

Cooperativa de Productores de Leche de la Costa Atlántica Ltda. – Coolechera - En Reorganización

Notas a los Estados Financieros

Años Terminados a 31 de diciembre de 2023 y 2022 (reexpresado)
(Cifras en miles de pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

1. Entidad reportante

La Cooperativa De Productores De Leche De La Costa Atlántica Ltda. – Coolechera – En Reorganización, es una empresa de economía solidaria de carácter asociativo de primer grado, que pertenece al régimen tributario especial, de responsabilidad limitada, de derecho privado, con duración indefinida y sin ánimo de lucro, con número de asociados y capital variables e ilimitados, con personería jurídica número 50 del 24 de mayo de 1934 otorgada por la Presidencia de la República, con duración indefinida, persigue fines de interés social y de bienestar colectivo, se regirá por los principios y valores universales del cooperativismo, dentro del marco de la Constitución Política y de las Leyes de Colombia.

Está sometida a la vigilancia y control de la Superintendencia de la Economía Solidaria y tiene su domicilio principal en el Distrito Especial, Industrial y Portuario de Barranquilla - Atlántico.

Los objetivos de la Cooperativa están dirigidos a producir, distribuir conjunta y eficientemente bienes y servicios para satisfacer las necesidades de sus asociados y de la comunidad en general. En cumplimiento de sus objetivos, la Cooperativa ofrece a sus asociados los siguientes servicios:

- Sección de Acopio y Transporte
- Sección de Procesamiento, Producción Industrial y Control de Calidad
- Sección de Ventas, Publicidad, Promoción y Consumo
- Sección de Bienestar Social y Servicios Especiales
- Sección de Asistencia Técnica y Promoción Agropecuaria
- Asistencia Agroindustrial

El domicilio principal de Coolechera, se encuentra en la Calle 17 No. 16-55 de la ciudad de Barranquilla - Atlántico, tiene dos (2) plantas de producción ubicadas en Barranquilla y Cartagena. Para el desarrollo de su ámbito de operaciones posee varios centros de acopio en los siguientes Municipios: Pivijay, Fundación, Sabanalarga, Plato, Bosconia, Cuatro Vientos, Calamar, Arjona. De igual manera realiza operaciones comerciales en los Almacenes Ganaderos y Puntos del Sabor en el departamento de Magdalena, Bolívar y Atlántico.

2. Políticas contables significativas

2.1. Bases de preparación

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 e 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificaciones.

Las NCIF aplicables en 2023, 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 oficialmente al español y emitidas por el IASB al 31 de diciembre de 2021.

La aplicación de dichas normas internacionales en Colombia está sujeta a algunas excepciones establecidas por el regulador y contenidas en el Decreto 2420 de 2015 y modificaciones.

**COOPERATIVA DE PRODUCTORES DE LECHE DE LA COSTA ATLÁNTICA LTDA. – COOLECHERA -
EN REORGANIZACIÓN.**

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
(En miles de pesos colombianos)

	Nota	31 de diciembre 2023	31 de diciembre 2022 - Reexpresado
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	\$ 3.086.094	1.981.095
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	6	8.303.044	8.859.990
Inventarios	7	8.528.597	14.218.748
Activo por impuestos corrientes	8	180.984	388.608
Otros activos financieros	9	229.571	229.571
Otros activos no financieros	10	-	450.058
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		20.328.290	26.128.070
ACTIVO A LARGO PLAZO:			
Propiedades, planta y equipo	11	56.559.287	61.112.241
Propiedades de inversión	12	45.265.782	45.265.782
Derechos de uso - arrendamiento		-	1.867.884
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	13	108.078	104.949
TOTAL ACTIVO A LARGO PLAZO		101.933.147	108.350.856
TOTAL ACTIVOS		\$ 122.261.437	134.478.926
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE:			
Préstamos que devengan intereses	14	32.862.488	32.055.531
Otros pasivos financieros	15	11.158	3.132.542
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	16	49.285.312	27.975.297
Arrendamientos financieros		15.559	1.883.443
Pasivos por impuestos corrientes	17	113.738	143.753
Beneficios a empleados	18	4.210.511	3.373.757
Provisión demandas laboral	19	425.000	425.000
Otros pasivos no financieros	20	4.617.891	4.582.708
TOTAL PASIVO CORRIENTE		91.541.657	73.572.031
PASIVO A LARGO PLAZO:			
Préstamos que devengan intereses	14	11.887.684	7.940.454
Pensiones de jubilación	18	150.514	150.514
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO		12.038.198	8.090.968
TOTAL PASIVOS		103.579.855	81.662.999
PATRIMONIO			
Aportes sociales		14.916.310	15.538.331
Fondo de valorización de aportes		5.095.067	5.095.067
Reservas		2.235.689	2.235.689
Déficit del año		(33.512.324)	(22.963.840)
Déficit de ejercicios anteriores		(22.963.840)	
Superávit por valorización de activos		46.845.341	46.845.341
Superávit por valorización de activos		6.065.339	6.065.339
Efecto conversión a NIIF por primera vez		18.681.582	52.815.927
TOTAL PATRIMONIO		18.681.582	52.815.927
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		\$ 122.261.437	134.478.926

Las notas de carácter específico que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.

Andrés E. Arango L

Andrés E. Arango Lopez
Representante Legal

Lilibeth Charris G.

Lilibeth E. Charris Gaona
Contador Público
T.P. No. 108423 -T

Rafael Enrique
Hernandez Ruiz

Firmado digitalmente por Rafael
Enrique Hernandez Ruiz
DN: cn=Rafael Enrique Hernandez
Ruiz, ou=USUARIOS,
email=rhernandez@bdo.com.co
Fecha: 2024.03.15 17:48:05 -05'00'

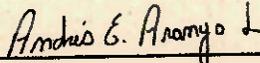
Rafael Enrique Hernández Ruiz
Revisor Fiscal
T.P. No. 160188-T
Miembro de BDO Audit S.A.S. BIC
(Véase mi informe del 15 de marzo de 2024)

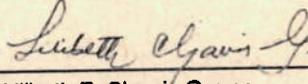
**COOPERATIVA DE PRODUCTORES DE LECHE DE LA COSTA ATLÁNTICA LTDA. – COOLECHERA -
EN REORGANIZACIÓN.**

ESTADOS DE RESULTADOS
(En miles de pesos colombianos)

Años terminados el 31 de diciembre de:	Nota	2023	2022 -Reexpresado
Ingresos operacionales – Productos lácteos	22	\$ 187.564.139	241.648.325
Ingresos operacionales – Almacenes ganaderos y puntos del sabor	22	5.090.216	12.837.416
Costo de ventas – Productos lácteos	23	(168.594.206)	(201.237.127)
Costo de ventas – Almacenes ganaderos y puntos del sabor	23	(4.409.787)	(11.348.178)
Excedente bruto		<u>19.650.362</u>	<u>41.900.436</u>
Otros ingresos operacionales	25	1.480.470	1.598.065
Gastos de administración	24.1	(17.451.204)	(20.624.283)
Gastos de venta	24.2	(22.405.328)	(24.572.896)
Otros gastos operacionales	27.1	(5.508.472)	(14.830.675)
Déficit operacional		<u>(24.234.172)</u>	<u>(16.529.353)</u>
Ingresos financieros	26	573.656	1.615.203
Gastos financieros	27	(9.851.808)	(8.049.690)
Déficit del año		<u>\$ (33.512.324)</u>	<u>(22.963.840)</u>

Las notas de carácter específico que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.


Andres E. Arango López
Representante Legal


Lilibeth E. Charris Gaona
Contador Público
T.P. No. 108423 -T

**Rafael Enrique
Hernandez Ruiz**

Firmado digitalmente por Rafael
Enrique Hernandez Ruiz
DN: cn=Rafael Enrique Hernandez
Ruiz, ou=USUARIOS,
email=rhernandez@bdo.com.co
Fecha: 2024.03.15 17:48:18 -05'00'

Rafael Enrique Hernández Ruiz
Revisor Fiscal
T.P. No.160188-T
Miembro de BDO Audit S.A.S. BIC
(Véase mi informe del 15 de marzo de 2024)

COOPERATIVA DE PRODUCTORES DE LECHE DE LA COSTA ATLÁNTICA LTDA. – COOLECHERA -EN REORGANIZACIÓN.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

(En miles de pesos colombianos)

Años terminados el 31 de diciembre de:	Nota	2023	2022 - Reexpresado
Flujos de efectivo de las actividades de operación:			
Déficit del ejercicio		\$ (33.512.324)	(22.963.840)
Ajustes para conciliar el excedente neto del año con el efectivo neto (usado en) provisto por las actividades de operación:			
Depreciación de propiedades, planta y equipo		4.196.588	4.089.927
Provisión deterioro de maquinaria y equipos		1.371.111	-
Depreciación activos por derechos de uso		-	62.247
Deterioro de cartera		1.495.492	4.498.362
Provisión de inventarios		2.548.590	7.855.803
Recuperación valor neto de realización de inventarios		-	(426.245)
Retiro bajas de equipos		5.204	107.516
Provision demandas laboral		-	425.000
Cambios en activos y pasivos:			
Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar		(938.546)	(2.168.485)
Inventarios		3.141.561	(5.171.677)
Activo por impuesto		207.624	82.891
Otros activos no financieros		450.058	287.516
Otros pasivos financieros		(3.121.384)	2.905.374
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar		21.310.015	(4.831.320)
Pasivos por impuestos corrientes		(30.015)	(11.378)
Beneficios a empleados		836.754	355.186
Otros pasivos no financieros		35.183	660.245
Efectivo (Usado en) actividades de operación		<u>(2.004.089)</u>	<u>(14.242.878)</u>
Flujo de efectivo por actividades de inversión:			
Compra de propiedad, planta y equipo		(1.019.949)	(3.294.856)
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		(3.129)	(3.599)
Efectivo neto (usado en) las actividades de inversión		<u>(1.023.078)</u>	<u>(3.298.455)</u>
Flujo de efectivo de las actividades de financiación:			
Obligaciones financieras		4.754.187	17.563.635
Aportes sociales y retiro de ganancias acumuladas		(622.021)	(290.292)
Traslado de excedentes a fondos		-	(240.385)
Efectivo neto previsto en las actividades de financiación		<u>4.132.166</u>	<u>17.032.958</u>
Neto del efectivo		1.104.999	(508.375)
Efectivo al inicio del ejercicio		1.981.095	2.489.470
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio		<u>\$ 3.086.094</u>	<u>1.981.095</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros separados.

Andrés E. Arango López
 Andrés E. Arango López
 Representante Legal

Lilibeth E. Charris Gaona
 Lilibeth E. Charris Gaona
 Contador Público
 T.P. No. 108423 -T

Firmado digitalmente por Rafael Enrique Hernández Ruiz
 DN: cn=Rafael Enrique Hernández Ruiz, ou=USUARIOS, email=rhernandez@bdo.com.co
 Fecha: 2024.03.15 17:48:46 -06'00'

Rafael Enrique Hernández Ruiz
 Revisor Fiscal
 T.P. No. 160188-T
 Miembro de BDO Audit S.A.S. BIC
 (Véase mi informe del 15 de marzo de 2024)

COOPERATIVA DE PRODUCTORES DE LECHE DE LA COSTA ATLÁNTICA LTDA. – COOLECHERA -EN REORGANIZACIÓN.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

(En miles de pesos colombianos)

Años terminados el 31 de diciembre de:	Nota	Aportes Sociales	Reserva de Protección de Aportaciones	Otras Reservas	Adopción por Primera Vez	Excedente (Déficit) del ejercicio	Déficit de ejercicios anteriores	Superávit por Revaluaciones	Total
Al 31 de Diciembre de 2021	21	\$ 15.828.623	5.034.970	2.235.689	6.065.339	300.482	-	46.845.341	76.310.444
Aumentos		4.108	-	-	-	-	-	-	4.108
Retiro asociados		(294.400)	-	-	-	-	-	-	(294.400)
Traslado a fondos (Nota 20)		-	60.097	-	-	(300.482)	-	-	(240.385)
Ajustes por Re-expresión (Ver nota 2.4)		-	-	-	-	(20.158.928)	-	-	(20.158.928)
Déficit del ejercicio		-	-	-	-	(2.804.912)	-	-	(2.804.912)
Al 31 de Diciembre de 2022 (Reexpresados)		15.538.331	5.095.067	2.235.689	6.065.339	(22.963.840)	-	46.845.341	52.815.927
Aumentos		168.398	-	-	-	-	-	-	168.398
Retiro asociados		(790.419)	-	-	-	-	-	-	(790.419)
Traslado		-	-	-	-	22.963.840	(22.963.840)	-	-
Déficit del ejercicio		-	-	-	-	(33.512.324)	-	-	(33.512.324)
Al 31 de Diciembre de 2023		\$ 14.916.310	5.095.067	2.235.689	6.065.339	(33.512.324)	(22.963.840)	46.845.341	18.681.582

Las notas de carácter específico que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.

Andrés E. Arango López
 Andrés E. Arango López
 Representante Legal

Lilbeth E. Cárdenas Gaona
 Lilbeth E. Cárdenas Gaona
 Contador Público
 T.P. No. 108423-T

Emisión digitalizada por Rafael Enrique Hernández Ruiz, C.A. USUARIOS:
 email=rahernandez@bdo.com.co
 Fecha: 2024.03.15 17:48:32 -0500

Rafael Enrique Hernández Ruiz
 Revisor Fiscal
 T.P. No. 160188-T
 Miembro de BDO Audit S.A.S. BIC
 (Véase mi informe del 15 de marzo de 2024)