

# ASOCIACION UNION DEPROLAC

NIT 900395026-0

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

ACTIVO	nota	2020		2.019		VARIACION	
		\$	%	\$	%	\$	%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3	23.361.917	21%	3.575.066	4,6%	19.786.851	553%
CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4	44.472.179	40%	21.653.656	27,9%	22.818.523	105%
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>67.834.096</b>	<b>61%</b>	<b>25.228.722</b>	<b>32,5%</b>	<b>42.605.374</b>	<b>169%</b>
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO	5	43.932.290	39%	52.487.130	67,5%	-8.554.840	-16%
<b>ACTIVO A LARGO PLAZO</b>		<b>43.932.290</b>	<b>39%</b>	<b>52.487.130</b>	<b>67,5%</b>	<b>-8.554.840</b>	<b>-16%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>111.766.386</b>	<b>100%</b>	<b>77.715.852</b>	<b>100%</b>	<b>34.050.534</b>	<b>44%</b>

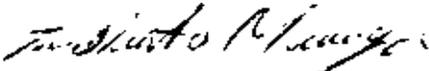
PASIVO							
CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	6	40.204.910	100,0%	21.396.550	100%	18.808.360	88%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>40.204.910</b>	<b>100,0%</b>	<b>21.396.550</b>	<b>100%</b>	<b>18.808.360</b>	<b>88%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>40.204.910</b>	<b>100,0%</b>	<b>21.396.550</b>	<b>0%</b>	<b>18.808.360</b>	<b>88%</b>

PATRIMONIO		7					
CAPITAL SOCIAL		16.790.710	23%	16.790.710	29,8%	0	0%
SUPERAVIT DE CAPITAL		43.232.000	60%	43.232.000	76,8%	0	0%
RESULTADO DEL EJERCICIO		<b>15.242.174</b>	21%	<b>-5.352.435</b>	-9,5%	20.594.609	-385%
RESULTADOS ACUMULADOS		-3.703.408	-5%	1.649.027	2,9%	-5.352.435	-325%
<b>TOTAL PATRIMONIO:</b>		<b>71.561.476</b>	<b>100%</b>	<b>56.319.302</b>	<b>100%</b>	<b>15.242.174</b>	<b>27%</b>

<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>111.766.386</b>		<b>77.715.852</b>		<b>34.050.534</b>	<b>44%</b>
----------------------------------	--	--------------------	--	-------------------	--	-------------------	------------

  
ROBERTO MAYORGA YOSCUA  
CC.N° 80.395.333  
Representante Legal

  
ELISA ORJUELA CUERVO  
TP 140177-T  
Contadora Pública

# ASOCIACION UNION DEPROLAC

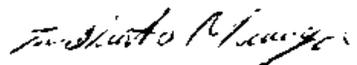
NIT 900395026-0

## ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

Por el periodo de Doce meses terminado el 31 de Diciembre  
de:

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	NOTA	2020		2019		VARIACION	
		\$	%	\$	%	\$	%
SERVICIOS AGRICOLAS Y GANADEROS	8	559.116.153	100%	409.793.200	100%	149.322.953	36%
<b>TOTAL ING. DE ACT. ORDINARIAS</b>		<b>559.116.153</b>	<b>100%</b>	<b>409.793.200</b>	<b>100%</b>	<b>149.322.953</b>	<b>36%</b>
<b>COSTOS</b>							
SERVICIOS AGRICOLAS Y GANADEROS	9	513.676.630	92%	368.530.550	90%	145.146.080	39%
<b>TOTAL COSTOS</b>		<b>513.676.630</b>	<b>92%</b>	<b>368.530.550</b>	<b>90%</b>	<b>145.146.080</b>	<b>39%</b>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>45.439.523</b>	<b>8%</b>	<b>41.262.650</b>	<b>10%</b>	<b>4.176.873</b>	<b>10%</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>							
INTERES BANCARIOS	10	17.565.244	3%	27.096	0%	17.538.148	64726%
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>		<b>17.565.244</b>	<b>3%</b>	<b>27.096</b>	<b>0%</b>	<b>17.538.148</b>	<b>64726%</b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>							
GASTOS GENERALES	11	45.851.345	8%	45.152.324	11%	699.021	2%
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>45.851.345</b>	<b>8%</b>	<b>45.152.324</b>	<b>11%</b>	<b>699.021</b>	<b>2%</b>
<b>OTROS GASTOS</b>							
GASTOS BANCARIOS	12	1.911.248	0%	1.489.857	0%	421.391	28%
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>		<b>1.911.248</b>	<b>0%</b>	<b>1.489.857</b>	<b>0%</b>	<b>421.391</b>	<b>28%</b>
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL EJERCICIO</b>		<b>15.242.174</b>	<b>3%</b>	<b>-5.352.435</b>	<b>-1%</b>	<b>20.594.609</b>	<b>-385%</b>

  
**ROBERTO MAYORGA YOSCUA**  
 CC. N° 80.395.333  
 Representante Legal

  
**ELTSA ORJUELA CUERVO**  
 TP 140177-T  
 Contadora Pública

**ASOCIACIÓN UNIÓN DEPROLAC**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 - 2019**

**NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE Y OBJETO SOCIAL**

La Asociación Unión Deprolac, con domicilio principal en la vereda pueblo viejo finca la Esperanza del municipio de Chocontá / Cundinamarca, inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el día 16 de noviembre de 2010 bajo el registro No.00182026 del Libro I de las entidades sin ánimo de lucro. El término de duración de la sociedad es hasta el 27 de marzo de 2117. Su objeto social es contribuir al mejoramiento económico, social y cultural de los asociados y sus familias; al desarrollo de los sistemas de producción agropecuaria generando rentabilidad y competitividad en los mercados existentes, basándose en principios solidarios. También tiene como objeto principal generar espacios de colaboración, ayuda mutua y solidaridad entre sus miembros a través de todo tipo de actividades.

**NOTA 2. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

**SISTEMA CONTABLE**

La Asociación Unión Deprolac, entidad sin ánimo de lucro, prepara sus Estados Financieros basándose en el modelo contable adoptado en Colombia bajo el Decreto 2706 del 2012 - Marco Técnico Normativo aplicable a entidades del grupo 03, con el propósito de que la información sea fiable, relevante, oportuna y comprensible, aproximándose a la realidad de los hechos económicos, contribuyendo así a una acertada y eficiente toma de decisiones en la organización.

**Moneda funcional y de presentación:** De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la entidad para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el peso colombiano.

**Bases de causación y medición:** las transacciones se registran sobre el principio de causación y los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico, es la cantidad de efectivo o equivalente de efectivo pagado por un activo en el momento de su adquisición o construcción.

**Relevancia**

La información proporcionada en los estados financieros de Asociación Unión Deprolac debe ser relevante para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios, es decir, cuando puede influir en las decisiones económicas de quienes la utilizan, ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad.

**Materialidad o importancia relativa:** La información es material, y, por ello, relevante, si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros. La materialidad (importancia relativa) depende de la cuantía de la partida o del error, juzgados en las circunstancias particulares de la omisión o de la presentación errónea. No es adecuado cometer o dejar sin corregir desviaciones no significativas de la NIF, con el fin de conseguir una presentación particular de la situación financiera, del rendimiento financiero o de los flujos de efectivo de la Asociación.

**Fiabilidad:** La información proporcionada en los estados financieros debe ser fiable. La información es fiable cuando está libre de error significativo y sesgo, y representa fielmente lo que se pretende representar o puede esperarse razonablemente que represente. Los estados financieros no están libres de sesgo (es decir, no son neutrales) si, debido a la selección o presentación de la información, pretenden influir en la toma de una decisión o en la formación de un juicio, para conseguir un resultado o desenlace predeterminado.

**La esencia sobre la forma:** Las transacciones y demás sucesos y condiciones deben contabilizarse y presentarse de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal. Esto mejora la fiabilidad de los estados financieros.

**Comparabilidad:** Los usuarios deben poder comparar los estados financieros de la Asociación Unión Deprolac a lo largo del tiempo, a fin de identificar las tendencias de su situación financiera y el resultado de sus operaciones. Por consiguiente, la medida y presentación de transacciones similares y otros sucesos y condiciones deben ser llevadas a cabo de una forma uniforme en el tiempo.

**Oportunidad:** La información debe suministrarse dentro del tiempo que sea útil para la toma de decisiones. Si hay retraso en su presentación, la información puede perder su relevancia. La administración puede necesitar valorar los méritos relativos de la presentación a tiempo frente al suministro de información fiable.

## **LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS SON:**

**Clasificación de activos y pasivos en corriente y no corriente:** un activo se clasifica como activo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea realizado en un plazo no mayor a un año después del periodo sobre el que se informa. Los demás activos se clasifican como activos no corrientes.

Un pasivo se clasifica como pasivo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea liquidado en un plazo no

mayor a un año después del periodo sobre el que se informa. Los demás pasivos se clasifican como pasivos no corrientes.

**ACTIVOS:** Representan los recursos obtenidos por la asociación como resultado de sus operaciones y de cuyo uso se esperan beneficios para todos los asociados.

**Efectivo y equivalentes al efectivo:** Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la asociación y a los depósitos realizados, tanto en cuentas corrientes como de ahorro.

**Cuentas por cobrar:** Las cuentas y documentos por cobrar corresponden a los derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros a partir de actividades generadas, sobre las cuales debe determinarse su deterioro ante la incertidumbre de recuperación.

**Inventarios:** están constituidos por los bienes mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones, adquiridos para su comercialización. Al final de cada periodo se evaluará su obsolescencia y/o deterioro, caso en el cual se reconocerá tal situación en el estado de resultados del ejercicio.

**Propiedad planta y equipo:** representa activos tangibles que se mantienen para su uso en el desarrollo del objeto social. De acuerdo a la vida útil probable o estimada, su registro está basado en el valor de la compra o del monto de la donación cuando sea el caso. Su deterioro se determina a través del método de depreciación de línea recta.

**Depreciación:** La depreciación de un activo de Propiedades, Planta y Equipo, comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación de un activo cesa cuando se da de baja en cuentas. La depreciación continuara, aun si el activo esta sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo.

Cuando la asociación reemplace partes de un activo, estos no se reconocerán como adiciones y mejoras de las Propiedades, Planta y Equipo. Estos costos se reconocerán como componentes separados del activo y se depreciarán según el tiempo estimado que transcurra hasta el próximo reemplazo.

Vidas útiles:

Las vidas útiles de la Propiedad, Planta y Equipo se establecerán de acuerdo a los siguientes criterios;

a) La utilización prevista del activo. El uso se evalúa por referencia a la capacidad o al producto físico que se espere de este.

- b) El desgaste físico esperado, que dependerá del uso operativo, el programa de reparaciones y mantenimiento, y el grado de cuidado y conservación, mientras no se utiliza el activo.
- c) La obsolescencia técnica o comercial procedente de cambios o mejoras, o cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo.
- d) Los límites legales o restricciones sobre el uso del activo, tales como fechas de caducidad de los contratos de arrendamiento relacionados.
- e) Mantenimiento regular del activo, esto con el fin, de poder establecer una vida útil mayor.
- f) El tiempo requerido de este activo dentro de la empresa.

En caso de no poderse estimar la vida útil del activo se tomara como referencia las siguientes especificaciones: El método de depreciación será el lineal, el cual establece la obsolescencia progresiva como la causa primera de una vida de servicio limitada, y considera asimismo la disminución de su utilidad de forma constante en el tiempo.

El método de depreciación se evaluara regularmente, para establecer su efectividad, y si es necesario, adoptar uno nuevo. Las vidas útiles estimadas son: Maquinaria y equipo 10 años.

Construcciones y edificaciones 20 años.

Equipo de transporte 5 años.

**PASIVOS:** agrupan las obligaciones a cargo de la asociación originadas en desarrollo de su actividad operacional, cuya exigibilidad es inferior a un año.

### NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la empresa y los depósitos realizados, en cuentas de ahorro, el detalle de esta cuenta es el siguiente:

CAJA	2020	2019	Variación %
Caja menor	0	0	0%
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
<b>BANCOS Y CORPORACIONES</b>			
Bancolombia cta ahorros N° 54593882180	23.361.917	3.575.066	553%
<b>Total Bancos Nacionales</b>	<b>23.361.917</b>	<b>3.575.066</b>	<b>553%</b>
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>23.361.917</b>	<b>3.575.066</b>	<b>553%</b>

Dentro del disponible al 31 de diciembre se encuentra una cuenta de ahorros en Bancolombia, esta se encuentra debidamente conciliada y no hay ninguna restricción sobre la misma. En esta cuenta nos consignan los clientes lo de la venta de leche y posteriormente se retira el valor correspondiente a la quincena de los afiliados y lo de los gastos.

#### NOTA 4. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a los derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros a partir de actividades generadas. El saldo de este rubro incluye los siguientes conceptos:

DEUDORES CORRIENTES	2020	2019	Variación %
Cliente - Doña vaca	44.472.179	18.653.656	138%
Cliente - Lacteos la villa	0	400.000	-100%
Cliente - Lacteos el faraon	0	2.600.000	-100%
<b>TOTAL DEUDORES</b>	<b>44.472.179</b>	<b>21.653.656</b>	<b>105%</b>

El saldo del cliente doña vaca corresponde a la última quincena del mes de Diciembre que se recibe el pago la primera semana de enero de 2021.

#### NOTA 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO

Comprende el valor de las cuentas que registran los bienes de cualquier naturaleza que posea el ente económico, con la intención de emplearlo en forma permanente para el desarrollo del giro normal de sus negocios o que se poseen por el apoyo que prestan.

El detalle de esta cuenta es el siguiente:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2020	2019	Variación %
Terrenos	3.232.000	3.232.000	0%
Construcciones y edificaciones	24.563.000	24.563.000	0%
Maquinaria y equipo	42.166.900	42.166.900	0%
Equipo de transporte	15.550.000	15.550.000	0%
<b>SUB-TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>85.511.900</b>	<b>85.511.900</b>	<b>0%</b>
<b>Menos: Depreciación Acumulada</b>			
Maquinaria y equipo	-25.177.160	-20.960.470	83%
Construcciones y edificaciones	-2.462.450	-1.234.300	50%
Equipo de transporte	-13.940.000	-10.830.000	29%
<b>TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b>-41.579.610</b>	<b>-33.024.770</b>	<b>79%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>43.932.290</b>	<b>52.487.130</b>	<b>-16%</b>

La maquinaria y equipo está compuesta por un tanque de enfriamiento, lactómetro, cantinas, butacas y una hidro-lavadora. Las construcciones y edificaciones corresponden a la planta de acopio de la leche.

## NOTA 6. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Comprende las obligaciones contraídas por el ente económico a favor de terceros

<b>CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>Variación %</b>
A asociados - segunda quincena de diciembre	40.004.910	20.946.550	100%
Honorarios	200.000	450.000	-56%
<b>TOTAL</b>	<b>40.204.910</b>	<b>21.396.550</b>	<b>100%</b>

El saldo de los proveedores corresponde a la última quincena de diciembre por pagar a los asociados de la leche. Los honorarios corresponden a servicios profesionales contables prestados por la contadora pública.

## NOTA 7. PATRIMONIO

Compuesto por el capital social, valor de los aportes realizados por cada uno de los asociados, los resultados del ejercicio y los resultados acumulados.

<b>Concepto</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>Variación %</b>
Capital Social	16.790.710	16.790.710	0%
Superavit por donaciones	43.232.000	43.232.000	0%
Resultado del presente ejercicio	15.242.174	-5.352.435	-385%
Resultado de ejercicios anteriores	-3.703.408	1.649.027	-325%
Total del patrimonio	<b>71.561.476</b>	<b>56.319.302</b>	<b>27%</b>

## NOTA 8. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento de su objeto social mediante la entrega de bienes o servicios.

<b>Ingresos Operacionales</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>Variación %</b>
Servicios agrícolas y ganaderos - venta de leche	559.116.153	409.793.200	36%
<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>559.116.153</b>	<b>409.793.200</b>	<b>36%</b>

El saldo corresponde a los ingresos recibidos por la venta de leche que entregan los asociados.

## NOTA 9. COSTOS

<b>COSTOS DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>Variacion %</b>
Recoleccion y acopio de leche	513.676.630	368.530.550	39%
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>513.676.630</b>	<b>368.530.550</b>	<b>39%</b>

El saldo corresponde al valor que se paga a los asociados por la leche que entregan a la asociación.

## NOTA 10. OTROS INGRESOS

Comprende los ingresos provenientes de transacciones diferentes a los del objeto social de la compañía, el detalle de ésta cuenta es el siguiente:

<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>Variación %</b>
Financieros intereses	17.344	27.096	-36%
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>17.344</b>	<b>27.096</b>	<b>-36%</b>

## NOTA 11. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal de la asociación y se registran sobre la base de causación. El detalle de esta cuenta es el siguiente:

<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>Variación %</b>
Viaticos y gastos de viaje	1.015.000	1.285.000	-21%
Bonificaciones	1.575.000	1.200.000	31%
Honorarios	900.000	350.000	157%
Cuota de fomento - FEDEGAN	3.784.524	2.549.969	48%
Arrendamientos	0	1.400.000	-100%
Seguros	898.450	0	0%
Impuestos - vehiculo	118.000	107.000	10%
Servicios	14.240.590	13.222.580	8%
Gastos legales	51.000	48.800	5%
Mantenimiento y reparacion	5.638.000	8.191.550	-31%
Depreciaciones	8.554.840	8.554.840	0%
Gastos diversos	9.075.941	8.242.585	10%
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>45.851.345</b>	<b>45.152.324</b>	<b>2%</b>

Los saldos corresponden a: viáticos y gastos de viaje a diferentes partes a capacitaciones, reuniones, retiros de dinero, etc.; bonificación del tesorero fijada por la asamblea como compensación por el tiempo que dedica a sacar las cuentas de la leche para realizar los pagos; los gasto por honorarios corresponde a

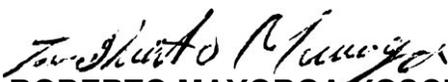
servicios prestados por la contadora; el rubro de impuestos corresponde al seguro del vehículo – SOAT; servicios corresponden a servicios temporales del conductor de la ruta, servicio de acueducto y energía eléctrica; gastos legales – renovación de cámara de comercio; mantenimiento del vehículo; combustibles y lubricantes para el vehículo recolector de leche.

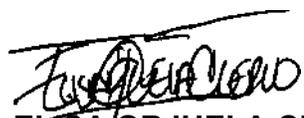
## NOTA 12. OTROS GASTOS

Comprende las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con la explotación del objeto social.

GASTOS FINANCIEROS	2.020	2.019	Variación %
Gravamen financiero	1.911.248	1.489.857	28%
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>1.911.248</b>	<b>1.489.857</b>	<b>28%</b>

Las notas a los estados financieros forman parte integral de los mismos.

  
**ROBERTO MAYORGA YOSCUA**  
CC.N° 80.395.333  
Representante Legal

  
**ELISA ORJUELA CUERVO**  
TP 140177-T  
Contadora Pública