



## COAGROSARARE LTDA

NIT. 890.500.424-4

Constituida por Resolución No. 00455 del Ministerio del Trabajo – Marzo 7 de 1963

Carrera 13 No. 19-03 (Centro) – Celular 313 223 52 16- Saravena (Arauca)



### ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	Notas	2019	2018	VARIACION
<b>ACTIVOS</b>				
<b>Activos corrientes</b>				
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	54,421	19,429	34,990
Inventarios	4	131,391	75,918	55,473
Activos Biológicos	5	108,781	112,494	-3,713
Deudores comerciales y otros	6	249,064	153,861	95,203
Activos financieros	6	2,396	2,396	0
Pagos anticipados	6	58,076	536,545	-478,469
<b>Total activos corrientes</b>		<b>604,129</b>	<b>900,643</b>	<b>-296,514</b>
<b>Activos no corrientes</b>				
Activos financieros		-	-	-
Deudores	6	-	8,924	-8,924
Propiedades, planta y equipo	7	1,102,885	583,996	518,889
Activos intangibles	8	5,999	7,998	-1,999
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>1,108,884</b>	<b>600,918</b>	<b>507,966</b>
<b>Total activos</b>		<b>1,713,013</b>	<b>1,501,561</b>	<b>211,452</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>				
<b>Pasivos corrientes</b>				
Proveedores	9	164,031	37,018	127,013
Cuentas por pagar	10	7,177	1,009	6,168
Impuestos corrientes por pagar	11	-12,997	-9,203	-3,794
Beneficios a Empleados	12	10,497	9,347	1,150
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>168,708</b>	<b>38,171</b>	<b>130,537</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>				
Obligaciones financieras	13	-	6,344	-6,344
Fondos Sociales y mutuales	14	73,777	73,777	-
Otras cuentas por pagar	15	394,043	389,699	4,344
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>467,820</b>	<b>469,820</b>	<b>-2,000</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>636,528</b>	<b>507,991</b>	<b>128,537</b>



## COAGROSARARE LTDA

NIT. 890.500.424-4

Constituida por Resolución No. 00455 del Ministerio del Trabajo – Marzo 7 de 1963

Carrera 13 No. 19-03 (Centro) – Celular 313 223 52 16- Saravena (Arauca)



		2019	2018	VARIACION
Capital Social	16	264,776	264,776	-
Reservas	16	53,965	53,965	-
Fondo de destinación específica	16	60,599	60,599	-
Donaciones y Auxilios (Superávit)	16	352,770	352,770	0
Excedentes y/o pérdidas Acumulados	16	-30,470	416	-30,886
Ganancias acumuladas por adopción NIIF Pymes	16	291,930	291,930	-
Resultados del ejercicio	16	82,915	-30,886	52,026
<b>Total patrimonio</b>		<b>1,076,485</b>	<b>993,570</b>	<b>82,912</b>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>		<b>1,713,013</b>	<b>1,501,561</b>	<b>211,449</b>

Las notas adjuntas número 01 al 16, forman parte integrante de estos estados financieros.

**ERIBERTO ORTEGA BUENO**  
C.C 74.858.679 de Yopal  
Representante legal

**CLAUDIA PATRICIA RODRÍGUEZ**  
Revisora Fiscal  
T. P  
109,602T

**ZULEMIS JUDITH RAMIREZ PINTO**  
Contadora  
T.P. 196462-T  
C.C. 1.095.798.811



## COAGROSARARE LTDA

NIT. 890.500.424-4

Constituida por Resolución No. 00455 del Ministerio del Trabajo – Marzo 7 de 1963

Carrera 13 No. 19-03 (Centro) – Celular 313 223 52 16- Saravena (Arauca)



### ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL POR FUNCION COMPARATIVOS 2019 - 2018 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	Notas	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>VARIACION</u>
Ingresos de actividades ordinarias	17	2,344,706	1,065,812	1,278,894
Costo de ventas	18	-1,881,396	-677,554	-1,203,842
Ganancia bruta		<b>463,310</b>	<b>388,258</b>	<b>75,052</b>
Otros ingresos	17	0	0	-213,621
Gastos de ventas y distribución	19	-58,924	-35,975	-22,949
Gastos de administración	19	-153,357	-224,352	70,995
Gastos financieros	19	-7,200	-3,250	-3,950
Otros gastos	19	-160,914	-155,567	-5,347
<b>Ganancia antes de impuesto.</b>		<b>82,915</b>	<b>-30,886</b>	<b>113,801</b>

**ERIBERTO ORTEGA BUENO**  
C.C 74.858.679 de Yopal  
Representante legal

**CLAUDIA PATRICIA RODRÍGUEZ**  
Revisora Fiscal  
T. P 109,602-T

**ZULEMIS JUDITH RAMIREZ PINTO**  
Contadora  
T.P. 196462-T C.C. 1.095.798.811



## COAGROSARARE LTDA

NT. 890.500.424-4

Constituida por Resolución No. 00455 del Ministerio del Trabajo – Marzo 7 de 1963

Carrera 13 No. 19-03 (Centro) – Celular 313 223 52 16- Saravena (Arauca)



# Notas a los Estados Financieros Bajo Estándares Internacionales de Información financiera cifras expresadas en miles de pesos Colombianos a 31 de diciembre de 2019 Entidad del grupo 2.

## Nota 1: Entidad Reportante

**Coagrosarare LTDA.** Fue constituida el 07 de marzo de 1963, mediante acta No. 00455 del ministerio de trabajo de acuerdo con las leyes colombianas y con duración indefinida. Su domicilio es la ciudad de Saravena departamento de Arauca.

El objeto social principal de Coagrosarare LTDA. Es contribuir al mejoramiento social, económico y cultural de los asociados y al desarrollo de la comunidad, fomentando la solidaridad y la ayuda mutua, actuando con base principal en el esfuerzo propio y mediante la aplicación y la práctica de principios y métodos cooperativos y una eficiente administración.

Los estados financieros y las notas que se acompañan fueron autorizados para su publicación por el representante legal el día 02 de Marzo de 2019, para su respectiva presentación y aprobación por la Asamblea General de Delegados.

## Nota2: Base de Preparación

### **a). Marco Técnico Normativo**

Con corte a la fecha de presentación de los informes contables, la entidad se encuentra obligada a presentar solo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de contabilidad e Información Financiera aceptadas en Colombia, en adelante NCIF, definido mediante la ley 1314 del 2009, reglamentado por el Decreto Único Reglamentado 2420 del 2015.



## COAGROSARARE LTDA

NT. 890.500.424-4

Constituida por Resolución No. 00455 del Ministerio del Trabajo – Marzo 7 de 1963

Carrera 13 No. 19-03 (Centro) – Celular 313 223 52 16- Saravena (Arauca)



50 años

Las NCIF aplicadas en los estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés) en el año 2009; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero del 2009.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales.

Durante el 2015 la entidad trabajo en el balance de transición hacia las NCIF y a partir del 2016 comenzó a reconocer, registrar contablemente, preparar y reportar su información económica y financiera bajo esta normatividad.

De conformidad con las disposiciones legales vigentes en la materia estos son los primeros estados financieros individuales preparados por la entidad de acuerdo con las NCIF; para la conversión al nuevo marco técnico normativo (ESFA), para el periodo denominado de transición y a partir del 2016 como vigencia obligatoria la Entidad ha contemplado las excepciones y exenciones previstas en la sección 35 de anexo 2 del decreto 2420 del 2015.

Hasta el 31 de diciembre de 2015, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la entidad preparo y presento sus estados financieros individuales de acuerdo con lo dispuesto por los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, en adelante PCGA, establecidos en el Decreto 2649 de 1993.

La información financiera correspondiente a periodos anteriores, incluida e los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.

Los efectos de los cambios entre los PCGA aplicados hasta el cierre del ejercicio finalizado el 32 de diciembre del 2014 y las NCIF se explican en las conciliaciones detalladas en la Nota correspondiente.

### b). Bases de Medición



## COAGROSARARE LTDA

NT. 890.500.424-4

Constituida por Resolución No. 00455 del Ministerio del Trabajo – Marzo 7 de 1963

Carrera 13 No. 19-03 (Centro) – Celular 313 223 52 16- Saravena (Arauca)



Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base de los costos histórico, con excepción de los instrumentos financieros que se medirán al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo; Los instrumentos de deuda y efectivo que se clasifican como activo corriente o pasivo corriente, se medirán al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir.

### c). Moneda Funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación.

Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en miles de pesos (\$.000) y fue redondeada a la unidad de mil más cercana.

Para efectos de lo establecido en la sección 3, Presentación de estados financieros, la Cooperativa establece la presentación de su estado de situación financiera clasificado en “corriente y no corriente” y de sus estados de resultado “por función” y sus flujos de caja por el método directo.

### d). Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NCIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general a la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

### e). Modo de Negocio

La entidad tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones distintas como la de exponer sus



## COAGROSARARE LTDA

NTI. 890.500.424-4

Constituida por Resolución No. 00455 del Ministerio del Trabajo – Marzo 7 de 1963

Carrera 13 No. 19-03 (Centro) – Celular 313 223 52 16- Saravena (Arauca)



instrumentos al mercado, generación de utilidades de conto plazo y de posición especulativas.

### f). Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los Estados Financieros individuales, la materialidad de la cuantía se determinó con relación en las Utilidades antes de impuestos o los ingresos ordinarios. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 4% con respecto a la utilidad antes de impuestos, ó el 0.4% de los ingresos ordinarios brutos (en caso que se genere pérdidas antes de impuestos).

### NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Están compuestos por Caja y Bancos, tanto el reconocimiento como el valor inicial y su medición posterior se realizaron al valor nominal:

	AÑOS	2019	2018
<b>CUENTA</b>			
CAJA		27,293	15,349
BANCO DAVIVIENDA No 506100152020		26,058	3,629
BANCO AGRARIO CTA AHORRO 301778-7		363	363
BANCO AGRARIO CTA CTE 0-7360-001769-0		90	87
BANCO BBVA CUENTA CTE 00130842000200121790		616	
<b>TOTAL</b>		<b>54,421</b>	<b>19,428</b>



## COAGROSARARE LTDA

NT. 890.500.424-4

Constituida por Resolución No. 00455 del Ministerio del Trabajo – Marzo 7 de 1963

Carrera 13 No. 19-03 (Centro) – Celular 313 223 52 16- Saravena (Arauca)



50 años

### NOTA 4. INVENTARIOS

La medición posterior se realizó al cierre del ejercicio contable y se verificó que el costo en libros no supera al valor neto realizable.

CUENTA	2019	2018
MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA	131,391	75,918

### NOTA 5

#### ACTIVOS BIOLÓGICOS

Los semovientes de propiedad de la Cooperativa su medición al cierre del ejercicio se realizó al valor razonal

CUENTA	2019	2018
SEMOVIENTES	108,781	69,344

### NOTA 6. DEUDORES

La Cuenta de Deudores está conformada de la siguiente manera:

#### i) DEUDORES POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS

Esta cuenta representa las deudas a favor de la Cooperativa, por ventas realizada en el giro ordinario de sus actividades. Es una cartera con un plazo inferior a 360 días. Su medición se realizó al costo amortizado.

CUENTA	2019	2018
DEUDORES POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	239,044	144,937

#### ii) ACTIVOS FINANCIEROS

Esta cuenta representa el valor de los intereses aplicados a la Cuenta de Deudores con una morosidad entre 46 a 360 días de vencimiento. Aplicando la tasa efectiva de mercado a 31 de Diciembre.

CUENTA	2019	2018
ACTIVOS FINANCIEROS	2,396	2,396



## COAGROSARARE LTDA

NT. 890.500.424-4

Constituida por Resolución No. 00455 del Ministerio del Trabajo – Marzo 7 de 1963

Carrera 13 No. 19-03 (Centro) – Celular 313 223 52 16- Saravena (Arauca)



### iii) PAGOS ANTICIPADOS:

Esta cuenta representa los anticipos que se le han abonado a los empleados y los cuales se descontarán de su salario.

#### ANTICIPOS LABORALES

CUENTA	2019	2018
ANTICIPOS LABORALES	7,649	1,845

#### ANTICIPOS DE CONTRATOS

Representa lo anticipos abonados para la compra de la nueva sede ubicada en la cra 13 No. 19-03

CUENTA	2019	2018
ANTICIPOS DE CONTRATOS	0	530,946

#### ANTICIPO DE IMPUESTOS

Esta cuenta representa el anticipo de impuestos como IVA e Industria y Comercio a 31 de diciembre.

CUENTA	2019	2018
ANTICIPOS DE IMPUESTOS	50,427	3,754

### iv) OTROS DEUDORES

Esta cuenta está representada por préstamos y cuentas por cobrar por concepto de venta de Semovientes medidos al costo de la transacción sin acuerdo de financiación.

CUENTA	2019	2018
OTROS DEUDORES	10,020	8,924

### NOTA 7. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

#### PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO, NETO

Esta cuenta de Activos, representa La Propiedad, planta y equipos al 31 de diciembre, de propiedad de la Cooperativa:

DESCROPCION	COSTO	2019 DEPRECIACION ACOMULADA	COSTO NETO
TERRENOS (1)	421,033		421,033
EDIFICACIONES (2)	629,201	12,434	616,767
MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA (3)	50,637	22,806	27,831
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN (4)	5,574	8,717	-3,144
EQUIPO DE TRANSPORTE (5)	63,090	22,692	40,397
<b>Totales</b>	<b>1,169,535</b>	<b>66,650</b>	<b>1,102,885</b>



## COAGROSARARE LTDA

NIT. 890.500.424-4

Constituida por Resolución No. 00455 del Ministerio del Trabajo – Marzo 7 de 1963

Carrera 13 No. 19-03 (Centro) – Celular 313 223 52 16- Saravena (Arauca)



50 años

DESCROPCION	COSTO	2018 DEPRECIACION ACOMULADA	COSTO NETO
TERRENOS (1)	419,906		419,906
EDIFICACIONES (2)	98,255	11,272	86,983
MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA (3)	47,387	15,146	32,241
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN (4)	4,944	4,944	0
EQUIPO DE TRANSPORTE (5)	63,090	18,224	44,866
<b>Totales</b>	<b>633,583</b>	<b>49,586</b>	<b>583,997</b>

(1) **Los Terrenos:** de propiedad de la Cooperativa están representados por:

	2019	2018
Finca Los Guayabales(La Independencia) Vda la Arabia -Tame	200,000	200,000
Terreno: Cra 14 No. 26-66 Centro- Saravena	154,325	153,198
Terreno: Cra 14 No. 19-04 Saravena	66,708	66,708
Total	<b>421,032.92</b>	<b>419,906.00</b>

(2) **Edificaciones:** Está representada por la edificación ubicada en la Cra. 14 No. 26-66 Centro de Saravena. Su vida útil se estimó en 20 años, el valor es de \$ 98.255 millones, la depreciación se realiza por el método de línea recta, tiene un valor residual de \$ 50.000 millones, la base de depreciación es de \$

(3) **La cuenta Muebles y Equipos de oficina:** están representados por; un congelador que cumplió en el año 2016 la vida util pronosticada, estantes para desechables, verdureros x 6 canastas con espejo, 2 puntos de pago, butacos, aire mini split, cajas registradoras, básculas 400 kl, góndolas y nevecones.

(4) **La Cuenta de Equipos de Computo y Comunicación:** está representado a 31 de diciembre de 2017 por: 2 computadores, 2 impresoras, 1 televisor, 2 lectores de barras, depreciado a una vida util de 2 años restantes por línea recta. Servidor , impresora laserjet, televisor samsung 1818 led.

(5) **La Cuenta de Flota y Equipo de Transporte:** está representada por; un vehículo CamiónTurbo Dutro con una vida util estipulada de 13 años, valor de rescate de \$ 5000 millones, la base de depreciacion es \$ 58.089 millones por línea recta.

Al 31 de Diciembre la Empresa no poseía gravámenes, hipotecas o condicionamientos sobre sus propiedades, planta y equipo.

Al cierre del ejercicio, se efectuó revisión de indicio de deterioro del valor de los activo y no se halló evidencia del mismo.

### **NOTA 8. ACTIVOS INTANGIBLES**

#### **INTANGIBLES**

Esta Cuenta está representada en las licencias de Software Syplus, con vida util de 8 años, con método de Depreciación por línea recta, sin valor residual, no tiene probabilidades de Deterioro.



## COAGROSARARE LTDA

NT. 890.500.424-4

Constituida por Resolución No. 00455 del Ministerio del Trabajo – Marzo 7 de 1963

Carrera 13 No. 19-03 (Centro) – Celular 313 223 52 16- Saravena (Arauca)



50 años

CUENTA	COSTO	2019 DEPRECIACION ACOMULADA	COSTO NETO
Licencias Sysplus	15,996	9,998	5,999

  

CUENTA	COSTO	2018 DEPRECIACION ACOMULADA	COSTO NETO
Licencias Sysplus	15,996	7,998	7,998

### NOTA 9. PROVEEDORES

CUENTA	2019	2018
PROVEEDORES	164,031	37,018
<b>TOTAL</b>	<b>164,031</b>	<b>37,018</b>

### NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR

Corresponde al valor de las obligaciones contraídas por la entidad por concepto de honorarios a Revisor Fiscal y al sr. Edgar Valencia.

CUENTA	2019	2018
COMISIONES Y HONORARIOS	6,365	500
CUENTAS POR PAGAR	812	509
<b>TOTAL</b>	<b>7,177</b>	<b>1,009</b>

### NOTA 11. IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

Esta cuenta representae l saldo de impuesto gravámenes y tasas a 31 de Diciembre.

CUENTA	AÑOS	2019	2018
Retencion en la fuente		2,605	1,993
Impuestos, Gravámenes y tasas por pagar		(15,743)	(11,199)
Impuesto de industria y Comercio		136	0
Impuesto a las Ventas		4	4
<b>Total</b>		<b>(12,997)</b>	<b>(9,202)</b>

### NOTA 12. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Esta cuenta representa los valores adeudados a entidades oficiales o privadas, como es el caso de aportes a entidades promotoras de salud, fondos de pensiones, administradoras de riesgos profesionales y aportes parafiscales; valores causados con base en la nómina de empleados de la empresa mes a mes, de acuerdo con las normas laborales vigentes.



## COAGROSARARE LTDA

NIT. 890.500.424-4

Constituida por Resolución No. 00455 del Ministerio del Trabajo – Marzo 7 de 1963

Carrera 13 No. 19-03 (Centro) – Celular 313 223 52 16- Saravena (Arauca)



	AÑOS	2019	2018
<b>CUENTA</b>			
Aportes a Entidades promotoras de Salud		204	656
Aportes a Entidades promotoras de Pensión		841	788
Aportes a Administradoras de Riesgos ARL		103	109
Aportes a ICBF, SENA, COMFIAR		232	493
Nomina		-	-
Cesantias		4,500	4,881
Intereses de Cesantias		158	249
Prima de servicios		848	-
Vacaciones		3,611	2,173
<b>total</b>		<b>10,497</b>	<b>9,349</b>

### NOTA 13. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Esta registrado el componente financiero por apalancamiento recibido de terceros para la adquisicion del vehiculo.

NIT	Nombre	2019	2018
13,338,866	CALDERON PEREZ JOSE MARIA	-	3,051.00
68,247,600	HERNANDEZ MORENO NIDIA	-	200.00
68,302,678	DURAN VELANDIA MERCEDES	-	2,486.00
68,303,371	LOBO ESPITIA JUDITH	-	607.49
<b>Total</b>		-	<b>6,344.49</b>

### NOTA 14. FONDOS SOCIALES Y MUTUALES

En las organizaciones solidarias, los excedentes resultantes al cierre del ejercicio económico anual dan lugar, entre otros fines, a la creación o incremento legal de los dos fondos sociales pasivos definidos por ley, es decir, los de solidaridad y de educación. Ello conforme a lo establecido en materia de distribución de excedentes en el artículo 54 de la Ley 79 de 1988.

Los recursos de los fondos sociales pasivos de carácter voluntario, creados o incrementados con excedentes, se deben entregar a los asociados con fundamento en los respectivos reglamentos. La asamblea general podrá cambiar el destino de estos recursos, en forma parcial o total, hacia otro fondo social pasivo o patrimonial de la organización.

	AÑOS	2019	2018
FONDO DE EDUCACION		15,311	15,311
FONDO DE EDUCACION 20% EDUCACION FORMAL O ICETEX		28,792	28,792
FONDO SOCIAL DE SOLIDARIDAD		20,143	20,143
FONDO SOCIAL PARA OTROS FINES		3,106	3,106
FONDO PARA DESTINACION ESPECIFICA		6,425	6,425
<b>Total</b>		<b>73,777</b>	<b>73,777</b>



## COAGROSARARE LTDA

NT. 890.500.424-4

Constituida por Resolución No. 00455 del Ministerio del Trabajo – Marzo 7 de 1963

Carrera 13 No. 19-03 (Centro) – Celular 313 223 52 16- Saravena (Arauca)



### NOTA 15. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Los acreedores varios estan conformados por prestamos recibidos para suministros de contratación y adquisición de vehiculo.

	<b>AÑOS</b>	<b>2,019</b>	<b>2,018</b>
<b>CUENTA</b>		394,043	389,699
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		<b>394,043</b>	<b>389,699</b>

### NOTA 16. PATRIMONIO

El capital social de la empresa esta conformado por los siguientes rubros.

#### i) Capital social

Aporte social es la participación que ha sido pagada por los asociados a la cooperativa.

Ningún asociado de una organización solidaria podrá tener más del diez por ciento (10%) de los aportes

Aporte social no reducible o irreducible es aquel valor del aporte social que toda organización solidaria debe

	<b>AÑOS</b>	<b>2,019</b>	<b>2,018</b>
APORTES SOCIALES ORDINARIOS		129,947	129,947
CAPITALIZACION DE APORTES		4,725	4,725
APORTES EXTRAORDINARIOS		156	156
APORTES SOCIALES MINIMOS NO REDUCIBLES-RESTRINGIDC		129,947	129,947
<b>Total</b>		<b>264,776</b>	<b>264,776</b>

#### ii) Reservas

##### Reserva Legal

De conformidad con lo establecido en los artículos 10, 54 y 55 de la Ley 79 de 1988, las cooperativas

Para restablecer la reserva de protección de aportes sociales, si ésta se ha empleado anteriormente, hasta

Mínimo un 20% del total del excedente neto adistribuir para la reserva de protección de aportes sociales.

	<b>AÑOS</b>	<b>2,019</b>	<b>2,018</b>
RESERVA DE PROTECCION DE APORTES		53,965	53,965

#### iii) Fondo de destinacion especifica

La cooperativa podrá crear o incrementar fondos patrimoniales con base en el numeral 2 del artículo 4 de la

	<b>AÑOS</b>	<b>2,019</b>	<b>2,018</b>
FONDO PARA INFRAESTRUCTURA FISICA		934	934
FONDO PARA COMPRA DE SEMOVIENTES		59,665	59,665
<b>TOTAL</b>		<b>60,599</b>	<b>60,599</b>



## COAGROSARARE LTDA

NIT. 890.500.424-4

Constituida por Resolución No. 00455 del Ministerio del Trabajo – Marzo 7 de 1963

Carrera 13 No. 19-03 (Centro) – Celular 313 223 52 16- Saravena (Arauca)



### iv) Donacion y Auxilios

Estan conformados por donaciones recibidas en periodos anteriores.

	AÑOS	2,019	2,018
DONACIONES Y AUXILIOS		352,770	352,770

### v) Excedentes Acomulados

Lo conforma el excedente del periodo anterior, que se genera por las diferencias en mediciones de las diferentes cuentas, entre el Decreto 2649 y Decreto 3022.

	AÑOS	2,019	2,018
EXCEDENTES ACOMULADOS		(30,470)	416

### vi) Ganancias acumuladas por adopción NIIF Pymes

Esta cuenta de Resultados Acumulados incorpora los ajustes derivados de la transición a la nueva normatividad, como a continuación se detalla:

	AÑOS	2,019	2,018
ajustes débito a la cuenta de convergencia a NIIF Pymes (1)		20,452	20,452
ajustes crédito a la cuenta de Convergencia a NIIF Pymes (2)		(312,382)	(312,382)
Recuperaciones de cartera castigada			
<b>Total</b>	-	<b>291,930 -</b>	<b>291,930</b>

(1) Esta integrado por cartera, inventario deteriorados a la fecha de transición y obligaciones financieras pendientes de contabilizar.

	AÑOS	2,019	2,018
Cartera		12,898	12,898
Inventarios		171	171
Obligaciones Financieras		7,383	7,383
<b>Total</b>		<b>20,452</b>	<b>20,452</b>

(2) Incremento de los valores patrimoniales de las propiedades, planta y equipo como consecuencia de la convergencia a las nuevas normas de contabilidad aceptadas para Colombia.

	AÑOS	2,019	2,018
Edificaciones		-241,901	-241,901
Terrenos		-70,481	-70,481
<b>Total</b>		<b>-312,382</b>	<b>-312,382</b>



## COAGROSARARE LTDA

NT. 890.500.424-4

Constituida por Resolución No. 00455 del Ministerio del Trabajo – Marzo 7 de 1963

Carrera 13 No. 19-03 (Centro) – Celular 313 223 52 16- Saravena (Arauca)



50 años

### (vii) Resultados del Ejercicio

Esta formado por los excedentes obtenidos en el ejercicio de sus actividades economicas, las recuperaciones , valorizaciones de los activos biologicos y el componete financiero de los deudores.

AÑOS	2,019	2,018
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	82,915	-30,886

### NOTA 17. INGRESOS

Los ingresos ordinarios fueron medidos al valor razonable de la contraprestacion en las ventas recibidas o En los cuadros siguiente, se muestra las fuentes de ingresosde la empresa.

#### i) Ingresos de actividades ordinarias

AÑOS	2,019	2,018
COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR (1)	2,344,706	820,396

(1) Integran las ventas de mercancías no fabricadas por la empresa al por mayor y menor.

#### ii) Otros ingresos

AÑOS	2,019	2,018
AGRICULTURA, GANADERIA, CAZA Y SIVICULTURA (1)	-	19,796
SERVICIO DE TRANSPORTE POR CARRETERA (2)	-	7,160
INTERESES POR DEUDORES POR VENTA DE BIENES (3)	-	11,999
ACTIVOS BIOLÓGICOS (4)	-	196,769
RECUPERACIONES DETERIORO (5)	-	-
DESCUENTOS COMERCIALES (6)	-	-
VALORACION DEL ACTIVO BIOLÓGICO (7)	-	9,692
OTROS SERVICIOS DIFERENTES AL OBJETO SOCIAL (8)	-	-
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>245,416</b>

(1) Agricultura, Ganadería, caza y silvicultura: Conformados por venta de leche por litros

(2) Servicio de Flete con el vehiculo de la empresa

(3) Intereses generados por los intrumentos financieros que excedieros los terminos comerciales normales, ( deudores con días de vencimiento entre 46 y 360)

(4) Activos biológicos: Venta de semovientes



## COAGROSARARE LTDA

NT. 890.500.424-4

Constituida por Resolución No. 00455 del Ministerio del Trabajo – Marzo 7 de 1963

Carrera 13 No. 19-03 (Centro) – Celular 313 223 52 16- Saravena (Arauca)



50 años

- (5) Recuperación Deterioro: Ingresos ordinarios por recuperacion de cartera castigada en el ESFA.
- (6) Descuentos Comerciales: Ingresos generados por descuentos realizados por proveedores por pronto pago.
- (7) Valoración de Activos Biológicos: Ingresos generados en la medición de los semovientes al valor razonable y devengo de los semovientes nacidos durante el año 2017.
- (8) Otros servicios diferentes al Objeto Social: Ingresos generados por mayor valor causado al pagado.

### **NOTA 18. COSTOS DE VENTA**

Los costos de ventas se realizaron por función, representa el costo de los inventarios vendidos a 31 de

AÑOS	2,019	2,018
COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	1,881,396	677,554

### **NOTA 19. GASTOS**

#### **i) Gatos de venta y distribución**

Los gastos se clasificaron por función y se detallan a continuación.

AÑOS	2,019	2,018
HONORARIOS	13,350	-
IMPUESTOS	17,236	-
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	14,190	
REPARACIONES LOCATIVAS	10,430	
IMPUESTOS ASUMIDOS		1,918
IMPUESTO PREDIAL	-	2,319
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	-	1,415
SERVICIOS	-	21,640
DIVERSOS	-	8,683
GASTOS DE REPRESENTACION	1,319	-
OTROS GASTOS LEGALES	2,400	-
<b>Total</b>	<b>58,924</b>	<b>35,975</b>

#### **ii) Gastos de administracion**

#### **BENEFICIO A EMPLEADOS**

AÑOS	2,019	2,018
SUELDOS	69,158	76,270
HORAS EXTRAS	0	0
COMISIONES	0	0
VIATICOS	866	853



## COAGROSARARE LTDA

NIT. 890.500.424-4

Constituida por Resolución No. 00455 del Ministerio del Trabajo – Marzo 7 de 1963

Carrera 13 No. 19-03 (Centro) – Celular 313 223 52 16- Saravena (Arauca)



AUXILIO DE TRANSPORTE	8,086	7,389
CESANTIAS	6,433	7,055
INTERESES SOBRE CESANTIAS	772	853
PRIMA LEGAL	6,433	7,035
VACACIONES	2,883	3,239
BONIFICACIONES	0	0
DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	290	1,078
APORTES SALUD	493	6,755
APORTES A PENSION	8,420	9,534
APORTES A.R.L.	608	664
APORTES CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	2,813	3,181
APORTES I.C.B.F.	174	2,386
APORTES SENA	116	1,593
CAPACITACION AL PERSONAL	900	326
GASTOS DEPORTIVOS Y DE RECREACION	64	0
GASTOS MEDICOS Y MEDICAMENTOS	0	0
<b>Total</b>	<b>108,507</b>	<b>128,213</b>

### GASTOS GENERALES

	AÑOS	2,019	2,018
HONORARIOS		0	16,100
INDUSTRIA Y COMERCIO		0	3,999
IVA DESCONTABLE		0	1,840
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		0	9,604
REPARACIONES LOCATIVAS		0	2,367
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA		0	914
PAPALERIA Y UTILES DE OFICINA		0	801
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA		0	1,400
GASTOS DE ASAMBLEA		0	133
GASTOS DE DIRECTIVOS		0	83
REUNIONES Y CONFERENCIAS		0	619
GASTOS LEGALES		0	4,170
GASTOS DE REPRESENTACION		0	846
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		0	3,047
DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		0	0
<b>DETERIORO (1)</b>		<b>25,786</b>	<b>31,178</b>
<b>DEPRECIACION ACTIVOS BIOLÓGICOS (2)</b>			<b>259</b>
DEPRECIACION DE EDIFICACIONES		2,487	2,487
DEPRECIACION MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA		7,660	7,375
DEPRECIACION DE EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN		2,449	2,449
DEPRECIACION DE TURBO DUTRO		4,468	4,468
DEPRECIACION INTANGIBLES		2,000	2,000
<b>Total</b>		<b>44,850</b>	<b>96,139</b>



## COAGROSARARE LTDA

NT. 890.500.424-4

Constituida por Resolución No. 00455 del Ministerio del Trabajo – Marzo 7 de 1963

Carrera 13 No. 19-03 (Centro) – Celular 313 223 52 16- Saravena (Arauca)



50 años

AUXILIO DE TRANSPORTE	8,086	7,389
CESANTIAS	6,433	7,055
INTERESES SOBRE CESANTIAS	772	853
PRIMA LEGAL	6,433	7,035
VACACIONES	2,883	3,239
BONIFICACIONES	0	0
DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	290	1,078
APORTES SALUD	493	6,755
APORTES A PENSION	8,420	9,534
APORTES A.R.L.	608	664
APORTES CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	2,813	3,181
APORTES I.C.B.F.	174	2,386
APORTES SENA	116	1,593
CAPACITACION AL PERSONAL	900	326
GASTOS DEPORTIVOS Y DE RECREACION	64	0
GASTOS MEDICOS Y MEDICAMENTOS	0	0
<b>Total</b>	<b>108,507</b>	<b>128,213</b>

### GASTOS GENERALES

	<b>AÑOS</b>	<b>2,019</b>	<b>2,018</b>
HONORARIOS		0	16,100
INDUSTRIA Y COMERCIO		0	3,999
IVA DESCONTABLE		0	1,840
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		0	9,604
REPARACIONES LOCATIVAS		0	2,367
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA		0	914
PAPALERIA Y UTILES DE OFICINA		0	801
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA		0	1,400
GASTOS DE ASAMBLEA		0	133
GASTOS DE DIRECTIVOS		0	83
REUNIONES Y CONFERENCIAS		0	619
GASTOS LEGALES		0	4,304
GASTOS DE REPRESENTACION		0	846
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		0	3,047
DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		0	0
<b>DETERIORO (1)</b>		<b>25,786</b>	<b>31,178</b>
<b>DEPRECIACION ACTIVOS BIOLÓGICOS (2)</b>			<b>259</b>
DEPRECIACION DE EDIFICACIONES		2,487	2,487
DEPRECIACION MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA		7,660	7,375
DEPRECIACION DE EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN		2,449	2,449
DEPRECIACION DE TURBO DUTRO		4,468	4,468
DEPRECIACION INTANGIBLES		2,000	2,000
<b>Total</b>		<b>44,850</b>	<b>96,273</b>



## COAGROSARARE LTDA

NT. 890.500.424-4

Constituida por Resolución No. 00455 del Ministerio del Trabajo – Marzo 7 de 1963

Carrera 13 No. 19-03 (Centro) – Celular 313 223 52 16- Saravena (Arauca)



50 años

### iii) Gastos financieros

AÑOS	2,019	2,018
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	5,731	1,887
OTROS GASTOS BANCARIOS	1,294	1,162
COMISIONES	0	0
INTERESES	174	201
<b>Total</b>	<b>7,200</b>	<b>3,250</b>

### iv) Otros gastos

AÑOS	2,019	2,018
GASTOS FINCA LA INDEPENDENCIA	31,975	12,121
COSTOS DE SEMOVIENTES	0	0
GASTOS DE VENTA SEMOVIENTES	0	1,829
AUMENTO DE SEMOVIENTES	0	0
SEMOVIENTES MUERTOS	0	0
AGRICULTURA Y GANADERIA	112,278	141,617
GASTOS SERVICIOS PUBLICOS Y TRANSPORTE (REST)	15,192	0
INTERESES	1,217	0
AUXILIOS Y DONACIONES	100	0
IMPUESTOS ASUMIDOS	58	0
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	93	0
<b>Total</b>	<b>160,914</b>	<b>155,567</b>

(1) **Deterioro:** Está representado por el castigo de los deudores de bienes y servicios con vencimiento de mas de 360 días e inventarios deteriorados por fechas de vencimiento.

(2) **Depreciación de Activos Biológicos:** Lo integran la pérdidas de valor de los semovientes hembras en servicio

(3) **Aumento de Semovientes:** Representa el instrumento financiero que la empresa debe desprenderse por el pago de los beneficios al tenedor de los semovientes.

### NOTA 20. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros, las notas a los estados financieros y las relevaciones que los acompañan son comparativas, descriptivas fueron aprobados por la Junta directiva, a la firma de los presentes.

**ERIBERTO ORTEGA BUENO**  
C.C 74.858.679 de Yopal  
Representante legal

**CLAUDIA PATRICIA RODRÍGUEZ**  
Revisora Fiscal  
T. P 109,602-T

**ZULEMIS JUDITH RAMIREZ PINTO**  
T.P. 196462-T  
C.C. 1.095.798.811