

**ASOCIACION DE COMERCIANTES DE LA PLAZA DE MERCADO**  
**NOTAS ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 2017**  
**POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**  
**SISTEMA CONTABLE**

**RESEÑA**

ACOPLAM , es una empresas fundada el 24 de mayo del año 2007. Registrada con numero de matricula 86243

**OBJETO SOCIAL**

agrupar a los comerciantes de la plaza de mercado , en aras de un fortalecimiento gremial, que sirva como organismo representativo autentico, como vocero ante las autoridades nacionales nacionales , internacionales , departamentales , municipales y personas naturales y juridicas, obteniendo asi las mejores condiciones para competir en el mercado

El Estado de Situación Financiera y sus revelaciones se presentan  
ajustadas al nuevo marco normativo Decreto 2706 de 2012.

**ACTIVOS**

Representan los recursos obtenidos por la sociedad como resultado de sus operaciones y de cuya utilización se esperan beneficios económicos futuros.

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la empresa

**CUENTAS POR COBRAR**

Corresponde a los derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros a partir de actividades generadas, sobre las cuales debe determinarse su deterioro ante la incertidumbre de recuperación.

**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Representan activos tangibles que se mantienen para su uso en el desarrollo de su objeto social.

De acuerdo con la vida útil probable o estimada, establecida con base en el avalúo técnico realizado y que sirvió de referencia para ajustar y reconocer como costo en los estados financieros el valor atribuido; el cual se tomará como punto de partida para reconocer su deterioro como consecuencia de la contribución a la generación de sus ingresos, a través del método de depreciación de línea recta, en los casos en que corresponda.

**PASIVOS**

Agrupan las obligaciones a cargo de la microempresa originadas en desarrollo de su actividad operacional, cuya exigibilidad es inferior a un año.

**BASES DE RECONOCIMIENTO DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS:**

Los Ingresos, Costos y Gastos son registrados por el sistema de causación. Los Ingresos representan lo que se recibe por el desarrollo de su objeto social dentro del giro normal, además de otros ingresos como intereses, recuperaciones y otros.

Los Costos y Gastos, agrupan los cargos operativos en que se incurre, cuyos beneficios no se extienden mas allá del periodo contable.

**ANALISIS DE LAS PRINCIPALES CUENTAS:**

**NOTA 1  
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**

**9,591,122**

<b>SALDO CAJA</b>	9,489,585
<b>SALDO BANCOS</b>	101,537

**NOTA 2**

<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>1,713,513.00</b>
ANCIZAR ESCOBAR	10,500.00
ARCINAY LOPEZ CORREA	11,500.00
ARTURO BOTERO PALOMO	2,950.00
AURA NELLY ORTIZ	5,000.00
CARLOS HOLGUIN	50,000.00
DIEGO BETANCOUR	10,000.00
EDINSON CASTAÑEDA	42,500.00
ELIECER CALDERON	37,700.00
HECTOR FABIO VANEGAS	12,500.00
JHON FERNANDO REYES	17,500.00
JORGE ISAZA	2,500.00
JOSE MANUEL PILAMUNGA	16,100.00
JUAN DE DIOS MEJIA	3,300.00
LUZ MARINA RIVERA	5,000.00
MARIA NELIDA ARBOLEDA	30,000.00
PABELLON DE CARNES	1,456,463.00

**NOTA 3**

**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:**

EQUIPO DE OFICINA	14,659,000.00
EQUIPO DE COMPUTO	27,902,000.00
LICENCIAS DE SOFTWARE	4,625,000.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-7,819,000.00
<b>TOTALPROPIEDADES Y EQUIPO</b>	<b>39,367,000.00</b>

**TOTAL ACTIVOS**

**50,671,635.00**

**NOTA 4**

**COSTOS Y GASTOS POR PAGAR**

**APORTES DE NOMINA**

APORTES EPS	995,000.00
APORTES ARP	137,000.00
APORTES PARAFISCALES	511,000.00
APORTES PENSION	1,284,000.00
PABELLON DE CARNES	599,000.00

**TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR**

**3,526,000.00**

**NOTA 5**

**PASIVOS POR IMPUESTOS**

**RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR**

DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES 12,000.00

**NOTA 6**

**PASIVOS LABORALES**

**0.00**

CESANTIAS CONSOLIDADAS -

INTERESES SOBRE CESANTIAS -

VACACIONES CONSOLIDADAS -

PRIMA DE SERVICIOS -

**TOTAL PASIVOS**

**3,538,000.00**



**DILIBAN ANDRÉS RAMÍREZ CARDONA**  
Contador Público TP 152881-T

**ASOCIACIÓN DE COMERCIANTES PLAZA DE MERCADO**  
**NIT 900.151.946-4**  
**NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS 2017**

<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		
41701001	Actividades de Asociación (Arrendamientos)	\$ 210,201,800
41701005	Otros Servicios (agua, traspasos etc)	\$ 28,928,906
41701006	Servicios de Descargue (patio)	\$ 58,406,000
41701007	Servicios de Recoleccion de Basuras	\$ 1,728,600
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		
421040	Descuentos comerciales	\$ 893,643
429549	Incapacidades -dev aportes EPS	\$ 68,946
429585	Mayores valores Provisionados	\$ 19,407
41701008	Diversos - Arrend. Pabellon	\$ 10,628,550
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>\$ 310,875,852</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN</b>		
		<b>\$ 16,837,064</b>
511025	Honorarios asesoria juridica	\$ 6,040,000
511040	Honorarios contador	\$ 4,800,000
511095	Honorarios Otros	\$ 60,000
513535	Servicios Públicos (telefono)	\$ 1,430,940
5140	Gastos Legales	\$ 866,324
5160	Depreciaciones	\$ 2,143,692
519530	Papeleria y fotocopias	\$ 1,496,108
<b>GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS</b>		
		<b>\$ 247,645,955</b>
5205	Salarios Personal Plaza de Mercado	\$ 148,912,056
5220	Arrendamiento Local Plaza de Mercado	\$ 47,716,757
523505	Servicios de Aseo y Vigilancia	\$ 25,090,824
5235101	Servicios Temporales de Aseo	\$ 3,948,448
523020	Seguros vida colectivo	\$ -
523515	Asistencia tecnica	\$ 915,000
523525	Acueducto Y Alcantarillado	\$ 15,558,868
523530	Energia Electrica	\$ 3,571,510
524525	Mantenimiento equipo de computo	\$ 15,000
5250	Mantenimiento instalaciones electricas	\$ 186,000
525015	Reparaciones Locativas	\$ 604,192
529520	Gastos de representacion- viaticos	\$ -
529525	Aseo Y Cafeteria Operativos	\$ 825,850
529560	Casino y Restaurante	\$ -
529535	Combustibles y Lubricantes	\$ 39,000
529595	Otros	\$ 73,850
529910	Provisiones de cartera	\$ 188,600
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>		
		<b>\$ 1,688,000</b>
531520	Impuestos Asumidos	\$ 674,000
531595	Gastos Extraordinarios	\$ -
530595	Otros financieros	\$ 1,014,000
539525	Donaciones	\$ -
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>\$ 266,171,019</b>
<b>UTILIDAD DE LA OPERACIÓN</b>		<b>\$ 44,704,833</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>\$ 44,704,833</b>
Impuesto sobre la renta		
<b>UTILIDAD NETA</b>		<b>\$ 44,704,833</b>

  
**DILIBAN ANDRÉS RAMÍREZ CARDONA**  
 Contador Público TP 152881.T

# ASOCIACION DE COMERCIANTES PLAZA DE MERCADO "ACOPLAM"

NIT. 900,151,946-4

## ESTADO DE RESULTADOS A DICIEMBRE 31 DEL 2017

INGRESOS	DICIEMBRE 2016	DICIEMBRE 2017	VARIACION	
			ABSOLUTA	RELATIVA %
Actividades de Asociacion	201,408,050	210,201,800	8,793,750	4.37%
Otros Servicios (Agua, traspasos etc..)	27,232,350	28,928,906	1,696,556	6.23%
Servicios de Descargue	47,685,500	58,406,000	10,720,500	22.48%
Servicio Recoleccion Basuras	2,926,000	1,728,600	-1,197,400	-40.92%
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>279,251,900</b>	<b>299,265,306</b>	<b>20,013,406</b>	<b>7.17%</b>
<b>MENOS: GASTOS OPERACIONALES:</b>				
Gastos de Administración	50,470,640	16,837,064	-33,633,576	-66.64%
Gastos de Ventas	209,675,542	247,645,955	37,970,413	18.11%
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>260,146,182</b>	<b>264,483,019</b>	<b>4,336,837</b>	<b>1.67%</b>
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>19,105,718</b>	<b>34,782,287</b>	<b>15,676,569</b>	<b>82.05%</b>
<b>MAS: OTROS INGRESOS</b>				
Incapacidades	3,769,970	68,946	-3,701,024	-98.17%
Recuperaciones	0	10,628,550	10,628,550	0.00%
Descuentos comerciales	7,296,526	893,643	-6,402,883	-87.75%
Mayores valores Provisionados	0	19,407	19,407	0.00%
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>11,066,496</b>	<b>11,610,546</b>	<b>524,643</b>	<b>4.74%</b>
<b>MENOS: OTROS EGRESOS:</b>				
Financieros	192,446	0	-192,446	-100.00%
Gastos Extraordinarios (Impuestos Asumidos)	1,162,078	674,000	-488,078	-42.00%
Gastos Diversos	4,995,569	0	-4,995,569	-100.00%
<b>TOTAL OTROS EGRESOS</b>	<b>6,350,093</b>	<b>674,000</b>	<b>-5,676,093</b>	<b>-89.39%</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO DE RTA</b>	<b>23,822,121</b>	<b>45,718,833</b>	<b>21,896,712</b>	<b>91.92%</b>
Provisión Impuesto de Renta	0	0	0	0.00%
<b>UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTO</b>	<b>23,822,121</b>	<b>45,718,833</b>	<b>21,896,712</b>	<b>91.92%</b>

  
**MARIANA ZULUAGA**  
Representante Legal

  
**DILIBAN ANDRES RAMIREZ CARDONA**  
Contador Público  
T.P. No. 152881-T

**ASOCIACION DE COMERCIANTES PLAZA DE MERCADO "ACOPLAM"**

NIT. 900,151,946-4

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA****A DICIEMBRE 31 DEL 2017****(En Miles De Pesos)**

	<b>ACTIVO</b>		<b>VARIACION</b>	
	<b>DICIEMBRE 2016</b>	<b>DICIEMBRE 2017</b>	<b>ABSOLUTA</b>	<b>RELATIVA</b>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 56,966	\$ 9,591	\$ (47,375)	-83%
CUENTAS POR COBRAR	\$ 1,150	\$ 1,714	\$ 564	49%
INVENTARIOS	\$ -	\$ -	\$ -	0%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>58,116</b>	<b>11,305</b>	<b>(46,811)</b>	<b>-81%</b>
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 36,506	\$ 39,367	\$ 2,861	8%
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>\$ 36,506</b>	<b>\$ 39,367</b>	<b>\$ 2,861</b>	<b>8%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>\$ 94,622</b>	<b>\$ 50,672</b>	<b>(43,950)</b>	<b>-46%</b>
<b>PASIVO</b>				
CUENTAS POR PAGAR	\$ 4,721	\$ 3,526	\$ (1,195)	-25%
PASIVOS POR IMPUESTOS	\$ 15	\$ 12	\$ (3)	-20%
OBLIGACIONES LABORALES	\$ -	\$ -	\$ -	0%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>\$ 4,736</b>	<b>\$ 3,538</b>	<b>(1,198)</b>	<b>-25%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>\$ 4,736</b>	<b>\$ 3,538</b>	<b>(1,198)</b>	<b>-25%</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
CAPITAL SOCIAL	\$ 18,628	\$ 2,429	\$ (16,199)	-87%
UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 47,436	\$ -	\$ -	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 23,822	\$ 44,705	\$ 20,883	88%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$ 89,886</b>	<b>\$ 47,134</b>	<b>(42,752)</b>	<b>-48%</b>
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>\$ 94,622</b>	<b>\$ 50,672</b>	<b>(43,950)</b>	<b>-46%</b>

  
MARIANA ZULUAGA  
Representante Legal

  
DILIBAN ANDRES RAMIREZ CARDONA  
Contador Público  
T.P. No. 152881-T