



## Asociación Piscícola el Vergel

NIT. 900 346 648 - 2

---

### INFORME ANUAL DE RESULTADOS ASOCIACION PISCICOLA EL VERGEL AÑO GRAVABEL 2018 NIT. 900.346.648 – 2

Estimados Asociados es una satisfacción para mí como Director Ejecutivo y Representante Legal de Asociación Piscícola El Vergel, informar sobre los Resultados obtenidos durante el año 2018.

La Asociación Piscícola el Vergel con identificación tributaria número 900 346 648 – 2, es una entidad sin ánimo de lucro (ESAL), sometida a vigilancia por la Gobernación de Arauca e inscrita en la Cámara de Comercio del Piedemonte Araucano el día 10 de marzo de 2010, con inscripción No. S0500564, registrada bajo el Número 3731 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro.

El siguiente es un análisis muy breve y conciso de los principales índices de gestión de proyectos logrados durante el año 2018.

#### - **Alianza productiva de Piscicultura - Arauquita**

El representante legal da un resumen de las actividades realizadas durante la ejecución de la Alianza Productiva. Comenta que ya se encuentran todos los recursos consignados en la fiducia, por lo que el pasado 15 de marzo de 2018 se dio apertura al proceso que invita a presentar propuesta económica para ofertar insumos y materiales al sub-proyecto de alianza “ALIANZA PARA EL MEJORAMIENTO DE LA PRODUCTIVIDAD DE TILAPIA EN SISTEMA INTENSIVO BIOFLOC PARA LA ASOCIACIÓN PISCÍCOLA EL VERGEL EN EL MUNICIPIO DE ARAUQUITA DEPARTAMENTO DE ARAUCA”.

Para lo anterior explica que contrató la “CONSTRUCCIÓN DE LA PLANTA PARA BENEFICIO DE PESCADO INCLUIDO LOS SISTEMAS DE TRATAMIENTO DE AGUA POTABLE Y AGUAS RESIDUALES PARA LA ASOCIACION PISCICOLA EL VERGEL EN EL MUNICIPIO DE ARAUQUITA, DEPARTAMENTO DE ARAUCA”.

Para ello se contrató al Consorcio Alianza Asovergel 2018 quien a 31 de diciembre de 2018 llevaba un porcentaje de avance del 90%. El presupuesto oficial del contrato fue la suma de trescientos cincuenta y cinco millones seiscientos setenta y cinco mil pesos m/cte. (\$355.675.000) distribuidos de la siguiente forma:

- PLANTA DE SACRIFICIO: Doscientos sesenta y seis millones trescientos nueve mil novecientos pesos m/cte. (\$266.309.900).
- FABRICACIÓN Y PUESTA EN SERVICIO "SISTEMA DE TRATAMIENTO DE AGUA POTABLE: Cincuenta y cinco millones cuatrocientos ochenta mil pesos m/cte. (\$55.480.000).
- FABRICACION Y ADECUACION "SISTEMA ANAEROBIO TRATAMIENTO DE AGUA RESIDUAL DOMESTICA": Treinta y tres millones ochocientos ochenta y cinco mil cien pesos m/cte. (\$33.885.100).

Las fuentes de recursos para el pago del contrato son las siguientes: Alcaldía de Arauquita \$21.000.000; Gobernación de Arauca \$253.000.000; Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural \$81.675.000.



## Asociación Piscícola el Vergel

NIT. 900 346 648 - 2

### - Convenio Reconciliación Colombia y ACIDI VOCA

El Representante Legal de la Asociación da un informe sobre el estado de ejecución del convenio que se suscribió en el año 2016 con la Corporación Reconciliación Colombia. Expone que la instalación de los paneles solares se finalizó durante la vigencia 2017 y que su funcionamiento le ha permitido a la asociación la disminución del consumo de energía eléctrica convencional en un 30% aproximadamente.

Adicional a lo anterior menciona que se prorrogó dicho convenio hasta el 30 de junio de 2018 y posteriormente hasta el 31 de octubre de 2018, teniendo en cuenta que se está adelantando la consecución de una nueva cooperación por parte de ACIDI VOCA. Inicialmente se había considerado la compra de las baterías para los paneles solares de tal manera que en la noche se pudieran utilizar. Sin embargo, por algunas restricciones que presenta ACIDI VOCA para la adquisición de elementos o dotación, se debió cambiar la orientación del proyecto.

Por lo anterior el nuevo proyecto consistió en el “*Fortalecimiento y mejoramiento de la cadena de producción de tilapia roja de la asociación Asovergel, ubicada en el municipio de Arauquita, Arauca*” el cual se orientó en la adquisición de maquinaria y equipo que nos permite automatizar el proceso de sacrificio. Para ello se adquirieron los siguientes elementos:

Nombre de la Actividad
<b>Mejorar el proceso de beneficio de la tilapia roja, así como sus canales de comercialización.</b>
Actividad 1: Adquisición banda transportadora con tanque de almacenamiento de agua
Actividad 2: Adquisición de chiller para enfriamiento
Actividad 3: Adquisición de escamadora
Actividad 4: Adquisición de banda transportadora inferior con puestos de trabajo fabricados en empaque grado alimenticio
Actividad 5: Adquisición de banda transportadora superior con soportes de altura graduable
Actividad 6: Adquisición de tornamesa de acumulación
Actividad 7: Adquisición de accesorios de instalación de la línea de producción
Actividad 8: Adquisición de dotación del personal operativo
Actividad 9: Adquisición de herramientas y elementos para el beneficio y procesamiento
Actividad 10: Adquisición de empaques
Actividad 11: Adquisición de sistema de refrigeración de la planta de sacrificio
Actividad 12: Instalación los equipos requeridos para la automatización y optimización del proceso de beneficio de tilapia roja.
<b>Implementar el plan de manejo ambiental de impacto en el ecosistema.</b>
Actividad 1: Implementación del Plan de Manejo Ambiental
<b>Contribuir a la reconciliación a través de la implementación de Prácticas Reconciliadoras y procesos de empoderamiento a las 93 familias beneficiadas.</b>
Actividad 1: Actividad del desarrollo de prácticas reconciliadoras dentro de la Asociación.
Seguimiento a los ejes reconciliadores



## Asociación Piscícola el Vergel

NIT. 900 346 648 - 2

---

### - Proyecto SENNOVA - SENA

Durante la vigencia 2017 se firmó el Convenio de Cooperación Especial N° 0171 entre el Servicio Nacional de Aprendizaje SENA, Tecnología e Innovación Inversiones S.A.S. y la Asociación Piscícola El Vergel para el desarrollo del proyecto para la *“Producción de alimento balanceado para tilapia roja a partir de materias primas alternas en Asovergel”* luego del haber obtenido 95.5 puntos de 100 en la convocatoria de fomento de la innovación y el desarrollo tecnológico en las empresas 2015-2017 con enfoque regional proceso II.

Para el desarrollo del proyecto se estipuló como objetivo general el de desarrollar alimento balanceado para tilapia producida en sistema Biofloc, mediante el uso de materias primas disponibles en la región, alternas a la harina de pescado, a fin de reducir los costos de producción y mejorar la competitividad de Asovergel.

La ejecución del convenio inicio el 15 de enero de 2018 y su finalización está estimada para el 15 de marzo de 2018. Al finalizar su ejecución se cumplieron con los siguientes objetivos específicos los cuales son: Desarrollar cuatro (4) dietas en veinte (20) formulaciones de alimento balanceado para tilapia, a partir de Azolla sp., Lemna sp., biofloc y materias primas convencionales, validar las formulaciones desarrolladas en el cultivo, seleccionando la más adecuada, proyectar y adecuar la infraestructura física requerida para la producción del alimento balanceado y realizar transferencia tecnológica al SENA a través de la vinculación de aprendices al proceso de producción del alimento balanceado para tilapia, preparación de un artículo científico para publicación en revista del SENA y la elaboración y divulgación de un Manual de estandarización del proceso

Me permito relacionar los Proyectos en curso y finalizados:

#### RELACION DE PROYECTOS

Entidad	:	Instituto de Desarrollo Rural - Incoder
Acuerdo	:	Acuerdo de fortalecimientos No. 00027
Objeto :	:	Propuesta para el montaje y puesta en marcha de una explotación piscícola para el cultivo de cachama blanca y tilapia roja en la vereda la Arenosa del Municipio de Arauquita, Departamento de Arauca.
Valor	:	\$120.663.99
Estado:	:	Liquidado
Entidad	:	Corporación Colombiana Internacional
Contrato	:	Contrato No. 723 de 2013 – Convenio No. 43 del 2011
Objeto :	:	Programa de desarrollo de las oportunidades de inversión y capitalización de los activos de las microempresas rurales -Oportunidades Rurales.
Valor	:	\$40.700.000
Estado:	:	Liquidado



## Asociación Piscícola el Vergel

NIT. 900 346 648 - 2

---

Entidad : CORFUTURO  
Convenio : Convenio de Cooperación No. ARA-040-2013  
Objeto : Aunar esfuerzos técnicos, financieros y administrativos, para el fortalecimiento y capitalización de Asovergel a través de la compra o adquisición de activos fijos y/o la financiación de actividades elegibles, que mejoren su capacidad productiva, comercial y sus componentes empresariales, encaminadas a la generación de ingresos, nuevos puestos de trabajo y el sostenimiento de los empleos que actualmente se demuestran  
Valor : \$35.585.000  
Estado: Liquidado

Entidad : Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural - Gobernación Arauca  
Convenio : Convenio Interadministrativo N° 20150442  
Objeto : Fortalecimiento de la actividad piscícola, mediante el uso de tanques de Geomembrana para el cultivo de Tilapia Roja en la Asociación Piscícola El Vergel del Municipio de Arauquita, Departamento de Arauca.  
Valor : \$663.500.000  
Estado: Liquidado

Entidad : Fondo Reconciliación Colombia  
Convenio : Convenio N° A5519020-CA-12  
Objeto : Establecer un sistema de generación de energía solar que alimente el sistema de aireación del cultivo intensivo de Tilapia Roja  
Valor : \$329.080.616  
Estado: Finalizado

Entidad : Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural - Gobernación de Arauca - Alcaldía de Arauquita  
Convenio : Convenio de Alianza  
Objeto : Alianza para el mejoramiento de la productividad de Tilapia en sistema intensivo - Biofloc para la Asociación Piscícola El Vergel en el Municipio de Arauquita, Departamento de Arauca  
Valor : \$1.189.464.000  
Estado: En Ejecucion



## **Asociación Piscícola el Vergel**

**NIT. 900 346 648 - 2**

---

La información Financiera de la Asociación Piscícola el Vergel, es llevada bajo los marcos normativos vigentes; todas las operaciones están respaldadas por comprobantes internos y externos, y reflejan la situación financiera de la asociación.

A continuación, doy a conocer la Situación Financiera de la Asociación Piscícola el Vergel, por el año Gravable 2018.





# Asociación Piscícola el Vergel

NIT. 900 346 648 - 2

ASOCIACIÓN PISCICOLA EL VERGEL NIT 900 346 648 - 2 ESTADO DE ACTIVIDADES A 31 DE DICIEMBRE DE 2018				
Cód.	Cuenta	Nota	2018	2017
<b>41</b>	<b>Ingresos Operacionales</b>	<b>15</b>	<b>194.934.204</b>	<b>154.505.500</b>
4110	Actividades de Explotación de Cría de Peces		130.639.000	145.665.500
4130	Comercio al por mayor y menor		11.694.047	-
4170	Otras Actividades de Servicio Comunitario y Sociales		52.601.157	8.840.000
<b>61</b>	<b>Costo de Venta</b>	<b>16</b>	<b>71.961.350</b>	<b>79.307.671</b>
6110	Actividades de Explotación de Cría de Peces		71.961.350	79.307.671
6170	Otras Actividades de Servicio Comunitario y Sociales		-	-
6135	Comercio al por mayor y menor		-	-
<b>Excedentes Brutos Operacionales</b>			<b>122.972.854</b>	<b>75.197.829</b>
<b>5</b>	<b>Gastos Operacionales Administrativos</b>	<b>17</b>	<b>345.883.357</b>	<b>169.644.171</b>
5105	Compensaciones		67.995.250	55.367.735
5110	Honorarios		81.857.174	11.562.660
5115	Impuestos		138.129	6.519
5120	Arrendamientos		67.100.000	-
5125	Contribuciones y Afiliaciones		-	150.000
5130	Seguros		1.431.823	2.662.730
5135	Servicios		35.974.039	34.583.577
5140	Gastos Legales		1.691.800	1.431.542
5145	Mantenimientos y Reparaciones		1.041.642	186.000
5150	Adecuaciones Instalaciones		497.516	938.823
5155	Gastos de Viaje		801.000	1.120.000
5160	Depreciaciones		59.768.846	52.936.599
5165	Amortizaciones		515.183	405.061
5195	Diversos		27.070.953	8.263.725
<b>Excedentes y/o Perdidas Operacionales</b>			<b>- 222.910.503</b>	<b>- 94.446.342</b>
<b>Otros Ingresos No Operacionales</b>			<b>18</b>	<b>160.005.567</b>
4210	Financieros		36.505	137.500
4235	Servicios		-	19.980.000
4250	Recuperaciones		-	56.407.073
4260	Participación en Conexiones		-	31.760.000
4295	Diversos		159.969.062	14.196.646
<b>Otros Gastos No Operacionales</b>			<b>19</b>	<b>9.567.358</b>
5305	Gastos Bancarios		6.760.611	1.493.735
5315	Extraordinarios		2.786.723	1.430.815
5395	Diversos		24	9
<b>Impuesto de Renta y Complementarios</b>			<b>20</b>	<b>799.000</b>
5405	Impuesto de Renta y Complementarios		799.000	-
<b>Excedentes y/o Perdidas del Ejercicio</b>			<b>- 73.271.294</b>	<b>25.110.318</b>

*Luis Argemir Bravo Herrera*  
Luis Argemir Bravo Herrera  
CC 17 586 019 de Arauca  
Representante Legal

*Leidy Yohana Lozano*  
Leidy Yohana Lozano  
TP - 122994 - T  
Contador (a) Público

**Soluciones Contable & Tributarias**  
*Carlos Enrique Lozano Castellanos*  
Carlos Enrique Lozano Castellanos  
Contador Público - Especialista  
TP - 122994 - T  
Revisor Fiscal



# Asociación Piscícola el Vergel

NIT. 900 346 648 - 2

## ASOCIACION PISCICOLA EL VERGEL

Nit. 900 346 648 - 2

### ESTADO DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2018

(Cifras expresadas en pesos colombianos)



Detalle	Capital suscrito y pagado	Superávit de capital	Reservas	Reservas Opcionales	Resultados del ejercicio	Ganancias acumuladas	Total
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2016</b>	\$ 7.714.087	\$ 29.999.913	\$ 10.918.781	\$ 0	\$ 585.989.926	\$ 307.000	\$ 634.529.707
Aportes de los accionistas	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Generancia del período	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Donaciones	\$ 0	\$ 566.385.900	\$ 0	\$ 25.110.318	-\$ 585.989.926	\$ 0	\$ 0
Apropiaciones	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 5.906.292
Dividendos decretados	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2017</b>	\$ 7.714.087	\$ 596.385.813	\$ 10.918.781	\$ 25.110.318	\$ 0	-\$ 307.000	-\$ 307.000
Aportes de los accionistas	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Generancia / Perdida del período	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Donaciones	\$ 0	\$ 159.969.062	\$ 0	\$ 0	-\$ 73.271.294	\$ 0	\$ 0
Apropiaciones	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 86.697.768
Dividendos decretados	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2018</b>	\$ 7.714.087	\$ 756.354.875	\$ 10.918.781	\$ 25.110.318	-\$ 73.271.294	\$ 0	\$ 726.826.767

*Luis Argenti Bravo Herrera*  
 Luis Argenti Bravo Herrera  
 CC 17 585 019 de Arauca  
 Representante Legal

*Ledy Johana Duarte Galvis*  
 Ledy Johana Duarte Galvis  
 TP - 173854 - T  
 Contador(a) Público

*Carlos Enrique Lozano Castellanos*  
 Soluciones Contable & Tributarias  
 Carlos Enrique Lozano Castellanos  
 Contador Público - Especialista  
 TP - 122994 - T  
 Revisor Fiscal

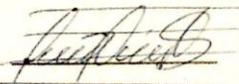


# Asociación Piscícola el Vergel

NIT. 900 346 648 - 2

ASOCIACION PISCICOLA EL VERGEL		
NIT 900 346 648 - 2		
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018		
(Cifras expresadas en pesos colombianos)		
	Notas	2018
<b>Flujos de efectivo por actividades de operación:</b>		
Ganancia del periodo		\$ 73.271.294
<b>Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo:</b>		
Depreciación de propiedades, planta y equipo		\$ 59.768.846
Gastos financieros		\$ 6.780.611
Amortización de activos intangibles		\$ 515.183
Ajuste a las provisiones		\$ 0
<b>Flujo de efectivo incluido en actividades de inversión</b>		
Ingresos por valoración de instrumentos financieros		\$ 0
Ingresos por intereses		\$ 0
Ganancia en venta de equipos		\$ 0
Dividendos		\$ 0
<b>Cambios en activos y pasivos de operación</b>		
(Aumento) en deudores comerciales y otros		-\$ 28.217.709
(Aumento) en inventarios		-\$ 74.876.075
(Aumento) en pagos anticipados		\$ 0
(Disminución) en proveedores		\$ 0
Aumento en cuentas por pagar		\$ 171.817.599
Aumento en impuestos corrientes por pagar		\$ 359.000
Aumento en obligaciones laborales		\$ 1.802.208
Anticipos y avances recibidos		-\$ 54.185.162
<b>Efectivo neto generado por actividades de operación</b>		<b>\$ 10.513.167</b>
<b>Flujos de efectivo por actividades de inversión:</b>		
Inversiones en instrumentos financieros		\$ 0
Valor recibido por liquidación de instrumentos financieros		\$ 0
Compras de propiedades, planta y equipo		-\$ 30.535.710
Valor recibido por venta de equipos		\$ 0
Compras de intangibles		\$ 0
Préstamos a terceros y empleados		\$ 0
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de inversión</b>		<b>-\$ 30.535.710</b>
<b>Flujos de efectivo por actividades de financiación:</b>		
Aportes de los accionistas		\$ 0
Pago de préstamos e intereses		\$ 0
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de financiación</b>		<b>\$ 0</b>
<b>Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo</b>		<b>-\$ 20.022.523</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del periodo		\$ 35.416.148
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	5	\$ 15.393.625

 Luis Argenti Bravo Herrera CC 17 986 019 de Arauca Representante Legal	 Leidy Yohana Borrero Galvis TP - 173854 - T Contador(a) Publico	 <b>Soluciones Contable &amp; Tributarias</b> Carlos Enrique Lozano Castellanos Contador Publico - Especialista TP - 122994 - T Revisor Fiscal
---	--	---



# Asociación Piscícola el Vergel

NIT. 900 346 648 - 2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE

2018

## ASOCIACION PISCICOLA EL VERGEL

NIT: 900 346 648 - 2

Políticas Contables y Notas Explicativas a los Estados Financieros para el año terminado el 31 de diciembre de 2.018

### Nota 001

Naturaleza de las Actividades y Resumen de las Políticas Contables. [Naturaleza de las actividades](#)

La Asociación Pesca El Vergel, ubicada en la Vereda La Arenosa Finca el Vergel del municipio de Arauquita, Departamento de Arauca debidamente constituida por medio de acta privada de fecha cuatro (04) de marzo de 2010 inscrita ante la cámara de comercio de Piedemonte araucano con personería jurídica número S0500564.

### El objeto social y desarrollo

El objeto principal de la asociación es la cría, levante y engorde de peces. Elaboración y ejecución integral de estudios y proyectos piscícolas o agropecuarios consultoría y asesoría integrales de proyectos piscícolas o agropecuarios suministro de equipos, materiales como herramienta e insumos de uso piscícola o agropecuario. Construcción, montaje y dotación de estaciones piscícolas - Para lograrlo se propone 1) mejorar la calidad de vida de sus asociados y sus familias a través de la obtención de recursos provenientes de la comercialización de los peces. 2) celebrar convenios y contratos con instituciones públicas y privadas así mismo con organismos internacionales para el desarrollo del objeto social. 3) procurar la vinculación en todos los programas con entidades públicas y privadas en la organización asesoría y ejecución de programas tendientes a mejorar la productividad agropecuaria 4) mejorar el desarrollo socioeconómico de las familias que integran la vereda y a de sus alrededores, sirviéndoles de apoyo en los proyectos agropecuarios que adelanten.- desarrollo para el desarrollo del objeto propuesto la asociación podría 1) realizar actividades y programas que propendan con el desarrollo industrial y gremial de los asociados 2) realizar directa o indirectamente por cuenta propia o ajena sola o mediante consorcios uniones temporales o alianzas estratégicas con organizaciones no gubernamentales u organizaciones de la sociedad civil o entidades públicas o privadas nacionales o extranjeras todas aquellas actividades encaminadas a proyectar, ejecutar, administrar, coordinar controlar o evaluar planes, programas proyectos orientados a buscar el bienestar de los asociados y el de los particulares. 3) desarrollar y apoyar investigaciones en temas relacionados, directa o indirectamente con el objetivo principal de la asociación, 4) elaborar programas de difusión a nivel comunitario, de asociaciones de caratec social y cualquier otra entidad a través de planes de prevención sobre los asuntos contemplados en el objetivo social de la asociación 5) asociarse, fusionarse, participar en uniones temporales consorcios y elaborar convenios con otras personas naturales o jurídicas que desarrollen el mismo o similar objeto y en general realizar todas las gestiones u operaciones tendientes a garantizar la estabilidad financiera y el desarrollo de sus actividades y programas 6) diseñar, ejecutar, evaluar y sistematizar programas y proyectos de recuperación social que incrementen las capacidades, habilidades y conocimientos de



# Asociación Piscícola el Vergel

NIT. 900 346 648 - 2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE

2018

las comunidades en liderazgo democrático convivencia pacífica planeación del desarrollo local, participación ciudadana y comunitaria 7) efectuar todas las otras actividades y operaciones económicas relacionadas desde directamente por el objeto social para el desarrollo del mismo el bienestar de los asociados y la adquisición de bienes muebles y inmuebles de la asociación 8) incidir en la construcción de una opinión pública democrática y propiciar procesos de fortalecimiento de la sociedad cultural y desarrollo comunitario . 9) realizar todas clases de eventos en el país o en el exterior que contribuya al cumplimiento del presente objeto social 10) apoyar patrocinar y/o facilitar la ejecución de ideas presentadas por personas o grupos cuyos propósitos y objetos concuerden con los de la asociación 11) cualquier otra actividad que tenga una relación directa con el objeto social de la asociación y que sirva para su fortalecimiento y proyección

Nota 002

Presentación de Estados Financieros bajo Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

## 2.1. Adopción de las NIIF

Los Estados Financieros de la **ASOCIACIÓN PISCICOLA EL VERGEL** se ciñen a las normas y conceptos proferidos por El Concejo Técnico de la Contaduría Pública, en su papel participativo en la convergencia de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en Colombia, ha emitido el Documento de Orientación Técnica N° 14 el 20 de Octubre de 2015, sobre Entidades Sin Ánimo de Lucro.

En esta Orientación Técnica trata sobre las generalidades de las ESAL, su clasificación y Regulación en Colombia, y demás temas relacionados no solo con las ESAL dirigidas a las NIIF sino también desde su entendimiento de cómo se maneja en Colombia.

Mediante la ley 1314 del 13 de julio de 2009, se modificaron los principios y normas de contabilidad e información financiera aceptados en Colombia. En desarrollo de esta ley, el Gobierno Nacional emitió el decreto 3022 de 2013, que adopta las NIIF para PYMES y establece un Nuevo Marco Técnico Normativo para los preparadores de Información Financiera que conforma el Grupo 2, del cual la asociación hace parte.

Mediante el decreto 2496 de diciembre de 2015, se actualizan las normas de acuerdo con las modificaciones emitidas por el emisor (IASB) de estas normas internacionales en mayo de 2015 y vigentes a partir del 1 de enero de 2017, aunque se permite su aplicación anticipada.

Los primeros estados financieros preparados de acuerdo con bases contables antes mencionadas corresponden al cierre contable al 31 de Diciembre del 2016. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las políticas contables descritas más adelante y siguiendo las Normas Internacionales de Información Financiera para pymes (NIIF para PYMES) adoptadas en Colombia.



# Asociación Piscícola el Vergel

NIT. 900 346 648 - 2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE

2018

De acuerdo con las NIIF Pymes adoptadas y, solo para propósitos del inicio de su aplicación y con el fin de tener información comparativa al cierre contable de la presentación de los primeros estados financieros conforme a estas nuevas normas, la Liga preparó un Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA) a la fecha de transición a las NIIF Pymes, esto es, al 1 de enero de 2.015. Así mismo, se prepararon los estados financieros al 31 de diciembre de 2.016 bajo las normas adoptadas con el fin de presentarlos comparativos con los del 31 de diciembre de 2.017.

## 2.2. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2.009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2.015 modificado por el Decreto 2496 de 2.015, las cuales se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board - IASB, por sus siglas en Inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas al 1 de enero de 2.012 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2.012 por el IASB.

## 2.3. Preparación del estado de situación financiera de apertura (ESFA)

La **ASOCIACIÓN PISCICOLA EL VERGEL** aplico la sección 35 de las NIIF Pymes y otras disposiciones legales aplicables para preparar el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero de 2.015 mediante la re expresión del estado de situación financiera (balance general) preparado bajo normas locales vigentes. Dicha re expresión implicó aplicar en forma retroactiva todos los principios de reconocimientos, medición, presentación y revelación de los hechos económicos establecidos en las normas mencionadas.

La sección 35 de las NIIF Pymes establece exenciones y excepciones a su aplicación retroactiva. Las primeras son optativas mientras que las segundas son obligatorias (se prohíbe la aplicación retroactiva). De conformidad con ello, la **ASOCIACIÓN PISCICOLA EL VERGEL** aplicó las siguientes exenciones y excepciones:

### Nota 003

#### Declaración de cumplimiento con las NIIF para las PYMES

Los estados Financieros de la **ASOCIACIÓN PISCICOLA EL VERGEL**, persona jurídica, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2.017 y 2.016 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas (IFRSs, por sus siglas en inglés - en español NIIF Pymes) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2.013. Estos estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la Empresa. Orientación Técnica N° 14 el 20 de Octubre de 2015, sobre Entidades Sin Ánimo de Lucro.



# Asociación Piscícola el Vergel

NIT. 900 346 648 - 2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE

2018

## Nota 004

### Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se ha utilizado en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación. Estas políticas contables se han aplicado a lo largo de todos los periodos presentados en los estados financieros.

#### 4.1. Moneda funcional y de presentación

La moneda funcional de la sociedad es el peso colombiano dado que es la moneda del entorno económico principal en el que genera y usa el efectivo. Por lo tanto, la Liga maneja sus registros contables en dicha moneda, la cual a su vez, es la usada para la presentación de los estados financieros

#### 4.2. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que se tienen disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro, las cuales se mantienen a valor razonable que es su valor nominal o valor de transacción.

#### 4.3. Otros deudores

##### 4.3.1. Reconocimiento y medición

Los deudores surgen por las cuentas por cobrar a los asociados como cuota de sostenimiento de la asociación y otras entidad que entrega los recursos para las actividades desarrolladas para la ASOCIACIÓN PISCICOLA EL VERGEL. En la medición se utiliza el valor acordada con las organizaciones, que es el mismo valor razonable, el saldo y éste se puede medir en forma confiable.

#### 4.4. Otras cuentas por pagar

Los acreedores corresponden a proveedores de bienes y servicios en insumos para el levante del programa en cosecha, estas obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tiene intereses. Se reconocen cuando la ASOCIACIÓN PISCICOLA EL VERGEL ha adquirido una obligación generada por recibir los riesgos y beneficios de bienes comprados o al recibir los insumos y servicios acordados. Se miden por el valor acordado con el proveedor.

**Proveedores:** Corresponde a las obligaciones contraídas por la liga para la adquisición de bienes y/o servicios recibidos de proveedores, en desarrollo de su objeto social.

**Acreedores:** Corresponde a las obligaciones adquiridas por la ASOCIACIÓN PISCICOLA EL VERGEL en cumplimiento de su objeto social, por concepto de: costos, gastos y otros al desarrollo de la actividad.



# Asociación Piscícola el Vergel

NIT. 900 346 648 - 2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE

2018

#### 4.5. Reconocimiento de ingresos y otras ayudas

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable, en venta de producto, aportes de asociados del pago recibido o por recibir por parte de la entidad aportante.

#### 4.6. Reconocimiento de Costos y Gastos

La ASOCIACIÓN PISCICOLA EL VERGEL reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del momento de su pago.

#### 4.7. Clasificación en activos

Propiedades, planta y equipo: se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base en el método línea recta.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren

Reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

Valorizaciones y provisiones Propiedades, planta y equipo: la sociedad reconoce las valorizaciones o provisiones que resultan de comparar los avalúos técnicos con su valor neto en libros. En cuanto a las obligaciones financieras y los demás acreedores deben de igual manera, efectuar las revelaciones respectivas, dependiendo de su origen.

#### 4.8 Clasificación de pasivos corrientes y no corrientes

La Liga clasifica como activos corrientes aquellas partidas que espera realizar, o consumir dentro de los doce meses siguientes después del periodo sobre el que se informa; todos los demás activos se clasifican como no corrientes. Se clasifica como pasivos corrientes aquellas partidas que se espera liquidar dentro de los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa; todos los demás pasivos se clasifican como no corrientes

Nota 005.

Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo incluyen los siguientes componentes:

Cód.	Cuenta	2018	2017
1105	Caja	3.831.180,00	6.236.132,00
1110	Bancos	36.319,00	0,00
1120	Cuentas de Ahorros	11.526.126,00	29.180.016,00



## Asociación Piscícola el Vergel

NIT. 900 346 648 - 2

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE

2018

#### Nota 006

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas Otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar clientes incluyen al 31 de diciembre de 2.018 saldos por cuentas pendientes de recibir.

Cód.	Cuenta	2018	2017
1305	Clientes	9.520.000,00	25.865.000,00
1325	Cuentas por cobrar a socios y accionista	7.344.000,00	357.000,00
1330	Anticipos y Avances	36.289.417,00	292.412,00
1345	Ingresos por cobrar	1.578.704,00	0,00
1380	Deudores varios	28.009.681,00	28.009.681,00

#### Nota 007

Inventarios

Comprende los insumos o mercancía no fabricada por la empresa y los inventarios en uso, que tiene el ente económico en el desarrollo de sus actividades, a 31 de diciembre de 2018, conformado por:

Cód.	Cuenta	2018	2017
1405	Materia Primas	26.987.325,00	15.536.286,00
1410	Cultivos en desarrollo	188.146.172,00	124.721.136,00

#### Nota 008

Propiedades, planta y equipo

En esta cuenta se registran todos los bienes de cualquier naturaleza que posea el ente económico, con la intención de emplearlos en forma permanente para el desarrollo del giro normal de sus negocios o que se poseen por el apoyo que prestan en la producción de bienes y servicios, por definición no destinados para la venta en el curso normal de los negocios. Donde su valor a 31 de diciembre de 2018,

Cód.	Cuenta	2018	2017
1504	Terrenos	39.000.000,00	39.000.000,00
1512	Maquinaria y Equipo en montaje	74.230.000,00	0,00
1520	Maquinaria y Equipo	442.643.562,00	429.170.922,00
1528	Equipo de Cómputo y Comunicación	9.510.000,00	9.510.000,00



## Asociación Piscícola el Vergel

NIT. 900 346 648 - 2

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE

2018

1540	Flota Equipo y Transporte	8.640.000,00	8.640.000,00
1544	Flota Equipo fluvial y marítimo	6.000.000,00	6.000.000,00
1556	Adecuaciones plantas y Redes	164.840.500,00	163.540.500,00
1592	Depreciaciones	-116.202.049,00	-57.735.119,00

#### Nota 009

##### Otros activos

Comprende aquellos bienes para los cuales no se mantiene una cuenta individual y no es posible clasificarlos. Donde su valor a 31 de diciembre de 2018,

Cód.	Cuenta	2018	2017
1635	Licencias	1.588.481,00	2.103.663,00

#### Nota 010

##### Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas Otras cuentas por pagar

Estos recursos son las obligaciones contraídas por el ente económico a favor de terceros por conceptos diferentes a los proveedores y obligaciones financieras, los cuales están sujetos a pagar durante el desarrollo normal del siguiente año al informado en estas notas y que a 31 de diciembre de 2018, es de 30 días y no existen tasa de interés.

Cód.	Cuenta	2018	2017
2205	Proveedores	260.000,00	826.200,00
2335	Costos y Gastos por pagar	11.079.715,00	7.450.000,00
2365	Retención en la fuente	0,00	538.650,00
2370	Retención aportes a nomina	577.843,00	1.877.460,00
2380	Acreedores Varios	344.041,00	173.386.888,00

#### Nota 011

##### Pasivos por Impuesto Corrientes

Estos recursos son las obligaciones contraídas con los Clientes en el ejercicio de las actividades, los cuales están sujetos a pagar durante el desarrollo normal del siguiente año al informado en estas notas y que a 31 de diciembre de 2018.

Cód.	Cuenta	2018	2017
2404	De renta y complementarios	1.527.000,00	1.886.000,00



## Asociación Piscícola el Vergel

NIT. 900 346 648 - 2

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE

2018

#### Nota 012

##### Beneficio a Empleados y/o asociados

Esta representa el valor de los pasivos a cargo del ente económico y a favor de los trabajadores, ex trabajadores o beneficiarios, originados en virtud de normas legales, convenciones de trabajo o pactos colectivos. Para el 31 de diciembre de 2018 así:

Cód.	Cuenta	2018	2017
25205	Salario y/o Compensaciones	0,00	25.353,00
2510	Cesantías Consolidadas	1.562.484,00	2.779.330,00
2515	Intereses a las Cesantías	187.498,00	254.056,00
2525	Vacaciones consolidadas	781.242,00	1.274.693,00

#### Nota 013

##### Otros Pasivos

Comprende el conjunto de cuentas que se derivan de obligaciones a cargo del ente económico, contraídas en desarrollo de actividades que por su naturaleza especial no pueden ser incluidas apropiadamente en los demás grupos del pasivo. Para el 31 de diciembre de 2018 así:

Cód.	Cuenta	2018	2017
2805	Anticipos y avances recibidos	909.175,00	0,00
2815	Ingresos recibidos para terceros	199.463.653,00	0,00

#### Nota 014

##### Patrimonio

Esta cuenta registra el valor total de los aportes iniciales y los posteriores aumentos o disminuciones, ponen a disposición del ente económico mediante cuotas de monto al valor asignado o valor aportado, respectivamente, de acuerdo con su constitución o reformas, y hace parte la causación de las donaciones de registran provenientes de las entidades gubernamentales y otros en efectivo o especie, las reservas obligatorias que salen de los excedentes liquidados conforme a mandatos legales, y los excedentes del ejercicio así:

Cód.	Cuenta	2018	2017
3105	Aportes social	7.714.087,00	7.714.087,00
3210	Donaciones	756.354.875,00	596.385.813,00
3305	Reservas Obligatorias	10.918.781,00	10.918.781,00
3310	Reservas Ocasionales	25.110.318,00	0,00
3605-3610	Excedentes y/o Perdidas del ejercicio	-73.271.294,00	25.110.318,00



## Asociación Piscícola el Vergel

NIT. 900 346 648 - 2

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE

2018

#### Nota 015

##### Ingresos

Ingresos son obtenidos por las ventas del sub fruto de la actividad, cuotas de asociados, durante el año 2018, así:

Cód.	Cuenta	2018	2017
4110	Actividades ingreso cría de peses	130.639.000,00	145.665.500,00
4135	Comercio al por menor	11.694.047,00	0,00
4170	Actividades de Servicio Comunitario	52.601.157,00	8.840.000,00

#### Nota 016

##### Costo de venta

Durante el año gravable 2018, los costos de ventas son los originados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico y registra las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión de ventas, establecidas para el desarrollo de la actividad operativa del ente económico básicamente las incurridas en las áreas ejecutiva y operativas. El cual asciende a 31 de diciembre 2018 así:

Cód.	Cuenta	2018	2017
6110	Actividades de Explotación de Cría de Peces	71.961.350,00	79.307.671,00

#### Nota 017

##### Gastos Operacionales Administrativos

Durante el año gravable 2018 los gastos operacionales de administración son los originados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico y registra las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión administrativa, establecidas para el desarrollo de la actividad operativa del ente económico básicamente las incurridas en las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal, administrativa y operativas. El cual asciende a 31 de diciembre 2018 así:

Cód.	Cuenta	2018	2017
51	Gastos administrativos operacionales	345.883.357,00	169.644.171,00

#### Nota 018

##### Ingresos

Ingresos son obtenidos por los convenios de asociación firmados con entidades gubernamentales \*Nacionales, Departamental y Territoriales:

Cód.	Cuenta	2018	2017
4210	Financieros	36.505,00	137.500,00
4235	Servicios	0,00	19.890.000,00
4250	Recuperaciones	0,00	56.407.073,00
4265	Participación en concesiones	0,00	31.760.000,00
4295	Diversos	159.969.062,00	14.196.646,00



## Asociación Piscícola el Vergel

NIT. 900 346 648 - 2

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE

2018

#### Nota 019

##### Gastos No Operacionales

Comprende las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con la explotación del objeto social del ente económico. Se incorporan conceptos tales como: financieros, pérdidas en venta y retiro de bienes, gastos extraordinarios y gastos diversos. El cual asciende a 31 de diciembre 2018 así:

Cód.	Cuenta	2018	2017
53	Gastos no operacionales	9.567.358,00	2.924.559,00

#### Nota 020

##### Impuesto de Renta y Complementarios

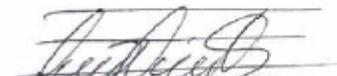
Comprende los impuestos por concepto de renta y complementarios liquidados conforme a las normas legales vigentes. El cual asciende a 31 de diciembre 2018 así:

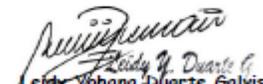
Cód.	Cuenta	2018	2017
54	Impuesto de Renta y Complementarios	799.000,00	0,00

#### Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta directiva y socios convocados a la asamblea ordinaria de la ASOCIACION PISCICOLA EL VERGEL.

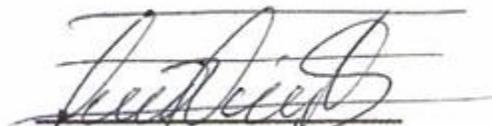
Atentamente,

  
Luis Argenio Bravo Herrera  
Representante Legal  
CC 17 586 019 de Arauca

  
Leidy Yohana Duarte Galvis  
Contador (a) Público (a)  
TP - 173854 - T

La gerencia general agradece muy sinceramente a los Asociados, colaboradores, el apoyo y la dedicación que nos brindaron en cada momento, para el logro de los resultados que hoy estamos presentando.

Atentamente,

  
Luis Argenio Bravo Herrera  
Representante Legal