

**ASOCIACION DE PRODUCTORES DE CAFÉ DE ALTA CALIDAD
DEL SUROCCIDENTE DEL HUILA OCCICAFE
NIT. 900.015.243-3**

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO 2021-2020

cifras en pesos Colombianos

ACTIVOS	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACION	%
ACTIVO CORRIENTE	2.611.189.239	1.817.605.282	793.583.957	44%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	1.207.959.409	1.065.769.832	142.189.577	13%
EFFECTIVO	1.166.863.341	887.850.210	279.013.131	31%
CAJA	83.628.900	29.784.398	53.844.502	181%
BANCOS CUENTAS CORRIENTES	1.083.234.441	858.065.812	225.168.629	26%
CUENTAS DE AHORRO	-	-	-	0%
EFFECTIVO RESTRINGIDO	41.096.068	177.919.622	(136.823.554)	-77%
CUENTA CTE BANCO DAVIVIENDA	-	170.190.025	(170.190.025)	-100%
CUENTA DE AHORROS BANCO DAVIVIENDA	41.096.068	7.729.597	33.366.471	432%
DEUDORES	1.152.666.150	513.221.258	639.444.892	125%
CLIENTES	82.433.228	130.374.442	(47.941.214)	-37%
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	-	12.456.024	(12.456.024)	-100%
CUENTAS POR COBRAR ASOCIADOS	283.534.176	274.406.395	9.127.781	3%
ANTICIPOS Y AVANCES	684.269.797	166.324.112	517.945.685	311%
ANTICIPO DE IMPUESTOS	22.187.530	35.384.241	(13.196.711)	-37%
CUENTAS X COBRAR EMPLEADOS	1.450.000	-	1.450.000	100%
DEUDORES VARIOS	184.515.375	-	184.515.375	100%
DETERIORO	(105.723.956)	(105.723.956)	-	0%
INVENTARIOS	250.563.680	238.614.192	11.949.488	5%
CAFÉ PERGAMINO SECO	248.495.180	238.614.192	9.880.988	4%
SUBPRODUCTOS	2.068.500	-	2.068.500	100%
ACTIVO NO CORRIENTE	1.698.283.063	1.472.004.734	226.278.329	15%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1.662.734.076	1.467.561.280	195.172.796	13%
TERRENOS	300.277.000	300.277.000	-	0%
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	1.152.902.001	1.106.760.752	46.141.249	4%
MAQUINARIA Y EQUIPO	258.415.603	109.482.853	148.932.750	136%
EQUIPO DE OFICINA	36.120.662	26.970.862	9.149.800	34%
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	60.370.911	46.922.641	13.448.270	29%
DEPRECIACION ACUMULADA	(145.352.101)	(122.852.828)	(22.499.273)	18%
INTANGIBLES	35.548.987	4.443.454	31.105.533	700%
DOMINIO PAGINA WEB	15.138.520	1.121.035	14.017.485	1250%
LICENCIAS Y CERTIFICACIONES	27.009.627	8.815.793	18.193.834	206%
AMORTIZACION ACUMULADA	(6.599.160)	(5.493.374)	(1.105.786)	20%
TOTAL ACTIVO	4.309.472.302	3.289.610.016	1.019.862.286	31%
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE	2.424.171.567	1.099.442.557	733.543.034	67%
OBLIGACIONES FINANCIERAS	1.346.490.922	606.510.135	739.980.787	122%
BANCO AGRARIO - CAPITAL	82.000.000	82.000.000	-	0%
BANCO AGRARIO - INTERESES	10.085.512	16.523.265	(6.437.753)	-39%
BANCO DAVIVIENDA	199.999.126	-	199.999.126	100%
RABOBANK ENTIDAD EXTERIOR-CAPITAL	1.000.659.960	481.580.220	519.079.740	108%
RABOBANK- INTERESES	53.746.324	26.406.650	27.339.674	104%
PROVEEDORES	900.520.153	161.598.749	738.921.404	457%
NACIONALES	900.520.153	161.598.749	738.921.404	457%
CUENTAS POR PAGAR	98.645.648	150.348.840	(51.703.192)	-34%
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	70.888.838	111.972.789	(41.083.951)	-37%
CUENTAS POR PAGAR CONTRATISTAS	-	740.112	(740.112)	-100%
RETENCIONES EN LA FUENTE	5.546.382	7.610.711	(2.064.329)	-27%
RETENCION INDUSTRIA Y COMERCIO	3.309.574	81.174	3.228.400	3977%
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	7.299.226	6.342.426	956.800	15%
CUOTAS POR DEVOLVER	5.326.628	5.326.628	-	0%

**ASOCIACION DE PRODUCTORES DE CAFÉ DE ALTA CALIDAD
DEL SUROCCIDENTE DEL HUILA OCCICAFE
NIT. 900.015.243-3**

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO 2021-2020

cifras en pesos Colombianos

ACTIVOS	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACION	%
ACREEDORES VARIOS	6.275.000	18.275.000	(12.000.000)	-66%
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	-	568.000	(568.000)	-100%
INDUSTRIA Y COMERCIO	-	568.000	(568.000)	-100%
BENEFICIOS A EMPLEADOS	20.529.922	15.154.668	5.375.254	35%
CESANTIAS	12.675.027	10.152.956	2.522.071	25%
INTERESES SOBRE LA CENSANTIAS	1.437.305	1.189.800	247.505	21%
VACACIONES	6.417.590	3.811.912	2.605.678	68%
OTROS PASIVOS	57.984.922	165.262.165	(107.277.243)	-65%
DEPOSITOS RECIBIDOS	32.771.116	13.347.140	19.423.976	146%
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	25.213.806	151.915.025	(126.701.219)	-83%
PASIVO NO CORRIENTE	636.723.089	735.591.591	(98.868.502)	-13%
OBLIGACIONES FINANCIERAS	416.913.889	500.118.000	(83.204.111)	-17%
BANCO AGRARIO - CAPITAL	416.913.889	500.118.000	(83.204.111)	-17%
CUENTAS POR PAGAR	219.809.200	235.473.591	(15.664.391)	-7%
DEUDAS CON ASOCIADOS	219.809.200	235.473.591	(15.664.391)	-7%
TOTAL PASIVO	3.060.894.656	1.835.034.148	1.225.860.508	67%
PATRIMONIO				
CAPITAL SOCIAL	2.500.000	2.500.000	-	0%
APORTES SOCIALES	2.500.000	2.500.000	-	0%
SUPERAVIT DE CAPITAL	462.930.950	462.930.950	-	0%
DONACIONES	462.930.950	462.930.950	-	0%
RESERVAS	579.778.810	387.905.298	191.873.512	49%
RESERVAS ESTATUTARIAS	83.942.814	83.942.814	-	0%
RESERVAS OCASIONALES	495.835.996	303.962.484	191.873.512	63%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	(205.998.222)	191.873.512	(397.871.734)	-207%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	(205.998.222)	191.873.512	(397.871.734)	-207%
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	409.366.108	409.366.108	-	0%
ADOPCION NIIF	409.366.108	409.366.108	-	0%
TOTAL PATRIMONIO	1.248.577.646	1.454.575.868	(205.998.222)	-14%
PASIVO MAS PATRIMONIO	4.309.472.302	3.289.610.016	1.019.862.286	31%

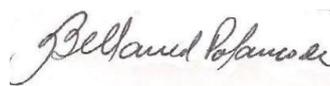
Las notas adjuntas forman un todo indivisible con los estados (Ley 222 de 1995)



NELSON WILLIAM CAMPOS
Representante Legal



MARTA CECILIA YASNO GARCIA
T.P. 79486-T
Contador Publico



MARIA BELLANED POLANCO P
TP 79104-T
Revisor Fiscal

**ASOCIACION DE PRODUCTORES DE CAFÉ DE ALTA CALIDAD
DEL SUROCCIDENTE DEL HUILA OCCICAFE
NIT. 900.015.243-3**

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO 2021 -2020

DESCRIPCION	cifras en pesos Colombianos			
	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACION	%
OPERACIONALES	25.168.464.298	21.312.714.169	3.855.750.129	18%
VENTAS CAFÉ PERGAMINO SECO	26.895.701.534	21.875.140.603	5.020.560.931	23%
DEVOLUCIONES EN VENTAS (DB)	(2.059.325.547)	(704.415.743)	(1.354.909.804)	192%
DIVERSOS - PRIMA Y SECADO DE CAFÉ	199.476.607	141.989.309	57.487.298	40%
INCUMPLIMIENTO CONTRATOS	132.611.704	-	132.611.704	100%
COSTO DE VENTAS	24.801.340.929	20.635.239.390	4.166.101.539	20%
COSTO VENTAS CAFÉ PERGAMINO SECO	24.801.340.929	20.635.239.390	4.166.101.539	20%
EXCEDENTES BRUTOS	367.123.369	677.474.779	(310.351.410)	-46%
OPERACIONALES DE VENTAS	254.866.863	215.413.261	39.453.602	18%
BENEFICIOS A EMPLEADOS	142.333.430	115.237.380	27.096.050	24%
SERVICIOS	27.564.525	17.515.581	10.048.944	57%
GASTOS LEGALES	-	1.945.650	(1.945.650)	-100%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.449.401	851.486	597.915	70%
GASTOS DE VIAJE	-	1.018.500	(1.018.500)	-100%
DEPRECIACIONES	10.148.358	11.875.553	(1.727.195)	-15%
DIVERSOS	3.878.478	3.906.719	(28.241)	-1%
FINANCIEROS	69.492.671	63.062.392	6.430.279	10%
EXCEDENTES OPERACIONALES	112.256.506	462.061.518	(349.805.012)	-76%
GASTOS DE ADMINISTRACION	236.714.105	200.119.345	36.594.760	18%
BENEFICIOS A EMPLEADOS	98.867.850	79.747.751	19.120.099	24%
HONORARIOS	34.500.000	32.400.000	2.100.000	6%
IMPUESTOS	-	4.026.300	(4.026.300)	-100%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	908.526	1.316.705	(408.179)	-31%
SEGUROS	4.110.166	4.399.496	(289.330)	-7%
SERVICIOS	10.473.531	9.839.170	634.361	6%
GASTOS LEGALES	2.071.830	5.951.300	(3.879.470)	-65%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2.812.363	4.112.510	(1.300.147)	-32%
GASTOS DE VIAJE	19.652.453	10.424.721	9.227.732	89%
DEPRECIACIONES	12.350.915	13.114.705	(763.790)	-6%
AMORTIZACIONES	1.105.785	2.323.676	(1.217.891)	-52%
DIVERSOS	49.860.686	32.463.011	17.397.675	54%
INGRESOS NO OPERACIONALES	71.233.052	54.928.745	16.304.307	30%
FINANCIEROS	48.966	1.079	47.887	4438%
SERVICIOS	2.012.000	37.493.923	(35.481.923)	-95%
CONVENIOS Y DONACIONES	47.192.471	-	47.192.471	100%
RECUPERACIONES	21.979.615	17.433.743	4.545.872	26%
GASTOS NO OPERACIONALES	119.948.675	110.912.154	9.036.521	8%
GASTOS EXTRAORDINARIOS	104.407.641	93.770.402	10.637.239	11%
GASTOS DIVERSOS	15.541.034	17.141.752	(1.600.718)	-9%
PERDIDAS ANTES DE IMPUESTOS	(173.173.222)	205.958.764	(379.131.986)	-184%
IMPUESTO RENTA Y COMPLEMENTARIOS	32.825.000	14.085.252	18.739.748	133%
IMPUESTO DE RENTA	32.825.000	14.085.252	18.739.748	133%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	(205.998.222)	191.873.512	(397.871.734)	-207%

Las notas adjuntas forman un todo indivisible con los estados (Ley 222 de 1995)


NELSON WILLIAM CAMPOS
Representante Legal


MARIA BELLANED POLANCO P
TP 79104-T
Revisor Fiscal


MARTA CECILIA YASNO GARCIA
T.P. 79486-T

**ASOCIACION DE PRODUCTORES DE CAFÉ DE ALTA CALIDAD
DEL SUROCCIDENTE DEL HUILA "OCCICAFE"**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(cifras en pesos Colombianos)**

PATRIMONIO	SALDOS A DIC 31 DE 2020	MOVIMIENTOS QUE DISMINUYERON	MOVIMIENTOS QUE AUMENTARON	SALDOS A DIC 31 DE 2021
APORTES SOCIALES	2.500.000,00	0,00	0,00	2.500.000,00
DONACIONES	462.930.950,00	0,00	0,00	462.930.950,00
FONDO ESPECIAL	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVAS	387.905.298,00	0,00	191.873.512,00	579.778.810,00
VALORIZACIONES	409.366.108,00	0,00	0,00	409.366.108,00
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	191.873.512,00	191.873.512,00	(205.998.222,00)	(205.998.222,00)
TOTALES	1.454.575.868,00	191.873.512,00	(14.124.710,00)	1.248.577.646,00

Las notas adjuntas forman un todo indivisible con los estados (Ley 222 de 1995)



NELSON WILLIAM CAMPOS
Representante Legal



MA. BELLANED POLANCO P.
T.P.79104-T
Revisor Fiscal



MARTA CECILIA YASNO GARCIA
T.P. 79486-T
Contador Publico

**ASOCIACION DE PRODUCTORES DE CAFÉ DE ALTA CALIDAD
DEL SUROCCIDENTE DEL HUILA "OCCICAFE"
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

POR EL PERIODO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2021

(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)

FLUJOS DE FONDOS PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
1	Resultados del ejercicio	-205.998.222,00
	Efecto de los ajustes por inflación	0,00
	Mas Partidas que no afectaron el Efectivo	23.605.059,00
	Depreciación	22.499.273,00
	Provision Cartera	0,00
	Amortización de intangibles	1.105.786,00
	Total Efectivo Generado por la Operación	-182.393.163,00
	ACTIVIDADES QUE INCREMENTARON EL EFECTIVO	
	Disminucion en inventarios	0,00
	Aumento en Cuentas por Pagar	-51.703.192,00
	Aumento en beneficios a empleados	5.375.254,00
	Aumento pasivos por proveedores	738.921.404,00
	Aumento en otros pasivos	0,00
	ACTIVIDADES QUE DISMINUYERON EL EFECTIVO	
	Aumento en Deudores	-639.444.892,00
	Aumento en inventarios	-11.949.488,00
	Disminucion deudas con asociados	-15.664.391,00
	Disminucion de Cuentas por obligacionea fiscales	-568.000,00
	Disminucion en otros pasivos	-107.277.243,00
		<u>-774.904.014,00</u>
	FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-82.310.548,00
2	ACTIVIDADES DE INVERSION	
	ACTIVIDADES QUE INCREMENTARON EL EFECTIVO	
	Disminucion en Intangibles	0,00
	Disminución Prop. Planta y Equipo al costo	0,00
		0,00
	ACTIVIDADES QUE DISMINUYERON EL EFECTIVO	
	Aumento en Intangibles	-32.211.319,00
	Aumento Prop. Planta y Equipo al costo	-217.672.069,00
	Disminucion en superavit de capital	0,00
		<u>-249.883.388,00</u>
	FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-249.883.388,00
3	ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
	ACTIVIDADES QUE INCREMENTARON EL EFECTIVO	
	Aumento de operaciones de financiamiento	656.776.676,00
	Aumento en superavit de capital	0,00
	Aumento de Reservas	191.873.512,00
	Aumento de superavit por valorzacion	0,00
		<u>848.650.188,00</u>
	ACTIVIDADES QUE DISMINUYERON EL EFECTIVO	
	Resultados del ejercicio anterior	-191.873.512,00
		<u>-191.873.512,00</u>
	FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	656.776.676,00
	VARIACION DEL EFECTIVO	142.189.577,00
	EFFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO DICIEMBRE 2020	1.065.769.832,00
	EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO DICIEMBRE 2021	1.207.959.409,00

Las notas adjuntas forman un todo indivisible con los estados financieros (Ley 222 de 1995)
Ver Dictamen adjunto


NELSON WILLIAM CAMPOS
Representante Legal


MARTA CECILIA YASNO GARCIA
Contador Publico
T.P. 79486-T


MA. BELLANED POLANCO P.
Revisor Fiscal
T.P. 79104-T



**ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES DE CAFÉ DE ALTA CALIDAD DEL
SUROCCIDENTE DEL HUILA - OCCICAFÉ
NIT. 900.015.243-3**

**CERTIFICACIÓN ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

Quienes suscribimos el presente documento en calidad de Representante Legal y Contador Público Titulado, declaramos explícitamente y sin reservas que la ASOCIACION DE PRODUCTORES DE CAFÉ DE ALTA CALIDAD DEL SUROCCIDENTE DEL HUILA "OCCICAFE" con Nit. 900.015.243 - 3, ubicada en la calle 6 No 1-36, del Municipio de La Plata Huila, República de Colombia; en cumplimiento de lo establecido en la Ley 1314 de 2009 "*Por la cual se regulan los Principios y Normas de Contabilidad e Información Financiera y de Aseguramiento de información Aceptados en Colombia, se señalan las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y se determinan las entidades responsables de vigilar su cumplimiento*", reglamentada mediante Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto 2420 de 2015, así como los diferentes conceptos de las autoridades competentes, se acogió a esta reglamentación, que constituye un modelo de Contabilidad financiera de aceptación mundial conforme a los cambios del mundo de los negocios; fundamentada en la NIIF para Pymes emitida por el IASB:

- Certificamos también que las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros registrados y auxiliares respectivos de la sociedad.
- Confirmamos la integridad de la información proporcionada respecto a que todos los hechos económicos han sido reconocidos por ellos.
- Certificamos que no hubo irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros anunciados.
- Certificamos que para la elaboración de los Estados Financieros se procuró utilizar un lenguaje sencillo, al alcance de los diferentes usuarios de la información financiera.

Dado en La Plata Huila, a los 03 días del mes de Marzo de 2022.

NELSON WILLIAM CAMPOS
Representante Legal
C.C. 12.275.532 La Plata Huila

MARTA CECILIA YASNO GARCIA
Contadora Pública
C.C. 36.378.217 La Plata Huila
TP. 79486-T



**ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES DE CAFÉ DE ALTA CALIDAD DEL
SUROCCIDENTE DEL HUILA - OCCICAFÉ
NIT. 900.015.243-3**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

El presente documento contiene las revelaciones y la información detallada de los Estados Financieros de la Asociación de productores de café de alta calidad del Suroccidente del Huila “OCCICAFE”, con corte a 31 de diciembre de 2021; de igual manera se presenta un resumen de las políticas y estimaciones contables utilizadas para elaborar los mencionados Estados Financieros.

(Todos los valores están expresado en millones de pesos)

NOTA N° 1: INFORMACIÓN GENERAL

LA ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES DE CAFÉ DE ALTA CALIDAD DEL SUROCCIDENTE DEL HUILA – “OCCICAFÉ”, es una entidad sin Ánimo de Lucro, legalmente constituida según acta No. 1 del 23 de febrero de 2005 y registrada el 17 de marzo de 2005, de carácter social que agrupa a pequeños productores de café residentes en quince núcleos productores distribuidos en los Municipios de la Plata, Paicol, Nataga y Pital Huila e Inza Cauca, tiene como actividad principal desarrollar actividades tendientes a buscar el desarrollo económico, social, moral de sus asociados mediante programas que adelanta en el área de mejoramiento de las fincas, mejoramiento de las condiciones de producción, mercadeo, consumo, comercialización, producción, asistencia técnica, talleres, eventos sociales y acopio del café de los productores para ofertar y entregar al mercado de especiales y de café en general, con ámbito de operación en el territorio Nacional con sede principal en el Municipio La Plata Departamento del Huila.

La Asociación Actúa como empresa asociativa, de derecho privado, sin ánimo de lucro, número de asociados y patrimonio variable e ilimitado, con duración de 20 años.



NOTA N° 2: BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES

LA ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES DE CAFÉ DE ALTA CALIDAD DEL SUROCCIDENTE DEL HUILA – “OCCICAFÉ”, ha elaborado sus estados financieros de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), establecida en Colombia por la Ley 1314 de 2009 y reglamentada por el Decreto Único Reglamentario (DUR) 2420 de Diciembre 14 de 2015, expedido por Ministerio de Hacienda, Comercio e Industria y Turismo. Según el siguiente cronograma de trabajo, los estados financieros del año 2018 son los primeros informes emitidos con aplicación del nuevo marco técnico de información financiera.

A continuación, se presenta un resumen de las Políticas Contables utilizadas para la elaboración de los Estados Financieros con corte a 31 de diciembre de 2021.

Reconocimiento de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos

Es el proceso por medio del cual la Asociación registrara en sus estados financieros cuantías o valores a costo histórico, a menos que se realice una transacción en que se requiera su medición basada en el valor razonable.

- **Activos**, se reconocerá cuando sea probable que del mismo se obtengan beneficios futuros para la Asociación y este tenga un valor que pueda ser medido con fiabilidad.
- **Pasivo**, se reconocerá un pasivo cuando la asociación tiene una obligación actual como resultado de un evento pasado, donde es probable se requiera la transferencia de recursos para su cancelación y el valor de la obligación pueda medirse con fiabilidad.
- **Patrimonio**, es la participación residual de los activos de la asociación, una vez deducidos todos sus pasivos.
- **Ingresos**, este reconocimiento ocurre simultáneamente con el reconocimiento del aumento de los activos o la disminución de los pasivos pudiéndose medir con fiabilidad.
- **Gastos**, el reconocimiento ocurre al momento de la disminución de activos o el aumento de pasivos debiéndose medir con fiabilidad su costo.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Dentro del efectivo y equivalentes al efectivo se incluyen el efectivo en caja, los depósitos en entidades financieras y los sobregiros bancarios. Así mismo, se incluyen las inversiones que se destinan a realizar los pagos de obligaciones a corto plazo y que cumplen las siguientes condiciones: son de gran liquidez, vencen en tres meses o menos contados desde la fecha de su adquisición, son fácilmente convertibles en efectivo y están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

El efectivo y equivalentes de efectivo se medirán por su valor razonable, es decir su valor al momento de la transacción.



Instrumentos Financieros

La Asociación, reconocerá un Instrumento Financiero cuando en desarrollo de sus actividades realice una actividad de financiación que implique un activo financiero para una parte y un pasivo financiero para otra en cumplimiento de las cláusulas contractuales de un instrumento.

Al reconocer inicialmente un activo financiero, la entidad evaluará si la transacción corresponde o no a una transacción de financiación para lo cual se ha determinado dos formas de medición así: al costo o al costo amortizado.

Pagos anticipados

La Asociación, reconocerá inicialmente un pago anticipado como activo por el precio de la transacción (Valor desembolsado).

Los anticipos se reconocerán como activos, cuando el pago por los bienes o servicios se haya realizado con anterioridad a la entrega de los bienes o prestación de los servicios. La Entidad ha definido que el plazo máximo para su legalización es de 30 días. Finalizado este plazo se clasificará como instrumento financiero.

Propiedad, Planta y Equipo

OCCICAFE, reconocerá como Propiedad, planta y equipo los activos que se posean para uso, o para propósitos administrativos, los cuales se espera usar por más de un periodo.

Activos Intangibles

Un activo intangible se medirá inicialmente por su costo.

El costo de un activo intangible adquirido de forma independiente comprende:

- a) el precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas; y
- b) cualquier costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto.

Propiedades de Inversión

OCCICAFE, medirá las propiedades de inversión por su costo en el reconocimiento inicial. El costo de una propiedad de inversión comprada comprende su precio de compra y cualquier gasto directamente atribuible, tal como honorarios legales y de intermediación, impuestos por la transferencia de propiedad y otros costos de transacción.

El costo inicial para las propiedades de inversión mantenidas en régimen de arrendamiento se reconocerá de acuerdo a la política de arrendamientos, es decir, por el importe menor entre el valor razonable de la propiedad y el valor presente de los pagos mínimos por el arrendamiento.



Beneficios a Empleados

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios. Esta sección se aplicará a todos los beneficios a los empleados, excepto los relativos a transacciones con pagos basados en acciones, los cuales tienen su tratamiento en la Sección 26 de la NIIF para Pymes. Los cuatro tipos de beneficios a los empleados a los que se hace referencia en esta sección son: Beneficios a corto plazo, beneficios post-empleo, beneficios a largo plazo y beneficios por terminación.

Provisiones y Contingencias

OCCICAFE, medirá una provisión como la mejor estimación del importe requerido para cancelar una obligación, en la fecha sobre la que se informa.

Ingresos de actividades ordinarias

Una entidad medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, el valor razonable de esta, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la entidad.

La Asociación, incluirá en los ingresos de actividades ordinarias Solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de la entidad, por su cuenta propia. La Asociación excluirá de los ingresos de actividades ordinarias todos los importes recibidos por cuenta de terceras partes tales como impuestos sobre las ventas, impuestos sobre productos o servicios o impuestos sobre el valor añadido. En una relación de agencia, incluirá en los ingresos de actividades ordinarias sobel importe de su comisión. Los importes recibidos por cuenta del principal no son ingresos de actividades ordinarias de la entidad.

Costos por Intereses

La entidad reconocerá todos los costos por intereses como un gasto resultados en el periodo en el que se incurre en ellos.

Cambios en las Estimaciones Contables, errores y hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Un cambio en una estimación contable es un ajuste al importe en libros de un activo o de un pasivo, o al importe del consumo periódico de un activo, que procede de la evaluación de la situación actual de los activos y pasivos, así como de los beneficios futuros esperados y de las obligaciones asociadas con éstos.

Los cambios en estimaciones contables proceden de nueva información o nuevos acontecimientos y, por consiguiente, no son correcciones de errores. Cuando sea difícil distinguir un cambio en una política contable de un cambio en una estimación contable, el cambio se tratará como un cambio en una estimación contable.



Son errores de periodos anteriores las omisiones e inexactitudes en los estados financieros de una entidad correspondientes a uno o más periodos anteriores, que surgen de no emplear, o de un error al utilizar, información fiable que:

- Estaba disponible cuando los estados financieros para esos periodos fueron autorizados a emitirse, y
- Podría esperarse razonablemente que se hubiera conseguido y tenido en cuenta en la elaboración y presentación de esos estados financieros.
- Entiéndase como hechos ocurridos después del periodo contable, todos aquellos eventos favorables o desfavorables que se producen entre el final del periodo contable y la fecha de aprobación de los Estados Financieros.

Los estados financieros año 2016, se presentan actualizados bajo norma internacional para poder compararlos con los estados financieros año 2017.

NOTA N° 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Este rubro corresponde a valores que a la fecha de corte existían en efectivo y en bancos, los cuales se encuentran distribuidos de la siguiente manera:

DESCRIPCION	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACION	%
CAJA	83.628.900	29.784.398	53.844.502	181%
CTA CTE BACO DAVIVIENDA	1.060.931.184	862.368.266	198.562.918	23%
CTA CTE BCO AGRARIO	3.156	3.156	-	0%
CTA CTE BANCOLOMBIA	20.788.271	164.422.586	(143.634.315)	-87%
CTA CTE BANCO AGRARIO	1.511.829	1.461.829	50.000	3%
CTA DE AHORROS BCO DAVIVIENDA	41.096.068	7.729.597	33.366.471	432%
TOTAL DISPONIBLE	1.207.959.408	1.065.769.832	142.189.576	13%

En este rubro refleja un incremento del 13% comparado con el año 2020.

Al 31 de diciembre de 2021, presentaba un equivalente de efectivo restringido, correspondiente a:

- Prima FLO año 2021 por pagar los asociados, por valor de \$ 24.456.326, la cual se efectuará, según lo aprobado en asamblea general de delegados No. 39 del 17/12/2021, es decir se entregará solamente en fertilizantes en dos entregas, la primera del 22/12/2021 al 31/01/2022 y una segunda entrega del 15/06/2022 al 30/07/2022.
- Otros valores recibidos para terceros \$ 757.480.
- Ingresos recibidos de ACODEA, por valor de \$ 32.771.116 para el desarrollo del contrato 20OCC-8645-20acod-12859 que tiene por objeto Apoyar a Occicafé a incursionar en la exportación directa manteniendo relaciones directas con los clientes internacionales, así como apoyarles en el desarrollo de la unidad de café molido y tostado, y por ende, sea más rentable en el mediano y largo plazo mediante una adecuada planificación financiera.
- Además un aporte de \$ 8.324.952 dado por Occicafé para el Convenio de ACODEA



Con excepción al punto anterior, el efectivo y equivalentes de efectivo no presenta restricciones o gravámenes que limiten su disposición, y su manejo se basa en procedimientos de control interno de la administración y junta directiva.

NOTA N° 4: CUENTAS POR COBRAR

Este rubro representa los valores que adeudan nuestros clientes por concepto de venta de café, anticipos entregados a terceros por contratación, saldos pendientes de cobrar a cafeteros (Asociados y no Asociados por sanción de incumplimiento en contratos de venta de café a futuro, adicionalmente el rubro el anticipo de renta y las retenciones que le practican a la Asociación por retención a título de renta por las ventas facturadas y saldos adeudados por sus asociados; con su respectivo deterioro.

DESCRIPCION	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACION	%
CLIENTES	82.433.228	130.374.442	(47.941.214)	-37%
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	-	12.456.024	(12.456.024)	-100%
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y	283.534.176	274.406.395	9.127.781	3%
ANTICIPOS Y AVANCES	684.269.797	166.324.112	517.945.685	311%
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUC	22.187.530	35.384.241	(13.196.711)	-37%
RESPONSABILIDAD EMPLEADOS	1.450.000	-	1.450.000	100%
DEUDORES VARIOS	184.515.375	-	184.515.375	100%
DETERIORO	(105.723.956)	(105.723.956)	-	0%
TOTAL	1.152.666.150	513.221.258	639.444.892	125%

Presenta una incremento del 125%, con respecto al año 2020, los mas significativos correponde a los anticipos efectuados a los proveedores cafeteros asociados y particulares que tenian café por pagar y no habian efectuado la factura de venta, otro valor representativo es la sancion de los cafeteros que tienen contrato firmado con la Organización por el incumplieron en la entrega de café a futuro por valor de \$132.611.704, estos contratos se causaron en la contabilidad afectando tanto el estado de resultados como el estado de situacion financiera. La sancion se calculo de acuerdo a la clausula Penal , estipulada en cada contrato.

NOTA N° 5 INVENTARIOS

Corresponde a la existencia física en las bodegas de la sede principal de OCCIFAE de inventario de café pergamino seco al corte a 31 de Diciembre de 2021, de 15.538.80 Kilos de Café Pergamino Seco.

DESCRIPCION	AÑO 2021	AÑO 2019	VARIACION	%
CAFÉ PERGAMINO SECO	248.495.180	238.614.192	9.880.988	4%
SUBPRODUCTO	2.068.500	-	2.068.500	100%
TOTAL	250.563.680	238.614.192	11.949.488	5%



NOTA N° 6-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los activos registrados por la Asociación en las cuentas de Propiedad Planta y Equipo, son de su propiedad, registrados al valor de adquisición, más las mejoras realizadas, presenta un saldo bruto de \$ 1.808.086.177 menos una depreciación acumulada de \$145.352.101, arrojando un valor neto así:

DESCRIPCION	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACION	%
TERRENOS	300.277.000	300.277.000	-	0%
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	1.152.902.001	1.106.760.752	46.141.249	4%
MAQUINARIA Y EQUIPO	258.415.603	109.482.853	148.932.750	136%
EQUIPO DE OFICINA	36.120.662	26.970.862	9.149.800	34%
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICA	60.370.911	46.922.641	13.448.270	29%
DEPRECIACION ACUMULADA	(145.352.101)	(122.852.828)	(22.499.273)	18%
TOTAL	1.662.734.076	1.467.561.280	195.172.796	13%

Se refleja un incremento del 13% comparado con el año inmediatamente anterior y se da principalmente por la adquisición de maquinaria y equipo de los dos silos de cargue y descargue automático por valor de \$ 148.600.000, Equipo de computación y comunicación incremento en un 29% debido a la compra de dos computadores AIO Corporativo, Y HP, un DVR HIKVISION 16 CH, \$ 13.448.270, equipos de oficina para adecuar la bodega centro de acopio \$ 9.149.800 y el incremento de las construcciones y edificaciones por \$ 46.141.249, adecuaciones para su funcionamiento como fue las instalaciones eléctricas y también la cusación de los intereses del crédito banco Agrario, afectando así el estado de situación financiera de la empresa pero no el estado de resultados.

Para el cálculo de la depreciación de la propiedad planta y equipo se ha estimado un valor de \$ 513.905.008, sin incluir el valor residual que es de \$776.232.100, según la siguiente tabla.

VIDA ÚTIL Y VALOR RESIDUAL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

TIPO DE ACTIVO	VIDA ÚTIL	VALOR RESIDUAL
Construcciones y Edificaciones	45 años	Hasta el 10%
Acueductos, Plantas y Redes	40 años	Hasta el 10%
Flota y Equipo de transporte terrestre	10 años	Hasta el 5%
Maquinaria y Equipos	10 años	Hasta el 5%
Muebles y Enseres	10 años	Hasta el 0%



Equipo de Computación	5 años	Hasta el 0%
Equipo de Procesamiento de datos	5 años	Hasta el 0%
Equipo de Comunicación	5 años	Hasta el 0%

ACTIVOS INTANGIBLES

DESCRIPCION	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACION	%
LICENCIAS Y CERTIFICACIONES	27.009.627	8.815.793	18.193.834	206%
DOMINIO PAGINA WEB	15.138.520	1.121.035	14.017.485	1250%
AMORTIZACION ACUMULADA	(6.599.160)	(5.493.374)	(1.105.786)	20%
TOTAL	35.548.987	4.443.454	31.105.533	700%

Este rubro está conformado por los activos intangibles adquiridos no formados por la empresa y corresponde al software que se adquirió para el manejo de contabilidad, tesorería e inventarios, las cuales se amortizan en un periodo de tiempo no superior a cinco años, En el año 2021 por necesidad de la Asociación y por recomendación de la empresa ACODEA, se hizo necesario el cambio de SOFTWARE para el manejo de la contabilidad, tesorería e inventarios de SIIGO PYME a SIIGO NUBE, además se está desarrollando un módulo auxiliar de inventarios de materia prima con actualización en tiempo real (API), el desarrollo de este sistema fue financiado con recursos del proyecto de ACODEA.

NOTA No.7 OBLIGACIONES FINANCIERAS

Refleja el saldo de los compromisos económicos adquiridos con entidades financieras nacionales e internacionales, teniendo en cuenta que los créditos de Banco Davivienda, Banco Rabo-bank son utilizados como capital de trabajo para la comercialización de café pergamino seco, y el crédito de Banco Agrario por valor de \$ 582.118.000.00, utilizado para la construcción del Centro de Acopio Regional.

Entidad	Banco Agrario
Valor Inicial	\$ 582.118.000
Línea	Inversión Infraestructura
Fecha desembolso	30/07/2019
Garantía	Hipoteca abierta
Plazo	8 años
Periodo de gracia	1 año
Amortización capital	SV
Fecha vencimiento final	30/07/2027

Entidad	Banco Davivienda
Valor Inicial	\$ 200.000.000
Línea	Capital de Trabajo



Fecha desembolso	03/06/2021
Plazo	1 año
Tasa de interés	8.63 Efectivo anual
Amortización capital	Anual
Intereses	Semestral
Fecha vencimiento final	03/06/2022
Entidad	Rabobank Alemania
Valor Inicial	\$ 1.000.659.960
Línea	Capital de trabajo
Tasa de intereses	8%
Fecha desembolso	04/05/2021
Plazo	9 meses
Fecha vencimiento final	21/02/2022

Además dentro de este rubro de obligaciones financieras, se encuentran causados los intereses pendientes de pagar hasta el 31 de diciembre de 2021, tanto del banco Agrario de Colombia como del banco Rabo-bank, los intereses del crédito Banco Agrario se causaron afectando el estado de situación financiera por que se llevó como un mayor valor del activo en el rubro de construcciones y los del Banco Rabo-bank afectaron el estado de resultados debido a que estos recursos son utilizados como capital de trabajo en la comercialización en la compra y venta de café.

Las obligaciones financieras se clasificaron entre corrientes y no corrientes, las corrientes son aquellos que su vencimiento es inferior a un año y los no corrientes son los de vencimientos superiores a un año.

DESCRIPCION	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACION	%
BANCO AGRARIO DE COLOMBIA Capital	82.000.000	82.000.000	-	0%
BANCO AGRARIO DE COLOMBIA Intereses	10.085.512	16.523.265	(6.437.753)	-39%
BANCO DAVIVIEDA Capital	199.999.126	-	199.999.126	100%
ENTIDADES FINANCIERAS DEL EXTERIOR Capit	1.000.659.960	481.580.220	519.079.740	108%
ENTIDADES FINANCIERAS DEL EXTERIOR Intere	53.746.324	26.406.650	27.339.674	104%
TOTAL	1.346.490.922	606.510.135	739.980.787	122%

DESCRIPCION	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACION	%
BANCO AGRARIO DE COLOMBIA Capital	416.913.889	500.118.000	(83.204.111)	-17%
BANCO AGRARIO DE COLOMBIA Intereses	10.085.512	16.523.265	(6.437.753)	-39%
TOTAL	426.999.401	516.641.265	(89.641.864)	-17%

En la cuenta de obligaciones financieras presenta un incremento del 122% especialmente por la consecución de recursos para la comercialización de capital de trabajo, debido a la variación de los precios del café tan altos.

NOTA No. 8 PROVEEDORES



Los proveedores corresponde a café por pagar a los clientes asociados y particulares por compras de café pergamino seco y a un saldo por pagar a Industrias Gallego SAS por la compra de los silos de café con cargue y descargue automático

DESCRIPCION	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACION	%
CAFÉ POR PAGAR	863.235.153	161.598.749	701.636.404	434%
PROVEEDORES NACIONALES	37.285.000	-	37.285.000	100%
TOTAL	900.520.153	161.598.749	738.921.404	457%

La variación del café por pagar se incrementó en un 434% con respecto al año 2020, es debido a que al corte del presente informe habían varios proveedores que no habían efectuado la factura de venta del café y se les proporcionado anticipos, y se legalizaron durante los primeros días del mes de enero de 2022.

NOTA N° 10 CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar también se han clasificados como Corrientes y no Corrientes, de acuerdo a su fechas de vencimiento.

En este rubro se consolidan los pasivos originados por la operación de la Asociación, como los generados por los gastos de administración y de venta, cheques no cobrados, al igual que las deudas con socios.

DESCRIPCION	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACION	%
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	7.831.121	3.876.576	3.954.545	102%
A CONTRATISTAS	1.729.943	740.112	989.831	134%
CHEQUES PENDIENTES DE COBRAR	61.333.773	108.096.253	(46.762.480)	100%
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	7.293.226	6.342.426	950.800	15%
CUOTAS POR DEVOLVER	5.326.628	5.326.628	-	0%
ACREEDORES VARIOS	6.275.000	18.275.000	(12.000.000)	-66%
TOTAL	89.789.691	142.656.995	(52.867.304)	-37%

DESCRIPCION	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACION	%
DEUDAS CON ASOCIADOS	219.809.200	235.473.551	(15.664.351)	-7%
TOTAL	219.809.200	235.473.551	(15.664.351)	-7%

NOTA. No.11 IMPUESTOS POR PAGAR

Este rubro representa el valor de las retenciones aplicadas sobre pagos, a favor del Estado (DIAN y la Alcaldía municipal) y a cargo de la Asociación, y está conformado por: retenciones en renta, retenciones por Ica y las Auto retenciones de Ica.

DESCRIPCION	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACION	%
RETENCIONES EN LA FUENTE RENTA	5.546.382	7.610.711	(2.064.329)	-27%
RETENCIONES EN LA FUENTE ICA	3.309.574	81.174	3.228.400	3977%
IMPEUSTO DE INDUSTRIA Y COEMRCIO	-	568.000	(568.000)	-100%
TOTAL	8.855.956	8.259.885	596.071	39



NOTA N° 12: BENEFICIOS A EMPLEADOS

Representa el valor de los salarios y prestaciones sociales causadas y consolidadas al 31 de diciembre conformadas por salarios, cesantías, intereses sobre cesantías, prima de servicio y vacaciones. La Asociación, tiene a su cargo 11 empleados con contrato a término fijo entre administrativos y operativos así:

Un contrato (gerente) a término fijo inferior a tres años

Diez contratos a término fijo inferior a un año

Los contratos a término fijo inferior a un año se vencieron en diciembre 31 2021 y se prorrogaron hasta 31/12/2022.

Las cesantías serán consignadas al fondo de cesantías que el empleado decida a más tardar el 14/02/2022, así mismo los intereses sobre las cesantías se cancelaran a cada empleado durante el mes de enero 2022.

DESCRIPCION	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACION	%
CESANTIAS CONSOLIDADAS	12.675.027	10.152.956	2.522.071	25%
INTERESES SOBRE LA CENSANTIAS	1.437.305	1.189.800	247.505	21%
VACACIONES	6.417.590	3.811.912	2.605.678	68%
TOTAL	20.529.922	15.154.668	5.375.254	35%

NOTA N° 13 OTROS PASIVOS

El mayor valor lo representa los sobre precios recibidos para los productores por concepto de prima de calidad (Prima FLO, comercio justo), para ser entregados a los asociados beneficiarios de la misma.

Esta prima consiste en un sobre precio que para el año 2021 consistió en \$ 1.230.63 pesos por kilo vendido de café certificado FLO Comercio Justo, de acuerdo a los requerimientos de la norma de certificación FAIRTRADE, quien efectúa Auditoria anual para corroborar la correcta ejecución de la misma.

También a un anticipo recibido de ACODEA, por valor de \$ 32.771.116, en desarrollo del contrato 20OCC-8645-20acod-12859 que tiene por objeto Apoyar a Occicafé a incursionar en la exportación directa manteniendo relaciones directas con los clientes internacionales, así como apoyarles en el desarrollo de la unidad



de café molido y tostado, y por ende, sea más rentable en el mediano y largo plazo mediante una adecuada planificación financiera.

DESCRIPCION	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACION	%
DEPOSITOS RECIBIDOS	32.771.116	13.347.140	19.423.976	146%
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	25.213.806	151.915.025	(126.701.219)	-83%
TOTAL	57.984.922	165.262.165	(107.277.243)	-65%

PATRIMONIO

NOTA 14. APORTE SOCIALES

Representa los derechos de los asociados, los cuales son aportados en la modalidad de efectivo.

DESCRIPCION	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACION	%
APORTES SOCIALES	2.500.000	2.500.000	-	0%
TOTAL	2.500.000	2.500.000	-	0%

Se registra en esta cuenta los aportes sociales de los asociados fundadores, de acuerdo a los estatutos en el artículo 47, inciso a. Aportes iniciales de los asociados fundadores no serán devolutivos, y en su parágrafo 1. Los aportes y/o contribuciones que realicen los asociados no serán reembolsables bajo ninguna modalidad, ni directa, ni indirectamente durante su existencia, ni en su disolución y liquidación.

NOTA No. 15 DONACIONES

Representa los recursos otorgados por el Ministerio de Agricultura para el Fondo Rotatorio de OCCICAFE.

DESCRIPCION	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACION	%
DONACIONES	462.930.950	462.930.950	-	0%
TOTAL	462.930.950	462.930.950	-	0%

NOTA No. 16. RESERVAS ESTATUTARIAS

Valor por concepto de reserva para protección de aportes, que se aplicaba el 20% sobre los excedentes de cada periodo, para el fortalecimiento patrimonial de OCCICAFE.

DESCRIPCION	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACION	%
RESERVAS ESTATUTARIAS	83.942.814	83.942.814	-	0%
TOTAL	83.942.814	83.942.814	-	0%

NOTA No. 17. RESERVAS OCACIONALES



Representa el valor acumulado del fondo de proyectos (utilidad 2015) \$ 13.488.400, que se ejecutó en la elaboración del proyecto de Industrialización del centro regional de acopio y procesamiento de café como eje de desarrollo socioeconómico del Sur Occidente del Huila para ser desarrollado en el lote Kilometro 1 salida a Bel alcázar y las reservas aprobadas por la Asamblea de delegados año a año así:

Centro de Acopio Regional	\$ 53.670.610
Adecuación Bodega Centro	\$ 80.364.418
Fondos Especiales	\$ 156.439.056

El excedente del año gravable 2020, la distribución se realizó de acuerdo a lo aprobado por la asamblea general de delegados No. 38 del 28/03/2021

20% Reserva Construcción bodega de Acopio	\$ 115.124.108
40% Reserva Adecuación bodega centro	\$ 38.374.702
20% Reserva patrimonial	\$ 38.374.702

DESCRIPCION	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACION	%
RESERVAS OCASIONALES	495.838.996	303.962.484	191.876.512	63%
TOTAL	495.838.996	303.962.484	191.876.512	63%

NOTA N° 18- RESULTADOS DEL EJERCICIO

DESCRIPCION	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACION	%
PERDIDA DEL EJERCICIO	(205.998.222)	191.873.512	(397.871.734)	-207%
TOTAL	(205.998.222)	191.873.512	(397.871.734)	-207%

Los excedentes del presente ejercicio son negativos, dados por el incumplimiento de la oferta de contratos por venta de café a futuro de cafeteros (asociados y no asociados), los kilos ofertados durante el año 2021 fueron de 196.375 y entregaron solamente el 48% es decir 94.853, quedando pendiente 101.522 kilos. La negociación que realizo Occicafe con la exportadora SUCDEN COLOMBIA SAS

Este incumplimiento por parte de los cafeteros que ofertaron café para entregar en el año 2021 entre los meses de junio, julio, agosto y septiembre se debe a los altos precios que en su momento de entrega reflejaba una perdida para el cafetero casi en un 50%, motivo por el cual la empresa asumió la entrega del café contratado con la exportadora que a la vez flexibilizo las entregas, dando la oportunidad de que Occicafe llegue a un acuerdo con los cafeteros.

NOTA N° 19 AJUSTE ADOPCION NIIF

DESCRIPCION	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACION	%
ADOPCION NIIF	409.366.108	409.366.108	-	0%
TOTAL	409.366.108	409.366.108	-	0%



NOTA N° 20 – INGRESOS OPERACIONALES

Comercialización de café pergamino seco y verde; durante el año 2021 la venta de café se incrementó en un 2% con respecto al año 2020, teniendo en cuenta que la cantidad en kilos vendido durante el año 2021 fue de 1.852.796.50 kilos de café, comparados con el año 2020 que fue de 2.153.897.20, además el precio por kilo de café fue favorable para esta vigencia de \$ 9.829.03 comparado con el año 2020 que fue de \$13.405 además se prestó el servicio de secado de café, prima de calidad e ingresos por la sanción de incumplimiento de entrega de café a futuro.

DESCRIPCION	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACION	%
VENTAS CAFÉ PERGAMINO SECO	24.836.375.987	21.170.724.860	3.665.651.127	17%
DIVERSOS- PRIMA Y SECADO DE CAFÉ	199.476.607	141.989.309	57.487.298	40%
INCUMPLIMIENTO CONTRATOS	132.611.704	-	132.611.704	100%
TOTAL	25.168.464.298	21.312.714.169	3.855.750.129	2

NOTA N° 21 – INGRESOS NO OPERACIONALES

DESCRIPCION	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACION	%
FINANCIEROS	48.966	1.079	47.887	4438%
SERVICIOS	2.012.000	37.493.923	(35.481.923)	-95%
CONVENIOS Y DONACIONES	47.192.471	-	47.192.471	100%
RECUPERACIONES	21.979.615	17.433.743	4.545.872	26%
TOTAL	71.233.052	54.928.745	16.304.307	30%

Está representado por los ingresos recibidos de los asociados por cuota única de admisión, reintegro de costos y gastos y por la ejecución parcial del convenio con Acodea, en \$ 47.192.471.

NOTA N° 22: GASTOS DE ADMINISTRACION

Corresponde al valor asumido por el ente económico por los gastos necesarios para el normal funcionamiento de la empresa, es relevante la cifra correspondiente a personal, honorarios y servicios; estos gastos son administrativos así:

BENEFICIO A EMPLEADOS. Se componen de todos los gastos por concepto de salarios, prestaciones sociales, capacitación, dotación y las contribuciones efectivas (aportes a la seguridad social y parafiscal), del personal administrativo.



DESCRIPCION	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACION	%
SUELDOS	57.630.833,00	47.284.668	10.346.165	22%
AUXILIO DE TRANSPORTE	2.764.255,00	2.454.782	309.473	13%
CESANTIAS	5.093.529,00	4.155.429	938.100	23%
INTERESES SOBRE CESANTIAS	587.030,00	498.699	88.331	18%
PRIMA DE SERVICIOS	5.093.865,00	4.155.821	938.044	23%
VACACIONES	2.424.324,00	2.181.101	243.223	11%
DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	587.200,00	631.800	(44.600)	-7%
CAPACITACION AL PERSONAL	4.350.000,00	0	4.350.000	100%
APORTES ADMINISTRADORAS DE RIESGOS F	593.192,00	590.226	2.966	1%
APORTES A ENTIDADES PROMOTORAS DE S	4.942.388,00	4.729.907	212.481	4%
APORTES A FONDOS PENSIONALES	6.978.056,00	6.635.986	342.070	5%
APORTES CAJAS DE COMEPASACION FAMILIA	2.404.070,00	2.115.638	288.432	14%
APORTE I.C.B.F.	1.779.805,00	1.587.464	192.341	12%
SENA	1.221.153,00	1.057.880	163.273	15%
OTROS	2.418.150,00	1.668.350	749.800	45%
TOTAL	98.867.850	79.747.751	19.120.099	24%

Honorarios: Corresponde a los servicios profesionales requeridos por la organización con contrato de prestación de servicios, la Revisoría fiscal tiene contrato a tres años, aprobado por la Asamblea general de delegados No. 38 del 28/03/2021 y la contadora contrato a un año hasta 31/12/2022.

DESCRIPCION	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACION	%
HONORARIOS CONTADOR	16.500.000	15.600.000,00	900.000	6%
HONORARIOS REVISORIA FISCAL	18.000.000	16.800.000,00	1.200.000	7%
TOTAL	34.500.000	32.400.000	2.100.000	6%

Impuestos

DESCRIPCION	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACION	%
IMP INDUSTRIA Y COMERCIO	0	1.283.000	(1.283.000)	-100%
A LA PROPIEDAD RAIZ	0	2.461.300	(2.461.300)	-100%
SOBRETASA BOMBERIL AVISOS Y TABLEROS	0	282.000	(282.000)	-100%
TOTAL	0	4.026.300	(3.744.300)	-93%

Contribuciones y Afiliaciones: Cuota sostenimiento correspondiente al año 2021 a INICIATIVA COLOMBIANA DE PEQUEÑOS PRODUCTORES DE COMERCIO JUSTO, SOLIDARIO Y SOSTENIBLE.

DESCRIPCION	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACION	%
AFILIACIONES Y SOSTENIMIENTO	908.526	1.316.705	(408.179)	-31%
TOTAL	908.526	1.316.705	(408.179)	-31%

Pólizas y Seguros: Póliza adquirida por la Asociación con la compañía de seguros comerciales Bolívar denominada póliza de seguro contra todo riesgo No. 3533010018101.



DESCRIPCION	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACION	%
POLIZA TODO RIESGO PYME	4.110.166,00	4.399.496	(289.330)	-7%
TOTAL	5.018.692	5.716.201	(697.509)	-12%

Servicios: en este grupo de gastos se unen diferentes conceptos como son:

DESCRIPCION	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACION	%
ASESORAMIENTO EMPRESARIAL	214.200	0	214.200	100%
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	978.745	952.288,00	26.457	3%
ENERGIA ELECTRICA	3.666.270	2.691.730,00	974.540	36%
TELEFONO	1.678.686	2.283.755,00	(605.069)	-26%
FAX INTERNET TELEX	2.917.980	3.370.747,00	(452.767)	-13%
TRANSPORTE FLETES Y ACARREOS	800.000	126.000,00	674.000	535%
GASODUCTO	217.650	414.650	(197.000)	-48%
TOTAL	10.473.531	9.839.170	634.361	6%

Gastos Legales y otros gastos. Corresponde a los gastos pagados para legalizar documentos ante notarias y oficina de registro.

DESCRIPCION	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACION	%
REGISTRO MERCANTIL	1.911.200	1.947.300	(36.100)	-2%
TRAMITES Y LICENCIAS	160.630	0,00	160.630	100%
OTROS	0	4.004.000,00	(4.004.000)	-100%
TOTAL	2.071.830	5.951.300	(3.879.470)	-65%

Mantenimiento y Reparaciones. Corresponde a los pagos hechos por el mantenimiento a los siguientes conceptos:

DESCRIPCION	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACION	%
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	869.363	1.083.510	-214.147	-20%
MAQUINARIA Y EQUIPO	444.000	380.000	64.000	17%
EQUIPO DE OFICINA	855.000	0		
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	644.000	2.649.000	-2.005.000	-76%
TOTAL	2.812.363	4.112.510	-2.155.147	-52%

Gastos del viaje

DESCRIPCION	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACION	%
ALOJAMIENTO Y MANUTENCION	4.850.287	0	4.850.287	100%
PASAJES AEREOS	2.968.200	0	2.968.200	100%
PASAJES TERRESTRES	150.000	0	150.000	100%
OTROS GASTOS DE VIAJE	11.683.966	10.424.721	1.259.245	12%
TOTAL	19.652.453	10.424.721	9.227.732	89%

Gastos Depreciación y amortización de intangibles:



DESCRIPCION	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACION	%
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	2.031.677	4.876.025	-2.844.348	-58%
EQUIPO DE OFICINA	2.552.734	1.939.072	613.662	32%
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	7.766.504	6.299.608	1.466.896	23%
TOTAL	12.350.915	13.114.705	-763.790	-6%

DEPRECIACION AÑO 2021		
DESCRIPCION	VIDA UTIL	DEPRECIACION AÑO -2021
SEDE ASOCIACION	60	2.031.677
SILO A CARBON	60	252.900
SILO A GAS	50	42.000
MOTOR MONOFASICO PORTON ENTRADA	10	62.234
MUEBLES Y ENSERES	10	1.170.082
ORGANIZADOR DE ESCRITORIO	10	17.100
ARCHIVADOR PARA AZ	10	33.250
AVISO LUMINOSO OCCICAFE	10	78.850
MUEBLE MADEFLEX LABORATORIO CATAACION	10	142.500
MESON EN ACERO INOXIDABLE-LABORATORIO	10	46.550
GRECA 60 TINTOS ACERO INOXIDABLE	10	41.602
ESCRITORIO VIDRIO-METAL-REVISOR FISCAL	10	34.010
MUEBLE PARA GRECA CAFETERA EN FOMICA	10	33.250
ARCHIVADOR 69X37X50	10	33.526
CENTRO DE TRABAJO VI	10	74.072
SILLA PC AVIGNON NEGRA	10	34.162
BASCULA ELECTRONICA LEXUS 3000 KG	10	256.500
BASCULA ELECTRONICA INALAMBRICA 300 KG	10	62.700
MESA ETERNA FAMILIAR RIMAX 8815	10	118.845
AIRE ACONDICIONADO GERENCIA	10	145.482
AIRE ACONDICIONADO SALA DE JUNTAS	10	178.021
ASPIRADORA ELECTROLUX	10	14.241
AMPLIFICADOR	10	37.991
CELULAR GALAXY S-10 PLUS B	1	2.854.492
CAMARA WEB MINI PACKING	1	62.617
DISCO DURO DVR-4 T CAMARA	1	423.583
CAMARAS SEGURIDAD BODEGA	5	1.281.930
EQUIPOS DE COMPUTO	5	1.115.457
TELEFONO INHALAMBRICO	5	29.380
COMPUTADOR TODO EN UNO LENOVO-CONTABILIDAD BLA	5	239.800
PORTATIL ACER F5-57G-53KV - GERENCIA	5	341.000
TODO EN UNO ACER AC22-760-SR11-CONTABILIDAD	5	303.210
TODO EN UNO ACER AC22-760 - AUXILIAR ADMINISTRATIV	5	303.210
COMPUTADOR JANUS CORE I5 PAGADURIA	5	360.000
TOTAL		12.350.915



Amortizacion intangibles

DESCRIPCION	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACION	%
AMORTIZACION INTANGIBLE	1.105.785	2.323.676	-1.217.891	-52%
TOTAL	1.105.785	2.323.676	(1.217.891)	-52%

Gastos Diversos

DESCRIPCION	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACION	%
REPRESENTAC Y RELAC PUBLICAS	1.400.018	513.501	886.517	173%
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	1.956.460	1.909.253	47.207	2%
UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	672.200	787.400	-115.200	-15%
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	0	50.000	-50.000	-100%
TAXIS Y BUSES	18.000	-	18.000	100%
CASINO RESTAURANTE DIRECTIVOS	1.998.299	1.218.500	779.799	64%
GASTOS DE CERTIFICACION	30.589.915	20.417.728	10.172.187	50%
OTROS GASTOS	13.225.795	7.566.629	5.659.166	100%
TOTAL	49.860.687	32.463.011	17.397.676	54%

Las cifras más representativas hacen referencia a los pagos que realiza la Asociación por concepto de las Auditorias de los dos Sellos o Certificaciones que hasta el momento posee la empresa así:

Certificación Flo \$ 9.374.903

Certificación Rainforest Alliance \$ 9.956.375

Certificación UTZ \$ 11.258.637

En el grupo de otros gastos están incluidos los gastos de salud y seguridad en el trabajo y gastos de Asamblea.

Gastos de Asamblea \$5.481.099

Gastos de SGSST \$ 7.744.696

NOTA N° 23 – GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS

Corresponde a los gastos relacionados directamente con el objeto social de la empresa

BENEFICIO A EMPLEADOS: Se componen de todos los gastos por concepto de salarios, prestaciones sociales, bonificaciones, dotación y las contribuciones efectivas (aportes a la seguridad social y parafiscal), del personal operativo o de ventas.



DESCRIPCION	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACION	%
SUELDOS	81.964.323,00	68.211.605,00	13.752.718	20%
AUXILIO DE TRANSPORTE	8.580.192,00	7.299.865,00	1.280.327	18%
CESANTIAS	7.920.192	5.996.662,00	1.923.530	32%
INTERESES SOBRE CESANTIAS	892.386	719.593,00	172.793	24%
PRIMA DE SERVICIOS	8.533.834	5.997.233,00	2.536.601	42%
VACACIONES	3.815.971	2.888.993,00	926.978	32%
AUXILIOS	1.740.000	1.200.000,00	540.000	45%
DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	2.443.200	1.993.900,00	449.300	23%
BONIFICACIONES	0	150.000,00	(150.000)	-100%
APORTES ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PR	876.208	706.132,00	170.076	24%
APORTES A ENTIDADES PROMOTORAS DE SAL	7.429.027	6.083.857,00	1.345.170	22%
APORTES A FONDOS PENSIONALES	10.470.876	8.130.736,00	2.340.140	29%
APORTES CAJAS DE COMPEACION FAMILIAR	3.405.430	2.603.855,00	801.575	31%
APORTE I.C.B.F.	2.595.223	1.952.929,00	642.294	33%
SENA	1.666.447	1.302.020,00	364.427	28%
TOTAL	142.333.309	115.237.380	27.095.929	24%

Servicios: en este grupo de gastos se unen diferentes conceptos como son;

DESCRIPCION	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACION	%
SERVICIOS TEMPORALES	8.688.425	11.233.221	(2.544.796)	-23%
ASISTENCIA TECNICA	6.185.000	236.000	5.949.000	2521%
CORREO PORTES Y TELEGRAMAS	487.250	139.160,00	348.090	100%
TRANSPORTE FLETES Y ACARREOS	5.274.850	3.037.200,00	2.237.650	74%
SERVICIO E-COMMERCE PAG WEB	6.929.000	2.870.000	4.059.000	100%
TOTAL	27.564.525	17.515.581	10.048.944	57%

Gastos legales

DESCRIPCION	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACION	%
RENOV LICENCIA DE SIIGO	0,00	1.945.650	(1.945.650)	-100%
TOTAL	-	1.945.650	(1.945.650)	-100%

Gastos de Mantenimiento

DESCRIPCION	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACION	%
MANTEN REPARAC MAQUINARIA Y EQUIPO	1.449.401	851.486	597.915	70%
TOTAL	1.449.401	851.486	597.915	70%

Gastos de Viaje

DESCRIPCION	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACION	%
GASTOS DE VIAJE	0	1.018.500	-1.018.500	-100%
TOTAL	0	1.018.500	-1.018.500	-100%

Gastos de Depreciación año 2021

DESCRIPCION	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACION	%
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	294.900	192.290	102.610	53%
DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPO	9.853.458	2.491.368	7.362.090	296%
TOTAL	10.148.358	2.683.658	7.464.700	278%



DEPRECIACION AÑO 2021		
DESCRIPCION	VIDA UTIL	DEPRECIACION AÑO -2021
EQUIPO LABORATORIO CATAACION DE CAFE	10	2.429.134
BODEGAS KL 1 SALIDA AL CAUCA	50	-
		2.429.134
LA BODEGA NO SE CONTINUA DEPRECIANDO PORQUE NO SE HA PUESTO EN MARCHA		
BIENES RECIBIDOS EN COMODATO GOBERNACION DEL HUILA		
MOLINO BUNN	10	467.772
CALENTADOR DE CATAACION DE CAFE LLENADO MAN	10	346.508
KIT NARIZ DE CAFE	10	155.040
CRONOMETRO	10	27.163
CUCHARA DE CATAACION DE CAFE	10	58.650
BANDEJA PLASTICA PARA CAFE	10	21.808
ESCUPIDERAS EN ACERO INOXIDABLE	10	25.128
MEDIDOR DE HUMEDAD	10	377.594
MESA CONTROL CALIDAD CAFE CARACTERISTICAS	10	255.714
VASO VIDRIO DE 8 ONZAS	10	8.259
BALANZA DIGITAL SCOUT PRO DE 2200 GRAMOS X0.1	10	133.620
POCILLO EN PORCELANA PARA CATAACION SIN MARC	10	40.443
MESA PARA CATAACION	10	1.240.491
TOSTADOR DE LABORATORIO PARA CAFE BR22	10	3.962.700
TRILLADORA DE MUESTRAS ING-C-250	10	241.200
COMPUTADOR PORTATIL HP 240 G5 NOTEBOOK	5	451.825
SUBTOTAL		7.813.914
TOTAL		10.148.355

Diversos

DESCRIPCION	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACION	%
UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	3.549.478	3.698.099	-148.621	-4%
CASINO Y RESTAURANTE	0	95.100	-95.100	-100%
OTROS	329.000	113.520	215.480	190%
FINANCIEROS	69.492.671	63.062.392	6.430.279	10%
TOTAL	73.371.149	66.969.111	6.402.038	10%

NOTA N° 24 – GASTOS NO OPERACIONALES

Están integrados por los gastos bancarios (gravamen a los movimientos financieros, comisiones), gastos de solidaridad que la Asociación ha tenido con sus asociados, debidamente aprobados e impuestos asumidos.



DESCRIPCION	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACION	%
GASTOS BANCARIOS	111.279.148	93.218.180	18.060.968	19%
OTROS	8.669.526	17.693.974	-9.024.448	-51%
TOTAL	119.948.674	110.912.154	9.036.520	8%

Comparando este rubro con el año inmediatamente anterior se registra un incremento del 8%, esto obedece a gastos bancarios específicamente a los gravámenes a los movimientos financieros 4x mil.

IMPUESTO DE RENTA

Corresponde al impuesto de renta año gravable 2020, sobre la utilidad fiscal a la tarifa del régimen tributario especial del 20%

NOTA N° 25 COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACION DE SERVICIOS

Son las erogaciones que están asociadas con en el desarrollo del objeto social de la empresa y que tienen directa causalidad con la generación de los ingresos

DESCRIPCION	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACION	%
VENTA DE PRODUCTOS AGROPECUARIOS	24.486.349.068	20.450.978.503	4.035.370.565	20%
VENTA DE CAFE VERDE	177.989.207	51.364.020	126.625.187	247%
PRIMA CALIDAD	17.457.404	9.314.151	8.143.253	87%
SERVICIO ENERGIA ELECTRICA-SILO	13.646.708	12.726.630	920.078	7%
SERVICIO GAS LABORATORIO	74.000	18.050	55.950	310%
TRANSPORTE DE CAFE	20.217.905	31.392.570	-11.174.665	-36%
MANTENIMIENTO REPARACIONES LABORAT	753.000	315.638	437.362	100%
ENVASES Y EMPAQUES-CAFE	37.986.000	31.761.300	6.224.700	20%
CISCO PARA SILO	21.421.292	15.386.521	6.034.771	100%
CARGUE Y DESCARGUE DE CPS	18.825.569	26.605.487	-7.779.918	-29%
SERVICIO DE SECADO DE CAFÉ	6.620.775	5.376.520	1.244.255	23%
TOTAL	24.801.340.928	20.635.239.390	4.166.101.538	20%

NELSON WILLIAM CAMPOS
Representante Legal

MARTA CECILIA YASNO GARCIA
C.C. 36.378.217 La Plata Huila
Contador Público



Maria Bellaned Polanco P.

*C. C. 36.164.001 Neiva
Celular 3144141808*

Contador Público
Universidad Surcolombiana
Especialista en Revisoría Fiscal y
Contraloría **Corpor. Univ.**
Rémington Medellín

DICTAMEN DE REVISORIA FISCAL

Sobre los Estados Financieros Certificados terminados al 31 de diciembre 2021

A LA ASAMBLEA GENERAL DE DELEGADOS ASOCIACION DE PRODUCTORES DE CAFÉ DE ALTA CALIDAD DEL SUROCCIENTE DEL HUILA “OCCICAFE”

Opinión

He auditado los estados financieros de la Asociación de Productores de Café de Alta Calidad del Suroccidente del Huila, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2021, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio neto y el Estado de Flujos de Efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros tomados de registros de contabilidad presentan, razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de OCCICAFE, por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2021, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y los flujos de efectivo, por el año que termino en esa fecha, de conformidad con las Normas de contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, aplicadas de manera uniforme con el año anterior

Bases para la opinión

Efectué mi auditoría de conformidad de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de mi informe.

Soy independiente de OCCICAFE de conformidad con los requerimientos de ética aplicables de la auditoría de los estados financieros en Colombia y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría obtenida proporciona una base razonable para mi opinión favorable.

Asuntos claves de la Auditoría

Sin considerarlo una salvedad, los estados financieros han sido preparados asumiendo que la Asociación continuará como negocio en marcha. Sin embargo, la Asociación en la gestión de comercialización del café pergamino seco, en cumplimiento de su objeto social, celebro contrato de ventas a futuro, con exportadores durante el año 2021, fijando precios que en su momento y de acuerdo al comportamiento del precio del café, la administración considero buenos tanto para el productor de café como para el exportador, y de esa misma manera celebro contratos de compras a futuro con los productores. Pero debido a la escasez mundial del grano, la carga de



Maria Bellaned Polanco P.

C. C. 36.164.001 Neiva

Celular 3144141808

Contador Público
Universidad Surcolombiana
Especialista en Revisoría Fiscal y
Contraloría **Corpor. Univ.**
Rémington Medellín

DICTAMEN DE REVISORIA FISCAL

Sobre los Estados Financieros Certificados terminados al 31 de diciembre 2021

café subió a precios nunca esperados, llegando hasta del doble del precio pactado. En esta negociación la administración está cumpliendo al exportador (cliente), pero los productores no le cumplieron a OCCICAFE; en esta diferencia de precios la asociación ha tenido en pérdidas considerables (que afectaron el estado de resultados del año 2021) y que también se afectarían los resultados del año 2022, si los precios no tienden a la baja.

La administración y la junta directiva están buscando estrategias para minimizar el impacto de esta negociación que OCCICAFE, venía realizando con éxito.

Otros asuntos

Los estados financieros terminados, al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2020, se presentan exclusivamente para fines de comparación, fueron auditados por mí y en el informe de fecha marzo 28 de 2021, emití una opinión sin salvedades sobre los mismos

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación y presentación de los estados financieros de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de información financiera aceptas en Colombia. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante, para la preparación y la presentación de estados financieros libres incorrección material, bien sea por fraude o error, seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas, así como de establecer los estimados contables razonables en las circunstancias.

En la preparación de la información financiera, la administración es responsable por la evaluación de la capacidad de entidad, para continuar como un negocio en marcha, de revelar, según sea aplicable asuntos relacionados con la continuidad del mismo, y de usar base contable de negocio en marcha, a menos que la administración pretenda liquidar la entidad o cesar sus operaciones, o bien que no exista otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados del gobierno corporativo, de la entidad, son responsables por la supervisión del proceso de reportes de información financiera de OCCICAFE.

Responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable sobre sí los estados financieros considerados como un todo, están libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya mi opinión. Seguridad razonable significa, un alto nivel de aseguramiento, pero no es una garantía de que una auditoría efectuada de acuerdo con



Maria Bellaned Polanco P.

C. C. 36.164.001 Neiva

Celular 3144141808

Contador Público
Universidad Surcolombiana
Especialista en Revisoría Fiscal y
Contraloría **Corpor. Univ.**
Rémington Medellín

DICTAMEN DE REVISORIA FISCAL

Sobre los Estados Financieros Certificados terminados al 31 de diciembre 2021

Normas de Auditoría de información financiera aceptadas en Colombia, siempre detecte error material, cuando este exista. Los errores pueden surgir debido a fraude o error y con considerados materiales, si individualmente o agregado, se podría razonablemente esperar que influyan en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de estos estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas de Auditoría y de Información Financiera aceptadas en Colombia, aplico mi juicio profesional y mantengo escepticismo profesional durante la auditoría. También:

- Identifico y evalúo los riesgos de error material en los estados financieros, bien sea por fraude o error, realizo procedimientos de auditoría en respuesta a estos riesgos y obtengo evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para fundamentar mi opinión. El riesgo de no detectar un error, debido a que el fraude puede involucrar colusión, falsificación, omisiones intencionales, representaciones engañosas o la anulación o sobrepaso del control interno.
- Obtengo un entendimiento del control interno relevante para la auditoría, con el objetivo de aplicar procedimientos de auditoría que sean apropiadas en las circunstancias.
- Evalúo lo adecuado de las políticas aplicadas y la razonabilidad de los estimados contables y de las correspondientes revelaciones efectuadas por la administración.
- Concluyo sobre lo adecuado de la utilización, por la administración de la hipótesis de negocio en marcha y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan indicar dudas significativas sobre la habilidad de la OCCICAFE para continuar como un negocio en marcha. Si concluyera que existe una incertidumbre material, debe llamar la atención en mi informe a la revelación que describa esta situación en los estados financieros, o si esta revelación es inadecuada, debo modificar mi opinión. Mis conclusiones están basadas en la auditoría hasta la fecha de mi informe. No obstante, eventos o condiciones futuras pueden causar que la asociación deje de operar como un negocio en marcha.
- Evalúo la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros presentan las transacciones y eventos subyacentes para lograr una presentación razonable.

Comunico a los encargados de la dirección de OCCICAFE, entre otros asuntos, los hallazgos de auditoría significativos, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identifique durante mi auditoría.

A partir de los asuntos comunicados con los encargados de la dirección de la Asociación, determino los asuntos que fueron de mayor importancia en la auditoría de los estados financieros del periodo actual, y por lo tanto, son los asuntos claves de auditoría. En circunstancias



Maria Bellaned Polanco P.

C. C. 36.164.001 Neiva

Celular 3144141808

Contador Público
Universidad Surcolombiana
Especialista en Revisoría Fiscal y
Contraloría **Corpor. Univ.**
Rémington Medellín

DICTAMEN DE REVISORIA FISCAL

Sobre los Estados Financieros Certificados terminados al 31 de diciembre 2021

extremadamente excepcionales, determino que un asunto no debe ser comunicado en mi informe porque las circunstancias adversas de hacerlo serian razonablemente mayores que los beneficios a intereses públicos de tal comunicación.

Opinión sobre control interno

El Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno. Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la entidad, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

- Normas legales que afectan la actividad de la entidad;
- Estatutos de la entidad;
- Actas de asamblea y de la Junta Directiva

Es de aclarar el control interno está cargo de la Administración, y cada uno de los empleados ejerce autocontrol sobre sus actividades asignadas. Como resultado de mi evaluación observé algunas oportunidades de mejora que fueron comunicadas oportunamente tanto a la Administración como a la Junta Directiva.

Informe sobre otros requerimientos legales y regulatorios

La administración de OCCICAFE también es responsable por el cumplimiento de los aspectos regulatorios en Colombia, relacionados con la gestión documental contable y el pago oportuno y adecuado de los aportes al Sistema de Seguridad Social Integral. Mi responsabilidad como Revisor Fiscal, en estos temas es efectuar procedimientos de revisión para emitir un concepto sobre su adecuado cumplimiento.

Con base en lo anterior en mi concepto:

- a) La contabilidad de OCCICAFE se llevó conforme a las normas legales y a la técnica contable, los estatutos, decisiones de la asamblea general de asociados y de la Junta Directiva.
- b) Las operaciones registradas en los libros de contabilidad se ajustan a los estatutos los estatutos, decisiones de la asamblea general de asociados y de la Junta Directiva.
- c) La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de asociados se conservan debidamente.



Maria Bellaned Polanco P.

C. C. 36.164.001 Neiva

Celular 3144141808

Contador Público
Universidad Surcolombiana
Especialista en Revisoría Fiscal y
Contraloría **Corpor. Univ.**
Rémington Medellín

DICTAMEN DE REVISORIA FISCAL

Sobre los Estados Financieros Certificados terminados al 31 de diciembre 2021

- d) Existe concordancia entre los estados financieros adjuntos y el informe de gestión preparado por la administración de OCCICAFE.
- e) La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, en particular en la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. Al 31 de diciembre del 2021, OCCICAFE no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de seguridad social integral.
- f) OCCICAFE, ha cumplido con la carga impositiva del orden nacional, al igual que con los impuestos a nivel territorial.
- g) Con la reforma tributaria Ley 1819 de 2017 y Decreto Reglamentario 2150 del 20 de Diciembre de 2017, en su capítulo 5, define las obligaciones de las entidades sin ánimo de lucro (ESAL), consagradas en el Art. 19 del E.T., que dice en su numeral 1, las asociaciones, fundaciones y corporaciones constituidas como entidades sin ánimo de lucro, grupo al cual pertenece OCCICAFE, para permanecer en dicho régimen. De acuerdo a esta normatividad OCCICAFE cumplió cabalmente para gozar de los beneficios de Régimen Tributario Especial, por el año 202.
- h) En el artículo 120 de la Ley 1943 de 2018, se adiciona un nuevo párrafo para el reconocimiento de los pagos en efectivo realizados por los contribuyentes del sector agropecuario que desarrollen actividades agrícolas, ganaderas, pesqueras, acuícolas, avícolas y forestales, cooperativas y asociaciones de productores del sector agrícola, que comercialicen productos adquiridos directamente por el productor. Estos podrán poseer en el reconocimiento fiscal como costos, deducciones, pasivos o impuestos descontables totales, dichos pagos efectuados en efectivo, de la siguiente manera: hasta el 75 % para el 2021, el hasta el 70 % para el 2022. OCCICAFE debe realizar este cálculo para la presentación de su Renta y con el fin minimizar el riesgo del manejo del efectivo en la comercialización del café.
- i) Los manuales y reglamentos de OCCICAFE, requieren de una actualización que permitan coherencia entre sí.
- j) En materia de propiedad intelectual y derechos de autor de los Software instalados en OCCICAFE, referente a los programas del software contable SIIGO, faltan licencias de Sistemas operativos Windows y Office.
- k) No tengo evidencia de restricciones impuesta por la administración de OCCICAFE, a la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores.
- l) No tengo conocimiento de que al 31 de diciembre de 2021, OCCICAFE, tenga procesos jurídicos en su contra.



Maria Bellaned Polanco P.

*C. C. 36.164.001 Neiva
Celular 3144141808*

Contador Público
Universidad Surcolombiana
Especialista en Revisoría Fiscal y
Contraloría **Corpor. Univ.**
Rémington Medellín

DICTAMEN DE REVISORIA FISCAL

Sobre los Estados Financieros Certificados terminados al 31 de diciembre 2021

- m) La Asociación adquirió crédito en el Banco Agrario de Colombia \$582.118.000, (julio 30 de 2019) a ocho años, para la construcción de bodegas para el acopio de café pergamino seco; es necesario que se tomen las medidas adecuadas para dar inicio al funcionamiento de esas bodegas.
- n) Igualmente informo que la entidad continúa efectuando todo el control concerniente al Sistema de Gestión de Salud y Seguridad en el trabajo (SGSST) de acuerdo con los Decretos 1072 de 2015, 171 de 2016, y la resolución 312 de 2019.

Para dar cumplimiento a otros requerimientos legales, contenidos en el decreto reglamentario 2420 de 2015, relacionados con la evaluación de si los actos de los administradores de la Asociación se ajustan a los estatutos y a la órdenes e instrucciones de la asamblea general de asociados y del consejo de administración, y si hay y son adecuadas las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la OCCICAFE o de terceros en su poder, en desarrollo de las responsabilidades de Revisor Fiscal, contenidas en los numerales 1 y 3 del Art. 209 del Código de Comercio. Con base en mi revisión, la evidencia obtenida del trabajo realizado, y sujeto a las limitaciones inherentes planteadas, en mi condición de Revisor Fiscal informo que, durante el año 2021, los actos de los administrados se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la asamblea general de asociados y de la Junta Directiva, y existen y son adecuadas algunas medidas de control interno de conservación y custodia de los bienes de la Asociación y de los terceros que estén en su poder. Hace falta constituir pólizas o seguros para otros bienes y valores. Durante el año 2021, he informado a la gerencia y Junta Directiva de OCCICAFE, las recomendaciones tendientes a fortalecer el control interno.

La Plata Huila, Marzo 28 de 2022.

MARIA BELLANED POLANCO POLANCO
Revisor Fiscal
T.P. 79104-T

UNIDAD
ADMINISTRATIVA
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL
DE CONTADORES**



Certificado No:

A4159EABBDFF2419

**LA REPUBLICA DE COLOMBIA
MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

**CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE**

Que el contador público **MARTA CECILIA YASNO GARCIA** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 36378217 de LA PLATA (HUILA) Y Tarjeta Profesional No 79486-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde la fecha de Inscripción.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS *****

Dado en BOGOTA a los 2 días del mes de Febrero de 2022 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado

República de Colombia
Ministerio de Educación Nacional

**JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PUBLICO**

79486-T

MARTA CECILIA
YASNO GARCIA
C.C. 36378217
RESOLUCION INSCRIPCION 64
UNIVERSIDAD SURCOLOMBIANA

FECHA 10/05/2001

PRESIDENTE *Jaime R. Fernandez V.*
JAIME R. FERNANDEZ V.

88107



01200126334

Marta Cecilia Yasno Garcia

FIRMA DEL TITULAR

Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en la ley 13 de 1990.
Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta devolverla al Ministerio de Educación Nacional - Junta Central de Contadores.



REPUBLICA DE COLOMBIA
IDENTIFICACION PERSONAL
CEDULA DE CIUDADANIA

NUMERO **36.378.217**
YASNO GARCIA

APELLIDOS
MARTA CECILIA

NOMBRES

Marta Cecilia Yasno Garcia
FIRMA



FECHA DE NACIMIENTO **28-JUN-1968**

TESALIA
(HUILA)

LUGAR DE NACIMIENTO

1.63 **O-** **F**
ESTATURA G. S. RH SEXO

16-FEB-1987 LA PLATA
FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION

REGISTRADOR NACIONAL
CARLOS ANIBAL SANCHEZ TORRES

INDICE DERECHO




R-1904900-00317546-F-0036378217-20110729 0027605268A 1 36732870

UNIDAD
ADMINISTRATIVA
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL
DE CONTADORES**



Certificado No:

0 F 3 0 F F 3 0 8 5 6 B F A 9 5

**LA REPUBLICA DE COLOMBIA
MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

**CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE**

Que el contador público **MARIA BELLANED POLANCO POLANCO** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 36164001 de NEIVA (HUILA) Y Tarjeta Profesional No 79104-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde la fecha de Inscripción.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS *****

Dado en BOGOTA a los 2 días del mes de Febrero de 2022 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado

REPUBLICA DE COLOMBIA
 IDENTIFICACION PERSONAL
 CEDULA DE CIUDADANIA

NUMERO
36.164.001

APELLIDOS
POLANCO POLANCO

NOMBRES
MARIA BELLANED

FIRMA
Maria Polanco



FECHA DE NACIMIENTO **30-AGO-1958**

TERUEL
 (HUILA)

LUGAR DE NACIMIENTO

1.61 **O+** **F**
 ESTATURA G S. RH SEXO

19-OCT-1978 NEIVA
 FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION

INDICE DERECHO

REGISTRADOR NACIONAL
 ALHABERTZ RINHOFO LOPEZ




A-1904900-50132391-F-0036164001-20050929 0737305271B 02 155372056

República de Colombia
 Ministerio de Educación Nacional

**JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
 TARJETA PROFESIONAL
 DE CONTADOR PUBLICO**

79104-T

**MARIA BELLANED
 POLANCO POLANCO**
 C.C. **36164001**

RESOLUCION INSCRIPCION 64 **FECHA 10/05/2001**
UNIVERSIDAD SURCOLOMBIANA

PRESIDENTE *Jaime A. Hernandez V.*
JAIME A. HERNANDEZ V. **88327**



FECHA SA 04/2001-25034

Maria Polanco

FIRMA DEL TITULAR

Esta tarjeta es el unico documento que lo acredita como
 CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en
 la ley 43 de 1990.
 Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta devolverla
 al Ministerio de Educacion Nacional - Junta Central de
 Contadores.

