régimen Tributario

Coalagra Ltda. Es una entidad de naturaleza cooperativa, se encuentra en el grupo de contribuyentes del régimen tributario especial, hasta el año 2016 se regía por el numeral 4° del artículo 19 del Estatuto Tributario, que disponía que el excedente de las cooperativas sería exento del impuesto de renta, si se invierte en el año siguiente el 20% del excedente contable en proyectos de educación formal.

A partir del año 2017 por disposición de Ley 1819 del 29 de diciembre de 2016 se eliminó el numeral 4° del artículo 19 del Estatuto Tributario y se adicionó el artículo 19-4 donde establece que las cooperativas tributan sobre sus beneficios netos o excedentes a la tarifa única especial del veinte por ciento (20%). Señalo parágrafos:

"PARÁGRAFO TRANSITORIO PRIMERO. En el año 2017 la tarifa a la que se refiere el inciso 1 de este artículo será del diez por ciento (10%). Además, el diez por ciento (10%) del excedente, tomado en su totalidad del Fondo de Educación y Solidaridad de que trata el artículo 54 de la Ley 79 de 1988, deberá ser destinado de manera autónoma por las propias cooperativas a financiar cupos y programas en instituciones de educación superior públicas autorizadas por el Ministerio de Educación Nacional."

"PARÁGRAFO TRANSITORIO SEGUNDO. En el año 2018 la tarifa a la que se refiere el inciso 1 de este artículo será del quince por ciento (15%). Además, el cinco por ciento (5%) del excedente, tomado en su totalidad del Fondo de Educación y Solidaridad de que trata el artículo 54 de la Ley



coalagra Ltda.

**COOPERATIVA AGROPECUARIA LACTEOS Y DERIVADOS
EL GRAMAL LTDA "COALAGRA LTDA"
NIT 800.088.753-8**

79 de 1988, deberá ser destinado de manera autónoma por las propias cooperativas a financiar cupos y programas en instituciones de educación superior públicas autorizadas por el Ministerio de Educación Nacional."

Para el año 2020 (con los excedentes de 2019), las cooperativas no harán más inversión en educación superior y deberán tributar el 20% en forma directa a la DIAN, tributación que se destinará a las instituciones de educación superior públicas según lo establece el parágrafo 2º del artículo 142 de la Ley 1819 de 2016.

Coalagra Ltda se encuentra inscrita ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN) con obligaciones tributarias como:

- 04- Impto. renta y compl. Régimen especial
- 07- Retención en la fuente a título de renta
- 14- Informante de exógena
- 33- Impuesto Nacional al Consumo
- 42- Obligado a llevar contabilidad
- 48- Impuesto sobre las Ventas IVA

3. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

Los elementos relacionados directamente con el Estado de Situación Financiera: son los activos, los pasivos y el patrimonio neto. Los elementos directamente relacionados con la medida del desempeño en el Estado de Resultado Integral son los ingresos, costos y los gastos.

A continuación se establecen las políticas a considerar para el reconocimiento de cada uno de los elementos de los Estados Financieros:

El sistema contable es el de causación aplicable a las microempresas.

El Reconocimiento de los ingresos, costos y gastos comprenden los valores recibidos y/o causados y cancelados como resultado de las actividades desarrolladas en el cumplimiento de su objeto social.

1. Activos: Es un recurso controlado resultado de sucesos pasados, del que la entidad obtiene y espera obtener en el futuro, beneficios económicos. El activo se reconoce como tal siempre que haya certeza de beneficios económicos.

2. Pasivos: La Cooperativa reconoce sus obligaciones de carácter legal originadas de obligaciones implícitas provenientes de su actividad y sobre ellas existe una aceptación previa y de un tercero a su favor. Así como reconocer como una obligación en los Estados Financieros lo recibido del proyecto Alianzas Productivas en pro de mejorar para adecuar el proceso de producción en la elaboración de los Productos lácteos.

3. Patrimonio: Es el residuo de los activos reconocidos menos los pasivos reconocidos. Se subclasifica en el estado de situación financiera distribuyendo los aportes de los asociados, las reservas, los excedentes acumulados, Fondo invertido en mejoramiento de la planta física y excedentes o pérdidas reconocidas directamente en patrimonio.

APORTES SOCIALES: La Cooperativa reconocerá los aportes sociales como instrumento de patrimonio siempre en concordancia con la Ley y los Estatutos de la Cooperativa.

Es la participación que ha sido pagada por los asociados a la Cooperativa mediante una única cuota o cuotas periódicas en dinero.

Los aportes sociales constituyen el capital social de la Cooperativa y su monto y periodicidad de pago están definidos en los estatutos sociales.

Estarán conformados por: Aportes sociales ordinarios Compuesto por los aportes individuales obligatorios mínimos, que han sido recibidos de los asociados de conformidad con lo establecido en los estatutos sociales, los cuales pueden ser únicos o periódicos.

Aportes sociales extraordinarios Son los aportes efectivamente pagados por los asociados de manera extraordinaria, en la forma que prevea los estatutos sociales cuyo objetivo es el de incrementar el aporte social, y son de obligatorio cumplimiento para todos los asociados.



coalagra Ltda.

COOPERATIVA AGROPECUARIA LACTEOS Y DERIVADOS
EL GRAMAL LTDA "COALAGRA LTDA"
NIT 800.088.753-8

Capital mínimo irreductible: Es el valor del aporte social según señalamiento estatutario que tiene como fin proteger el patrimonio ante retiros masivos de asociados susceptible de incremento pero no de disminución durante la existencia de la Cooperativa.

Los aportes sociales de la Cooperativa serán medidos al valor nominal, constituido por el valor pagado efectivamente por el asociado. La medición posterior al reconocimiento inicial de los aportes sociales se realiza al valor en libros. Los aportes sociales podrán ser afectados por la revalorización la cual es una forma de reconocer la pérdida de su poder adquisitivo constante por cuanto estos valores no tienen ningún rendimiento.

4. Ingresos: Son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, distintas de las relacionadas con las aportaciones de inversores de patrimonio.

5. Costos y gastos: Son las erogaciones que se hacen necesarias en desarrollo del objeto social producido a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento.

4. CONSIDERACIONES GENERALES

1. Efectivo y Equivalente de Efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que Coalagra Ltda. Tiene disponible para su uso inmediato en caja, su cuenta corriente y cuenta de ahorro y se mantiene a su valor real.

También se tiene una cuenta de ahorros con los fondos del proyecto de Alianzas Productivas de los Asociados beneficiados. Y se mantiene a su valor real.

2 Instrumentos financieros

2.1 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar



coalagra Ltda.

**COOPERATIVA AGROPECUARIA LACTEOS Y DERIVADOS
EL GRAMAL LTDA "COALAGRA LTDA"
NIT 800.088.753-8**

Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de créditos normales. Al final de cada periodo sobre el cual se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor.

2.2 Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método de interés efectivo y se contabilizan como gastos financieros. Al presente cierre Coalagra Ltda no presenta obligaciones financieras.

2.3 Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Adicional se reconoce en los Estados Financieros como un pasivo el valor representado en lo recibido del proyecto de Alianzas Productivas, a su vez el saldo que está en el activo en la cuenta de ahorros No. 4-6078-200441-8.

3 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo se valoran al costo. Y el método de depreciación es el lineal.

4. ACTIVOS INTANGIBLES

Los activos intangibles se reconocen al costo. Se Cuenta con licencia de Software contable Contapyme.



Coalagra Ltda.

COOPERATIVA AGROPECUARIA LACTEOS Y DERIVADOS
EL GRAMAL LTDA "COALAGRA LTDA"
NIT 800.088.753-8

5. ARRENDAMIENTOS

No se cuenta actualmente con arrendamientos financieros.

6. DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que sus activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier valor afectado con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor como gasto.

7. IMPUESTO DE RENTA

Coalagra Ltda. Se encuentra inscrita ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN) y para el 2020 continua llevando a cabo el proceso ante la DIAN para continuar en el Régimen Especial de acuerdo a las nuevas disposiciones legales. Cumpliendo con la destinación de sus excedentes según la norma.

8. OBLIGACIONES LABORALES

Esta política aplica para todos los tipos de retribuciones provenientes de una relación laboral que Coalagra Ltda proporciona a los empleados a cambio de sus servicios.

Las obligaciones laborales son de corto plazo. Mes a mes se realiza su provisión y causación.

9. PROVISIONES

No se realizan provisiones para estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre Coalagra Ltda. Si existiere su reconocimiento se realizaría con base en la mejor estimación del valor requerido para cancelar la obligación en la fecha del reporte.



coalagra Ltda.

COOPERATIVA AGROPECUARIA LACTEOS Y DERIVADOS
EL GRAMAL LTDA "COALAGRA LTDA"
NIT 800.088.753-8

10. GASTOS FINANCIEROS

Todos los gastos financieros se reconocen en el Estado del Resultado en el periodo en el que se incurren.

5. REPORTE A ENTES DE CONTROL ESTATAL

1. Coalagra Ltda. Se encuentra clasificada para nivel de supervisión 3 establecido por la Circular Básica Contable y Financiera.

"Nivel 3. Cobija a cooperativas sin sección de ahorro y crédito, administraciones públicas cooperativas, fondos de empleados, asociaciones mutuales e instituciones auxiliares cuyos activos a 31 de diciembre de 2008 sean inferiores a dos mil ochocientos cincuenta y cuatro millones trescientos treinta y nueve mil setecientos cincuenta y cinco pesos \$2.854.339.755."

Efectúa semestral y anualmente los reportes exigidos por la Superintendencia de Economía Solidaria.

2. Reporta informes mensualmente al Ministerio de Agricultura y desarrollo. Dando cumplimiento a la Resolución No. 0017 del 20 de Enero de 2012, Resolución 0077 del 31 de marzo de 2015 y la Resolución 00468 del 28 de Diciembre de 2015 que modifica las dos resoluciones anteriores.



coalagra Ltda.

COOPERATIVA AGROPECUARIA LACTEOS Y DERIVADOS
EL GRAMAL LTDA "COALAGRA LTDA"
NIT 800.088.753-8

DETALLE ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA

(A Diciembre 31 de 2019 comparativo a Diciembre 31 de 2018)

Nota 6: En el Efectivo y equivalente a efectivo al 31 de diciembre de 2019: Asciede a un valor de **\$100.900.681**, distribuido de la siguiente manera y comparado con el año 2018. Aclarando que en dicho valor se incluye el saldo de la cuenta de Ahorros del Banco Agrario que corresponde a Alianzas Productivas. Y también en el saldo de la cuenta corriente se incluye el valor de los cheques girados y no cobrados a diciembre 31 de 2019.

CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018	VARACION	% DE CAMBIO
CAJA	54.035.569	14.679.513	39.356.056	268
BANCO AGRARIO AHORROS	92.637	92.581	56	0
BANCO AGRARIO CTA CTE	4.113.934	1.900.171	2.213.763	117
BANCO AGRARIO CTA AHORROS ALIANZA PRODUCTIVA	42.658.541	51.632.145	(8.973.604)	(17)

Nota 7: Equivale al valor de la Materia Prima (Envases y empaques, Azúcar, sal, cuajo, separadores, glucosa, garrafas, envases de arequipe, etc) que quedó al 31 de Diciembre de 2019. (\$245.908). Comparado con el año 2018.

CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018	VARACION	% DE VARIACION
MATERIA PRIMA	\$ 245.908	\$ 187.246	58.662	31,33

Nota 8: Corresponde al valor del inventario de los Productos terminados (Queso, Yogurt, Cuajada y Kumis) que quedó a 31 de Diciembre de 2019. (\$2.900.391). Comparado con el año 2018.

CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018	VARACION	% DE VARIACION
PRODUCTO TERMINADO	2.900.391,00	1.575.341,00	1.325.050	84,11

Nota 9: Equivale al valor de cartera (facturas) pendiente de cobro a Diciembre 31 de 2019. (\$55.460.045). Comparado con el año 2018.

CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018	VARACION	% DE VARIACION
CUENTAS POR COBRAR	55.460.045	92.099.590	(36.639.545)	(39,78)

Nota 10: Corresponde al valor de gastos pagados por Anticipado por mantenimiento de la Hiladora marmita y el anticipo girado a la Universidad por Honorarios análisis a la leche a Diciembre 31 de 2019. (\$820.000).

CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018	VARACION	% DE VARIACION
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	820.000	-	820.000	100,00

Nota 11: Registra el valor de los activos adquiridos que se utilizan en forma permanente para el desarrollo de la producción y comercialización de los productos. Corresponde al valor de Muebles y Enseres, Equipo de Cómputo y comunicación, Maquinaria y Equipo (\$133.017.505).

Nota 12: Depreciación Acumulada a Diciembre 31 de 2019. Donde depreciar es reconocer el desgaste sufrido por lo activos, por el uso que la empresa hace para poder generar Ingresos. Por Maquinaria y Equipo, muebles y enseres y equipo de cómputo (\$50.886.440).

Nota 13: Activos Intangibles (Software Contable, Contapyme V4.0) (\$3.455.775).

CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018	VARACION	% DE VARIACION
MAQUINARIA Y EQUIPO	133.017.505	131.567.505	1.450.000	1,10
DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO	(50.886.440)	(49.504.125)	(1.382.315)	2,79
ACTIVOS INTANGIBLES	3.455.775	3.455.775	-	-



coalagra Ltda.

COOPERATIVA AGROPECUARIA LACTEOS Y DERIVADOS
EL GRAMAL LTDA "COALAGRA LTDA"
NIT 800.088.753-8

PASIVOS

El pasivo total a diciembre 31 de 2019 que tiene la Cooperativa según costos y gastos que se han incurrido para la elaboración y comercialización de los productos, cheques girados y no cobrados. Incluido el saldo en el Banco Agrario de la cuenta de Alianzas es de **(\$149.786.060)**.

Nota 14: Donde el total Pasivo corriente es por valor de **\$49.974.087** valor que hace referencia a las deudas incurridas para la elaboración y comercialización de los productos. Incluido valor de cheques girados y no cobrados.

CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018	VARACION	% DE CAMBIO
CUENTAS POR PAGAR				
HONORARIOS	0	1.860.000	-1.860.000	(100,00)
PROVEEDORES (Leche causada del 22 al 31 de Diciembre de 2019. Más Saldo que quedó Pendiente de Pago del mes de Noviembre y Diciembre de 2019.	17.276.995	25.962.116	-8.685.121	(33,45)
SERVICIO DE MANTENIMIENTO	0	1.017.750	-1.017.750	(100,00)
SERVICIOS PUBLICOS	414.426	440.576	-26.150	(5,94)
SERVICIO DE TRANSPORTE (Mes de Diciembre de 2019 Sr. Aniano Landazábal)	470.000	450.000	20.000	4,44
ARRIENDO (Mes de Diciembre de 2019)	610.000	580.000	30.000	5,17
OTROS: CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS	2.028.994	0	2.028.994	100,00
PASIVOS POR IMPUESTO			0	
RETENCION EN LA FUENTE	386.086	334.052	52.034	15,58
IMPUESTO A LAS VENTAS POR PAGAR	452.614	833.597	-380.983	(45,70)
IMPUESTO AL CONSUMO (BOLSAS)	63.200	45.170	18.030	39,92
OBLIGACIONES LABORALES			0	
SALARIOS	992.069	932.733	59.336	6,36
CESANTIAS	2.988.800	2.817.218	171.582	6,09
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA (SEGURIDAD SOCIAL)	1.528.400	1.419.400	109.000	7,68
FONDOS			0	
FONDO SOCIAL EDUCACION			0	
FONDO SOCIAL DE SOLIDARIDAD	4.745.809	4.286.321	459.488	10,72

DESTINACION DE EXCEDENTES			0	
SALDO PARA LA CUENTA DE AHORROS EN EL BANCO DONDE SE MANEJAN LOS APORTES DE LOS ASOCIADOS Y EXCEDENTE PARA COMPRAR UNA NEVERA ENFRIADORA EXHIBIDORA, ARREGLO PASA MANOS Y ARREGLO DEL CUARTO FRIO	18.016.694	18.172.448	-155.754	(0,86)

Nota 15: Pasivo No Corriente

Pasivo no corriente a Diciembre 31 de 2019, Alianzas Productivas \$99.811.973

Comparado con el año 2018.

CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018	VARACION	% VARIACION
SALDO DE ALIANZA PRODUCTIVA	99.811.973	103.260.105	(3.448.132)	(3,34)

PATRIMONIO

Nota 16: Valor total de aportes de los Asociados de la Cooperativa a Diciembre 31 de 2019. (\$28.516.481).

Nota 17: Corresponde al valor total de la utilidad por la venta del Queso, Cuajada, Yogurt, Kumis) del periodo de Enero 01 a Diciembre 31 del año 2019. (\$ 18.976.915). **Que equivale al 2.79%. Respecto a las ventas.**

Nota 18: Corresponde al valor total del patrimonio que comprende a aportes de los Asociados, reserva de protección de aportes, revalorización de aportes, Fondo para infraestructura que es lo que ha invertido de las utilidades en los arreglos a la

planta física, resultados del ejercicio a Diciembre 31 del año 2019.
(\$ 96.127.805).

Comparado año 2019 con el año 2018.

CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018	DIF VARACION	% DE CAMBIO
APORTES SOCIALES	28.516.481	28.144.147	372.334	1,32
RESERVAS DE PROTECCION DE APORTES SOCIALES 20%	23.409.693	21.285.768	2.123.925	9,98
FONDO INVERTIDO EN INFRAESTRUCTURA FISICA	25.224.716	25.224.716	-	-
RESULTADO DEL EJERCICIO	18.976.915	10.619.625	8.357.290	78,70

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO EL MARCO TECNICO NORMATIVO DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA LAS MICROEMPRESAS

**ESTADOS DEL RESULTADO INTEGRAL
COMPARATIVO**

DE ENERO 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 / DE ENERO 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 19: Corresponde al valor en ventas de los productos de (Queso, Cuajada, Yogurt, Kumis, Arequipe y Leche del periodo del 1 de Enero a Diciembre 31 del año 2019. **(\$679.030.155)**. Donde en comparación a las ventas del año 2018 se tuvo un Incremento del 2.45 %. Mas los Otros ingresos \$4.970. Para un Total por Ingresos de **(\$679.035.125)** en el 2019. Comprado con el Año 2018.

CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018	VARACION	% DE VARIACION
VENTA DE PRODUCTOS LACTEOS	679.030.155	662.774.902	16.255.253	2,45
OTROS INGRESOS	4.970	9.531	(4.561)	(47,85)

NOTA 20: Hace referencia al valor comprado en Materia Prima para la elaboración de los productos (Queso, Cuajada, Yogurt, Kumis y Arequipe del periodo de Enero a Diciembre del año 2019. **(\$469.653.302)**.

CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018	VARACION	% DE CAMBIO
INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	2.859.132	3.191.912	(332.780)	(10,43)
COMPRAS MATERIAS PRIMAS	469.711.964	492.889.825	(23.177.861)	(4,70)
INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	2.917.794	3.130.603	(212.809)	(6,80)
CONSUMO DE MATERIA PRIMA	469.653.302	492.951.134	(23.297.832)	(4,73)

NOTA 21: Es el valor Pagado a los Operarios (Mano de Obra) por concepto de las obligaciones laborales (Gastos de Nómina y Seguridad Social, exámenes de salud ocupacional, dotación) y sueldo de personal Eventual, del periodo de Enero a Diciembre del año 2019. (**\$38.838.467**).

CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018	VARACION	% DE VARIACION
MANO DE OBRA DIRECTA	38.838.467	37.604.502	1.233.965	3,28

NOTA 22: Corresponde al valor Pagado por Costos Indirectos de Fabricación (CIF) Que Incluye Gastos de Combustible, Envases y Empaques, Mantenimiento, Energía Eléctrica, exámenes de laboratorio, del periodo de Enero a Diciembre del año 2019. (**\$ 44.864.786**)

CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018	VARACION	% DE VARIACION
COSTOS INDIRECTOS FABRICACION	44.864.786	30.643.454	14.221.332	46,41

NOTA 23: Es el valor del costo total que se incurrió para elaborar los productos de (Queso, Cuajada, Yogurt, Kumis y Arequipe) del periodo de Enero a Diciembre del año 2019. (**\$552.031.505**). **Que equivale al 81.30% respecto de las ventas.** Con una disminución del costo total en 1.67% comparado con el año 2018.

CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018	VARACION	% DE VARIACION
COSTO TOTAL	552.031.505	561.430.924	(9.399.419)	(1,67)



coalagra Ltda.

COOPERATIVA AGROPECUARIA LACTEOS Y DERIVADOS
EL GRAMAL LTDA "COALAGRA LTDA"
NIT 800.088.753-8

NOTA 24: Valor Pagado por Gastos de Administración. Que Incluye Gastos de Elementos de Aseo, Servicio de Teléfono, Gastos de Papelería, Gastos de Asamblea, Honorarios Contadora, Gastos Legales, contribuciones y afiliaciones, Gastos de Representación, Sueldo Administrativo (**\$42.592.746**).

CUENTA	AÑO 2019	AÑO 208	VARACION	% DE VARIACION
GASTOS DE ADMINISTRACION	42.592.746	34.293.551	8.299.195	24,20

NOTA 25: Corresponde al valor Pagado por Costos de ventas asociados a la operación. Que Incluye Gastos de Nómina, Arriendo, servicios Públicos, publicidad, impuestos Industria y comercio, transportes y domicilios etc. del periodo de Enero a Diciembre del año 2019. (**\$63.016.980**).

CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018	VARACION	% DE VARIACION
COSTOS DE VENTAS ASOCIADOS A LA OPERACIÓN	63.016.980	55.417.712	7.599.268	13,71

El valor total de costos y gastos que se incurrió para producir y comercializar los productos de (Queso, Cuajada, Yogurt, Kumis y Arequipe) del periodo de Enero a Diciembre del año 2019. (**\$657.641.231**). **Que equivale al 96.85% respecto de las ventas.**

NOTA 26: Hace referencia al valor total de Gastos Financieros incurridos del periodo de Enero a Diciembre del año 2019. (**\$2.416.979**). **Que equivale al 0.36% respecto de las ventas.**

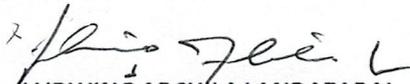
CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018	VARACION	% DE VARIACION
GASTOS BANCARIOS	2.416.979	1.022.621	1.394.358	136,35

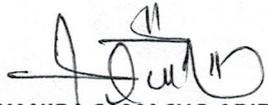


COOPERATIVA AGROPECUARIA LACTEOS Y DERIVADOS
EL GRAMAL LTDA "COALAGRA LTDA"
NIT 800.088.753-8

NOTA 27: Es el valor total de la utilidad por la venta del Queso, Cuajada, Yogurt, Kumis, Arequipe y Materia Prima) del periodo de Enero a Diciembre del año 2019. (\$ 18.976.915). Que equivale al 2.79 % respecto de las ventas.

CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018	VARIACION	% DE CAMBIO
UTILIDAD NETA	18.976.915	10.619.625	8.357.290	78,70


LUDWING ARCHILA LANDAZABAL
CC 91,273,719 de B/manga
Representante Legal


DEYANIRA CAMACHO ARIZA
TP 167244-T
Contadora Pública

República de Colombia
Ministerio de Comercio Industria y Turismo

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PUBLICO

167244-T

DEYANIRA
CAMACHO ARIZA
C.C. 28205919

RESOLUCION INSCRIPCION 170 FECHA 07/06/2012
UNIVERSIDAD COOPERATIVA DE COLOMBIA



PRESIDENTE

Daniel Sarmiento Pavas

DANIEL SARMIENTO PAVAS 178570

[Handwritten Signature]

FIRMA DEL TITULAR

94618

Esta tarjeta es el unico documento que lo acredita como
CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en
la Ley 43 de 1990.
Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta devolverla
al Ministerio de Comercio Industria y Turismo - Junta Central
de Contadores.



Logoformas 3363 032012

UNIDAD
ADMINISTRATIVA
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL
DE CONTADORES**



Certificado No:

3 P 4 E B 2 1 0 0 8 B 2 2 9 7 7

**LA REPUBLICA DE COLOMBIA
MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

**CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE**

Que el contador público **DEYANIRA CAMACHO ARIZA** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 28205919 de LA PAZ (SANTANDER) Y Tarjeta Profesional No 167244-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde la fecha de Inscripción.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS *****

Dado en BOGOTA a los 26 días del mes de Junio de 2020 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado