

## CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Señores:

### **ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS**

Corporación de Ganaderos del Sur de Santander.

Nosotros, **ANDRES RIBERO GARCIA** como representante legal y **SANDRA MILENA BALLESTEROS MAYORGA**, en calidad de Contador Público de la **CORPORACION DE GANADEROS DEL SUR DE SANTANDER**

### **CERTIFICAMOS**

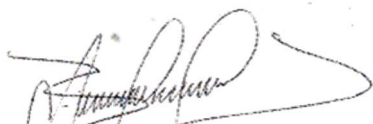
Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros: Estado de Situación Financiera a 31 de Diciembre de 2017, el Estado del Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes; incluyendo sus correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y un todo indivisible con los estados financieros.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la empresa a 31 de Diciembre de 2017, además:

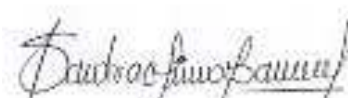
- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo a los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.
- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- d. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Dado en San Gil a los 09 días del mes de Marzo de 2018

Cordialmente,



**Andrés Ribero García**  
Presidente



**Sandra Milena Ballesteros Mayorga**  
Contador Público  
Tarjeta Profesional No. 158965-T

**CORPORACIÓN DE GANADEROS DEL SUR DE SANTANDER**  
**NIT 890.206.076-4**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO**  
**A 31 DE DICIEMBRE**

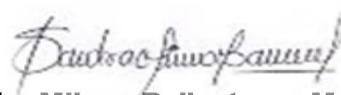
Cifras expresadas en pesos colombianos

	Nota	Al 31 de Diciembre de 2017	Al 31 de Diciembre de 2016
<b>Activo</b>			
<b>Activo corriente</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	\$ 80.642.879	\$ 52.710.981
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	6	21.717.016	29.766.775
Inventarios	7	780.213	7.077.755
Total del Activo Corriente		<b>103.140.109</b>	<b>89.555.511</b>
<b>Activo no corriente</b>			
Propiedades, planta y equipo	8	681.168.985	688.424.813
Total del Activo no Corriente		681.168.985	688.424.813
Total del Activo		<b>\$ 784.309.093</b>	<b>\$ 777.980.324</b>
<b>Pasivo</b>			
<b>Pasivo corriente</b>			
Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar	9	\$ 17.100.750	\$ 28.557.166
Beneficios a los empleados	10	2.978.947	2.452.707
Pasivos por impuestos corriente		5.457.000	4.406.000
Total del pasivo corriente		25.536.697	35.415.873
<b>Pasivo no corriente</b>			
Total del pasivo no Corriente		0	0
Total del Pasivo		<b>\$ 25.536.697</b>	<b>\$ 35.415.873</b>
<b>Patrimonio</b>			
Resultados acumulados	11	\$ 742.564.451	\$ 733.463.871
Utilidades (Pérdida) del ejercicio		16.207.945	9.100.580
Total del patrimonio		\$ 758.772.396	\$ 742.564.451
Total del pasivo y del patrimonio		<b>\$ 784.309.093</b>	<b>\$ 777.980.323</b>

Las notas que acompañan son parte integrante de los estados financieros



**Andres Ribero Garcia**  
 Presidente  
 Ver Certificación Adjunta



**Sandra Milena Ballesteros Mayorga**  
 Contador  
 T.P.158965-T  
 Ver Certificación Adjunta



**Pedro Antonio Martinez**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 93071-T  
 Ver Dictamen Adjunto

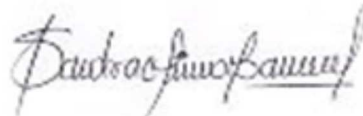
**CORPORACIÓN DE GANADEROS DEL SUR DE SANTANDER**  
**NIT 890.206.076-4**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE**  
 Cifras expresadas en pesos colombianos

	<u>Notas</u>	<b>31 de Diciembre de 2017</b>	<b>31 de Diciembre de 2016</b>
Ingresos de actividades ordinarias	12	\$ 262.858.713	\$ 193.172.885
Costo		(41.189.939)	(49.227.029)
<b>Ganancia bruta</b>		<b>221.668.774</b>	<b>143.945.856</b>
Gastos de administración	13	(195.322.937)	(103.502.164)
Otros ingresos	12	1.388.832	156.150.294
Otros gastos	14	(3.824.563)	(180.798.642)
Ingresos financieros		0	0
Gastos financieros	15	(2.245.160)	(2.288.765)
<b>Ganancia antes de impuesto a la Renta</b>		<b>21.664.945</b>	<b>13.506.580</b>
Gasto por impuesto a la renta		(5.457.000)	(4.406.000)
Impuesto diferido		0	0
<b>Ganancia (pérdida) neta del periodo</b>		<b>16.207.945</b>	<b>9.100.580</b>
<b>Otro resultado integral:</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Resultado integral del año</b>		<b>\$ 16.207.945</b>	<b>\$ 9.100.580</b>

Las notas que acompañan son parte integrante de los estados financieros



**Andres Ribero Garcia**  
 Presidente  
 Ver Certificación Adjunta



**Sandra Milena Ballesteros Mayorga**  
 Contador  
 T.P.158965-T  
 Ver Certificación Adjunta



**Pedro Antonio Martinez**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 93071-T  
 Ver Dictamen Adjunto

**CORPORACIÓN DE GANADEROS DEL SUR DE SANTANDER**  
**NIT 890.206.076-4**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

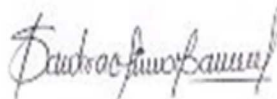
Cifras expresadas en pesos colombianos

	<b>Utilidad Ejercicio</b>	<b>Utilidades Acumuladas</b>	<b>Total Patrimonio</b>
Saldo al 31 de Diciembre de 2015	\$ <u><b>(10.289.839)</b></u>	\$ <u><b>743.753.710</b></u>	\$ <u><b>733.463.871</b></u>
Movimiento del año	10.289.839	(10.289.839)	0
Utilidad/ Pérdida neta	9.100.580	0	9.100.580
Saldo al 31 de Diciembre de 2016	\$ <u><b>9.100.580</b></u>	\$ <u><b>733.463.871</b></u>	\$ <u><b>742.564.451</b></u>
Otros resultados integrales	0	0	0
Total Patrimonio al 31 de Diciembre de 2016	\$ <u><b>9.100.580</b></u>	\$ <u><b>733.463.871</b></u>	\$ <u><b>742.564.451</b></u>
Movimiento del año	(9.100.580)	9.100.580	0
Utilidad/ Pérdida neta	16.207.945	0	16.207.945
Saldo al 31 de Diciembre de 2017	\$ <u><b>16.207.945</b></u>	\$ <u><b>742.564.451</b></u>	\$ <u><b>758.772.396</b></u>
Otros resultados integrales	0	0	0
Total Patrimonio al 31 de Diciembre de 2017	\$ <u><b>16.207.945</b></u>	\$ <u><b>742.564.451</b></u>	\$ <u><b>758.772.396</b></u>

Las notas que acompañan son parte integrante de los estados financieros



**Andres Ribero Garcia**  
 Presidente  
 Ver Certificación Adjunta



**Sandra Milena Ballesteros Mayorga**  
 Contador  
 T.P.158965-T  
 Ver Certificación Adjunta

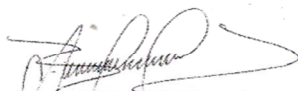


**Pedro Antonio Martinez**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 93071-T  
 Ver Dictamen Adjunto

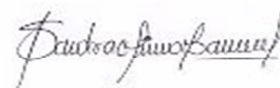
**CORPORACIÓN DE GANADEROS DEL SUR DE SANTANDER**  
**NIT 890.206.076-4**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**A 31 DE DICIEMBRE**

Cifras expresadas en pesos colombianos

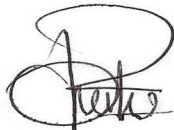
	Por el año Terminado el 31 de Diciembre de 2017	Por el año Terminado el 31 de Diciembre de 2016
Pérdida acumulada del año	\$ 16.207.945	\$ 9.100.580
<i>Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por:</i>		
<i>Las actividades de la operación:</i>		
Disminución neta por deterioro de Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(774.850)	(5.336.588)
Gastos de depreciación	14.766.484	12.746.204
<i>Cambios en activos y pasivos</i>		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	8.824.609	15.949.501
Inventarios	6.297.542	(1.703.423)
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	(11.456.416)	24.530.322
Beneficios a empleados	526.240	765.184
Pasivos por impuestos corriente	1.051.000	4.406.000
<b>Ingresos recibidos por anticipado</b>	<b>(19.650)</b>	<b>(19.650)</b>
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación	<u>19.234.609</u>	<u>51.337.550</u>
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión		
Activos Fijos		
Adquisición de activo fijo	(7.510.656)	(32.751.900)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	<u>(7.510.656)</u>	<u>(32.751.900)</u>
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación		
	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	27.931.898	27.686.229
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del periodo	<u>527.109.61</u>	<u>25.024.751</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	<u>\$ 80.642.859</u>	<u>\$ 52.710.981</u>



**Andres Ribero Garcia**  
 Presidente  
 Ver certificación adjunta



**Sandra Milena Ballesteros Mayorga**  
 Contador  
 TP 158965-T  
 Ver Certificación Adjunta



**Pedro Antonio Martinez**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 93071-T  
 Ver Dictamen Adjunto

# **CORPORACIÓN DE GANADEROS DEL SUR DE SANTANDER**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **Nota 1. Entidad y Objeto Social**

La CORPORACIÓN DE GANADEROS DEL SUR DE SANTANDER, establecida según personería jurídica No. 33 de fecha 14 de marzo de 1975, inscrita en la Cámara de Comercio el 1997/05/13 bajo el No. 1417 del Libro 1. Se registró la entidad sin ánimo de lucro denominada Corporación de Ferias Exposiciones y Festejos del Municipio de San Gil. Por acta No. XL de fecha 2017/03/17 de Asamblea General de Asociados inscrita en la Cámara de Comercio el 2017/07/26, bajo el No. 63123 del libro 1, cambio su razón social a Corporación de Ganaderos del Sur de Santander, con la sigla "CORGASUR"

Su objeto social es adelantar las actividades propias de la defensa y promoción del sector pecuario, celebrar contratos comerciales o realizar operaciones a las actividades pecuarias, así como buscar la integración eficaz de los ganaderos creando en ellos el espíritu de asociación que luche por el fortalecimiento y la defensa de los intereses de la ganadería colombiana, también propender por el desarrollo sostenible de los sectores agropecuario y turístico.

Al preparar los estados financieros, la Junta Directiva de la Corporación, evaluó la capacidad que tiene La Corporación para continuar en funcionamiento.

"Una entidad es un negocio en marcha salvo que la Junta Directiva tenga la intención de liquidarla o de hacer cesar sus operaciones, o cuando no exista otra alternativa más realista que proceder de una de estas formas. Al evaluar si la hipótesis de negocio en marcha resulta apropiada, la Junta Directiva tendrá en cuenta toda la información disponible sobre el futuro, que deberá cubrir al menos los doce meses siguientes a partir de la fecha sobre la que se informa, sin limitarse a dicho periodo".

Al 31 de diciembre de 2017, la Junta Directiva no tiene indicios que permitan establecer la no continuidad de la operación de su actividad principal, manteniéndose el principio de negocio en marcha.

### **Nota 2 - Bases de Preparación**

#### **2.1 Declaración de cumplimiento y base para la preparación**

De conformidad con la Ley 1314 de 2009, reglamentada por el Decreto 3023 del 2013, incorporado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, a partir del 1 de enero de 2016, las Normas de Contabilidad y de Información Financiera - NCIF de Colombia adoptaron las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES emitidas por el IASB. Mediante el Decreto 2496 de diciembre de 2015, se actualizan las NICF de acuerdo con las modificaciones emitidas por el IASB en mayo de 2015 a las NIIF para PYMES, de obligatoria aplicación a partir del 1o. de enero de 2016, permitiéndose su aplicación anticipada. En consecuencia, la Corporación aplicó las normas incorporado en el Decreto 2420 antes mencionado.

Los estados financieros de La Corporación por el período finalizado el 31 de diciembre de 2016 fueron modificados de los originalmente aprobados por la Asamblea de socios del 17 marzo de 2017 con el propósito de adaptarse al nuevo marco normativo de las Normas de Contabilidad y de Información Financiera. Estos son los primeros estados financieros comparativos anuales bajo IFRS. En la nota 4 se presentan los efectos de la adopción por primera vez - Sección 33 de los estándares internacionales de información financiera para PYMES y la transición de los mismos.

Los estados financieros de La Corporación al 31 de diciembre de 2017 y las notas que se acompañan fueron aprobados por la Junta Directiva de la Corporación en la reunión del día 12 de Febrero de 2018, para ser presentados a la Asamblea de Socios para su aprobación, la cual podrá aprobarlos o modificarlos.

## **2.2 Bases de Medición**

Los estados financieros separados han sido preparados sobre la base del costo.

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

## **2.3 Principio de Causación**

Los estados financieros se preparan aplicando el criterio de causación. Según este criterio, los efectos de las transacciones y otros hechos económicos se registran cuando éstos se producen, y no en función de los cobros y pagos asociados. Este principio no es aplicable para el estado de flujos de efectivo, pues en éste caso deberá ser aplicado el principio de caja, es decir, en función de la corriente de cobros y pagos.

## **2.5 Moneda Funcional**

La moneda funcional de La Corporación 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 Corporación maneja sus registros contables en dicha moneda, la cual, a su vez, es la usada para la presentación de los estados financieros.

## **2.6. Períodos Contables**

La Corporación tiene definido efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre de cada año, en forma comparativa respecto del periodo anterior.

## **2.7 Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa**

Si los efectos financieros de hechos que no implican ajuste, ocurridos después de la fecha del balance no pueden estimarse, La Corporación revela ese hecho. Además la Corporación revela sobre cada categoría significativa de hechos ocurridos después de la fecha de la información financiera que no implican ajuste de la naturaleza del evento y una estimación de sus efectos financieros, o un pronunciamiento sobre la imposibilidad de realizar tal estimación.

Se revela a la fecha en que los estados financieros han sido autorizados para su publicación, así como quien ha dado esta autorización. Que no hay hechos económicos posteriores a la fecha de corte que afecten los estados financieros presentados.

## **2.8 Uso de Estimaciones y Juicios**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NCIF requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados.

Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relacionados se basan en la experiencia histórica y algunos otros factores que se consideran razonables en las circunstancias actuales, cuyo resultado es la base para formar los juicios sobre el valor en libros de los activos y pasivos que no son fácilmente determinables por otras fuentes.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

### **2.8.1 Deterioro de Activos**

Cuando el valor en libros de un activo excede su importe recuperable, el activo se considera deteriorado y se reduce su valor en libros hasta su importe recuperable. Los activos sujetos a evaluación de deterioro de acuerdo con la Sección 27, son: la Propiedad, planta y equipo, Clientes comerciales.

Dicho valor recuperable se determina bien sea por el valor razonable menos los gastos de venta o el valor en uso de los activos, el que sea mayor. El cálculo del monto recuperable se realiza por activos individuales o por Unidades Generadoras de Efectivo (UGE), de acuerdo con las condiciones y la forma en que se genera el efectivo de los activos sometidos a deterioro. El valor en uso se determina por el valor presente de los flujos futuros de efectivo estimados que se espera obtener de un activo o de la UGE. Considerando que la Junta Directiva no tiene intención de venta de ninguno de los activos evaluados mencionados anteriormente, el valor recuperable se determinó por la opción del valor en uso.

Cuando se presentan pérdidas por deterioro de las actividades que continúan se reconocen en los resultados del período en el que surge el deterioro de los activos.

Para asegurar que los activos de La Corporación están registrados por un valor que no sea superior a su importe recuperable, se evalúan en cada cierre anual si existen indicios de deterioro por fuentes internas y externas, indicados en la Sección 27.

En primer lugar, para la Propiedad, planta y equipo, se determinó que la evaluación del deterioro se realice para una (1) Unidad Generadora de Efectivo (UGE), dado que los flujos de efectivo y los activos son pertenecientes a una sola línea de negocio. En segundo término, La Corporación determinó que a la fecha de cierre de los estados financieros no se encontraba incurso en ninguno de los indicios de deterioro descritos en los Párrafos 27.7 y 27.8 de la Sección 27, que pudieran afectar los flujos de efectivo futuro estimados.



Por último se prepararon cálculos para comprobar la ausencia de deterioro, con base en los flujos futuros de efectivo estimados que se espera obtener de la propiedad, planta y equipo de La Corporación como una sola UGE.

## 2.8.2 Vida Útil

La Corporación estima las vidas útiles de sus Propiedades, Planta y Equipo con base en el tiempo estimado de uso de cada categoría de activo que posee, como sigue:

VIDAS UTILES ESTIMADAS	
Instalaciones agropecuarias -Construcciones	20 años
Instalaciones agropecuarias – Otros	5 años
Muebles y Enseres	5 años
Maquinaria y Equipo	5 años
Equipos	5 años
Equipo de procesamiento de datos	5 años

## 2.8.3 Deterioro de Cartera

El límite normal de crédito para sus clientes es de 120 días. La Corporación denomina moroso un cliente cuando superan los 120 días desde la fecha de emisión del documento. La Corporación provisiona el 100% del saldo adeudado si no se cuenta con evidencia objetiva del recaudo.

## 2.8.4 Impuestos

El impuesto sobre la renta corriente se registra con base en la estimación del monto a liquidar y pagar en cada año gravable. El impuesto sobre la renta diferido se reconoce utilizando el método del pasivo sobre las diferencias temporarias entre las bases impositivas de los activos y pasivos y sus respectivos importes en libros a la fecha de cierre de cada período sobre el que se informa, calculando a las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas que hayan sido aprobadas por parte del Gobierno nacional.

La Corporación solo compensa los activos y pasivos por impuestos a las ganancias corrientes si existe un derecho legal frente a las autoridades fiscales y tiene la intención de liquidar las deudas que resulten por su importe neto o bien realizar los activos y liquidar las deudas simultáneamente, en cada uno de los ejercicios futuros en los que se espera liquidar o recuperar importes significativos de activos o pasivos por impuestos diferidos.

## 2.9 Clasificación de Saldos Corrientes y No Corriente

Los saldos presentados en el Estado de Situación Financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corriente aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de La Corporación, y como no corrientes los de vencimiento superior a dicho periodo.

### **Nota 3 - Resumen de Principales Políticas Contables**

Las políticas contables significativas que se han utilizado para la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación, Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

#### **3.1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

El efectivo lo compone la caja y los depósitos bancarios a la vista. Un depósito de efectivo en un banco o entidad financiera similar, es un activo financiero ya que representa para el depositante, un derecho contractual para obtener efectivo de la entidad o para hacer un desembolso contra el saldo del mismo.

Los equivalentes de efectivo son inversiones a corto plazo, cuyo vencimiento máximo es de 3 meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez, fácilmente convertibles en valores de efectivo, sujetos a un riesgo poco significativo de cambio en su valor.

#### **3.2. Transacciones y Saldos en Moneda Extranjera**

Las transacciones en moneda extranjera se reconocen en pesos colombianos a los tipos de cambio vigentes a las fechas de las mismas. Los activos y pasivos monetarios en moneda extranjera están presentados en el estado de situación financiera, al tipo de cambio vigente a la fecha de corte de las cifras. Los activos y pasivos no monetarios en moneda extranjera, que se miden en términos de costo histórico, se convierten utilizando la tasa de cambio en la fecha en que se realizó la transacción.

Las diferencias en cambio por transacciones en moneda extranjera se incluyen en el estado de resultados integral del período.

#### **3.3. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar y Acreedores varios comerciales**

Son considerados como activos y pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costos de transacción directamente atribuible.

Posterior al reconocimiento inicial, los préstamos y partidas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro.

La Corporación da de baja una cuenta de Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar cuando los derechos u obligaciones contractuales a los flujos de efectivo derivados del mismo expiran, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo contractuales del activo financiero en una operación que transfieren substancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo o pasivo financiero.

Los activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto presentado en el estado de situación financiera cuando, y sólo cuando, La Corporación cuenta con un derecho legal para compensar los montos y tiene el propósito de liquidar sobre una base neta o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

### **3.4. Activos no Financieros**

El valor en libros de los activos no financieros de La Corporación, se revisa en cada fecha de cierre para determinar si existe algún indicio de deterioro. Si existen tales indicios, entonces se estima el importe recuperable del activo. Se reconoce una pérdida por deterioro si el valor en libros de un activo o su Unidad Generadora de Efectivo UGE excede su importe recuperable.

El importe recuperable de un activo es el mayor valor entre su valor en uso y su valor razonable, menos los costos de venta. Para determinar el valor en uso, se descuentan los flujos de efectivo futuros estimados a su valor presente usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleja las evaluaciones actuales del mercado sobre el valor temporal del dinero y los riesgos específicos que puede tener en el activo. Para propósitos de evaluación del deterioro, los activos que no pueden ser probados individualmente son agrupados en el grupo más pequeño de activos que generan entradas de flujos de efectivo provenientes del uso continuo, los que son independientes de los flujos de entrada de efectivo de otros activos.

Las pérdidas por deterioro son reconocidas en resultados. Una pérdida por deterioro se reversa sólo en la medida que el valor en libros del activo no exceda el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación o amortización, si no hubiese sido reconocida ninguna pérdida por deterioro.

### **3.5. Propiedad, Planta y Equipo**

La Corporación reconoce un activo como propiedad planta y equipo, cuando se adquiere la propiedad del activo tangible que se tienen para uso en la prestación de servicios, para ser arrendados a terceros o para uso administrativo, así como las propiedades de inversión que no se pueden medir confiablemente sin esfuerzo o costo desproporcionado, que se esperan usar por más de un año, que sea probable que generen beneficios económicos futuros y el valor del costo se pueda medir confiablemente.

La medición inicial se realiza al costo, el cual incluye el precio de compra, neto de descuentos y rebajas, más todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Junta Directiva, tales como fletes, instalación y montaje, entre otros.

En su medición posterior, La Corporación utiliza el modelo del costo menos depreciación y deterioro de valor acumulados.

#### **Depreciación**

La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades.

Las propiedades, planta y equipo se deprecian siguiendo el método lineal. Las vidas útiles técnicas se actualizan anualmente considerando razones tales como: adiciones o mejoras (por reposición de partes o componentes críticos para la operación del activo), avances tecnológicos, obsolescencia u otros factores; el efecto de estos cambios se reconoce a partir del período contable en el cual se efectúa. La depreciación de los activos comienza cuando los mismos están en condiciones de uso.

La vida útil se define bajo los criterios de utilización prevista del activo, su desgaste físico esperado, la obsolescencia técnica o comercial y los límites legales o restricciones sobre el uso del activo.

Los métodos de depreciación y las vidas útiles son revisados anualmente por parte de la Junta Directiva y ajustados si así se requiere.

### **3.6. Beneficios a los empleados a corto plazo**

Las obligaciones por beneficios a los empleados a corto plazo son medidas con base no descontada y son reconocidas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee. Se reconoce una obligación por el monto que se espera pagar.

### **3.7. Ingresos**

La Corporación mide los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, generados por su cuenta, este valor razonable tiene en cuenta, en caso de que se presenten, el importe de: descuentos comerciales, descuentos por pronto pago, que sean practicados por La Corporación.

No considera como ingresos propios los ingresos de actividades ordinarias recibidos por cuenta de terceras partes tales como: impuestos sobre las ventas, retenciones realizadas a terceros, entre otros:

#### **3.7.1 Venta de Servicios:**

La Corporación, reconoce ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios cuando se den cada una de las siguientes condiciones:

- a) Se haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la prestación del servicio.
- b) No conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los servicios prestados.
- c) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- d) Sea probable que La Corporación obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción.
- e) Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

### **3.8. Gastos**

Los gastos se reconocen cuando el desembolso correspondiente no produce beneficios económicos futuros. Se reconoce también un gasto cuando ocurre un decremento en los beneficios económicos en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos o en el nacimiento o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio neto.

### 3.9. Impuesto

La Corporación es considerada una entidad del régimen especial, y no causa impuesto dado que sus excedentes deben ser reinvertidos en desarrollo de su objeto social. En caso de que la Corporación no reinvierta sus excedentes deberá pagar sobre las utilidades generadas el 20% a título de Impuesto de renta y complementarios.

#### **Nota 4 - Transición Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)**

Para La Corporación los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 fueron los primeros estados financieros anuales preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB). Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las políticas descritas en este informe. La Corporación aplicó la Sección 35 de las NIIF para PYMES para el reconocimiento de la transición de sus estados financieros bajo normas locales hacia las NIIF preparando su balance de apertura al 1 de enero de 2015.

Hasta el año 2015 La Corporación emitía sus estados financieros según Principios de Contabilidad Generalmente Aceptadas en Colombia, prescritos por los Decretos 2649 y 2650 de 1993.

De acuerdo a la Sección 35 de las NIIF para PYMES para elaborar los estados financieros antes mencionados, se ha evaluado la aplicación de todas las excepciones obligatorias y algunas de las exenciones optativas a la aplicación retroactiva de las NIIF.

##### Políticas y normas aplicadas en la transición

La Corporación aplicó las siguientes excepciones opcionales contenidas en la Sección 35 para su proceso de transición:

- Costo atribuido como costo de la propiedad, planta y equipo. De acuerdo a lo señalado por Sección 35 “Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera”, La Corporación ha optado por utilizar el valor razonable como costo atribuido para las maquinarias y equipos a la fecha de transición a las NIIF, mediante el uso de criterio de la Presidencia calificado por la experiencia en los activos sometidos a evaluación. Al resto de los activos fijos se les asignó como costo atribuido el costo, neto de depreciación vigente al 1 de enero de 2015 según los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, ya que este es comparable con su costo o costo depreciado bajo NIIF.

Las demás exenciones opcionales no han sido utilizadas por La Corporación por no ser aplicables.

Las estimaciones efectuadas bajo NIIF, en la fecha de transición, fueron coherentes con las estimaciones efectuadas para la misma fecha según las normas contables locales, después de haber realizado ajustes para reflejar diferencias en las políticas contables.

#### 4.1. Adopción por primera vez - Preparación del estado de situación financiera de apertura (ESFA) –

Los ajustes resultantes en la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera, que surgieron de sucesos y transacciones anteriores a la fecha de transición a las NIIF, se reconocieron a la fecha de la transición, directamente en las ganancias acumuladas. El efecto neto de adopción por primera vez en la convergencia a NIIF fue positivo neto en \$ 4.948.004.

##### 4.1.1. Reconciliación del patrimonio en la fecha de apertura (1 de enero de 2015)

A continuación, se presenta la conciliación del patrimonio neto al 1 de enero de 2015 entre los criterios contables del Decreto 2649 y 2650 aplicados por La Corporación y vigentes hasta el 31 de diciembre de 2015 y el Nuevo Marco Técnico Normativo para los preparadores de información financiera del grupo 2 que adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF para Pymes):

	<u>PCGA 1 de enero de 2015</u>	<u>Ajustes</u>	<u>Errores</u>	<u>NCIF AI 1 de enero de 2015</u>
<u>Activo</u>				
Activo Corriente				
Efectivo y equivalentes de efectivo	15.864.978	(264.981)	- (a)	15.599.997
Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar	75.722.536	(3.767.438)	- (b)	71.955.098
Inventarios	5.750.022	-	-	5.750.022
Total activos corriente	<u>97.337.536</u>	<u>(4.032.419)</u>	-	<u>93.305.117</u>
Activo no Corriente				
Propiedades, planta y equipo	201.029.072	478.674.424	- (c)	679.703.496
Valorizaciones	464.422.343	(464.422.343)	(d)	-
Total del activo no corriente	<u>665.451.415</u>	<u>14.252.081</u>	-	<u>679.703.496</u>
Total del Activo	<u>762.788.951</u>	<u>10.219.662</u>	-	<u>773.008.613</u>
<u>Pasivo</u>				
Pasivo corriente				
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	21.989.944	-	9.658 (e)	21.999.602
Beneficios a los empleados	1.809.345	-	-	1.809.345
Pasivos por impuestos corriente	-	5.262.000	(f)	5.262.000
Ingresos recibidos por anticipado	183.956	-	-	183.956
Total del Pasivo corriente	<u>23.983.245</u>	<u>5.262.000</u>	<u>9.658</u>	<u>29.254.903</u>
Pasivo no corriente				
Pasivo por Impuesto Diferido	-	-	-	-
Total del Pasivo	<u>23.983.245</u>	<u>5.262.000</u>	<u>9.658</u>	<u>29.254.903</u>
<u>Patrimonio</u>				
Resultados acumulados	212.659.865	528.524.897	(9.658)	741.175.103
Revalorización de patrimonio	59.144.892	(59.144.892)	- (g)	-
Superavit por Valorizaciones	464.422.343	(464.422.343)	(h)	-
Resultado del ejercicio	2.578.606	-	-	2.578.606
Total del Patrimonio	<u>738.805.706</u>	<u>4.957.662</u>	<u>(9.658)</u>	<u>743.753.710</u>
Total del Pasivo y del Patrimonio	<u>762.788.951</u>	<u>10.219.662</u>	-	<u>773.008.613</u>

<u>Expresado en pesos</u>	<u>1 de enero de 2015</u>
<i>Saldo del Patrimonio según PCGA locales</i>	738.805.706
<i>Efectivo y equivalentes de efectivo</i>	
Desconocimiento en saldos de cuentas bancarias inactivas	\$ (264.981)
<i>Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar</i>	
De acuerdo con los PCGA anteriores, la Corporación no calculaba Deterioro en las cuentas por cobrar. De acuerdo con las NCIF, la Corporación sometio a deterioro los saldos pendientes en cuentas por cobrar.	\$ (3.767.438)
<i>Propiedades, planta y equipo</i>	
De acuerdo con los PCGA anteriores, se registraban los Activos Fijos de Muebles Enseres, Maquinaria y Equipo al costo menos depreciación, para NCIF la Compañía reconoció, de acuerdo con la Sección 35 - Adopción por primera vez, como costo atribuido de los activos aquí mencionados al valor razonable determinado por la Presidencia.	14.252.081
De acuerdo con los PCGA anteriores, se registraban las Propiedades al costo, bajo NCIF la Compañía reconoció, de acuerdo con la Sección 35 - Adopción por primera vez, como costo atribuido de su Propiedad - Urbano el valor costo revaluado PCGA local. Trasladando la valorización del bien a costo.	464.422.343
<i>Superavit por Valorizaciones</i>	- 464.422.343
<i>Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar</i>	
Ajuste por reconocimiento en acreedores por impuestos	-9.658
<i>Pasivos por impuestos corriente</i>	
Reconocimiento de impuesto a la renta año 2014	-5.262.000
<i>Saldo del Patrimonio bajo NCIF PCGA</i>	<u>743.753.710</u>

**4.1.2. Reconciliación del patrimonio en la fecha de transición al 31 de diciembre de 2015, final del último periodo presentado bajo las normas contables locales.**

	<u>PCGA 31 de diciembre de 2015</u>	<u>Ajustes</u>	<u>NCIF AI 1 de diciembre de 2015</u>
<u>Activo</u>			
Activo Corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	25.289.732	(264.981) (a)	25.024.751
Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar	46.491.126	(6.111.438) (b)	40.379.688
Inventarios	5.374.332	-	5.374.332
Total activos corriente	<u>77.155.190</u>	<u>(6.376.419)</u>	<u>70.778.771</u>
Activo no Corriente			
Propiedades, planta y equipo	192.990.204	475.428.913 (c)	668.419.117
Valorizaciones	464.422.343	(464.422.343) (d)	-
Total del activo no corriente	<u>657.412.547</u>	<u>11.006.570</u>	<u>668.419.117</u>
Total del Activo	<u>734.567.737</u>	<u>4.630.151</u>	<u>739.197.888</u>
<u>Pasivo</u>			
Pasivo corriente			
Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar	1.244.476	20.000 (e)	1.264.476
Beneficios a los empleados	1.687.523		1.687.523
Pasivos por impuestos corriente	2.762.368		2.762.368
Ingresos recibidos por anticipado	19.650	-	19.650
Total del Pasivo corriente	<u>5.714.017</u>	<u>20.000</u>	<u>5.734.017</u>
Pasivo no corriente			
Pasivo por Impuesto Diferido	-	-	-
Total del Pasivo	<u>5.714.017</u>	<u>20.000</u>	<u>5.734.017</u>
<u>Patrimonio</u>			
Resultados acumulados	215.238.471	528.515.239	743.753.710
Revalorización de patrimonio	59.144.892	(59.144.892)	-
Superavit por Valorizaciones	464.422.343	(464.422.343)	-
Resultado del ejercicio	(9.951.986)	(337.853)	(10.289.839)
Total del Patrimonio	<u>728.853.720</u>	<u>4.610.151</u>	<u>733.463.871</u>
Total del Pasivo y del Patrimonio	<u>734.567.737</u>	<u>4.630.151</u>	<u>739.197.888</u>



Expresado en pesos

	<i>Saldo del Patrimonio según PCGA locales</i>	728.853.720
	<i>Efectivo y equivalentes de efectivo</i>	
(a)	Desconocimiento en saldos de cuentas bancarias inactivas <i>Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar</i>	(264.981)
(b)	De acuerdo con los PCGA anteriores, la Corporación no calculaba Deterioro en las cuentas por cobrar. De acuerdo con las NCIF, la Corporación sometio a deterioro los saldos pendientes en cuentas por cobrar.	\$ (6.111.438)
	<i>Propiedades, planta y equipo</i>	
(c)	De acuerdo con los PCGA anteriores, se registraban los Activos Fijos de Muebles Enseres, Maquinaria y Equipo al costo menos depreciación, para NCIF la Compañía reconocio, de acuerdo con la Sección 35 - Adopción por primera vez, como costo atribuido de los activos aqui mencionados al valor razonable determinado por la Presidencia.	
	De acuerdo con los PCGA anteriores, se registraban las Propiedades al costo, bajo NCIF la Compañía reconocio, de acuerdo con la Sección 35 - Adopción por primera vez, como costo atribuido de su Propiedad - Urbano el valor costo revaluado PCGA local. Trasladando la valorización del bien a costo.	475.428.913
(d)	<i>Superavit por Valorizaciones</i> <i>Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar</i>	(464.422.343)
(e)	Ajuste por reconocimiento en acreedores por impuestos	-20.000
	<i>Saldo del Patrimonio bajo NCIF PCGA</i>	<u>733.463.871</u>

### 4.1.3 Reconciliación del estado de resultados en la fecha de transición a 31 de diciembre de 2015

	<u>PCGA 31 de</u> <u>diciembre de 2015</u>	<u>Ajustes</u>	<u>NCIF al 31 de</u> <u>diciembre de 2015</u>
Ingresos de actividades ordinarias	171.724.240		171.724.240
Costo	(21.346.570)	1.019.509	- 20.327.061
Devoluciones en ventas			
<b>Ganancia bruta</b>	<u>150.377.670</u>	<u>1.019.509</u>	<u>151.397.179</u>
Gastos de administración	(162.962.680)	- 5.589.511	- 168.552.191
Otros ingresos	8.958.644	- 1.019.509	7.939.135
Otros gastos	(6.325.620)	5.251.658	- 1.073.962
<b>Ganancia antes de impuesto a la renta</b>	<u>- 9.951.986</u>	<u>- 337.853</u>	<u>- 10.289.839</u>
Gasto por impuesto a la renta y Cree	-	-	-
Impuesto diferido neto	-	-	-
<b>Ganancia (pérdida) neta del periodo</b>	<u><b>- 9.951.986</b></u>	<u><b>- 337.853</b></u>	<u><b>- 10.289.839</b></u>

### Nota 5. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El saldo del efectivo y equivalentes de efectivo al cierre del año correspondía a:

	<u>31 de Diciembre</u> <u>de 2017</u>	<u>31 de Diciembre</u> <u>de 2016</u>
Bancos - Moneda Nacional \$	76.730.245	\$ 48.557.027
Caja	3.912.634	3.653.954
\$	<u><b>80.642.879</b></u>	<u><b>\$ 52.710.981</b></u>

Los saldos de efectivo y equivalente de efectivo, a 31 de Diciembre de 2017, no presentan ninguna restricción; dichos saldos han sido debidamente conciliados con los extractos bancarios y el arqueo respectivo de Caja.

Durante el año 2017 se realizó la siguiente gestión:

Se cancelaron tres cuentas corrientes de Bancolombia y los saldos fueron trasladados a la cuenta corriente principal, ya que eran saldos que habían quedado de unos convenios que ya no existen, pero que en cualquier momento si llegaran a ser solicitados se podrán devolver.

## Nota 6. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

El saldo de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar comprende:

	<b>31 de Diciembre de 2017</b>	<b>31 de Diciembre de 2016</b>
Cuentas por Cobrar a Socios (2)	\$ 7.740.000	\$ 6.437.700
Deudores Varios (1)	5.397.380	13.594.675
Retención en la Fuente	5.427.000	4.000.000
Retención IVA	2.395.000	1.658.000
Reclamación a Trabajadores	1.100.000	1.100.000
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	235.686	101.050
Anticipo Impuesto de Renta	0	54.000
Reclamaciones Aseguradora	0	1.596.200
Cuenta por Cobrar Alcaldía San Gil	0	2.000.000
	<b>\$ 22.295.066</b>	<b>\$ 30.541.625</b>
<b>Menos</b>		
Deterioro de Cartera	-774.850	-774.850
	<b>\$ 21.520.216</b>	<b>\$ 29.766.775</b>

El deterioro se determinó en forma individual sobre la cartera con antigüedad superior a 120 días, evaluando objetivamente su recuperabilidad, no se determinó deterioro para el periodo bajo revisión.

La Reclamación a trabajadores que muestra la Información Financiera hace referencia a una cuenta por cobrar a la señora Socorro Ortega de Rodríguez, a favor de la Corporación, de un saldo que no cubrió la Aseguradora, debido al daño originado al muro de la feria.

El dinero que se refleja en la cuenta por cobrar a trabajadores hace referencia a una deuda originada por una omisión en un cobro.

El saldo de las cuentas de deudores varios <sup>(1)</sup> se detalla así:

	<b>31 de Diciembre de 2017</b>
Edwin Romero Sanabria	\$ 3.097.020
Pedro Luis López	876.360
Fernando Carvajal Cabezas	800.000
Reintegro CNCL Mantenimiento Neveras	378.000
Vecol	246.000
	<b>\$ 5.397.380</b>

El saldo de las Cuentas por Cobrar a Socios <sup>(2)</sup> se detalla así:

	<b>31 de Diciembre de 2017</b>
Nelson Mauricio Muñoz Neira	\$ 1.340.650
Gustavo Bautista Fajardo	445.600
Jose del Carmen Nuñez	276.400
Nelson Barrera	276.400
Jose Virgilio Vega	256.750
Radio Guanenta	260.500
Alvaro Galvis Mateus	190.400
Ana Maria Valenzuela	190.400
Hernan Larrota	190.400
Juan Francisco Meneses	190.400
Roberto Valenzuela	190.400
Santiago Enrique Muñoz Neira	190.400
Rodolfo Gonzalez Ortiz	177.000
Pedro Alexander Rodriguez	111.050
Edwin Albeiro de la Torre	107.650
Alexander Diaz Lopez	98.400
Alirio Mejia Mejia	98.400
Andrés Lopez Uribe	98.400
Carlos Duarte Fajardo	98.400
Carlos Fernando Galvis	98.400
Carlos Fernando Garcia	98.400
Carlos Martinez	98.400
Carlos Rueda Neira	98.400
Cooperativa de Caficultores	98.400
Felix Francisco Rueda Garcia	98.400
Fernando Carvajal	98.400
Helio Duarte Toloza	98.400
Hugo Navarro Sanchez	98.400
Jairo Bautista Fajardo	98.400
Javier Duarte Toloza	98.400
Javier Eduardo Duarte	98.400
Jose Luis Diaz Vilate	98.400
Juan Pablo Rodriguez	98.400
Laureano Bautista Fajardo	98.400
Leopoldo Rueda Garcia	98.400
Libardo Berdugo	98.400
Luz Amparo Rueda Valdivieso	98.400
Manuel Antonio Gonzalez	98.400
Mauricio Duarte Muñoz	98.400
Municipio de San Gil	98.400
Nelson Duarte Toloza	98.400
Pablo Meneses	98.400
Pedro Luis Lopez Uribe	98.400
Ratael Ruiz Nuñez	98.400
Rito Alfonso Lopez Uribe	98.400
Rodrigo Gomez Fernandez	98.400
Santiago Salazar Salazar	98.400
Santiago Vasquez Baez	98.400
Serafin Nuñez Muñoz	98.400
Sergio Rios Duran	98.400
Umata San Gil	98.400
Jorge Enrique Garcia	0
	<b>\$ 7.936.800</b>

## Nota 7. Inventarios

El movimiento de Inventario quedo de la siguiente manera:

Vacunas	# Dosis	Valor Unitario	Valor Total
SUPRAVAC	100	3.935	\$ 393.500
CLOVET	200	683	136.600
CLOSTRIGAN-P	510	490	249.900
			<b>\$ 780.000</b>

Corresponde al saldo de vacunas en existencia a 31 de Diciembre del año gravable 2017, las cuales se encuentran debidamente conservadas y refrigeradas de acuerdo a las normas establecidas.

Se realizó la prueba del valor neto realizable al inventario que quedo a 31 de Diciembre de 2017, con el fin evaluar el mismo; y no se evidencio que fuera procedente hacer ningún ajuste.

## Nota 8. Propiedad, Planta y Equipo

El movimiento de las propiedades, planta y equipo es el siguiente:

COSTO	Urbanos	Instalaciones Agropecuarias	Muebles y Enseres	Maquinaria y Equipo	Equipo de Computo y Comunicacion	Total
Saldo a 31 de Diciembre de 2014	\$ 56.765.657	\$ 104.319.992	\$ 6.142.760	\$ 3.320.000	\$ 11.100.867	\$ 181.649.276
Reconocimiento Inicial -Efecto en Conversion Inicial	535.715.944	(21.919.992)	5.240.865	100.000	(10.600.867)	508.535.950
Saldo al 1 de Enero de 2015	<b>592.481.601</b>	<b>82.400.000</b>	<b>901.895</b>	<b>3.420.000</b>	<b>500.000</b>	<b>679.703.496</b>
Depreciacion Acumulada						
Saldo a 31 de Diciembre de 2014		(39.773.913)	(9.611.782)	(3.648.019)	(13.289.837)	(66.323.551)
Reconocimiento Inicial -Efecto en Conversión Inicial		39.773.913	9.611.782	3.648.019	13.289.837	66.323.551
Saldo al 1 de Enero de 2015		0	0	0	0	0
Saldo Neto al 1 de Enero de 2015	<b>592.481.601</b>	<b>82.400.000</b>	<b>901.895</b>	<b>3.420.000</b>	<b>500.000</b>	<b>679.703.496</b>
Adiciones Costo Año 2015		0	700.000	0	0	700.000
Depreciaciones Año 2015		(11.020.000)	(180.379)	(684.000)	(100.000)	(11.984.379)
Saldo 31 de Diciembre del 2015	<b>592.481.601</b>	<b>71.380.000</b>	<b>1.421.516</b>	<b>2.736.000</b>	<b>400.000</b>	<b>668.419.117</b>
Adiciones Año 2016		31.682.000	0	1.069.900	0	32.751.900
Depreciaciones Año 2016		(11.781.825)	(180.379)	(684.000)	(100.000)	(12.746.204)
Saldo 31 de Diciembre del 2016	<b>592.481.601</b>	<b>91.280.175</b>	<b>1.241.137</b>	<b>3.121.900</b>	<b>300.000</b>	<b>688.424.813</b>
Adiciones Año 2017		3.572.000	176.471	5.962.185	0	9.710.656
Venta Año 2017		0	0	(1.400.000)	0	(1.400.000)
Baja de Activos		0	(800.000)	0	0	(800.000)
Depreciaciones Año 2017		(14.118.378)	(143.908)	(404.198)	(100.000)	(14.766.484)
Saldo 31 de Diciembre del 2017	<b>\$ 592.481.601</b>	<b>\$ 80.733.797</b>	<b>\$ 473.700</b>	<b>\$ 7.279.887</b>	<b>\$ 200.000</b>	<b>\$ 681.168.985</b>

En los ajustes de conversión de NIIF, se realizó reclasificación de Activos fijos teniendo en cuenta su procedencia, la vida útil y valor razonable de los mismos.

La Corporación de Ganaderos del Sur de Santander, entrego en donación al Municipio de San Gil, 4.095 mt2 de su propiedad; que corresponde a la Plaza de Toros, la Corporación se reservó el derecho de la explotación comercial y administración del Inmueble.

Al cierre de los años 2016 y 2017, se evidenció lo siguiente:

La evaluación de deterioro sobre la unidad generadora de efectivo no arrojó la necesidad de reconocer pérdidas por deterioro de valor.

No existe propiedad, planta y equipo depreciada al 100%.

## Nota 9. Acreedores Comerciales y Otras cuentas por pagar

El saldo de Acreedores Comerciales y Otras cuentas por pagar al cierre de año comprende:

	<b>31 de Diciembre de 2017</b>	<b>31 de Diciembre de 2016</b>
IVA por Pagar	\$ 15.910.813	\$ 2.330.717
Retención en la Fuente	640.496	196.226
Aportes de Nomina	435.500	406.800
Ingresos R.P.T - Fedegan - CNCL (1)	62.116	4.390.175
Comisiones	42.200	
Otros( Retención Aplicada en Exceso)	9.625	
Proveedores Varios		5.153
Servicios Públicos		1.558.286
Pagos Vacunación		141.749
Pagos Feria Grande		19.528.060
	<b>\$ 17.100.750</b>	<b>\$ 28.557.166</b>

El saldo que aparece en ingresos recibidos para terceros <sup>(1)</sup> corresponde a los dineros recibidos por convenio existente con el fondo Nacional de Carne y Leche (CNCL), para gastos de funcionamiento y gastos generales en la ejecución del contrato de administración y ejecución del programa de Erradicación de la Fiebre Aftosa y Brucelosis Bovina y de los cuales quedo un saldo a favor de la CNCL, que será girado posteriormente a la entrega del Informe.

En el 2017, se dieron de baja las siguientes cuentas que venían de vigencias anteriores:

Reintegro Impresora	470.000
Capacitación Tecnigan	11.050
Apoyo Contable	11.641
	<b><u>492.691</u></b>

Por Junta Directiva fue aprobado que se diera de baja este saldo de las cuentas por pagar y se contabilizara como un ingreso no operacional, ya que estos saldos vienen de vigencias anteriores y de convenios que ya están cancelados, sin embargo se tiene presente que en cualquier

momento que llegaran a solicitar la devolución de estos saldos, los mismos deberán ser cancelados y llevados a una cuenta del gasto.

Igualmente se dio de baja y se llevó a un ingreso no operacional, unas consignaciones sin identificar por un valor de Doscientos mil quinientos ocho pesos (\$200.508.00) Mcte.

### Nota 10. Beneficios a empleados

El saldo de Beneficios a empleados, a Diciembre comprende:

	<b>31 de Diciembre de 2017</b>	<b>31 de Diciembre de 2016</b>
Vacaciones	\$ 1.603.542	\$ 1.055.991
Intereses / Cesantías	1.228.040	1.203.106
Cesantías	147.365	138.204
Prima de Servicios	0	55.406
	<b>\$ 2.978.947</b>	<b>\$ 2.452.707</b>

### Nota 11. Patrimonio

	<b>31 de Diciembre de 2017</b>	<b>31 de Diciembre de 2016</b>
Efecto en Conversión Inicial - ECI	\$ 528.515.239	\$ 528.515.239
Utilidades Acumuladas de Ejercicios Anteriores	244.831.285	235.730.705
Pérdidas Acumuladas Ejercicios Anteriores	-30.444.220	-30.444.220
Utilidades del Ejercicio	16.207.945	9.100.580
Ajustes por Diferencia en la Utilidad Resultante Bajo Principios Locales y NCIF - 2015	-337.853	-337.853
	<b>\$ 758.772.396</b>	<b>\$ 742.564.451</b>

El patrimonio tiene una variación positiva gracias a la utilidad que arrojó el ejercicio contable.

## Nota 12. Ingresos

Corresponde a los ingresos generados durante el año:

### Ingresos ordinarios

	<b>31 de Diciembre de 2017</b>	<b>31 de Diciembre de 2016</b>
Apoyo Exposición Equina en la Feria	\$ 84.033.613	\$ 0
Venta de Vacunas Propias	62.152.741	67.990.745
Ingreso de Ganado	36.314.000	32.888.000
Ganancia Vacuna Convenio CNCL	26.877.560	27.700.000
Alquiler Casetas	11.402.436	12.519.106
Inscripción de Equinos	8.600.000	8.900.000
Cuota de Sostenimiento	5.805.600	5.520.000
Auxilios	5.505.000	0
Alquiler de Pesebreras	4.453.781	560.344
Bascula	4.239.000	4.590.000
Alquiler Stand -Venta de Pólvora	3.630.252	2.725.480
Arriendo CNCL	2.941.176	0
Alquiler Circo de Toros	2.773.109	905.181
Ingreso Feria	1.336.000	6.364.000
Corrales	1.200.000	1.300.000
Afiliaciones Socios	688.208	0
Otros	326.000	81500
Alquiler de Vallas	210.084	646.550
Venta de Heno	202.000	338000
Arriendo de Baños	168.153	332.594
Stand	0	500.000
Ambulantes	0	3.085.000
Aportes	0	289.900
Artesanos	0	1.320.000
Casetas	0	13.000.000
Otros Servicios	0	332.000
Ingreso por Festival Equino	0	1.120.691
Ambulantes Festival Equino	0	163.794
	<b>\$ 262.858.713</b>	<b>\$ 193.172.885</b>



## Otros Ingresos

	<b>31 de Diciembre de 2017</b>	<b>31 de Diciembre de 2016</b>
Financieros (Descuentos Comerciales)	\$ 0	\$ 0
Diversos	783.832	153.073.877
Utilidad en Venta Propiedad Planta y Equipo	605.000	0
Ingresos de Ejercicios Anteriores	0	200.000
Servicios	0	170.000
Recuperaciones	0	2.706.417
	<b>\$ 1.388.832</b>	<b>\$ 156.150.294</b>

## Nota 13. Gastos de Administración

El detalle de los gastos de administración comprende:

	<b>31 de Diciembre de 2017</b>	<b>31 de Diciembre de 2016</b>
Diversos (1)	\$ 56.875.255	\$ 14.560.628
Servicios	27.952.036	21.139.593
Honorarios	26.278.000	9.840.000
Gastos de Personal	23.126.519	23398274
Mantenimiento y Reparaciones	20.724.597	6.222.796
Depreciaciones	15.771.484	12.746.204
Estampillas	12.391.890	
Contribuciones y Afiliaciones	5.901.736	5.515.640
Gastos Legales	2.670.218	5.347.075
Seguros	2.662.302	1.534.104
Propaganda y Publicidad	480.000	0
Camisetas Feria Grande	320.000	0
Impuesto ICA	153.900	0
Gastos de Viaje	15.000	0
Deterioro Cuentas por Cobrar	0	774.850
Provisiones	0	2.423.000
	<b>\$ 195.322.937</b>	<b>\$ 103.502.164</b>

A continuación se muestra el detalle del saldo de los gastos diversos <sup>(1)</sup>:

	<b>31 de Diciembre de 2017</b>
Premiaciones -Feria Agropecuaria	\$ 9.550.000
Gastos Varios	8.942.621
Tamo y Heno Feria Agropecuaria	8.328.000
Cintas y Ponchos-Feria Agropecuaria	6.351.000
Pesebreras Socorro-Feria Agropecuaria	5.000.000
Aval Exposicion Equina- Feria Agropecuaria	4.401.550
Utiles de Papeleria	3.593.911
Gastos de Vacunas	3.068.761
Elementos de Aseo y Cafeteria	1.611.481
Hospedaje Personal Tecnico-Feria Agropecuaria	1.470.588
Bonificacion Transporte -Feria Agropecuaria	1.000.000
Medicamentos Veterinarios	972.912
Salud Ocupacional	640.000
Comisiones	530.000
Anchetas Navideñas	491.962
ACPM	450.052
Venenos para Fumigar	413.997
Activos Menor Cuantia	50.420
	<b>56.867.255</b>

#### Nota 14. Otros Gastos

	<b>31 de Diciembre de 2017</b>	<b>31 de Diciembre de 2016</b>
IVA Mayo Valor	2.267.575	6.229.157
Deterioro de Inventarios	1.102.587	1.240.780
Impuestos Asumidos	403.058	1.647.291
Donaciones	50.000	0
Ajuste al Peso	1.343	0
Costos y Gastos	0	812.640
Diversos	0	170.868.774
	<b>\$ 3.824.563</b>	<b>\$ 185.204.642</b>

## Nota 15. Resultado Financiero neto

A continuación se presenta el resultado financiero neto de La Corporación al cierre:

	<b>31 de Diciembre de 2017</b>	<b>31 de Diciembre de 2016</b>
<b>Ingresos Financieros</b>	\$	\$
Intereses	0	0
Costo Amortizado	0	0
<b>Total</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 0</b>
<b>Gastos Financieros</b>		
Gastos Bancarios	1.875.360	2.226.943
Intereses	\$ 349.600	\$ 2.927
Comisiones	20.200	58.895
<b>Total</b>	<b>\$ 2.245.160</b>	<b>\$ 2.288.765</b>
<b>Resultado Financiero Neto</b>	<b>\$ 2.245.160</b>	<b>\$ 2.288.765</b>

## Nota 16. Eventos Subsecuentes

No se ha presentado ningún evento que requiera algún ajuste o que no requiere ajuste entre la fecha de reporte y la fecha de autorización.