

FEDERACION COLOMBIANA DE ACUICULTORES

FEDEACUA

Estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

## CONTENIDO

Estado de situación financiera clasificado  
Notas a los estados financieros

\$- Pesos colombianos

FEDERACION COLOMBIANA DE ACUICULTORES DE COLOMBIA "FEDEACUA"



ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017  
(Cifras en pesos colombianos)

	Nota	31 de diciembre	
		2018	2017
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>			
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
Caja	3	\$ 300.000	\$ 300.000
Bancos	3	\$ 69.074.171	\$ 19.050.597
		\$ 69.374.171	\$ 19.350.597
<b>DEUDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>			
Clientes	4	\$ 107.473.494	\$ 95.948.299
Otros	4	\$ 397.427.922	\$ 95.948.299
		\$ 504.901.416	\$ 95.948.299
<b>OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS</b>			
Anticipos y Avances	5	33.826.929	5.704.673
Gastos pagados por anticipado		\$ -	\$ -
		\$ 33.826.929	\$ 5.704.673
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		\$ 608.102.516	\$ 121.003.569
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO</b>			
Otros activos financieros no corrientes	6	\$ 1.359.005.119	\$ 2.808.611.739
		\$ 1.359.005.119	\$ 2.808.611.739
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>			
Construcciones y edificaciones	7	\$ -	\$ -
Maquinaria y equipo	7	\$ 7.917.000	\$ 7.917.000
Equipo de oficina	7	\$ 20.510.994	\$ 20.279.194
Equipo de computación y comunicación	7	\$ 62.213.803	\$ 61.286.003
Equipo de laboratorio	7	\$ 39.806.510	\$ 39.806.510
Depreciación acumulada	7	\$ (53.811.059)	\$ (38.034.307)
		\$ 76.637.248	\$ 91.254.400
<b>INTANGIBLES DIFERENTES A LA PLUSVALIA</b>			
Software	8	\$ 82.898.000	\$ 82.898.000
Depreciación acumulada		\$ (12.434.740)	\$ (4.144.900)
		\$ 70.463.260	\$ 78.753.100
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		\$ 1.506.105.627	\$ 2.978.619.239
<b>TOTAL ACTIVO</b>		\$ 2.114.208.143	\$ 3.099.622.808

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

  
SARA PATRICIA BONILLA  
Representante Legal  
(Ver certificación adjunta)

  
JULIETH PATRICIA BLANCO  
Contador  
Tarjeta profesional No. 84617-T

  
SANDRA MILENA ACEVEDO LEON  
Revisor Fiscal delegado por SMA  
Auditoria y Consultoria SAS.  
Tarjeta profesional No.  
141.605-T  
(Ver mi dictamen adjunto)

FEDERACION COLOMBIANA DE ACUICULTORES DE COLOMBIA "FEDEACUA"

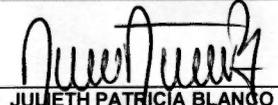


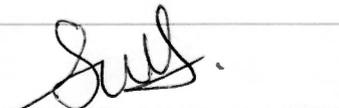
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017  
(Cifras en pesos colombianos)

	Nota	31 de diciembre	
		2018	2017
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO NETO</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>			
Tarjetas de Credito	9	\$ 11.477.299	\$ 14.829.002
		\$ 11.477.299	\$ 14.829.002
<b>ACREEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>			
Proveedores	10	\$ 20.575.883	\$ 20.543.852
		\$ 20.575.883	\$ 20.543.852
<b>IMPUESTOS POR PAGAR</b>			
Retenciones por pagar	11	\$ 9.160.060	\$ 4.130.995
ICA por pagar	11	\$ 6.431.477	\$ 2.929.683
		\$ 15.591.537	\$ 7.060.678
<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>			
Prestaciones sociales	12	\$ 59.593.070	\$ 41.673.907
Retenciones y aportes laborales	12	\$ 7.817.100	\$ 3.870.100
		\$ 67.410.170	\$ 45.544.007
<b>OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS</b>			
Anticipos y avances recibidos	13	\$ 17.421.032	\$ 598.500
		\$ 17.421.032	\$ 598.500
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 132.475.921</b>	<b>\$ 88.576.039</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>PASIVO DE USO RESTRINGIDO</b>			
Cuentas por pagar	14	\$ 566.724.871	\$ 2.615.796.225
	14	\$ 1.208.469.544	\$ 191.966.617
		\$ 1.773.194.415	\$ 2.807.762.842
<b>PROVISIONES</b>			
Otras provisiones no corrientes	15	\$ 1.491.156	\$ -
		\$ 1.491.156	\$ -
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>\$ 1.774.685.571</b>	<b>\$ 2.807.762.842</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>\$ 1.907.161.492</b>	<b>\$ 2.896.338.882</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Fondo Social	16	\$ 29.740.445	\$ 29.740.445
Excedentes acumulados	16	\$ 173.543.481	\$ 92.145.901
Excedente del ejercicio	16	\$ 3.762.724	\$ 81.397.580
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>\$ 207.046.650</b>	<b>\$ 203.283.927</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>\$ 2.114.208.143</b>	<b>\$ 3.099.622.808</b>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

  
SARA PATRICIA BONILLA  
Representante Legal  
(Ver certificación adjunta)

  
JULIETH PATRICIA BLANCO  
Contador  
Tarjeta profesional No. 84647-T

  
SANDRA MILENA ACEVEDO LEON  
Revisor Fiscal delegado por SMA  
Auditoria y Consultoria SAS.  
Tarjeta profesional No.  
141.605-T  
(Ver mi dictamen adjunto)

FEDERACION COLOMBIANA DE ACUICULTORES DE COLOMBIA "FEDEACUA"



ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL  
DE 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE: 2018-2017  
(Cifras en pesos Colombianos)

	Nota	2018	2017
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	17		
Cuotas de Sostenimiento	\$	312.378.142	\$ 306.149.797
Administración Convenio	\$	2.500.000	\$ 12.349.388
Pauta Publicitaria			\$ -
Cursos BAP	\$	24.950.000	\$ 31.925.000
Actividades USSEC	\$	97.264.000	\$ 108.750.000
Certificación BAP GAA	\$	48.778.600	\$ -
<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<b>485.870.742</b>	<b>459.174.185</b>
(-) Menos devoluciones rebajas descuentos		(9.600.000)	
GASTOS Y COSTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	18		
De personal	\$	226.215.972	\$ 206.339.343
Honorarios	\$	25.886.216	\$ 141.075.273
Arrendamientos	\$	943.900	\$ 61.976.783
Afiliaciones	\$	10.045.904	\$ 5.103.058
Seguros	\$	7.586.368	\$ 26.155.818
Servicios	\$	11.439.904	\$ 20.288.922
Legales	\$	2.548.604	\$ 2.691.760
Publicidad-eventos	\$	39.981.620	\$ -
De viaje	\$	41.339.311	\$ 43.811.157
Depreciaciones	\$	15.776.752	\$ 11.188.989
Amortizaciones	\$	8.289.840	\$ 4.144.900
Provisiones Cartera	\$	24.353.861	\$ 4.739.884
Diversos	\$	42.545.954	\$ 38.047.069
<b>TOTAL GASTOS Y COSTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<b>456.954.206</b>	<b>565.562.956</b>
GANANCIA (PÉRDIDA) EN LA ACTIVIDAD ORDINARIA	\$	28.916.536	\$ (106.388.771)
OTROS INGRESOS	19		
Financieros	\$	1.717.100	\$ 373.084
Recuperaciones de cartera	\$	1.605.000	\$ 4.000.000
Reintegro de otros costos y gastos	\$	-	\$ 22.686.461
Diversos	\$	-	\$ 95.385
Subvenciones	\$	-	\$ 173.005.039
Otros	\$	8.067.593	\$ -
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	\$	<b>11.389.693</b>	<b>\$ 200.159.969</b>
OTROS EGRESOS	20		
Gastos financieros	\$	26.868.068	\$ 10.645.938
Otros gastos	\$	75.437	\$ 1.727.680
<b>TOTAL OTROS EGRESOS</b>	\$	<b>26.943.505</b>	<b>\$ 12.373.618</b>
EXCEDENTES DEL EJERCICIO		\$ 3.762.724	\$ 81.397.580

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

  
SARA PATRICIA BONILLA  
Representante Legal  
(Ver certificación adjunta)

  
JULIETH PATRICIA BLANCO  
Contador  
Tarjeta profesional No. 84617-T

  
SANDRA MILENA ACEVEDO LEON  
Revisor Fiscal delegado por SMA  
Auditoría y Consultoría SAS  
Tarjeta profesional No. -T 141.605-T  
(Ver mi dictamen adjunto)

**FEDERACION COLOMBIANA DE ACUICULTORES DE COLOMBIA "FEDEACUA"**



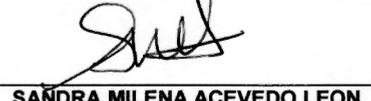
**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017  
(Cifras en pesos colombianos)**

	Capital emitido	Excedente del Ejercicio	Ganancias acumuladas	Total
SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2017	\$ 29.740.445	\$ (129.700.393)	\$ 221.846.294	\$ 121.886.346
Ajustes adopción NCIF para PYMES				
Distribucion de excedentes				
Traslado del resultado del ejercicio		129.700.393	(129.700.393)	0
Otro resultado integral del año				
Excedente (deficit) del año	<u>                    </u>	\$ <u>81.397.581</u>	\$ <u>-</u>	\$ <u>81.397.581</u>
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	\$ 29.740.445	\$ 81.397.581	\$ 92.145.901	\$ 203.283.927
Distribucion de excedentes				
Traslado del resultado del ejercicio		\$ (81.397.581)	\$ 81.397.581	\$ -
Otro resultado integral del año				
Excedente (deficit) del año	\$ <u>-</u>	\$ <u>3.762.724</u>	\$ <u>-</u>	\$ <u>3.762.724</u>
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	\$ <u>29.740.445</u>	\$ <u>3.762.724</u>	\$ <u>173.543.482</u>	\$ <u>207.046.651</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

  
**SARA PATRICIA BONILLA**  
 Representante Legal  
 (Ver certificación adjunta)

  
**JULIETH PATRICIA BLANCO**  
~~Contador~~  
 Tarjeta profesional No. 84617-T

  
**SÁNDRA MILENA ACEVEDO LEON**  
 Revisor Fiscal delegado por SMA  
 Auditoria y Consultoria SAS.  
 Tarjeta profesional No 141.605 -T  
 (Ver mi dictamen adjunto)

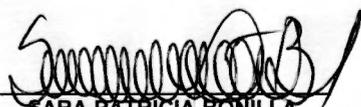
FEDERACION COLOMBIANA DE ACUICULTORES DE COLOMBIA "FEDEACUA"



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017  
 (Cifras en pesos Colombianos)

	2018	2017
<b>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
Resultado del año	3.762.724	81.397.580
Ajustes a conciliar la pérdida con el efectivo provisto por las actividades de operación:		
Depreciación	15.776.752	11.188.989
Amortizaciones	8.289.840	-
Deterioro de cartera	24.353.861	-
Subvenciones del gobierno en especie	-	-
<b>Total</b>	<b>52.183.177</b>	<b>92.586.569</b>
Disminuciones (aumentos) de activos y pasivos que afectan el flujo de efectivo:		
Deudores y otras cuentas por cobrar	- 433.306.978	115.414.194
Otros activos no financieros	- 28.122.256	(500.675)
Diferidos		-
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	32.031	(2.046.825)
Impuestos por pagar	8.530.859	(97.073.076)
Beneficios a empleados	21.866.163	4.693.636
Provisiones	1.491.156	(538.423.201)
Anticipos y avances	16.822.532	-
Otros pasivos financieros	(1.034.568.427)	(711.101.068)
Flujo neto de efectivo (utilizados en) procedente de actividades de la operac	<b>(1.447.254.920)</b>	<b>(1.229.037.015)</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
Obtención y pago de obligaciones financieras, neto	(3.351.703)	(695.811)
Flujo neto de efectivo (utilizado en) actividades de financiamiento	<b>(3.351.703)</b>	<b>(695.811)</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO ORIGINADO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSION:</b>		
Adquisición de propiedad, planta y equipos, neto	(1.159.600)	(3.727.400)
Flujo neto de efectivo (utilizado en) actividades de inversión	<b>(1.159.600)</b>	<b>(3.727.400)</b>
<b>INCREMENTO NETO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>(1.399.583.046)</b>	<b>(1.140.873.657)</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, AL PRINCIPIO DEL AÑO</b>	<b>2.827.962.336</b>	<b>1.432.136.356</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>\$ 1.428.379.290</b>	<b>\$ 291.262.199</b>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

  
**SARA PATRICIA BONILLA**  
 Representante Legal  
 (Ver certificación adjunta)

  
**JULIETH PATRICIA BLANCO**  
 Contador  
 Tarjeta profesional No. 84617-T

  
**SANDRA MILENA ACEVEDO LEON**  
 Revisor Fiscal delegado por SMA  
 Auditoria y Consultoria SAS  
 Tarjeta profesional No. 141605-T  
 (Ver mi dictamen adjunto)