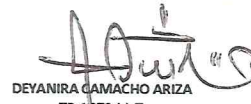


COALAGRA LTDA
NIT 800 088 753 - 8
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO

A DICIEMBRE 31 DE 2018 AÑO 2018				/	A DICIEMBRE 31 DEL 2017 AÑO 2017		
ACTIVO	NOTAS	PARCIAL	VALOR		NOTAS	PARCIAL	VALOR
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	5		\$ 68.304.410		5		56.408.679
INVENTARIOS			\$ 1.762.587				2.055.730
MATERIA PRIMA	6	\$ 187.246			6	248.555	
PRODUCTO TERMINADO	7	\$ 1.575.341			7	1.807.175	
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS							
CUENTAS POR COBRAR	8		\$ 92.099.590		8	\$ 83.929.835	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			\$ 162.166.587			\$ 142.394.244	
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO			\$ 82.063.380			\$ 78.442.545	
MAQUINARIA Y EQUIPO	9	\$ 131.567.505			9	\$ 127.544.355	
DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO	10	\$ (49.504.125)			10	\$ (49.101.810)	
ACTIVOS INTANGIBLES	11		\$ 3.455.775		11		2.001.000
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			\$ 85.519.155			\$ 80.443.545	
TOTAL ACTIVO			\$ 247.685.742			\$ 222.837.789	
PASIVO							
CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS	12		\$ 1.860.000		12	\$ 1.000.000	1.000.000
HONORARIOS		\$ 1.860.000				\$ 1.000.000	
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	13		\$ 2.488.326		13		\$ 2.677.343
SERVICIO DE MANTENIMIENTO		\$ 1.017.750					
SERVICIOS PUBLICOS		\$ 440.576				\$ 1.706.343	
SERVICIO DE TRANSPORTE		\$ 450.000				\$ 415.000	
ARRIENDO		\$ 580.000				\$ 556.000	
PROVEEDORES			\$ 25.962.116			\$ 12.559.164	12.559.164
NACIONALES	14	\$ 25.962.116			14	\$ 12.559.164	
RETENCION EN LA FUENTE	15		\$ 334.052		15		\$ 121.320
PASIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES	16		\$ 878.767		16		\$ 887.770
IMPUESTO A LAS VENTAS POR PAGAR		\$ 833.597				\$ 849.290	
IMPUESTO AL CONSUMO (BOLSAS)		\$ 45.170				\$ 38.480	
RETENCIONES Y APORTES LABORALES	17		\$ 1.419.400		17		\$ 1.571.400
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA (SEGURIDAD SOCIAL)		\$ 1.419.400				\$ 1.571.400	
OBLIGACIONES LABORALES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	18		\$ 3.749.951		18		\$ 2.174.141
BENEFICIO A EMPLEADOS A CORTO PLAZO		\$ 3.749.951				\$ 2.174.141	
FONDOS SOCIALES Y MUTALES	19		\$ 4.286.321		19		\$ 2.890.631
FONDO SOCIAL EDUCACION		\$ -					
FONDO SOCIAL DE SOLIDARIDAD		\$ 4.286.321				\$ 2.890.631	
PASIVOS ESPECIALES CON DESTINACIÓN ESPECIFICA POR ASAMBLEA GRAL ORDINARIA	20		\$ 18.172.448		20		\$ 10.943.999
EXCEDENTES 2015-2016-2017		\$ 18.172.448				\$ 10.943.999	
TOTAL PASIVO CORRIENTE			\$ 59.151.381			\$ 34.825.768	
PASIVO NO CORRIENTE			\$ 103.260.105			\$ 102.240.525	
PROYECTO ALIANZA PRODUCTIVA	21	\$ 103.260.105			21	\$ 102.240.525	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			\$ 103.260.105			\$ 102.240.525	
TOTAL PASIVO			\$ 162.411.486			\$ 137.066.293	
PATRIMONIO							
APORTES SOCIALES	22		\$ 28.144.147		22		\$ 27.695.493
RESERVAS DE PROTECCION DE APORTES SOCIALES 20%			\$ 21.285.768				\$ 18.394.388
FONDO PARA INFRAESTRUCTURA FISICA			\$ 25.224.716				\$ 25.224.716
RESULTADO DEL EJERCICIO	23		\$ 10.619.625		23		\$ 14.456.899
TOTAL PATRIMONIO	24		\$ 85.274.256		24		\$ 85.771.496
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO			\$ 247.685.742			\$ 222.837.789	


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


DEVANIRA CAMACHO ARIZA
 TP 167244-T
 Contadora Pública

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

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 /

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	NOTAS	AÑO 2018 VALOR	%	NOTAS	AÑO 2017 VALOR	%
INGRESOS OPERACIONALES INDUSTRIA MANUFACTURERA						
VENTAS DE PRODUCTOS LACTEOS	\$	662.774.902	100,00%	\$	688.372.611	100,00
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	\$	662.774.902	100,00%	\$	688.372.611	100,00%
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES						
OTROS INGRESOS VARIOS	\$	9.531	0,00%	\$	8.488	0,00%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	\$	9.531		\$	8.488	
TOTAL INGRESOS	25 \$	662.784.433	100,00%	25 \$	688.381.099	100,00
MENOS COSTOS						
INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	\$	3.191.912	0,48%	\$	5.783.842	0,84%
COMPRAS MATERIAS PRIMAS	\$	492.889.825	74,37%	\$	515.058.950	74,82%
INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	\$	3.130.603	0,47%	\$	5.579.767	0,81%
CONSUMO DE MATERIA PRIMA	26 \$	492.951.134	74,38%	26 \$	515.263.025	74,85%
MANO DE OBRA DIRECTA	27 \$	37.604.502	5,67%	27 \$	36.437.381	5,29%
COSTOS INDIRECTOS FABRICACION	28 \$	30.643.454	4,62%	28 \$	26.168.189	3,80%
TOTAL COSTO DE PRODUCCION	\$	561.199.090	84,67%	\$	577.868.595	83,95%
INVENTARIO INICIAL PRODUCTO TERMINADO	\$	64.581.235	9,74%	\$	69.271.682	10,06%
INVENTARIO FINAL PRODUCTO TERMINADO	\$	64.349.401	9,71%	\$	69.041.052	10,03%
TOTAL COSTO	29 \$	561.430.924	84,71%	29 \$	578.099.225	83,98%
UTILIDAD BRUTA	\$	101.353.509	15,29%	\$	110.281.874	16,02%
MENOS GASTOS OPERACIONALES						
Gastos Administrativos	30 \$	34.293.551	5,17%	30 \$	34.950.829	5,08%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	\$	34.293.551	5,17%	\$	34.950.829	5,08%
GASTOS DE VENTAS						
GASTOS DE VENTAS ASOCIADOS A LA OPERACIÓN	31 \$	55.417.712	8,36%	31 \$	59.692.215	8,67%
TOTAL GASTOS DE VENTAS	\$	55.417.712		\$	59.692.215	
UTILIDAD OPERACIONAL	\$	11.642.246	1,76%	\$	15.638.830	2,27%
MENOS GASTOS NO OPERACIONALES						
Financieros & Otros	32 \$	1.022.621	0,15%	32 \$	1.181.931	0,17%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	\$	1.022.621	0,15%	\$	1.181.931	0,17%
UTILIDAD NETA	33 \$	10.619.625	1,60%	33 \$	14.456.899	2,10%


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


DEYANIRA CAMACHO ARIZA
 TP 167244-T
 Contadora Pública



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

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



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 2018. Comparativa con el año 2017.

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



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."

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
- 11- Ventas régimen común
- 14- Informante de exógena
- 09- Retención en la fuente en el impuesto sobre las ve
- 42- Obligado a llevar contabilidad

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



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

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.

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



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

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.

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

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.



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

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.

5. ARRENDAMIENTOS

No se cuenta actualmente con arrendamientos financieros.

6. DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS



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

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.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe un deterioro del valor de los inventarios comparado con el valor registrado, con su precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor como parte del costo de ventas.

7. IMPUESTO DE RENTA

Coalagra Ltda. Se encuentra inscrita ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN) y para el 2019 iniciará el proceso de actualización 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 realiza con base en la mejor estimación del valor requerido para cancelar la obligación en la fecha del reporte.

10. GASTOS FINANCIEROS



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

Todos los gastos financieros se reconocen en el Estado del Resultado en el periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo.

4. 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.



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 2018 comparativo a Diciembre 31 de 2017)

Nota 5: En el Efectivo y equivalente a efectivo:

Al 31 de diciembre de 2018: Asciende a un valor de **\$68.304.410**, distribuido de la siguiente manera y comparado con el año 2017. Aclarando que en dicho valor se incluye el saldo de la cuenta de Ahorros del Banco Agrario que corresponde a Alianzas Productivas.

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017	DIFERENCIA EN PESOS	% VARIACION
CAJA	14.679.513	2.411.504	12.268.009	508,73
BANCO AGRARIO CTA AHORROS NO 460783000793	92.581	2.829.626	(2.737.045)	(2.956)
BANCO AGRARIO CTA CTE NO 3-6078- 000025-1	1.900.171	554.984	1.345.187	242,38
BANCO AGRARIO CTA AHORROS NO 4-6078- 200441-8 ALIANZA PRODUCTIVA	51.632.145	50.612.565	1.019.580	2,01

INVENTARIOS

MATERIA PRIMA

Nota 6: Equivale al valor en el saldo de la Materia Prima al cierre del periodo (Envases y empaques, Azúcar, sal, cuajo, separadores, glucosa, garrafas, etc) que quedó al 31 de Diciembre de 2018. (\$187.246). Comparado con el año 2017.



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

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017	DIFERENCIA EN PESOS	% VARIACION
MATERIA PRIMA	\$ 187.246	\$ 248.555	(61.309)	(24,67)

PRODUCTO TERMINADO

Nota 7: Corresponde al valor del inventario de los Productos terminados (Queso, Yogurt, Cuajada y Kumis) que quedó a 31 de Diciembre de 2018. (\$1.575.341). Comparado con el año 2017.

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017	DIFERENCIA EN PESOS	% VARIACION
PRODUCTO TERMINADO	1.575.341,00	1.807.175,00	(231.834)	(12,83)

CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS

Nota 8: Equivale al valor de cartera (facturas) pendiente de cobro a Diciembre 31 de 2018. (\$92.099.590). Comparado con el año 2017 se tuvo un crecimiento aproximado del 9.73%. Lo anterior porque la economía para la mayoría de los sectores en éstos últimos años ha sido pesada. Generando un aumento en los plazos de recaudo de cartera.

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017	DIFERENCIA EN PESOS	% VARIACION
CUENTAS POR COBRAR	92.099.590	83.929.835	8.169.755	9,73

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017	DIFERENCIA EN PESOS	% VARIACION
MAQUINARIA Y EQUIPO – MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE COMPUTO	131.567.505	127.544.355	4.023.150	3,15
DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO	(49.504.125)	(49.101.810)	(402.315)	0,82
ACTIVOS INTANGIBLES - CONTAPYME	3.455.775	2.001.000	1.454.775	72,70



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

Nota 9: 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 (\$131.567.505).

Nota 10: Depreciación Acumulada a Diciembre 31 de 2018. 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 (\$49.504.125). El método utilizado a depreciar es línea recta.

Vida Útil

Maquinaria, equipo y bienes muebles y enseres	10 años
Equipos de Cómputos	5 años

Nota 11: Activos Intangibles (Software Contable, Contapyme V4.0) (\$3.455.775).

PASIVOS

El pasivo total a diciembre 31 de 2018 que tiene la Cooperativa según cuentas por pagar, costos y gastos, proveedores obligaciones laborales y tributarias generadas producto de lo incurrido para la elaboración y comercialización de los productos, los fondos sociales y mutuales y pasivos especiales producto de los excedentes de destinación específica según lo decretado por Asamblea General de Asociados de acuerdo la normatividad para las Cooperativas.

También hace parte como pasivo no corriente el valor de la Nota 21. Que lo conforma el valor del saldo en el Banco Agrario Cta de Ahorros No. 4-6078-200441-8, más la obligación adquirida con el proyecto alianzas productivas por los equipos recibidos al ser beneficiados del proyecto que fue en el año 2005. Dichos valores son incluidos tanto en el activo como en el pasivo debido a que para la fecha en que se llevó a cabo lo recibido del proyecto liderado por la CDMB con



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

supervisión de la Cámara de Comercio se exigía que tenía que estar conformados con personería jurídica y ser asociados. Es por ello que quedó en cabeza de Coalagra Ltda. Se hizo necesario incluirlos en los estados financieros puesto que la cuenta bancaria está a nombre de la Cooperativa. A la fecha dicho proyecto terminó su vigencia y para el año 2019 los asociados beneficiados con el proyecto se reunirán para determinar qué hacer con los fondos y sus obligaciones y si los beneficiados lo conforman como fondo rotatorio para insumos Agropecuarios y similares se haría con una nueva personería jurídica conformada por los beneficiados con el objetivo que dichos valores por el concepto alianzas productivas no afecten los Estados Financieros.

Nota 12. CUENTAS POR PAGAR

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017	DIFERENCIA EN PESOS	% DE VARIACION
HONORARIOS	1.860.000	1.000.000	860.000	86,00

Registra el valor por concepto de Honorarios (Saldo Pendiente por cancelar a la Ingeniera de Alimentos y dos meses de Honorarios de la Contadora Pública)

Nota 13 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017	DIFERENCIA EN PESOS	% DE VARIACION
SERVICIO DE MANTENIMIENTO	1.017.750	-	1.017.750	100,00
SERVICIOS PUBLICOS	440.576	1.706.343	(1.265.767)	(74,18)
SERVICIO DE TRANSPORTE	450.000	415.000	35.000	8,43
ARRIENDO	580.000	556.000	24.000	4,32

Registra el valor de \$2.488.326 pendiente de cancelar por el servicio de mantenimiento que corresponde a 2 Mantenimientos a la Marmita. Servicios públicos al cierre del corte, servicio de transporte del Mes de



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

diciembre de 2018 Sr. Aniano Landazábal y el arriendo para el despacho y refrigeración y conservación de los productos Mes de Diciembre de 2018. Comparado con el valor total del año 2017 se tuvo una disminución total del 7% en promedio.

Nota 14. PROVEEDORES

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017	DIFERENCIA EN PESOS	% DE VARIACION
NACIONALES	25.962.116	12.559.164	13.402.952	106,72

Corresponde al valor causado como pendiente de pago por compra de Leche a los asociados y no asociados causada del 16 al 31 de diciembre de 2018. Más Saldo que quedó Pendiente de Pago del mes de noviembre y diciembre de 2018. Comparado con el año 2017 se tuvo un incremento en promedio aproximado del 106.72% porque el periodo pendiente de pago a la fecha del cierre del 2018 es mayor al año 2017.

Nota 15: RETENCION EN LA FUENTE

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017	DIFERENCIA EN PESOS	% DE VARIACION
SERVICIOS	69.701	36.550	33.151	90,70
COMPRAS	264.351	84.770	179.581	211,84

Corresponde al valor pendiente de cancelación por concepto de retención en la fuente (Compras y servicios) del periodo del mes de diciembre de 2018. Comprado con el año 2017.



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

Nota 16: PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017	DIFERENCIA EN PESOS	% DE VARIACION
IMPUESTO A LAS VENTAS POR PAGAR	833.597	849.290	(15.693)	(1,85)
IMPUESTO AL CONSUMO (BOLSAS)	45.170	38.480	6.690	14,81

Saldos que hacen referencia al IVA correspondiente al tercer cuatrimestre (septiembre a diciembre de 2018). E impuesto al consumo (Bolsas Plásticas) que corresponde al bimestre (noviembre y diciembre de 2018). Valores a cancelar en el mes de enero de 2019 a la DIAN.

Nota 17: RETENCIONES Y APORTES LABORALES

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017	DIFERENCIA EN PESOS	% DE VARIACION
APORTES A BIENESTAR PROMOTORAS DE SALUD EPS	466.500	516.600	(50.100)	(9,70)
APORTES A BIENESTAR PROMOTORAS DE PENSION	597.000	661.000	(64.000)	(9,68)
APORTES A ADMINISTRADORAS DE RIESGOS LABORALES ARL	19.600	21.700	(2.100)	(9,68)
APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE Compensación FAMILIAR	336.300	372.100	(35.800)	(9,62)

Comprende el valor causado para cancelar por el periodo del mes de diciembre de 2018 correspondiente a seguridad social de los operarios de planta, el administrador y la auxiliar contable.



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

Nota 18: OBLIGACIONES LABORALES POR BENEFICIO A EMPLEADOS

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017	DIFERENCIA EN PESOS	% DE VARIACION
SALARIOS	932.733	121.998	810.735	86,92
CESANTIAS	2.817.218	2.052.143	765.075	37,28

Hace referencia a obligaciones laborales a corto plazo de los empleados. Por los conceptos mencionados.

Nota 19: FONDOS SOCIALES Y MUTUALES

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017	DIFERENCIA EN PESOS	% DE VARIACION
FONDO SOCIAL EDUCACION				
FONDO SOCIAL DE SOLIDARIDAD	4.286.321	2.890.631	1.395.690	48,28

Corresponde a lo destinado de los Excedentes generados al cierre de la vigencia por Asamblea general de Asociados acorde con lo que se estipula en la normatividad vigente para cooperativas que aplique a la fecha del cierre y los Estatutos.

Para el cierre de la vigencia el 20% destinado para el fondo de Educación es invertido durante el año siguiente al que se genera el excedente. Durante el año 2018 se ejecutó lo que correspondía aplicándolo así.

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:



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

"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."

Del 20% del fondo de Educación se destinó el 10% para la DIAN, y el otro 10% se realizó la Donación a las UTS. Que es una Institución de educación superior pública autorizada por el Ministerio de Educación Nacional.

Nota 20: PASIVOS ESPECIALES CON DESTINACIÓN ESPECIFICA POR ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA DE ASOCIADOS

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017	DIFERENCIA EN PESOS	% DE VARIACION
EXCEDENTES 2015-2016-2017	18.172.448	10.943.999	7.228.449	66,05

Saldo pendiente por ejecutar de la destinación de excedentes destinado por Asambleas general ordinarias de asociados de los años 2015, 2016 y 2017: Destinados para revalorizar aportes de los Asociados, excedente destinado para comprar una nevera de congelación y refrigeración para los productos, arreglo de pasamanos y nuevo registro del Invima para queso y demás arreglos que se hagan necesarios a la planta y sus equipos hasta donde la disponibilidad lo permita. Terminando la vigencia año 2018 se inició el trámite de renovación del nuevo registro de Invima para el queso en 10 variedades, consignación realizada en el mes de enero de 2019 para el INVIMA por valor de \$5.465.566. Teniendo en cuenta que nuestro Cooperativa se creó en pro del beneficio de la población rural dedicada a la producción de leche del municipio de Tona Santander de veredas como Alizal, Tembladal y los alrededores, siendo para ellos la producción de leche la principal fuente económica. Por ello es de vital importancia que se destine parte de los excedentes al mejoramiento de maquinaria y Equipos de la planta de producción con el objetivo de



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

continuar brindando apoyo a nuestra población rural, siendo la producción de leche para los pequeños productores asociados y no asociados a su única o principal fuente de ingresos y sostenimiento económico.

Nota 21: Pasivo No Corriente

Pasivo no corriente a Diciembre 31 de 2018, Alianzas Productivas \$103.260.105.

Para el año 2019 se tiene previsto realizar la reunión de los Asociados beneficiados del proyecto Alianzas Productivas con el objetivo que los beneficiarios decidan qué hacer con dicho fondo y a su vez no quede en nombre de Coalagra Ltda. Porque en la actualidad afecta los Estados financieros, porque así como está en el activo en la cuenta de ahorros Banco Agrario Alianzas productivas, también se vinculó la deuda por los equipos recibidos, y el saldo en el banco, puesto que dichos valores no hacen parte de las cuentas del patrimonio.

Donde a diciembre 31 de 2018 en la cuenta de ahorros del Banco Agrario el saldo es de 51.632.145

Comparado con el año 2017.

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017	DIFERENCIA EN PESOS	% DE VARIACION
SALDO DE ALIANZA PRODUCTIVA	103.260.105	102.240.525	1.019.580	1,00

PATRIMONIO

Nota 22: Valor total de aportes de los Asociados de la Cooperativa a Diciembre 31 de 2018. (\$28.144.147). Saldo que corresponde al aporte inicial como a los aportes año a año según lo estipulado en los estatutos.

Nota 23: 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 2018. (\$ 10.619.625). **Que equivale al 1.60%. Respecto a las ventas.**



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

Nota 24: 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 2018. (\$ 85.274.256).

Comparado año 2018 con el 2017.

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017	DIFERENCIA EN PESOS	% DE VARIACION
APORTES SOCIALES	28.144.147	27.695.493	448.654	1,62
RESERVAS DE PROTECCION DE APORTES SOCIALES 20%	21.285.768	18.394.388	2.891.380	15,72
FONDO INVERTIDO EN INFRAESTRUCTURA FISICA	25.224.716	25.224.716	-	-
RESULTADO DEL EJERCICIO	10.619.625	14.456.899	(3.837.274)	(26,54)



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

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 ENRO 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 / DE ENERO 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA 25: 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 2018. **(\$662.774.902)**. Donde en comparación a las ventas del año 2017 se tuvo una disminución del 3.72 %. Mas los Otros ingresos y por ajuste al peso por las aproximaciones en los pagos de Impuestos \$9.531. Para un Total por Ingresos de **(\$662.784.433)** en el 2018. Comprado con el Año 2017.

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017	DIFERENCIA EN PESOS	% DE VARIACION
VENTA DE PRODUCTOS LACTEOS	662.774.902	688.372.611	(25.597.709)	(3,72)
OTROS INGRESOS	9.531	8.488	1.043	12,29

NOTA 26: Hace referencia al valor comprado en Materia Prima (Leche, azúcar sal, cuajo, cultivos, ácido cítrico y sorbato de potasio) para la elaboración de los productos (Queso, Cuajada, Yogurt, Kumis y Arequipe del periodo de Enero a Diciembre del año 2018. **(\$ 492.951.134)**. Igualmente respecto al año 2017 la disminución por las compras de materia prima fue de 4.33 %. Comparado con el año 2017.



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

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017	DIFERENCIA EN PESOS	% DE VARIACION
INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	3.191.912	5.783.842	(2.591.930)	(44,81)
COMPRAS MATERIAS PRIMAS	492.889.825	515.058.950	(22.169.125)	(4,30)
INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	3.130.603	5.579.767	(2.449.164)	(43,89)
CONSUMO DE MATERIA PRIMA	492.951.134	515.263.025	(22.311.891)	(4,33)

NOTA 27: Es el valor Pagado a los Operarios (Mano de Obra) por concepto de las obligaciones laborales a corto plazo (Sueldos, auxilio de transporte, cesantías, e intereses a las cesantías, prima de servicios, vacaciones, Seguridad Social (Salud, Pensión, parafiscales y ARL, dotaciones y suministros y sueldo de personal Eventual, del periodo de Enero a Diciembre del año 2018. **(\$37.604.502).** Comparado con el año 2017.

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017	DIFERENCIA EN PESOS	% DE VARIACION
SUELDOS OPERARIOS Y RECARGOS DE LEY	21.073.978	21.123.275	(49.297)	-0,23
AUXILIO DE TRANSPORTE	2.052.376	1.953.790	98.586	5,05
CESANTIAS	1.947.776	1.641.720	306.056	18,64
INTERESES A LAS CESANTIAS	233.732	198.084	35.648	18,00
PRIMA DE SERVICIOS	1.947.776	1.641.720	306.056	18,64
VACACIONES	885.677	737.712	147.965	20,06
EPS	1.799.889	1.848.178	(48.289)	-2,61
PENSIONES	2.540.068	2.606.263	(66.195)	-2,54
PARAFISCALES	1.907.400	1.951.610	(44.210)	-2,27
ARL	111.400	114.029	(2.629)	-2,31
DOTACION Y SUMINISTROS	431.930	272.000	159.930	58,80
S. EVENTUAL	2.672.500	2.349.000	323.500	13,77
TOTAL MANO DE OBRA	37.604.502	36.437.381	1.167.121	3,20



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

NOTA 28: 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 2018. (\$ 30.643.454)

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017	DIFERENCIA EN PESOS	% DE VARIACION
HERRAMIENTA E IMPLEMENTOS MENORES	123.200	-	123.200	100
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	9.967.924	472.700	9.495.224	2.009
ENVASES Y EMPAQUES	7.222.022	10.637.771	(3.415.749)	(32)
ANALISIS LABORATORIOS	622.943	743.925	(120.982)	(16)
MANT. MAQ. Y EQUIPO DE PLANTA	4.314.795	4.905.955	(591.160)	(12)
ENERGIA ELECTRICA	8.392.570	9.407.838	(1.015.268)	(11)
TOTAL CIF	30.643.454	26.168.189	4.475.265	17

NOTA 29: 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 2018. (\$561.430.924). Que equivale al 84.71% respecto de las ventas. Con una disminución del costo total en 2.88% comparado con el año 2017.

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017	DIFERENCIA EN PESOS	% DE VARIACION
COSTO TOTAL	561.430.924	578.099.225	(16.668.301)	(2,88)

NOTA 30: Valor Pagado por Gastos de Administración (Gastos de administración beneficio a empleados y gastos Generales que Incluye Gastos de Elementos de Aseo, Servicio de Teléfono, Gastos de Papelería, Gastos de Cafetería, Gastos de



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

Asamblea, Honorarios, Gastos Legales, Depreciación, Gastos de Representación, otros, Gastos de Personal (Beneficio a Empleados a corto Plazo. (\$34.293.551).

BENEFICIO A EMPLEADOS

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017	DIFERENCIA EN PESOS	% DE VARIACION
SUELDOS	9.270.738	8.388.655	882.083	10,52
AUXILIO DE TRANSPORTE	1.035.010	922.853	112.157	12,15
CESANTIAS	869.448	410.427	459.021	111,84
INTERESES SOBRE CESANTIAS	104.338	48.168	56.170	116,61
PRIMA LEGAL	869.462	410.430	459.032	111,84
VACACIONES	390.621	184.436	206.185	111,79
APORTES SALUD	797.312	777.350	19.962	2,57
APORTES PENSION	1.125.000	1.093.545	31.455	2,88
APORTES A.R.L	49.200	47.652	1.548	3,25
APORTES CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	375.600	362.382	13.218	3,65
APORTES I.C.B.F.	282.000	271.787	10.213	3,76
APORTES SENA	188.400	181.191	7.209	3,98
BENEFICIO A EMPLEADOS	15.357.129	13.098.876	2.258.253	17,24



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

GASTOS GENERALES

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017	DIFERENCIA EN PESOS	% DE VARIACION
HONORARIOS	8.240.000	9.700.000	(1.460.000)	(15,05)
ASEO Y ELEMENTOS	1.123.420	2.037.732	(914.312)	(44,87)
CAFETERIA	1.491.570	824.400	667.170	80,93
SERVICIOS PUBLICOS	675.000	703.000	(28.000)	(3,98)
PAPELERIA Y UTILES DE OFICINA	4.654.759	4.120.974	533.785	12,95
GASTOS DE ASAMBLEA	458.000	205.400	252.600	122,98
GASTOS LEGALES	1.471.358	1.518.097	(46.739)	(3,08)
GASTOS DE REPRESENTACION	100.000	249.000	(149.000)	(59,84)
OTROS	320.000	80.000	240.000	300,00
DEPRECIACIÓN MAQUINARIA Y EQUIPO	402.315	2.413.350	(2.011.035)	(83,33)
GASTOS GENERALES	18.936.422	21.851.953	(2.915.531)	(13,34)
GASTOS DE ADMINISTRACION	34.293.551	34.950.829	(657.278)	(1,88)

NOTA 31: Corresponde al valor Pagado por Gastos de ventas asociados a la operación. Que Incluye Gastos de personal ventas Beneficio a empleados (Sueldos, jornales, comisiones, viáticos, auxilio de transporte, cesantías, intereses a las cesantías, prima de servicios, vacaciones, y aportes a seguridad social, Arriendo por despacho, conservación y refrigeración de los productos, servicios Públicos, publicidad, impuestos Industria y comercio, transportes y domicilios etc del periodo de Enero a Diciembre del año 2018. (\$55.417.712).

BENEFICIO A EMPLEADOS

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017	DIFERENCIA EN PESOS	% DE VARIACION
SUELDOS	13.380.000	12.850.000	530.000	4,12
JORNALES	60.000	480.000	(420.000)	(87,50)



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

COMISIONES		558.000	(558.000)	(100,00)
VIATICOS	2.252.000	2.426.000	(174.000)	(7,17)
AUXILIO DE TRANSPORTE	1.058.532	997.680	60.852	6,10
CESANTIAS	1.203.206	1.133.136	70.070	6,18
INTERESES SOBRE CESANTIAS	144.382	135.972	8.410	6,19
PRIMA LEGAL	1.203.206	1.133.136	70.070	6,18
VACACIONES	557.500	525.000	32.500	6,19
APORTES SALUD	1.137.600	1.109.300	28.300	2,55
APORTES PENSION	1.605.600	1.563.800	41.800	2,67
APORTES A.R.L	70.800	68.043	2.757	4,05
APORTES CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	535.200	519.600	15.600	3,00
APORTES I.C.B.F.	402.000	389.700	12.300	3,16
APORTES SENA	267.600	259.800	7.800	3,00
TOTAL BENEFICIO A EMPLEADOS	23.877.626	24.149.167	(271.541)	(1,12)

OTROS GASTOS

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017	DIFERENCIA EN PESOS	% DE VARIACION
IMPUESTOS	3.958.000	3.621.500	336.500	9,29
ARRENDAMIENTOS	6.960.000	6.672.000	288.000	4,32
SERVICIOS PUBLICOS	5.420.920	4.633.297	787.623	17,00
TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS	15.201.166	19.219.151	(4.017.985)	(20,91)
PUBLICIDAD		85.000	(85.000)	(100,00)
OTROS		1.312.100	(1.312.100)	(100,00)
TOTAL OTROS GASTOS	31.540.086	35.543.048	(4.002.962)	(11,26)
TOTAL GASTOS ASOCIADOS A LAS VENTAS	55.417.712	59.692.215	(4.274.503)	(7,16)



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

El valor total de costos y gastos que se incurrió para producir y comercializar los productos de (Queso, Cuajada, Yogurt, Kumis y Arequipe), más el acumulado de inventario inicial de producto terminado, menos el acumulado del inventario final de producto terminado del periodo de Enero a Diciembre del año 2018. Nos da un total de costos y gastos para producir y comercializar nuestros productos de **(\$651.142.187)**. **Que equivale al 98.24% respecto de las ventas de los productos.**

NOTA 32: Hace referencia al valor total de Gastos Financieros incurridos del periodo de Enero a Diciembre del año 2018. **(\$1.022.621)**. **Que equivale al 0.17% respecto de las ventas.**

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017	DIFERENCIA EN PESOS	% DE CAMBIO
GASTOS BANCARIOS	1.022.621	1.181.931	(159.310)	(13,48)

NOTA 33: 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 2018. **(\$ 10.619.625)**. **Que equivale al 1.60 % respecto de las ventas de los productos.**

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017	DIFERENCIA EN PESOS	% DE CAMBIO
UTILIDAD NETA	10.619.625	14.456.899	(3.837.274)	(26,54)


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


DEYANIRA CAMACHO ARIZA
TP 167244-T
Contadora Pública