

COOPERATIVA DE TRABAJADORES VIGILANTES DE RISARALDA CTA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2021 (EN PESOS COLOMBIANOS)

NOMBRE DE CUENTA	SALDO A DIC. 31 DE 2020	SALDO A DIC. 31 DE 2021	NOTAS
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo	2.120.000	2.100.000	4
BANCOS Y OTRAS ENTIDADES ASOCIADAS	896.462.996	729.900.721	4
TOTAL DISPONIBLE	898.582.996	732.000.721	4
CDT	10.000.000	-	5
TOTAL INVERSIONES	10.000.000	0	5
ADMISIÓN POR COBRAR ASOCIADOS	70.552.082	96.872.957	6
CARTERA CLIENTES	1.455.833.153	1.513.432.264	6
PROVISIÓN DEUDORES	-47.551.987	-47.551.987	6
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	53.514.180	1.037.184.890	6
ANTICIPO DE IMPUESTOS	963.602	129.826	6
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	1.533.311.030	2.600.067.950	6
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	2.441.894.026	3.332.068.670	
ACTIVOS NO CORRIENTES			
TERRENOS	496.165.681	496.165.681	7
EDIFICACIONES	2.621.236.621	2.678.980.184	7
MUEBLES Y EQUIPOS	131.138.253	143.286.780	7
EQUIPOS DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	2.248.217.816	1.862.217.382	7
BICICLETAS Y SCOOTERS	13.238.150	19.869.900	7
ARMAMENTO DE VIGILANCIA	204.869.192	207.869.192	7
AUTOS Y CAMPEROS	63.090.000	63.090.000	7
DEPRECIAZION ACUMULADA	-2.528.796.748	-2.390.488.822	7
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	3.249.158.965	3.080.990.298	7.
ACTIVOS INTANGIBLES			
SEGUROS	34.380.991	12.760.259	8
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	34.380.991	12.760.259	8
OTROS ACTIVOS			
INVERSIONES	45.385.888	64.634.945	9
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	172.517.151	140.868.137	9
TOTAL OTROS ACTIVOS	217.903.039	205.503.082	9
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	3.501.442.995	3.299.253.639	
TOTAL ACTIVOS	5.943.337.022	6.631.322.309	

NOMBRE DE CUENTA	SALDO A DIC. 31 DE 2020	SALDO A DIC. 31 DE 2021	NOTAS
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
OBLIGACIONES FINANCIERAS	366.097.413	404.063.301	10
TOTAL CREDITOS DE BANCOS Y OTRAS OBLIGACIONES	366.097.413	404.063.301	10
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	175.637.877	314.035.044	11
IMUESTRO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	4.311.081	4.688.589	11
RETENCION EN LA FUENTE	6.270.000	8.666.000	11
APORTES SALUD Y PARAFISCALES	173.919.861	136.151.524	11
NOMINA	705.858.550	688.086.161	11
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	1.065.997.369	1.151.625.319	11
CUENTAS POR PAGAR BENEFICIO A EMPLEADOS Y ASOCIADOS	481.661.102	703.699.459	12
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	79.924.268	260.636.326	13
FONDO DE EDUCACION	0	0	14
FONDO SOCIAL DE SOLIDARIDAD	2.817.994	0	14
FONDO SOCIAL DE BIENESTAR SOCIAL	0	0	14
PASIVOS POR IMPUESTO PREDIAL	0	8.935.488	15
IMPUESTO A LAS VENTAS POR PAGAR	67.017.000	137.528.000	16
TOTAL PASIVO CORRIENTE	2.063.515.146	2.666.487.892	
PASIVOS NO CORRIENTES			
CUENTAS POR PAGAR BENEFICIO A EMPLEADOS Y ASOCIADOS	1.210.708.564	1.317.298.604	17
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	1.210.708.564	1.317.298.604	
TOTAL PASIVOS	3.274.223.710	3.983.786.496	
PATRIMONIO			
APORTES SOCIALES	1.904.041.297	2.184.736.762	18
RESERVA PROTECCIÓN DE APORTES	17.845.544	18.518.234	19
FONDO PARA REVALORIZACION DE APORTES	40.108.115	35.100.637	19
FONDO ESPECIAL	10.040.000	10.040.000	19
RESULTADO DEL EJERCICIO	3.363.449	-298.129.544	20
EJERCICIOS ANTERIORES	0	0	21
EXCEDENTE ACUMULADO ADOPCIÓN NIIF	693.714.907	697.269.723	22
TOTAL PATRIMONIO	2.669.113.312	2.647.535.812	
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO	5.943.337.022	6.631.322.309	

LUIS HUMBERTO ZAPATA MONCADA
 Gerente y Representante Legal

JOHAN MANUEL ADARVE VALENCIA
 Contador Público
 T.P 237549-T

BEATRIZ ELENA JARAMILLO SALAZAR
 Revisor Fiscal
 T.P 53052-T

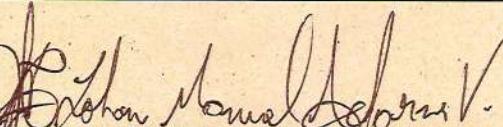
COOPERATIVA DE TRABAJADORES VIGILANTES DE RISARALDA CTA

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

POR EL PERIODO DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2021 EN PESOS COLOMBIANOS

NOMBRE DE CUENTA	31 DE DICIEMBRE	31 DE DICIEMBRE	NOTAS	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
	DE 2020	DE 2021			
INGRESOS OPERACIONALES					
CUOTAS DE ADMISION	\$ 50.347.915	\$ 61.754.404	23	11.406.490	23%
SERVICIOS DE VIGILANCIA Y MONITOREO	\$ 21.113.670.374	\$ 22.639.686.073	23	1.526.015.700	7%
DEVOLUCIONES	-\$ 348.838.474	-\$ 204.552.051	23	144.286.423	-41%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	\$ 20.815.179.814	\$ 22.496.888.426	23	\$1.681.708.612	8%
INGRESOS NO OPERACIONALES					
RECUPERACION COSTOS Y GASTOS	\$ 14.426.087	\$ 15.557.888	24	1.131.801	8%
INDEMNAZIONES	\$ 41.195.867	\$ 60.959.922	24	19.764.055	48%
DIVERSOS	\$ 396.003	\$ 19.433	24	(376.570)	-95%
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	\$ 3.392.274	\$ 4.295.563	24	903.289	27%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	\$ 59.410.231	\$ 80.832.806	24	\$21.422.575	36%
TOTAL INGRESOS	\$ 20.874.590.045	\$ 22.577.721.232		\$1.703.131.188	8%
COSTO DE VENTAS					
COSTO DE VENTAS	\$ 145.096.604	\$ 180.223.140	25	35.126.535	24%
TOTAL COSTOS DE VENTAS	\$ 145.096.604	\$ 180.223.140	25	\$35.126.535	24%
EXCEDENTE BRUTO	\$ 20.729.493.440	\$ 22.397.498.093		\$1.668.004.652	8%
GASTOS OPERACIONALES					
GASTOS DE PERSONAL	\$ 18.301.052.473	\$ 19.989.383.223	26	1.688.330.750	9%
GASTOS GENERALES	\$ 804.217.313	\$ 1.191.018.382	27	386.801.069	48%
AMORTIZACION Y AGOTAMIENTO	\$ 12.532.842	\$ 20.598.845	28	8.066.003	64%
DEPRECIACIONES	\$ 1.228.738.518	\$ 1.194.087.337	29	(34.651.181)	-3%
TOTAL GASTOS ADMINISTRACION	\$ 20.346.541.146	\$ 22.395.087.787		\$2.048.546.641	10%
OTROS GASTOS					
DIVERSOS – INDEMNAZACION POR DAÑOS	\$ 21.238.801	\$ 72.516.662	30	51.277.861	241%
GASTOS DIVERSOS	\$ 140.942.473	\$ 112.982.995	30	(27.959.478)	-20%
COMISION POR VENTA	\$ 600.000	\$ -	30	(600.000)	-100%
CAPACITACIONES	\$ 10.000	\$ -	30	(10.000)	-100%
ASESORIA TECNICA	\$ 1.231.000	\$ -	30	(1.231.000)	-100%
ADECUACIONES E INSTALACIONES CLIENTES	\$ 3.468.091	\$ 2.034.201	30	(1.433.890)	-41%
GASTOS EXTRAORDINARIOS	\$ 17.225	\$ 11.528	30	(5.697)	-33%
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	\$ 33.963.153	\$ 826.310	30	(33.136.843)	-98%
TOTAL OTROS GASTOS	\$ 201.470.743	\$ 188.371.696		(\$13.099.047)	-7%
GASTOS FINANCIEROS	\$ 178.118.102	\$ 112.168.154	31	(\$65.949.948)	-37%
TOTAL GASTOS	\$ 20.548.011.889	\$ 22.583.459.483		\$2.035.447.594	10%
EXCEDENTE NETO	\$ 3.363.449	-\$ 298.129.544	20		

LUIS HUMBERTO ZAPATA MONCADA
Gerente y Representante Legal


JOHAN MANUEL ADARVE VALENCIA
Contador Público
T.P. 237549-T


BEATRIZ ELENA JARAMILLO SALAZAR
Revisor Fiscal
T.P. 53052-T

**COOPERATIVA DE TRABAJADORES VIGILANTES DE RISARALDA CTA
COOTRAVIR CTA
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2021
NIT 891.407.898 – 8**

NOTA NO. 1

INFORMACIÓN GENERAL

ENTIDAD: COOPERATIVA DE TRABAJADORES VIGILANTES DE RISARALDA

UBICACIÓN: CALLE 8 No. 12B - 20

TELÉFONO: 3355808

NIT: 891.407.898-8

ACTIVIDAD ECONÓMICA: SERVICIOS DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA PRIVADA

GERENTE Y REPRESENTANTE LEGAL: LUIS HUMBERTO ZAPATA MONCADA

COOTRAVIR CTA es una COOPERATIVA de trabajo asociado certificada que brinda servicio de vigilancia, escolta y medios tecnológicos para la seguridad integral de nuestros usuarios, a través de la asesoría, el acompañamiento y el compromiso de nuestros profesionales calificados, orientados hacia la satisfacción del cliente y el bienestar de nuestros asociados.

NOTA No. 2

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

Mediante la ley 1314 del 13 de julio de 2009, se modificaron los principios y normas de contabilidad e información financiera aceptados en Colombia. En desarrollo de esta ley, el Gobierno Nacional emitió el decreto 3022 de 2013, que adopta las NIIF para Pymes y establece un Nuevo Marco Técnico Normativo para los preparadores de Información Financiera que conforman el Grupo 2, del cual la COOTRAVIR C.T.A. hace parte.

Mediante el decreto 2496 de diciembre de 2015, se actualizan las normas de acuerdo con las modificaciones emitidas por el emisor (IASB) de estas normas internacionales en mayo de 2015 y vigentes a partir del 1 de enero de 2017, aunque se permite su aplicación anticipada.

NOTA No. 3

a) Declaración de cumplimiento con las NIIF para las PYMES

Los estados financieros de COOTRAVIR C.T.A., desde el año terminado el 31 de diciembre de 2016 al 31 de diciembre del 2021 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRS, por sus siglas en inglés – en español NIIF Pymes) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la COOPERATIVA.

La COOPERATIVA se encuentra vigilada por la SUPERINTENDENCIA DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA PRIVADA y es contribuyente del régimen tributario especial.

b) Resumen de las principales políticas contables

Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación. Estas políticas contables se han aplicado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

Efectivo y equivalentes de efectivo.

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la COOPERATIVA tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro, las cuales se mantienen a valor razonable que es su valor nominal. Dentro de los equivalentes al efectivo se incluyen inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a los precios de mercado.

Deudores comerciales y otros deudores

Reconocimiento y medición

Los deudores comerciales surgen por los servicios prestados por la COOPERATIVA a sus clientes otorgando plazos de crédito normales de corto plazo. Su reconocimiento inicial se realiza tal como se indica en la nota pertinente. No se cobran intereses. En la medición se utiliza el precio de la transacción acordada con el cliente, que es el mismo valor razonable.

Los otros deudores se reconocen cuando la COOPERATIVA se convierte en parte obligada con el tercero, lo cual implica que sea probable que la COOPERATIVA recuperará el saldo y éste se puede medir en forma confiable.

Cuando los deudores pagan sus saldos, cuando se ceden los riesgos y beneficios asociados al saldo o cuando expira legalmente el derecho a favor de la COOPERATIVA de los flujos de efectivo, se retira el saldo del estado de situación financiera.

Si en un período posterior, el valor de la pérdida por deterioro disminuye como consecuencia de un evento ocurrido después de que el deterioro fue reconocido, la reversión de la pérdida por deterioro se reconoce en resultados como un ingreso.

Propiedades, planta y equipo



Las propiedades, planta y equipo se reconocen cuando la COOPERATIVA recibe los riesgos y beneficios asociados al activo, lo cual ocurre cuando el activo se recibe en el sitio acordado con el proveedor. Se reconocen como propiedades, planta y equipo aquellos recursos tangibles, de uso de más de un año, que sea probable que generen beneficios económicos futuros o sirvan para fines administrativos

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

En su medición posterior, la COOPERATIVA utiliza el modelo del costo

La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta.

Cuando se presente un cambio en el uso del activo, un desgaste significativo inesperado, avances tecnológicos y cambios en los precios de mercado se procede a la revisión de la vida útil, valor residual y método de depreciación del activo para determinar si, a la luz de estas circunstancias, se deben modificar estas estimaciones. De ser así, se realiza el cambio en forma prospectiva.

Las obligaciones que tiene la COOPERATIVA por retiro (desmantelamiento) de los activos, se calculan con base en el valor actual del monto estimado a incurrir en el futuro para ello y se reconocen como mayor valor de las propiedades, planta y equipo para su depreciación en la vida remanente del activo. Este activo es actualizado al cierre de cada año y la diferencia, se trata como mayor valor de este.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

El valor en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo se retira de los activos cuando se vende o cede a un tercero transfiriendo los riesgos y beneficios y/o cuando no se

espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta. Las ganancias o pérdidas que se deriven del retiro se reconocen en resultados como parte de "otros ingresos u otros gastos", según corresponda.

Activos intangibles

Se reconoce como activos intangibles aquellos que cumplan los siguientes requisitos: I) que sea identificable, II) que se tenga el control del activo (por cesión legal), III) que su valor pueda ser medido confiablemente, IV) que sea probable que la COOPERATIVA obtenga beneficios económicos futuros y que su costo sea pueda medir con fiabilidad.

Se reconocen cuando la COOPERATIVA recibe los riesgos y beneficios asociados al activo, lo cual ocurre cuando la COOPERATIVA puede disponer de uso, según lo acordado con los vendedores.

Los desembolsos asociados a proyectos, estudios, investigaciones, preoperativos y desarrollo de productos se reconocen como gastos cuando se incurre en ellos.

La medición inicial se realiza al costo, el cual incluye el precio de compra, neto de descuentos y rebajas, más todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia. En su medición posterior se presentan al costo menos la amortización acumulada y el valor acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

La amortización se reconoce sobre la base de línea recta



Las amortizaciones del período se incluyen en los gastos de administración y ventas.

Cuando un activo intangible es vendido, la ganancia o pérdida se determina como la diferencia entre en el precio de venta y el valor en libros del activo, y se reconoce en el estado de resultados dentro de otros ingresos u otros gastos.

Deterioro del valor de los activos no financieros

Al cierre de cada año, la COOPERATIVA evalúa si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo clasificado como propiedad, planta y equipo y activos intangibles. Los indicios que usa la COOPERATIVA provienen de fuentes externas e internas e incluyen, entre otros, la obsolescencia del activo, desvalorización del activo en el mercado y disminución de la productividad del activo.

Cuando están presentes estos indicios, la COOPERATIVA calcula el valor recuperable como el mayor entre el valor razonable del activo menos los gastos de venta y su valor de uso. El valor de uso se determina como el valor presente de los flujos de caja futuros netos que

generará el activo en su vida útil remanente descontados a la TIR. Si el valor recuperable es menor al costo neto en libros se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor, la cual se contabilizada en los resultados como gastos.

El cálculo del deterioro se realiza agrupando los activos como unidades generadoras de efectivo (UGE).

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o unidades generadoras de efectivo) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen cuando la COOPERATIVA recibe el producto del préstamo. Se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción.

Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros. Las obligaciones financieras se retiran del pasivo cuando se pagan, liquidan, o expiran.

Los préstamos cuyo vencimiento estén dentro de los doce meses siguientes a la fecha del cierre anual se clasifican en el pasivo corriente, los demás préstamos se clasifican como pasivo no corriente.

Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Los acreedores comerciales (proveedores) y las otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Se reconocen cuando la COOPERATIVA ha adquirido una obligación generada al recibir los riesgos y beneficios de bienes comprados o al recibir los servicios acordados. Se miden por el valor acordado con el proveedor.

Impuestos corrientes y diferidos

Al ser una COOPERATIVA del régimen tributario especial, este concepto no se calcula al interior de la organización.

Obligaciones laborales

Las obligaciones laborales de la COOPERATIVA incluyen beneficios de corto plazo, los

cuales se tratan con el régimen especial para las COOPERATIVAS de Trabajo Asociado "CTA".

Beneficios de corto plazo

Los beneficios de corto plazo incluyen básicamente las compensaciones ordinarias y salarios, comisiones y cesantías, descansos anuales compensados y vacaciones, retornos semestrales y primas legales, interés del retorno anual e intereses a las cesantías que remuneran el servicio que prestan los trabajadores asociados y empleados a la COOPERATIVA y que se espera liquidar totalmente antes de los doce meses siguientes al cierre anual.

Estos beneficios son reconocidos en la medida en que los trabajadores asociados y empleados presta sus servicios a la COOPERATIVA y se miden por el valor establecido en las normas especiales para CTAs y normas laborales y/o en los acuerdos individuales establecidos entre el empleado y la COOPERATIVA.

Beneficios de largo plazo

Los beneficios de largo plazo son los retornos anuales que cumplen con los requisitos exigidos para su pago y de acuerdo a la disponibilidad de efectivo en la Cooperativa.

Estos beneficios son reconocidos en la medida en que los trabajadores asociados empleados presten sus servicios a la COOPERATIVA y se miden por el valor establecido en las normas especiales para CTAs.

Provisiones y contingencias

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre la COOPERATIVA y provisión para desmantelamiento. Su reconocimiento se realiza cuando se tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de eventos pasados, es probable que se requiera de la salida de recursos para su pago y su valor se puede estimar confiablemente. Aquellas contingencias de pérdida en contra de la COOPERATIVA que no sean cuantificables y/o sean inciertas no se reconocen en los estados financieros.

Las provisiones se miden al valor presente de los desembolsos que se espera se requerirán para cancelar la obligación, utilizando como tasa de descuento la tasa de interés promedio de los créditos bancarios de la COOPERATIVA. Anualmente se actualizan las provisiones existentes y su valor se reconoce como gastos financieros en la parte que refleja el paso del tiempo y como gastos la parte que refleja un ajuste en la estimación de la provisión.

Las contingencias de ganancias a favor de la COOPERATIVA no se reconocen hasta tanto se tenga la certeza de obtener el beneficio económico de las mismas.

Capital social

El capital social está compuesto por aportaciones de cada trabajador asociado

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la COOPERATIVA por los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares.

Ingresos por intereses y dividendos

Los ingresos por intereses se reconocen sobre una base acumulada utilizando el método de interés efectivo.

Reconocimiento de costos y gastos

La COOPERATIVA reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (acusación), independiente del momento de su pago.

Clasificación en activos y pasivos corrientes y no corrientes

La COOPERATIVA clasifica como activos corrientes aquellas partidas que espera realizar, vender o consumir dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa; todos los demás activos se clasifican como no corrientes. Se clasifica como pasivos corrientes aquellas partidas que se espera liquidar dentro de los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa; todos los demás pasivos se clasifican como no corrientes.

NOTA No. 4

DISPONIBLE:

Representa los depósitos provenientes del recaudo obtenido de la prestación del servicio de vigilancia a clientes. Por \$732.000.721 y está compuesto de la siguiente manera:

EFFECTIVO: al 31 de diciembre del año 2021 presenta un saldo \$2.100.000; y equivale al saldo disponible que pasa al mes de enero de 2022 para suplir los gastos de menor cuantía; ya que la COOPERATIVA se acoge al "Artículo 771-5 E.T según la ley 1430 del 2010 *Medios de pago para efectos de la aceptación de costos, deducciones, pasivos e impuestos descontables*". Para efectos de su reconocimiento fiscal como costos, deducciones, pasivos o impuestos descontables, los pagos que efectúen los contribuyentes o responsables deberán realizarse mediante alguno de los siguientes medios de pago: Depósitos en cuentas bancarias, giros o transferencias bancarias, cheques girados al primer beneficiario, tarjetas de crédito, tarjetas débito u otro tipo de tarjetas o bonos que sirvan como medios de pago en la forma y condiciones que autorice el Gobierno Nacional" lo cual tiene como efecto una disminución notoria en el flujo de efectivo en la COOPERATIVA.

BANCOS Y OTRAS ENTIDADES ASOCIADAS: El saldo al 31 de diciembre del año 2021 es de \$729.900.721 y corresponde a los saldos de los recursos líquidos que posee la COOPERATIVA en el último día hábil del mes en los Bancos SUDAMERIS, COLPATRIA, CAJA SOCIAL, COOPERATIVA LA ROSA y en la entidad asociada AYUDAS JURIDICAS S.A.S.

NOTA No. 5

INVERSIONES: al 31 de diciembre del año 2021 presenta un saldo de \$0 pesos, se retiro el dinero que corresponde a un certificado de depósito de ahorro a término fijo banco COOPERATIVA LA ROSA para liquidez de la COOPERATIVA.

NOTA No. 6

CUENTAS POR COBRAR: Representa las cuentas que la COOPERATIVA a diciembre 31 del año 2021 tiene pendiente por cobrar, por un valor \$2.600.067.950 y está compuesta de la siguiente manera:

ADMISIÓN POR COBRAR ASOCIADOS: Presenta un saldo a diciembre 31 del año 2021 por valor de \$96.872.957, que corresponde a las cuotas que están pendientes aún por descontar a los asociados al momento de ingresar a la COOPERATIVA por concepto de Admisión.

CARTERA CLIENTES: A diciembre 31 del año 2021 presenta un saldo de \$1.513.432.264, y está compuesta de la siguiente manera:

- **CARTERA CLIENTES VIGENTE:** Presenta un saldo a diciembre 31 del año 2021 por valor de \$1.247.763.155 y hace referencia a la cartera corriente facturada a los diferentes clientes en el mismo año.
- **CARTERA VENCIDA MAS DE 360 DIAS** por un valor de \$265.669.109, cuyo valor corresponde a los servicios que están pendientes por pagar por parte de algunos clientes y que sobrepasan los 360 días.

PROVISIÓN DEUDORES: Presenta un saldo a diciembre 31 del año 2021 de \$-47.551.987, esta es la provisión de la cartera de difícil cobro.

AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS: Presenta un saldo a diciembre 31 de 2021 de \$1.037.184.890 y corresponde a los anticipos realizados por parte de la administración de la COOPERATIVA a diferentes proveedores y entidades, cuya finalidad es la de suplir necesidades de la misma.

ANTICIPO DE IMPUESTOS: Presenta un saldo a diciembre 31 de 2021 de \$129.826 y corresponde al valor para descontar en el pago del impuesto en el mes de enero de 2022.

NOTA No 7

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO: Este rubro presenta un saldo a diciembre 31 del año 2021 por valor de \$3.080.990.298 y se encuentra distribuido de la siguiente manera:

Terreno: \$496.165.681, Edificaciones \$2.678.980.184; Muebles y Equipos \$143.286.780; Equipos de Cómputo y Comunicación \$1.862.217.382; Bicicletas \$12.440.000, SCOOTER (PATINETE) \$7.429.900; Armamento de Vigilancia y Munición \$207.869.192; Autos y Camperos \$63.090.000.

La Depreciación de los activos se realiza por el método de Línea Recta teniendo como base la vida útil estimada en cada uno de los bienes que la COOPERATIVA ha adquirido, así como el tiempo de duración de los beneficios económicos que están ligados a los contratos suscritos y su valor a 31 de diciembre del año 2021 es de \$-2.390.488.822.

La depreciación obedece siempre a los tiempos reales de duración de los activos soportados con criterios técnicos.

NOTA No. 8

ACTIVOS INTANGIBLES: A diciembre 31 del año 2021 presenta un saldo de \$12.760.259, y está compuesta de la siguiente manera:

Un saldo por diferir de \$5.343.620 y corresponde a las diferentes pólizas de responsabilidad civil adquiridas por la COOPERATIVA para cubrir compromisos comerciales. Y la póliza de garantía que la COOPERATIVA tiene con Aseguradora Solidaria por valor de \$7.416.639.

NOTA No. 9

OTROS ACTIVOS: A 31 de diciembre del 2021 presenta un saldo de \$205.503.082, y está compuesta de la siguiente manera:

INVERSIONES: A 31 de diciembre del año 2021 presenta un saldo de \$64.634.945 y está compuesta de la siguiente manera:

- \$17.603.782 por aportes sociales en la COOPERATIVA LA ROSA.
- \$908.526 por aportes sociales en ASOCORIS.
- \$4.708.526 por aportes sociales en AVANZA.
- \$24.473.581 por aportes en la EQUIDAD.
- \$16.940.530 por aportes en la MORENITA S.A.S.

BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO: A 31 de diciembre del año 2021 la amortización de dotación presenta un valor de \$137.869.337 y la amortización para software personalizado tiene como saldo a 31 de diciembre de 2021 de \$2.998.800.

NOTA No. 10

CRÉDITOS DE BANCOS Y OTRAS OBLIGACIONES: A 31 de diciembre del año 2021 presenta un saldo por valor de \$-404.063.301 y corresponde a las obligaciones financieras en las que la COOPERATIVA ha incurrido para sacar adelante proyectos y responsabilidades adquiridas.

NOTA No. 11

CUENTAS POR PAGAR: A 31 de diciembre del 2021 presenta un saldo de \$1.151.625.319, y está compuesta de la siguiente manera:

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR: A 31 de diciembre del año 2021 presenta un saldo de \$-314.035.044 y este compuesto de la siguiente manera:

- **PROVEEDORES:** a diciembre 31 de 2021 presenta un saldo de \$-304.396.120 y corresponde al valor adeudado por la COOPERATIVA con los proveedores para suplir las necesidades y compromisos adquiridos y pagos por Identificar \$-9.638.924 de clientes.

IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO: A 31 de diciembre del año 2021 presenta un saldo de \$-4.686.589 que se paga en el mes de enero del año 2022 de la secretaria de hacienda municipal que corresponda.

RETENCIÓN EN LA FUENTE: A 31 de diciembre del año 2021 presenta un saldo de \$-8.666.000 y este valor representa los valores retenidos por los diferentes conceptos de retención en la fuente y se pagan a la DIAN en el mes de enero del año 2022.

APORTES SALUD Y PARAFISCALES: El saldo a 31 de diciembre del año 2021 es de \$-136.151.524 y está conformado por Aportes de SALUD; aportes de PENSIÓN; aportes a ARL; aportes CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR, correspondiente a lo aportado y causado en el mes de diciembre del año 2021 y que son pagados por la COOPERATIVA en el mes de enero del año 2022.

NOMINA: Presenta un saldo de \$-688.086.161 y corresponde al valor pendiente por pagar de la nómina de todos en la COOPERATIVA del mes de diciembre del año 2021, pagada en el mes de enero del año 2022.

NOTA No. 12

CUENTAS POR PAGAR BENEFICIO A EMPLEADOS Y ASOCIADOS: Al 31 de diciembre del año 2021 presenta un saldo de \$-703.699.459 y comprende los valores que la COOPERATIVA tiene pendiente por pagar por concepto de retornos cooperativos a los trabajadores asociados (exceptuando los retornos anuales que están en la nota 17) y prestaciones sociales a los empleados (trabajadores no asociados).

NOTA No. 13

INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS: Este rubro al 31 de diciembre del año 2021 presenta un saldo de \$-260.636.326, el cual corresponde al acumulado de los dineros descontados por nomina a los trabajadores asociados para pagar las cuotas de los créditos que estos contraen con las entidades que la COOPERATIVA crea convenios para la comodidad de los mismos. Estos son pagados en enero del año 2022.

NOTA No. 14

FONDOS SOCIALES: Este rubro al 31 de diciembre del año 2021 presenta un saldo de \$0 y está compuesto por los diferentes fondos que fueron creados para una destinación específica dentro de la COOPERATIVA de acuerdo a la Ley, los Estatutos y reglamentos de los mismos. Los fondos son los siguientes:

Fondo de Educación: Saldo a 31 de diciembre de 2021 \$0 pesos, totalmente ejecutado.

Fondo de Solidaridad: Saldo a 31 de diciembre de 2021 \$0 pesos, totalmente ejecutado.

Fondo de Bienestar Social: Saldo a 31 de diciembre de 2021 \$0 pesos, totalmente ejecutado.

NOTA No. 15

PASIVOS POR IMPUESTO PREDIAL: Este rubro al 31 de diciembre del año 2021 presenta un saldo de \$-8.935.488 y corresponde al impuesto predial de la sede administrativa año 2021.

NOTA No. 16

IMPUESTO A LAS VENTAS POR PAGAR: Este rubro al 31 de diciembre del año 2021 presenta un saldo de \$-137.528.000, el cual será pagado en el año 2022.

NOTA No. 17

CUENTAS POR PAGAR BENEFICIO A EMPLEADOS Y ASOCIADOS: Al 31 de diciembre del año 2021 presenta un saldo de \$-1.317.298.604 por concepto de retorno anual. Este valor es a largo plazo ya que es entregado al asociado cuando lo solicite con los requisitos exigidos en los estatutos.

NOTA No. 18

APORTES SOCIALES: Este rubro al 31 de diciembre del año 2021 presenta un saldo de \$-2.184.736.762 y corresponde a los aportes entregados por cada uno de los asociados.

NOTA No. 19

RESERVA PROTECCIÓN DE APORTES: Este rubro al 31 de diciembre del año 2021 presenta un saldo de \$-18.518.234 y es una forma de ahorro obligatoria en el que incurre la COOPERATIVA de acuerdo a lo establecido por la Ley con el propósito de realizar la retención parcial del beneficio obtenido por la COOPERATIVA, cuya finalidad radica en aumentar el patrimonio.

FONDO PARA REVALORIZACION DE APORTES: Este rubro al 31 de diciembre del año 2021 presenta un saldo de \$-35.100.637 de acuerdo a la normativa legal vigente.

FONDO ESPECIAL: Este rubro al 31 de diciembre del año 2021 presenta un saldo de \$-10.040.000 y corresponde a ingresos realizados que no son del objeto social de la Cooperativa y por ley no pueden ser distribuidos.

NOTA No. 20

RESULTADO DEL EJERCICIO: La COOPERATIVA a 31 de diciembre del año 2021 presenta un resultado social de perdida por valor de **\$298.129.544**.

NOTA No. 21

EJERCICIOS ANTERIORES: En este rubro al 31 de diciembre del año 2021 es de \$0, la asamblea del año 2021 aprobó la siguiente distribución de excedentes de acuerdo a la ley y los estatutos:

DISTRIBUCIÓN DE EXCEDENTES AÑO 2020

Excedente del ejercicio	3.363.449
Valor para aplicar a pérdida de periodos anteriores	0
Excedente a distribuir	3.363.449
20% Reserva para protección de aportes sociales	672.690
10% Fondo de Solidaridad	336.345
20% Fondo de Educación para impuesto de renta	672.690
50% restante a disposición de la asamblea	1.681.725
Excedente neto final	0
La Asamblea General Ordinaria de delegados a realizada el 26 de marzo de 2021 aprobó repartir la utilidad de la siguiente manera:	
1. El proyecto de aplicación de los excedentes obtenidos en el ejercicio económico del periodo 2020, se establece conforme a la Ley Marco del Cooperativismo "Artículo 54 de la Ley 79 de 1988": 20% Para la reserva de Protección de Aportes Sociales 20% Fondo de Educación 10% Fondo de Solidaridad	
2. Con respecto a la aplicación del remanente del 50% y dado que el impuesto de renta se aplica del fondo de educación, entonces que se destine ese 50% restante a fortalecer dicho fondo de educación.	

NOTA No. 22

EXCEDENTES ACUMULADOS ADOPCIÓN NIIF PRIMERA VEZ: Su saldo a 31 de diciembre del año 2021 es de \$-697.269.723 corresponde a los ajustes aplicados en el Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA) a diciembre 31 de 2014 y los movimientos posteriores de las cuentas que afectaron este rubro inicialmente.

NOTA No. 23

INGRESOS OPERACIONALES: Este rubro a 31 de diciembre del año 2021 presenta un saldo de \$22.496.888.426 y está compuesto por los siguientes conceptos:

Cuota de admisión: \$61.754.404, este valor hace referencia sobre las cuotas de admisión de asociados nuevos mediante el ingreso mensual de las cuotas ya facturadas.

Servicio de vigilancia y monitoreo: \$22.639.686.073

Devoluciones, rebajas y descuentos: \$-204.552.051

NOTA No. 24

INGRESOS NO OPERACIONALES: Su saldo a 31 de diciembre del año 2021 es de \$80.832.806; los cuales corresponden a los diferentes ingresos obtenidos de manera ocasional y que no corresponden a la actividad principal de la COOPERATIVA. Compuesto por los siguientes rubros:

Recuperaciones: \$15.557.888

Incapacidades: \$60.959.922

Diversos: \$19.433

Intereses Bancarios: \$4.295.563



NOTA No. 25

COSTO DE VENTAS: El saldo de este rubro a 31 diciembre del año 2021 es de \$180.223.140 y es el resultado de los siguientes rubros:

\$123.828.098 en materiales, que según políticas contables no son depreciables, pero que su adquisición es necesaria para la instalación de cámaras y demás.

\$63.093.940 en mano de obra, que según políticas contables no aplica para ser incluida en el concepto de materialidad por mejoras en propiedad ajena (cuenta del activo), debido a su bajo costo.

\$-6.698.898 que corresponden a las devoluciones realizadas por los proveedores, por compras y/o servicios; las cuales tienen un efecto de saldo a favor.

NOTA No. 26

GASTOS DE PERSONAL: Su saldo a 31 de diciembre del año 2021 es de \$19.989.383.223 correspondientes a toda la nómina de los asociados y los trabajadores no asociados de la COOPERATIVA.

NOTA No. 27

GASTOS GENERALES: Este rubro presenta a 31 de diciembre del año 2021 un saldo por valor de \$1.191.018.382 y refleja los gastos administrativos en los que incurre la COOPERATIVA para el desarrollo de su objeto social y están sustentado por los siguientes rubros:

CERTIFICACIONES DE CALIDAD	\$ 2.813.015
REVISORIA FISCAL	\$ 28.200.000
AUDITORIA EXTERNA	\$ 3.617.052
ASESORIA JURIDICA	\$ 33.908.000
ASESORIA FINANCIERA Y CONTABLE	\$ 11.600.000
PSICOLOGA Y TRABAJADORA SOCIAL	\$ 25.570.000
OTROS GASTOS	\$ 1.925.200
ASESORIA TECNICA	\$ 9.698.000
POLIGRAFIA	\$ 1.560.000
DISEÑO DE PLANOS	\$ 600.000
GESTION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	\$ 82.765.520
IMPUESTOS VARIOS	\$ 14.520.431
IMPUSTOS DE TIMBRES	\$ 918.000
IMPUESTO A LA PROPIEDAD RAIZ	\$ 2.520.119
IMPUESTO DE VEHICULOS	\$ 567.000
ARRENDAMIENTOS BIENES INMUEBLES	\$ 1.793.067
ARRENDAMIENTOS BIENES MUEBLES	\$ 30.854.302
SEGUROS	\$ 74.451.082
SEGURO OBLIGATORIO DE TRANSITO SOAT	\$ 695.500
MANTENIMIENTO VEHICULO CAMIONETA	\$ 1.938.410
MANTENIMIENTO Y REPARACION ARMAMENTO	\$ 1.451.000
MANTENIMIENTO Y REP. EQUIPOS COMUNICACIO	\$ 1.135.396

MANTENIMIENTO Y REP. EQUIPOS DE COMPUTO	\$ 120.000
OTROS MANTENIMIENTOS	\$ 2.089.336
MANTENIMIENTO Y REP. BICICLETAS	\$ 11.586.360
REPUESTOS PARA VEHICULO CAMIONETA	\$ 3.553.855
REPUESTOS PARA EQUIPOS DE COMUNICACION	\$ 1.776.113
OTROS REPUESTOS	\$ 215.924
REPUESTOS PARA BICICLETAS	\$ 4.271.097
MANTENIMIENTO Y REP. SCOOTER PATINETA	\$ 766.681
REPUESTOS SCOOTER PATINETA	\$ 279.664
ASSERVI SAS Y ELEMENTOS DE ASEO	\$ 30.564.260
CAFETERIA	\$ 12.842.689
SERVICIO COMEDOR CONSEJO ADMINISTRATIVO	\$ 2.242.070
SERVICIO COMEDOR JUNTA VIGILANCIA	\$ 482.400
SERVICIO COMEDOR GERENCIA	\$ 1.618.402
SERVICIO COMEDOR OPERACIONES	\$ 1.686.200
SERVICIO COMEDOR MEDIOS TECNOLOGICOS	\$ 30.000
SERVICIO COMEDOR REUNION CLIENTES/PROVEE	\$ 2.776.100
SERVICIO COMEDOR COMITE APELACION	\$ 1.849.600
SERVICIO COMEDOR CARTERA	\$ 19.000
SERVICIO COMEDOR RECURSOS HUMANOS	\$ 84.450
COMITE VERIFICADOR DE ACTA ASAMBLEA	\$ 205.000
SERVICIO RESTAURANTE ACTIVIDADES COOTRAV	\$ 13.536.401
SERVICIO COMEDOR COACOM	\$ 342.600
SERVICIO COMEDOR COPASST	\$ 313.101
SERVICIO COMEDOR BOGOTA	\$ 4.417.601
TELEFONOS CELULARES Y TARJETAS	\$ 25.653.912
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	\$ 1.606.230
ENERGIA ELECTRICA	\$ 15.823.815
TELEFONOS FIJOS	\$ 731.520
BIPER E INTERNET	\$ 18.848.087

BASICO TELEVISION	\$ 2.237.977
PAQUETES Y OTROS CONSUMOS	\$ 33.046.706
SERV. BASICO DE TELECOMUNICACIONES	\$ 9.936.000
TRANSPORTE,FLETES Y ACARREOS	\$ 93.200
PARQUEADERO	\$ 18.100
PEAJES	\$ 203.300
ENVIO DE CORRESPONDENCIA	\$ 1.580.195
TAXIS Y BUSES	\$ 9.640.683
PAPELERIA, INSUMOS Y UTILES DE OFICINA	\$ 20.928.757
PAPELERIA, INSUMOS Y UTILES OPERACIONES	\$ 15.898.735
GESTION DOCUMENTAL	\$ 9.867.441
FOTOCOPIAS	\$ 4.504.683
MATERIAL DE INTENDENCIA	\$ 25.796.739
COMBUSTIBLE PARA DILIGENCIAS EN CAMIONET	\$ 5.572.011
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	\$ 2.626.000
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$ 6.396.567
CONTRIBUCION A SUPERVIGILANCIA	\$ 28.560.620
GASTOS DE ASAMBLEA	\$ 9.218.608
TRAMITES Y LICENCIAS	\$ 8.011.011
GASTOS DE REPRESENTACION	\$ 53.660.779
GASTOS DE VIAJES	\$ 12.225.060
CUOTAS DE SOSTENIMIENTO	\$ 6.925.601
ADECUACION E INSTALACION	\$ 9.651.995
ADECUACIONES E INSTALACIONES CLIENTES	\$ 191.105.637
ASISTENCIA TECNICA	\$ 31.343.748
GASTOS FONDO DE EDUCACION	\$ 14.914.602
GASTOS FONDO DE SOLIDARIDAD	\$ 13.885.415
GASTOS FONDO DE BIENESTAR SOCIAL	\$ 38.174.113
RESERVA HOTEL	\$ 906.000
APOYO PUESTOS DE SERVICIO	\$ 6.500.000

GASTOS SST	\$	20.378.049
PROPINAS	\$	638.286
MULTAS, SANCIONES Y LITIGIOS	\$	103.138.202

NOTA No. 28

AMORTIZACION Y AGOTAMIENTO: Su saldo a 31 de diciembre del año 2021 es de \$20.598.845 hace referencia a la adquisición de licencias de software.

NOTA No. 29

DEPRECIACIONES: Su saldo a 31 de diciembre del año 2021 es de \$-1.194.087.337, este rubro hace referencia al gasto por concepto del uso y deterioro de los activos de la COOPERATIVA (Edificación, Muebles de oficina, Equipos de oficina, Equipos, Equipos de cómputo, Edificación y adecuaciones en propiedades ajenas, Equipos de comunicación, Equipos electrónicos, Armamento de Vigilancia, Cámaras, complementos y Accesorios, Autos, Camperos, Scooter y bicicletas).

NOTA No. 30

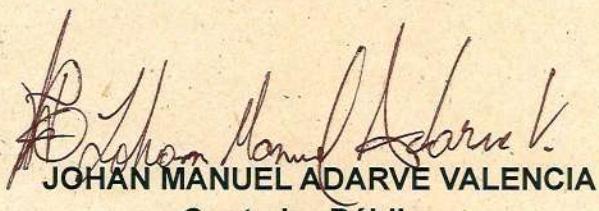
OTROS GASTOS: Su saldo a 31 de diciembre del año 2021 es de \$188.371.696 y está compuesto por los siguientes rubros:

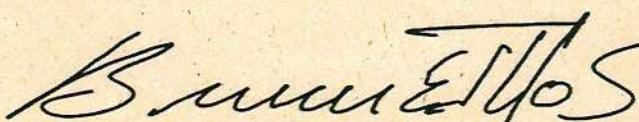
Indemnización por daños a terceros: \$72.516.662, Gastos diversos (Impuestos no descontables) \$112.982.995; Adecuaciones e instalaciones clientes \$2.034.201; Gastos extraordinarios \$11.528; e Impuesto de renta y complementarios \$826.310

NOTA No. 31

GASTOS FINANCIEROS: Su saldo a 31 de diciembre del año 2021 es de \$112.168.154, este rubro hace referencia a los gastos de financiamiento y uso de medios financiero en que incurre la COOPERATIVA.

~~LUIS HUMBERTO ZAPATA MONCADA
Gerente y Representante Legal
C.C. 10.134.996~~


JOHAN MANUEL ADARVE VALENCIA
Contador Público
TP 237549-T


BEATRIZ ELENA JARAMILLO SALAZAR
Revisor Fiscal
T.P. 53052-T



BEATRIZ E JARAMILLO S.

INFORME REVISOR FISCAL

IFR-VERSION-001

Manizales, marzo 2 de 2022

INFORME Y DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL EJERCICIO ECONOMICO DE 2021

Señores

Asamblea General Ordinaria de delegados
Cooperativa de trabajadores vigilantes de Risaralda
“COOTRAVIR C.T.A.” Nit 891.407.898-8

Respetados Señores:

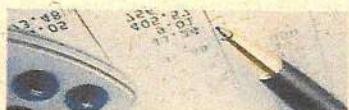
Como revisora fiscal nombrada por la pasada asamblea general ordinaria de delegados en marzo de 2021, presento el siguiente informe de Auditoría y el Dictamen de los Estados Financieros a diciembre 31 de 2021.

Informe sobre la auditoría de los Estados Financieros.

Opinión

He auditado los Estados Financieros adjuntos de **COOTRAVIR C.T.A.** que comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio neto y el Estado de Flujos de efectivo comparados los años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020, así como las notas a los estados financieros y un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros arriba mencionados, fielmente tomados de los libros de contabilidad, y debidamente certificados, presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia material, la situación financiera de **COOTRAVIR C.T.A.**, así como los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio, los cambios en los flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en a diciembre de 2021 y 2020, de conformidad con la Normas de Contabilidad y de Información Financiera para Pymes, aceptadas en Colombia y



BEATRIZ E JARAMILLO S.

con los decretos 3022 de 2013, 2420 de 2015 modificado por el decreto 2496 y las disposiciones vigentes de la Superintendencia de Vigilancia y seguridad privada.

Fundamento de la opinión

Efectué mi auditoría de conformidad con el anexo # 4 del decreto único reglamentario 2420 de 2015, modificado por los decretos 2496 de 2015 y 2132 de 2016, que incorpora las Normas Internacionales de auditoria "NIA" y normas internacionales de trabajos para atestiguar "ISAE" y demás normas vigentes en Colombia para el ejercicio de la Revisoría Fiscal. 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 del informe. Soy independiente de la Cooperativa de conformidad con el código de ética para profesionales de la contabilidad, y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para esta opinión.

Dichas normas requieren que el Revisor cumpla con requisitos éticos, planifique y ejecute la auditoría para tener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores de importancia material.

La planeación y ejecución de mi labor se realizó con independencia de criterio y de acción respecto a la administración de la Cooperativa, basada en un enfoque integral, que cubre la gestión de los Administradores, la Gestión Integral de riesgos, el cumplimiento legal y la información financiera y contable.

Responsabilidad del Revisor Fiscal en relación con la auditoría a los Estados Financieros

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Las incorrecciones se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman, basándose en los estados financieros.

Las normas de auditoría de conformidad con las NIA, requieren que el Revisor cumpla con requisitos éticos, planifique y ejecute la auditoría para tener una



seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores de importancia material.

Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros

La ejecución del trabajo se llevó a cabo atendiendo las actividades previamente planificadas, con el fin de que sean realizadas de manera eficaz y que me permitiese obtener una seguridad razonable sobre la situación Financiera y resultados de la entidad.

Hipótesis de Negocio en marcha:

Dando cumplimiento a la NIA 570 sobre la utilización adecuada por la administración de la Cooperativa en cuanto al supuesto de empresa en marcha, al preparar y presentar los estados financieros, manifiesto que una vez conocida la situación de la Cooperativa con la UGPP se analizaron con la administración indicadores financieros con proyecciones de flujos de caja a 5 años con el fin de que no afecten la marcha normal de los negocios y operaciones de COOTRAVIR C.T.A. Además de las gestiones jurídicas que se están realizando con el fin de permitir el restablecimiento del derecho y/o revocatoria directa de la sanción.

Opinión sin salvedades

Con base en lo expuesto anteriormente, dictámino que los Estados Financieros Individuales de Propósito General, relacionados en el primer ítem del presente informe, certificados y adjuntos, tomados de los libros de contabilidad y elaborados de conformidad con el Marco Técnico Normativo aplicable a la Cooperativa, presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de COOTRAVIR C.T.A. al 31 de diciembre de 2021 y 2020, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas.

Responsabilidad de los Administradores sobre los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación y correcta presentación de los estados financieros, de diseñar, implementar y mantener el control interno relevante, de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia, libres de errores materiales, bien sea por



fraude o error, de seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; y de establecer estimaciones contables razonables en las circunstancias.

Informe sobre otros requerimientos legales y regulatorios

Con base en el resultado de mis pruebas, conceptúo que por el año 2021:

- a) La contabilidad de la Cooperativa ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.
- b) Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea General.
- c) La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y el libro de actas, se llevan y conservan debidamente.
- d) Existen medidas adecuadas de control interno, de conservación, custodia de los bienes de la Cooperativa y los de terceros que están en su poder.
- e) Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores.
- f) La Cooperativa ha dado cumplimiento a la norma que le aplica con relación a las declaraciones de autoliquidación y aportes al Sistema de Seguridad Social Integral y no se encuentra en mora por concepto de los correspondientes aportes.
- g) Los asuntos relacionados con el Control Interno fueron expuestos en su debida oportunidad por la Revisoría Fiscal a la Administración, con las recomendaciones e instrucciones necesarias para mejorar los sistemas de administración de riesgos implementados por la Cooperativa.
- h) Se verifica el cumplimiento de la ley 1581 de 2012 habeas data y los reportes entregados a la S.I.C.
- i) Cootravir C.T.A. ha dado cumplimiento a lo dispuesto en la ley 603 del 27 de julio de 2000 respecto de la propiedad intelectual y derechos de autor, al contar con los contratos de licenciamiento del software para el funcionamiento de la aplicación de contabilidad al igual que en materia de licencias de procesadores de texto, hojas de cálculo y correo electrónico.

Otras informaciones

En relación con las condiciones originadas por la emergencia sanitaria producida por la propagación del Coronavirus (Covid-19), y en lo manifestado por la administración de la Cooperativa con respecto a la situación con la UGPP, durante el año 2021 no se ha visto expuesta a grandes riesgos e incertidumbres en los pagos de sus obligaciones con sus trabajadores, con



BEATRIZ E JARAMILLO S.

sus acreedores, con los impuestos a cargo y con la realización de sus actividades, tal como lo demuestran sus resultados.

Igualmente, la administración expresa que en 2022 con el compromiso y esfuerzo de cada uno de quienes hacen parte de la Cooperativa se espera el cumplimiento de metas y objetivos proyectados que permitan plenamente la observancia de su objeto social como una entidad en marcha.

Cordialmente,

Beatriz Elena Jaramillo Salazar

Revisora Fiscal

Celular 316 3252906