



ASOCIACIÓN DE TECNÓLOGOS Y PRODUCTORES AGROPECUARIOS DE BILBAO "ASOTBILBAO"
NIT. 900.406.609-3
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(VALORES EXPRESADOS EN MILLONES DE PESOS COLOMBIANOS)

	31-dic-17		31-dic-17
ACTIVO		PASIVO	
ACTIVO CORRIENTE		PASIVO CORRIENTE	
Efectivo y equivalentes de efectivo	13.821.172	Proveedores Nacionales	41.000.000
Deudores Comerciales	49.491.223	Operaciones de financiamiento	16.163.540
Deudores Otros	4.640.208	Cuentas por Pagar	80.000.000
Deudores Oficiales	0	Impuestos Por Pagar	3.493.000
Inventarios	192.028.320	Obligaciones Laborales	4.015.246
Total Activo Corriente	259.980.923	Otros Pasivos	56.912.444
		Total Pasivo Corriente	201.584.230
ACTIVO NO CORRIENTE		TOTAL PASIVO	201.584.230
Propiedad, planta y equipo		PATRIMONIO	
Edificaciones	160.000.000	Fondos comunes	382.130.795
Propiedad, planta y equipo	152.594.598	Excedentes del ejercicio	3.660.496
Total Propiedad, planta y Equipo	312.594.598	TOTAL PATRIMONIO	385.791.291
Intangibles	14.800.000		
Total Activo No Corriente	327.394.598	PASIVO Y PATRIMONIO	587.375.521
TOTAL ACTIVO	587.375.521		

ESMILCEN YANETH MONTOYA LEYTON
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 40.733.349

LISSETH YULIANA PUENTES SUAREZ
CONTADORA PUBLICA
T.P. 174396-T

ANGIE PAOLA GONZALEZ CAÑON
REVISORA FISCAL
T.P. 203969-T



ASOCIACIÓN DE TECNÓLOGOS Y PRODUCTORES AGROPECUARIOS DE BILBAO "ASOTBILBAO"
NIT. 900.406.609-3
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(VALORES EXPRESADOS EN MILLONES DE PESOS COLOMBIANOS)

	<u>31-dic-17</u>
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS (AUTOSERVICIO)	473.555.642
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS (CAFÉ)	<u>3.343.879.252</u>
VENTAS NETAS	3.817.434.894
COSTO DE VENTAS AUTOSERVICIO	444.374.179
COSTO DE VENTAS COMPRA DE CAFÉ	<u>3.274.436.469</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	98.624.246
GASTOS OPERACIONALES	
DE ADMINISTRACIÓN	86.761.335
DE VENTAS	115.403.450
EJECUCION PRIMA FAIRTRADE	357.587.437
TOT. GTOS. OPERACIONALES	559.752.222
UTILIDAD/PERDIDA OPERACIONAL	(461.127.976)
OTROS INGRESOS	483.849.384
OTROS EGRESOS (-)	19.060.912
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	<u>3.660.496</u>

ESMILCEN YANETH MONTOYA LEYTON
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 40.733.349

LISSETH Y. PUENTES SUAREZ
CONTADORA PUBLICA
T.P. 174396-T

ANGIE P. GONZALEZ CAÑON
REVISORA FISCAL
T.P. 203969-T



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE 2017**

Nota No.1

La ASOCIACIÓN DE TECNOLOGOS Y PRODUCTORES AGROPECUARIOS DE BILBAO "ASOTBILBAO", persona jurídica identificada con NIT. 900.406.609-3 inscrita en la Cámara de Comercio del sur y Oriente del Tolima bajo matrícula No. 00006901 del 12 de Enero de 2011, representada legalmente por ESMILCEN YANETH MONTOYA LEYTON, identificado con cédula de ciudadanía N° 40.733.349, cuya actividad económica principal es "actividades de otras asociaciones N.C.P." se encuentra ubicada en la calle principal del corregimiento de Bilbao, municipio de Planadas departamento del Tolima.

Nota No.2

A. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros de la asociación han sido preparados de acuerdo con las normas Internacionales de información financiera (NIIF). Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

La Empresa prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

La presentación de los hechos económicos se hace 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, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

B. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas. El costo también incluye los costos de endeudamiento incurridos durante la etapa de construcción de proyectos que requieren un tiempo sustancial para su puesta en operación. Estas propiedades se clasifican en las categorías apropiadas de propiedades, planta y equipo cuando estén terminadas y listas para su uso previsto. Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que generen beneficios económicos futuros y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente. Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado de resultado del período y otro resultado integral en el período en el que éstos se incurren. La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto. Los terrenos no se deprecian. La depreciación de los otros activos se calcula por el método de línea recta para asignar su costo menos su valor residual durante el estimado de su vida útil como sigue:

Clase de activo	Vida útil en años
Construcciones y edificaciones	20 - 70
Equipo de generación	10 - 58
Equipo electrónico	5 - 25
Muebles, equipo de oficina, laboratorio, herramientas, equipo de taller, maquinaria para construcción y mantenimiento y equipo de almacén	5 - 10
Equipo de comunicación y computación	4 - 10
Equipo de transporte	5 - 20

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera. El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable, si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable. Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que se deriven del uso continuo del activo. Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultado del período y otro resultado integral. Las propiedades, planta y equipo, en régimen de arrendamiento financiero se deprecian de la misma manera que los activos propios, si se tiene certeza razonable de obtener la propiedad al término del plazo del arrendamiento, el activo se depreciará a lo largo de su vida útil esperada, en caso contrario se depreciará en el término del arrendamiento, el que sea menor.

Las existencias se registran al costo o a su valor neto de realización, el que resulte menor. El costo se determina usando el método de promedio ponderado. El valor neto de realización es el valor de uso estimado en el curso normal de las operaciones.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero.

C. OBLIGACIONES LABORALES

Las obligaciones laborales fueron ajustadas al cierre del ejercicio con base en lo dispuesto por las normas legales vigentes. La Compañía cubre su obligación de pensiones, salud y parafiscales a través del pago de aportes a las entidades prestadoras de salud, a los fondos privados de pensiones, caja de Compensación, sena e ICBF en los términos y condiciones previstas en la ley.

Nota No.3

DISPONIBLE

EFFECTIVO Y BANCOS

El saldo del efectivo se detalla así :

	<u>31/12/2017</u>
Bancos	
Bancolombia Cta Cte 61948660532	663.230
Banco de Bogotá Cta Cte 767298417 (PRIMA FAIR TRADE)	13.144.642
Banco de Bogotá Cta Cte 767052202	-
Banco Davivienda Cta Cte 167469996687 (LABORATORIO)	13.300
Subtotal Bancos	<u>13.821.172</u>
Total Efectivo y Bancos	<u><u>13.821.172</u></u>

Nota No.4

DEUDORES

El saldo de Deudores se detalla así :

	<u>31/12/2017</u>
Deudores Comerciales:	
C.I. KYOTO LOHAS BEANS (Café)	5.723.421
SELECTO EXPORTADORES SAS (Primas año 2017)	43.767.802
Total Deudores Comerciales	<u><u>49.491.223</u></u>

Nota No.5

Otros Deudores

El saldo de Otros Deudores se detalla así :

	<u>31/12/2017</u>
Credito asociados	4.640.208
Gobernación del Tolima	12.000.000
Total Otros Deudores	<u><u>4.640.208</u></u>

Nota No.6

INVENTARIOS

El saldo de Inventarios se detalla así :

	<u>31/12/2017</u>
Inventarios Autoservicio	166.343.320
Inventarios acopio Café (compra)	25.685.000
Total Inventarios	<u><u>192.028.320</u></u>

Nota No.7**ACTIVOS FIJOS**

Los Activos Fijos se detallan así :

No Depreciables:

Edificaciones

Total No Depreciables**31/12/2017**

160.000.000

160.000.000**Depreciables:**

Muebles y Enseres

Equipo de oficina

Maquinaria (Laboratorio de café)

Equipos

Otros

Equipos de procesamiento de datos

Otros equipos de comunicación

Total Depreciables**31/12/2017**

14.559.000

7.183.683

112.406.860

4.125.555

2.069.001

5.434.445

6.816.054

152.594.598**Total Activo Fijo Neto****312.594.598****Nota No.8****OTROS ACTIVOS**

Los Otros Activos se detallan así :

Intangibles (Licencia Software business Pro)

Marca bilbao Coffee

Total Otros activos**31/12/2017**

4.800.000

10.000.000

14.800.000**TOTAL ACTIVO****587.375.521****Nota No.9****OBLIGACIONES FINANCIERAS**

El saldo de las obligaciones financieras así :

Credito banco de Bogotá

Total saldo obligaciones financieras**31/12/2017**

16.163.540

16.163.540**Nota No.10****PROVEEDORES**

El saldo de los Proveedores se detalla así :

Reliquidaciones asociados

Sub Total Proveedores Nacionales**Total Proveedores****31/12/2017**

41.000.000

41.000.000**41.000.000****Nota No.11****CUENTAS POR PAGAR**

Las Cuentas por Pagar se detallan así :

Saldo pendiente lote

Total Cuentas por Pagar**31/12/2017**

80.000.000

80.000.000**Nota No.12****IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS**

Los impuestos Gravámenes y tasas se detallan así:

Retefuente por pagar

IVA por pagar

Total Impuestos**31/12/2017**

972.000

2.521.000

3.493.000

Nota No.13**OBLIGACIONES LABORALES**

Las Obligaciones Laborales se detallan así :

	<u>31/12/2017</u>
Vacaciones Consolidadas	1.126.986
Cesantias	1.575.589
Intereses de las Cesantias	189.071
Retenciones y Aportes Nomina	1.123.600
Total Obligaciones Laborales	<u>4.015.246</u>

Nota No.14**OTROS PASIVOS**

Otros pasivos se detallan así :

	<u>31/12/2017</u>
Prima fair trade 2017	56.912.444
Total Otros Pasivos	<u>56.912.444</u>
TOTAL PASIVO	<u>185.420.690</u>

Nota No.15**VENTAS NETAS**

Las Ventas Netas se detallan así :

	<u>31/12/2017</u>
Ingreso ventas autoservicio	473.555.642
Ingreso actividades de asociación (Venta de café)	3.343.879.252
Total Ventas Netas	<u>3.817.434.894</u>

Nota No.16**COSTOS DE VENTAS**

El Costo de Ventas se detalla así :

	<u>31/12/2017</u>
Costo de Venta productos autoservicio	444.374.179
Costo de Venta de Café	3.274.436.469
Total Costo de Ventas	<u>3.718.810.648</u>

Nota No.17**GASTOS OPERACIONALES**

Los Gastos Operacionales se detallan así :

	<u>31/12/2017</u>
C.C. 1: AUTOSERVICIO	
GASTOS OPERACIONALES DE ADMON AUTOSERVICIO	
Procesamiento de datos	200.000
impuestos asumidos	4.393.290
arrendamientos	7.050.000
servicios publicos	542.500
elementos de aseo y cafeteria	223.300
utiles, papeleria y fotocopias	572.004
combustibles y lubricantes	1.165.000
consumo interno autoservicio	786.417
restaurantes	331.429
envases y empaques	695.100
Tramites	1.600.000
TOTAL GASTOS ADMINISTRACION AUTOSERVICIO	<u>17.559.040</u>
GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	
Gastos de Personal	30.366.325
asistencia tecnica	5.255.000
transporte, fletes y acarreos	2.757.280
mantenimiento y reparaciones	1.373.000
publicidad	180.000
TOTAL GASTOS DE VENTAS AUTOSERVICIO	<u>9.565.280</u>

C.C. 2: COMPRA DE CAFÉ**GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN COMPRA DE CAFÉ**

Asesoría jurídica	378.151
Impuestos	5.736.477
Asistencia técnica	14.000.000
Arrendamientos	6.600.000
Acueducto y alcantarillado	75.000
Energía Eléctrica	760.050
Teléfono	103.900
Procesamiento de datos	63.400
Otros	926.200
Gastos notariales	207.049
Registro mercantil	15.600
Mantenimiento y reparaciones	1.126.000
Elementos de aseo y cafetería	1.330.416
Útiles, papelería y fotocopias	1.222.118
Mantenimiento y reparaciones	1.126.000
Elementos de aseo y cafetería	939.000
Útiles, papelería y fotocopias	960.600
Parqueaderos	127.400
Equipos	2.867.000
Materiales y suministros	30.637.934
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN COMPRA DE CAFÉ	69.202.295

GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS COMPRA DE CAFÉ

Transporte, correos envío documentos y aforos	66.510.919
Gastos de viaje (alojamiento, pasajes, taxis y buses)	11.433.351
Combustibles y lubricantes	29.500
Asistencia mano de obra corregiduría	23.593.000
Casinos y restaurantes	4.271.400
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS COMPRA DE CAFÉ	105.838.170

EJECUCION PRIMA FAIRTRADE

Productividad	297.264.699
Compra de bien raíz	216.815
Publicidad	15.953.404
Mejoramiento de la calidad	3.411.373
Educación y bienestar social	40.741.146
Total ejecución prima fairtrade	357.587.437

Nota No.18**OTROS INGRESOS**

Los otros ingresos se detallan así:

	31/12/2017
Prima fairtrade	357.946.972
Donación convenio gobernación del Tolima	48.000.000
Donación convenio Alcaldía de Planadas	77.902.412
Total Otros Ingresos	483.849.384

Nota No.19**OTROS EGRESOS Y/O GASTOS NO OPERACIONALES**

Los Otros Egresos se detallan así :

	31/12/2017
Gravamen al mvto financiero	19.060.912
Total Otros Egresos	19.060.912