

# **COOPERATIVA AGROPECUARIA UVAL SESQUILE "CAUSES"**

## **ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2021 Grupo 3 NIF**

## CERTIFICACIÓN AL CIERRE DEL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

EL SUSCRITO REPRESENTANTE LEGAL, CONTADOR PUBLICO Y REVISOR FISCAL DE LA COOPERATIVA AGROPECUARIA UVAL SESQUILE "CAUSES" IDENTIFICADA CON EL NIT: 900.970.881-8

CERTIFICAN:

Que en relación con el conjunto de Estados Financieros: Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados al cierre del 31 de diciembre del 2021, fueron preparados con base en las Normas Colombianas de Información Financiera NCIF, aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior, asegurando que presentan razonablemente la situación financiera y los resultados de sus operaciones y que, además:

1. Las cifras incluidas fueron fielmente tomadas de los libros oficiales de contabilidad.
2. Garantizamos la existencia de los Activos, y que estos se encuentran registrados de acuerdo con los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.
3. Confirmamos la integridad de la información proporcionada, puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.
4. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

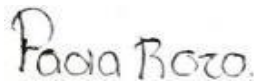
La presente certificación se expide en el Municipio de Sesquile a los 06 días del mes de Marzo de 2022.



**GONZALO RODRIGUEZ VELANDIA**  
Representante Legal  
C.C. 3.169.396 de Sesquile



**RAQUEL JOHANA RODRIGUEZ JIMENEZ**  
Contador Público  
C.C.1.071.142.965 de Guatavita  
T.P. N° 215533 – T



**YENNY PAOLA ROZO**  
Revisor fiscal  
C.C.1.071.330.280 de Sesquile  
T.P N°. 219666 – T

## **DICTAMEN REVISOR FISCAL**

**Sesquile, 06 de Marzo de 2022**

**Señores Cooperados:**

**COOPERATIVA AGROPECUARIA UVAL SESQUILE "CAUSES"**

### **Informe sobre los estados financieros separados**

He auditado los estados financieros separados adjuntos de la Cooperativa, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2021 y 2020, el estado de resultados integrales, correspondientes al ejercicio terminado en dichas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

### **Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros**

La Cooperativa es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros separados adjuntos de conformidad con el Decreto Único Reglamentario 2420 DE 2015, que incorpora las Normas de Información Financiera que aplica al Grupo 3 NIF, y del control interno que la cooperativa considere necesario para permitir la preparación de estados financieros separados libres de incorrección material, debida a fraude o error, así como establecer los estimados contables razonables en las circunstancias.

### **Responsabilidad del auditor**

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros separados adjuntos basado en mi auditoría. He llevado a cabo la auditoría de conformidad con el Decreto 302 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría - NIA y Normas Internacional de trabajos para Atestiguar - ISAE. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros separados están libres de incorrección material.

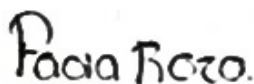
Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros separados. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros separados, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la Cooperativa de los estados financieros separados, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Cooperativa. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros separados. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión sin salvedades.

### **Opinión**

En mi opinión, los estados financieros separados presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Cooperativa a 31 de diciembre de 2021 y 2020, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dichas fechas, de conformidad con el Decreto Único Reglamentario 2420 DE 2015, que incorpora las Normas de Información Financiera que aplica al Grupo 3 NIF. los cuales han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Cooperativa.

### **Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

Además, informo que la Cooperativa ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea General de Cooperados y de la Junta de Administración; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y control de los equipos entregados se llevan y se conservan debidamente; la Cooperativa ha cumplido con el propósito de establecer el alcance de mis pruebas de auditoría.



**YENNY PAOLA ROZO**

**Revisor fiscal**

**T.P N°. 219666 – T**

**DIRECCION: VDA EL UVAL – MUNICIPIO DE SESQUILE – CUNDINAMARCA**

**PAGINA WEB: <https://cooperativacauses.org/>**

**MOVIL: 321 2040299 – CORREO ELECTRONICO: [cooperativacauses@gmail.com](mailto:cooperativacauses@gmail.com)**

COOPERATIVA AGROPECUARIA UVAL SESQUILE  
CAUSES  
NIT: 900,970,881-8

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

a 31 de diciembre de 2021 - 2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	NOTAS	2021	2020
<b>Activo corriente</b>			
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo</b>	1	<b>5.234.420</b>	<b>60.135.560</b>
Caja		2.905.046	739.836
Bancos		2.329.373	59.395.724
<b>Cuentas por cobrar</b>	2	<b>66.153.894</b>	<b>22.715.053</b>
Cuentas por cobrar a terceros		31.443.994	22.715.053
A Socios por prestamos		34.709.900	-
<b>Inventario</b>	3	<b>18.223.800</b>	-
Inventario Almacen		18.223.800	-
<b>Total activos corrientes</b>		<b>89.612.113</b>	<b>82.850.613</b>
<b>Activo no corriente</b>			
<b>Propiedad planta y equipo</b>	4		
Terrenos		16.600.000	10.000.000
Maquinaria y equipo		795.000	795.000
Laboratorio		16.562.020	16.562.020
Depreciación Acumulada		(3.312.404)	(1.656.202)
<b>Total de los activos no corrientes</b>		<b>30.644.616</b>	<b>25.700.818</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>120.256.729</b>	<b>108.551.431</b>
<b>Pasivos corrientes</b>	5		
Obligaciones financieras		-	-
Bancos nacionales		-	-
<b>Cuentas por pagar</b>			
Costos y gastos por pagar		1.850.000	-
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>1.850.000</b>	-
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>1.850.000</b>	-
<b>Patrimonio</b>	6	<b>108.551.431</b>	<b>93.003.321</b>
Capital social		108.551.431	93.003.321
Resultados del ejercicio		<b>9.855.298</b>	<b>15.548.110</b>
Excedentes		9.855.298	15.548.110
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>118.406.729</b>	<b>108.551.431</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>120.256.729</b>	<b>108.551.431</b>

*Gonzalo Rodriguez Velandia*

GONZALO RODRIGUEZ VELANDIA

REPRESENTANTE LEGAL

*Raquel J. Rodriguez J.*

RAQUEL J. RODRIGUEZ J.

CONTADOR PUBLICO  
T.P. N° 215533-T

*Yenny Paola Roza*

YENNY PAOLA ROZO

REVISOR FISCAL  
T.P. N° 219666 -T

COOPERATIVA AGROPECUARIA UVAL SESQUILE  
CAUSES

NIT: 900,970,881-8

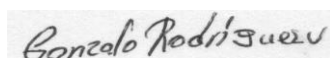
ESTADOS DE RESULTADOS

a 31 de diciembre de 2021 - 2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	NOTA	2021	2020
<b>Ingresos Operacionales</b>	7		
Venta de leche		642.606.242	541.801.654
Venta de Glicerol		200.000	650.000
Venta de Concentrado		42.882.300	-
Aporte de Socios		-	7.800.000
Cuota de Sostenimiento		8.160.000	7.820.000
Cuota de Sostenimiento Almacen		9.950.000	-
Otros Ingresos		48.774.160	-
<b>Total Ingresos</b>		<b>752.572.702</b>	<b>558.071.654</b>
<b>Costos de Ventas</b>	8		
Compra de leche		607.985.251	511.010.910
Compra de Glicerol		2.330.748	4.361.616
Compra de Concentrado		65.908.990	-
<b>Total Costos</b>		<b>676.224.989</b>	<b>515.372.526</b>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>76.347.713</b>	<b>42.699.128</b>
<b>Gastos de administración</b>	9		
Prestación de Servicios y Jornales		8.469.960	6.982.840
<b>Total Gastos de Administración</b>		<b>8.469.960</b>	<b>6.982.840</b>
<b>Gastos de Operación</b>	10		
Materiales y Suministros		5.044.150	1.341.100
Cafetería y Útiles de Aseo		6.090.400	1.739.429
Transportes		6.686.700	55.000
Servicios públicos		127.200	113.600
Viáticos		347.500	1.449.650
Fondo Ganadero		4.819.547	4.063.512
Gastos Financieros		2.740.759	1.814.200
Comunicaciones		-	200.000
Contribuciones		2.284.800	-
Honorarios		2.672.000	2.200.000
Administración		4.500.000	-
Gastos legales y de Representación		810.900	1.915.698
Seguros		-	97.547
Renovación Pagina Web		212.989	199.991
Mantenimientos y Reparaciones		-	3.014.598
Papelería y Útiles Escolares		33.700	307.650
Depreciaciones		1.656.202	1.656.202
Diversos		19.995.609	-
<b>Total Gastos de Operación</b>		<b>58.022.456</b>	<b>20.168.177</b>
<b>Total Gastos de Administración y Operación</b>		<b>66.492.416</b>	<b>27.151.017</b>
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>		<b>9.855.298</b>	<b>15.548.110</b>
<b>EXCEDENTES DISPONIBLES</b>		<b>9.855.298</b>	<b>15.548.110</b>

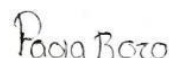
Las notas que acompañan estos estados financieros forman parte integrante de los mismos.



GONZALO RODRIGUEZ VELANDIA  
REPRESENTANTE LEGAL



RAQUEL J. RODRIGUEZ J.  
CONTADOR PUBLICO  
T.P. N° 215533-T



YENNY PAOLA ROZO  
REVISOR FISCAL  
T.P. N° 219666 -T

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
COOPERATIVA AGROPECUARIA UVAL SESQUILE  
CAUSES**

**ENTIDAD REPORTANTE:**

La Cooperativa Agropecuaria Uval Sesquile "CAUSES", Entidad de Economía Solidaria del Régimen Especial, tiene por objeto principal Contribuir al mejoramiento económico, social, cultural de los asociados y sus familias, todo aquello que propenda por el desarrollo y la solución de la problemática que surja en la práctica de la actividad de la producción y comercialización de la leche y sus derivados y servicios que le sean afines. Registrada en Cámara y Comercio mediante el número 00015028 inscrita el 12 de marzo de 2.014, como entidad Sin Ánimo de Lucro.

**1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Corresponde al efectivo que tiene la Cooperativa al final del año, en Caja y Cuentas de Ahorros.

<b>DESCRIPCION</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>VARIACION</b>
Caja	2.905.046	739.836	2.165.210
Bancos	2.329.373	59.395.724	(57.066.351)
<b>TOTAL</b>	<b>5.234.420</b>	<b>60.135.560</b>	<b>(54.901.140)</b>

**2. CUENTAS POR COBRAR**

En este rubro se encuentra las cuentas por cobrar a terceros, todo lo anterior resultado de transacciones comerciales realizadas con Productos Naturales de la Sabana S.A. (Alquería); y con Asociados de la misma Cooperativa.

<b>DESCRIPCION</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>VARIACION</b>
Cuentas por cobrar a terceros	31.443.994	22.715.053	8.728.941
A Socios por prestamos	34.709.900	-	34.709.900
<b>TOTAL</b>	<b>66.153.894</b>	<b>22.715.053</b>	<b>43.438.841</b>

**3. INVENTARIO**

En este rubro se encuentra el Inventario del Almacén Agropecuario de la Cooperativa que quedo al finalizar del año 2021.

<b>DESCRIPCION</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>VARIACION</b>
Inventario Almacén	18.223.800	-	18.223.800
<b>TOTAL</b>	<b>18.223.800</b>	<b>-</b>	<b>18.223.800</b>

**4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Presenta el activo fijo que posee la Cooperativa representado en terrenos y Maquinaria y Equipos al igual que la depreciación acumulada correspondiente.

<b>DESCRIPCION</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>VARIACION</b>
Terrenos	16.600.000	10.000.000	6.600.000
Maquinaria y equipo	795.000	795.000	-
Laboratorio	16.562.020	16.562.020	-
Depreciación Acumulada	(3.312.404)	(1.656.202)	(1.656.202)
<b>TOTAL</b>	<b>30.644.616</b>	<b>25.700.818</b>	<b>4.943.798</b>

- Se refleja un aumento en el ítem de los TERRENOS, Ya que se adquirió un lote de terreno para la Cooperativa.
- Y también se vio una disminución en comparación con el año inmediatamente anterior por la Depreciación acumulada del laboratorio correspondiente al año gravable 2021.

**DIRECCION:** VDA EL UVAL – MUNICIPIO DE SESQUILE – CUNDINAMARCA

**PAGINA WEB:** <https://cooperativacauses.org/>

**MOVIL:** 321 2040299 – **CORREO ELECTRONICO:** [cooperativacauses@gmail.com](mailto:cooperativacauses@gmail.com)

**5. PASIVOS**

**- CUENTAS POR PAGAR**

Comprende obligaciones adquiridas por la Cooperativa con proveedores y personas naturales para realizar sus actividades comerciales.

<b>DESCRIPCION</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>VARIACION</b>
Costos y gastos por pagar	1.850.000	-	1.850.000
<b>TOTAL</b>	<b>1.850.000</b>	<b>-</b>	<b>1.850.000</b>

**6. PATRIMONIO**

Está constituido por el Capital Social pagado, representados a diciembre 31 de 2021 por 34 Asociados, también lo integran los resultados del presente ejercicio.

<b>DESCRIPCION</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>VARIACION</b>
Capital social	108.551.431	93.003.321	15.548.111
Excedentes	9.855.298	15.548.110	(5.692.812)
<b>TOTAL</b>	<b>118.406.729</b>	<b>108.551.431</b>	<b>9.855.298</b>

**7. INGRESOS OPERACIONALES**

Se registran transacciones comerciales con la venta de Leche y demás ingresos relacionados a las actividades comerciales.

<b>DESCRIPCION</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>VARIACION</b>
Venta de leche	642.606.242	541.801.654	100.804.589
Venta de Glicerol	200.000	650.000	(450.000)
Venta de Concentrado	42.882.300	-	42.882.300
Aporte de Socios	-	7.800.000	(7.800.000)
Cuota de Sostenimiento	8.160.000	7.820.000	340.000
Cuota de Sostenimiento Almacén	9.950.000	-	9.950.000
Otros Ingresos	48.774.160	-	48.774.160
<b>TOTAL</b>	<b>752.572.702</b>	<b>558.071.654</b>	<b>194.501.049</b>

- *Hubo una variación significativa en la venta de leche debido al aumento de producción lechera.*
- *También ingreso las ventas realizadas en el Almacén Agropecuario de la Cooperativa.*
- *No Hubo aporte de socios por cuotas de afiliación respecto al año inmediatamente anterior.*
- *Se aumento la cuota de sostenimiento en relación al año inmediatamente anterior.*
- *Se realizo Cuota de Sostenimiento para el Almacén Agropecuario.*

**8. COSTO DE VENTAS**

Con respecto al costo de leche corresponde a los desembolsos que se realizaron a los asociados por la Compra de la leche y Compra de glicerol, Compra de Concentrado durante el respectivo año 2021.

<b>DESCRIPCION</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>VARIACION</b>
Compra de leche	607.985.251	511.010.910	96.974.341
Compra de Glicerol	2.330.748	4.361.616	(2.030.868)
Compra de Concentrado	65.908.990	-	65.908.990
<b>TOTAL</b>	<b>676.224.989</b>	<b>515.372.526</b>	<b>160.852.463</b>

## COOPERATIVA AGROPECUARIA UVAL SESQUILE "CAUSES" NIT: 900.970.881-8

### 9. GASTOS DE ADMINISTRACION

Los gastos corresponden a todas aquellas erogaciones que se realizaron para llevar a cabo su actividad económica como son: Pagos por prestación de Servicios y Jornales.

DESCRIPCION	2021	2020	VARIACION
Prestación de Servicios y Jornales	8.469.960	6.982.840	1.487.120
<b>TOTAL</b>	<b>8.469.960</b>	<b>6.982.840</b>	<b>1.487.120</b>

### 10. GASTOS DE OPERACIÓN

Los gastos corresponden a todas aquellas erogaciones que se realizaron durante el año respectivo como: Materiales y Suministros, Viáticos, Gastos legales y de representación entre otros.

DESCRIPCION	2021	2020	VARIACION
Materiales y Suministros	5.044.150	1.341.100	3.703.050
Cafetería y Útiles de Aseo	6.090.400	1.739.429	4.350.971
Transportes	6.686.700	55.000	6.631.700
Servicios públicos	127.200	113.600	13.600
Viáticos	347.500	1.449.650	(1.102.150)
Fondo Ganadero	4.819.547	4.063.512	756.034
Gastos Financieros	2.740.759	1.814.200	926.559
Comunicaciones	-	200.000	(200.000)
Contribuciones	2.284.800	0	2.284.800
Honorarios	2.672.000	2.200.000	472.000
Administración	4.500.000	0	4.500.000
Gastos legales y de Representación	810.900	1.915.698	(1.104.798)
Seguros	-	97.547	(97.547)
Renovación Pagina Web	212.989	199.991	12.998
Mantenimientos y Reparaciones	-	3.014.598	(3.014.598)
Papelería y Útiles Escolares	33.700	307.650	(273.950)
Depreciaciones	1.656.202	1.656.202	-
Diversos	19.995.609	0	24.616.487
<b>TOTAL</b>	<b>58.022.456</b>	<b>20.168.177</b>	<b>42.475.156</b>

- Se reflejo una disminución en los gastos legales y de representación en relación al año inmediatamente anterior.
- Se reflejo una disminución en los Viáticos debido a la Emergencia Sanitaria declarada por la OMS Covid - 19.
- Se reflejo una disminución significativa en Papelería y Útiles Escolares en relación al año inmediatamente anterior.
- Se reflejo un aumento en el rubro de transportes ya que se realizó pago de transporte por Compra de Concentrados efectuados durante todo el año 2021, en relación con el año anterior.

Estos Estados Financieros se han elaborado conforme al Marco Técnico Normativo de Información Financiera, DUR 2420 DE 2015 que aplica al Grupo 3 NIF.

GONZALO RODRIGUEZ VELANDIA  
REPRESENTANTE LEGAL

RAQUEL J. RODRIGUEZ J.  
CONTADOR PUBLICO  
T.P. N° 215533-T

YENNY PAOLA ROZO  
REVISOR FISCAL  
T.P. N° 219666 -T