

COOPERATIVA DE CAFICULTORES DE ANDES LTDA.

 ESTADO SEPARADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

ACTIVOS	NOTA	2019	2018 (Reexpresado)	01/01/2018 (Reexpresado)
ACTIVOS CORRIENTES				
Efectivo y equivalentes en efectivo	4	3.398.588	2.127.466	4.089.674
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	6	48.203.471	58.887.901	49.410.336
Inventarios	7	28.931.826	87.672.588	166.508.450
Impuestos corrientes	8	75.431	58.780	455.539
Activos biológicos		8.690	11.184	12.580
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		80.618.006	148.757.919	220.476.578
ACTIVOS NO CORRIENTES				
Activos financieros	5	2.660.301	2.660.207	4.962.675
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar-	6	6.568.481	6.499.500	5.968.000
Inversiones en subsidiarias	9	-	-	1.685.044
Propiedad, planta y equipo	10	101.488.650	61.062.614	57.859.453
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		110.717.432	70.222.321	70.475.172
TOTAL ACTIVOS		191.335.438	218.980.240	290.951.750
PASIVOS				
PASIVOS CORRIENTES				
Obligaciones financieras	11	117.424.185	125.437.973	135.506.022
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	12	17.691.124	32.089.152	26.657.630
Beneficios a empleados	13	1.288.326	1.277.838	1.091.013
Ingresos recibidos para terceros	14	1.395.369	144.404	106.724
Pasivos estimados	15	3.241.040	31.425.439	408.263
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		141.040.044	190.374.806	163.769.653
PASIVOS NO CORRIENTES				
Obligaciones financieras	11	34.036.750	31.554.265	33.743.614
Fondos sociales	16	13.159.326	7.821.328	13.093.916
Beneficios a empleados	13	7.548.975	6.733.841	6.669.651
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		54.745.051	46.109.434	53.507.180
TOTAL PASIVOS		195.785.095	236.484.240	217.276.833



COOPERATIVA DE CAFICULTORES DE ANDES LTDA.

ESTADO SEPARADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

PATRIMONIO	NOTA	2019	2018 (Reexpresado)	01/01/2018 (Reexpresado)
Capital social	17	22.964.841	21.502.685	20.261.474
Reservas	18	5.768.619	5.768.619	7.964.020
Fondos de destinación específica	19	24.503.457	24.503.457	24.503.457
Auxilios y donaciones	20	2.791.128	2.305.526	1.560.131
Resultados del ejercicio		(29.200.464)	(93.197.182)	(12.263.824)
Superávit por revaluación		40.307.049	-	(31.658)
Adopción primera vez		31.681.317	31.681.317	31.681.317
Pérdidas de ejercicios anteriores	3	(103.265.604)	(10.068.422)	-
TOTAL PATRIMONIO		(4.449.657)	(17.504.000)	73.674.917
TOTAL PASIVOS MÁS PATRIMONIO		191.335.438	218.980.240	290.951.750

Los Estados financieros comprendidos entre el 01 de enero y 31 de diciembre de 2018 han sido reexpresados de acuerdo con lo descrito en la nota 3

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros



ALEJANDRO REVOLLO RUEDA
Agente especial

Isabel Cristina Restrepo
ISABEL CRISTINA RESTREPO CORREA
Contador
T.P. 166875 -T



CAMILO ANDRES COMBITA SILVA
Revisor Fiscal
T.P. No. 192810 - T
Designado por Deloitte & Touche Ltda.
(Ver mi informe adjunto)



COOPERATIVA DE CAFICULTORES DE ANDES LTDA.

ESTADO SEPARADO DE RESULTADOS INTEGRALES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	NOTA	2019	2018 (Reexpresado)
Ingresos de actividades ordinarias	21	365.365.342	461.702.560
Costo de ventas	22	(341.656.374)	(457.813.128)
Utilidad bruta / Pérdida bruta		23.708.968	3.889.432
Otros ingresos	23	3.605.045	3.136.939
Gastos de ventas y distribución	24	(24.523.439)	(28.616.656)
Gastos de administración y generales	25	(7.578.624)	(10.980.829)
Otros gastos	26	(12.484.311)	(53.623.872)
Pérdida operacional		(17.272.361)	(86.194.986)
Ingresos financieros	27	4.766.672	4.782.121
Gastos financieros	28	(15.931.200)	(16.249.964)
Diferencia en cambio, neta	29	(763.575)	4.465.647
Participación en ganancias de subsidiarias contabilizadas al M.P.P		-	-
Pérdida antes de impuestos		(29.200.464)	(93.197.182)
Gastos por impuestos a las ganancias		-	-
Pérdida neta		(29.200.464)	(93.197.182)

Los Estados financieros comprendidos entre el 01 de enero y 31 de diciembre de 2018 han sido reexpresados de acuerdo con lo descrito en la nota 3

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros



ALEJANDRO REVOLLO RUEDA
Agente especial



ISABEL CRISTINA RESTREPO CORREA
Contador
T.P. 166875 - T



CAMILO ANDRES COMBITA SILVA
Revisor Fiscal
T.P. No. 192810 - T
Designado por Deloitte & Touche Ltda.
(Ver informe adjunto)



COOPERATIVA DE CAFICULTORES DE ANDES LTDA.

ESTADO SEPARADO DE OTRO RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	NOTA	2019	2018 (Reexpresado)
Pérdida neta		(29.200.464)	(93.197.182)
Otro resultado integral del año			
Items que no serán reclasificados a resultados			
Revaluación propiedades, planta y equipo	2	40.307.049	-
Total otro resultado integral		40.307.049	31.658
Resultado integral total		11.106.585	(93.165.524)

Los Estados financieros comprendidos entre el 01 de enero y 31 de diciembre de 2018 han sido reexpresados de acuerdo con lo descrito en la nota 3

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros



ALEJANDRO REVOLLO RUEDA
Agente especial



ISABEL CRISTINA RESTREPO CORREA
Contador
T.P. 166875 -T



CAMILO ANDRES COMBITA SILVA
Revisor Fiscal
T.P. No. 192810 - T
Designado por Deloitte & Touche Ltda.
(Ver informe adjunto)





COOPERATIVA DE CAFICULTORES DE ANDES LTDA.

ESTADO SEPARADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	2019	2018 (Reexpresado)
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Pérdida neta	(29.200.464)	(93.197.182)
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo		
Depreciación	2.155.394	1.552.447
Deterioro de inversiones en subsidiarias	-	1.716.830
Pérdidas por deterioro de las cuentas por cobrar	2.642.358	421.871
Recuperación de deterioro de cuentas por cobrar	(1.939.274)	(870.536)
Ajuste al valor neto de realización de inventarios	151.013	-
Deterioro de inventarios	38.154	23.405
Venta de activos fijos neta	(43.281)	38.930
Ajuste al calculo actuarial	372.114	488.572
Provisión bonos pensionales	177.937	141.322
Recuperación de bonos pensionales	-	(203.826)
Provisiones pasivos estimados y provisiones	1.201.174	187.100
Cambios en activos y pasivos		
Inventarios	58.551.595	78.812.456
Activos biológicos	(12.681)	(3.397)
Activos financieros	-	2.302.468
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(1.263.013)	(13.570.337)
Impuestos corrientes	(16.651)	396.759
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	(14.398.028)	5.431.522
Beneficios a empleados	275.571	194.224
Ingresos recibidos para terceros	1.250.965	37.680
Pasivo por café en consignación	(29.385.573)	30.830.075
Fondos sociales	675.679	566.496
Aportes sociales	1.462.156	1.241.211
Primas adquiridas en fondos sociales	9.692.592	392.451
Ejecución en fondos sociales	(5.030.273)	(6.231.535)
Pago de bonos pensionales	-	(369.276)
Efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de operación	(2.642.535)	10.329.729
Flujos de efectivo por actividades de inversión		
Donaciones recibidas	485.602	745.395
Adquisición de activos fijos	(2.466.448)	(4.787.560)
Adquisición de activos biológicos	(8.690)	(11.184)
Venta de activos fijos	235.348	(6.978)
Venta de activos biológicos	23.865	15.977
Aportes en inversiones	(94)	(128)
Efectivo neto (usado en) las actividades de inversión	(1.730.417)	(4.044.477)





COOPERATIVA DE CAFICULTORES DE ANDES LTDA.

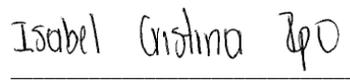
ESTADO SEPARADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	2019	2018 (Reexpresado)
Flujos de efectivo por actividades de financiamiento		
Adquisición (reembolso) de obligaciones financieras	12.320.171	(2.600.202)
Intereses recibidos	4.675.877	4.541.436
Intereses pagados	(11.351.974)	(10.188.695)
Efectivo neto (usado en) provisto por las actividades de financiación	5.644.074	(8.247.460)
(Disminución neta) Aumento neto del efectivo y equivalentes al efectivo	1.271.122	(1.962.208)
Efectivo y equivalentes al efectivo al 1 de enero	2.127.466	4.089.674
Efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre	3.398.588	2.127.466

Los Estados financieros comprendidos entre el 01 de enero y 31 de diciembre de 2018 han sido reexpresados de acuerdo con lo descrito en la nota 3

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros


ALEJANDRO REVOLLO RUEDA
Agente especial


ISABEL CRISTINA RESTREPO CORREA
Contador
T.P. 166875 -T


CAMILO ANDRES COMBITA SILVA
Revisor Fiscal
T.P. No. 192810 - T
Designado por Deloitte & Touche Ltda.
(Ver informe adjunto)



COOPERATIVA DE CAFICULTORES DE ANDES LTDA

COOPERATIVA DE CAFICULTORES DE ANDES LTDA.

ESTADO SEPARADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

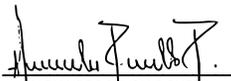
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

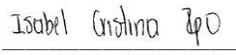
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

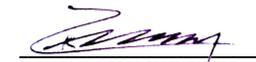
	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	FONDOS DE DESTINACIÓN ESPECIFICA	AUXILIOS Y DONACIONES	RESULTADOS DEL EJERCICIO	SUPERAVIT POR REVALUACIÓN	ADOPCIÓN PRIMERA VEZ	PÉRDIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	TOTAL PATRIMONIO NETO
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	20.261.474	7.964.020	24.503.457	1.560.131	(2.195.401)	(31.658)	31.681.317	-	83.743.340
Efecto reexpresión	-	-	-	-	(10.068.422)	-	-	-	(10.068.422)
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 (Reexpresado)	20.261.474	7.964.020	24.503.457	1.560.131	(12.263.824)	(31.658)	31.681.317	-	73.674.917
Aporte asociados	1.241.211	-	-	-	-	-	-	-	1.241.211
Donaciones recibidas	-	-	-	745.395	-	-	-	-	745.395
Método de participación y conversión de EEFF	-	-	-	-	-	31.658	-	-	31.658
Traslado pérdida año 2017	-	(2.195.401)	-	-	12.263.824	-	-	(10.068.422)	1
Pérdida neta año 2018	-	-	-	-	(93.197.182)	-	-	-	(93.197.182)
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 (Reexpresado)	21.502.685	5.768.619	24.503.457	2.305.526	(93.197.182)	-	31.681.317	(10.068.422)	(17.504.000)
Aporte asociados	1.462.156	-	-	-	-	-	-	-	1.462.156
Donaciones recibidas	-	-	-	485.602	-	-	-	-	485.602
Revaluación propiedad, planta y equipo	-	-	-	-	-	40.307.049	-	-	40.307.049
Traslado pérdida año 2018	-	-	-	-	93.197.182	-	-	(93.197.182)	-
Pérdida neta año 2019	-	-	-	-	(29.200.464)	-	-	-	(29.200.464)
Pérdidas de ejercicios anteriores	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	22.964.841	5.768.619	24.503.457	2.791.128	(29.200.464)	40.307.049	31.681.317	(103.265.604)	(4.449.657)

Los Estados financieros comprendidos entre el 01 de enero y 31 de diciembre de 2018 han sido reexpresados de acuerdo con lo descrito en la nota 3

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros


ALEJANDRO REVOLLO RUEDA
Agente Especial


ISABEL CRISTINA RESTREPO CORREA
Contador
T.P. 166875 -T


CAMILO ANDRES COMBITA SILVA
Revisor Fiscal
T.P. No. 192810 - T
Designado por Deloitte & Touche Ltda.