

COOPERATIVA DE TRABAJADORES VIGILANTES DE RISARALDA CTA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2022 (EN PESOS COLOMBIANOS)

NOMBRE DE CUENTA	SALDO A DIC. 31 DE 2021	SALDO A DIC. 31 DE 2022	NOTAS
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
EFFECTIVO	2.100.000	3.515.000	4
BANCOS Y OTRAS ENTIDADES ASOCIADAS	729.900.721	1.009.148.016	4
TOTAL DISPONIBLE	732.000.721	1.012.663.016	4
ADMISIÓN POR COBRAR ASOCIADOS	96.872.957	62.809.200	5
CARTERA CLIENTES	1.513.432.264	1.779.220.223	5
PROVISIÓN DEUDORES	-47.551.987	-47.551.987	5
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1.037.184.890	1.220.102.344	5
ANTICIPO DE IMPUESTOS	129.826	0	5
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	2.600.067.950	3.014.579.780	5
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	3.332.068.670	4.027.242.796	
ACTIVOS NO CORRIENTES			
TERRENOS	496.165.681	496.165.681	6
EDIFICACIONES	2.678.980.184	2.791.808.908	6
MUEBLES Y EQUIPOS	143.286.780	175.760.508	6
EQUIPOS DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	1.862.217.382	1.856.175.051	6
BICICLETAS Y SCOOTERS	19.869.900	51.310.950	6
ARMAMENTO DE VIGILANCIA	207.869.192	211.909.192	6
AUTOS Y CAMPEROS	63.090.000	63.090.000	6
DEPRECIACION ACUMULADA	-2.390.488.822	-2.388.509.317	6
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	3.080.990.298	3.257.710.974	6
ACTIVOS INTANGIBLES			
SEGUROS	12.760.259	33.063.642	7
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	12.760.259	33.063.642	7
OTROS ACTIVOS			
INVERSIONES	64.634.945	103.059.531	8
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	140.868.137	141.011.971	8
TOTAL OTROS ACTIVOS	205.503.082	244.071.502	8
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	3.299.253.639	3.534.846.118	
TOTAL ACTIVOS	6.631.322.309	7.562.088.914	

NOMBRE DE CUENTA	SALDO A DIC. 31 DE 2021	SALDO A DIC. 31 DE 2022	NOTAS
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
OBLIGACIONES FINANCIERAS	404.063.301	646.420.068	9
TOTAL CREDITOS DE BANCOS Y OTRAS OBLIGACIONES	404.063.301	646.420.068	9
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	314.035.044	277.174.343	10
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	4.686.589	2.967.589	10
RETENCION EN LA FUENTE	8.666.000	11.253.000	10
APORTES SALUD Y PARAFISCALES	136.151.524	174.954.860	10
NOMINA	688.086.161	780.463.498	10
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	1.151.625.319	1.246.813.290	10
CUENTAS POR PAGAR BENEFICIO A EMPLEADOS Y ASOCIADOS	703.699.459	698.600.602	11
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	260.636.326	161.855.424	12
FONDO DE EDUCACION	0	0	13
FONDO SOCIAL DE SOLIDARIDAD	0	0	13
FONDO SOCIAL DE BIENESTAR SOCIAL	0	10.385.332	13
PASIVOS POR IMPUESTO PREDIAL	8.935.488	20.286.856	14
IMPUESTO A LAS VENTAS POR PAGAR	137.528.000	74.099.000	15
TOTAL PASIVO CORRIENTE	2.666.487.892	2.858.460.571	
PASIVOS NO CORRIENTES			
CUENTAS POR PAGAR BENEFICIO A EMPLEADOS Y ASOCIADOS	1.317.298.604	1.355.797.564	16
OBLIGACIONES FINANCIERAS		560.000.000	16
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	1.317.298.604	1.915.797.564	16
TOTAL PASIVOS	3.983.786.496	4.774.258.135	

PATRIMONIO			
APORTES SOCIALES	2.184.736.762	2.261.740.265	17
RESERVA PROTECCIÓN DE APORTES	18.518.234	0	18
FONDO PARA REVALORIZACION DE APORTES	35.100.637	29.597.577	18
FONDO ESPECIAL	10.040.000	10.040.000	18
RESULTADO DEL EJERCICIO	-298.129.544	57.794.524	19
RESULTADO DE EJERCICIOS ACUMULADOS DE AÑOS ANTERIORES	0	-279.611.310	20
EXCEDENTE ACUMULADO ADOPCIÓN NIIF	697.269.723	708.269.723	21
TOTAL PATRIMONIO	2.647.535.812	2.787.830.779	
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO	6.631.322.309	7.562.088.914	

LUIS HUMBERTO ZAPATA MONCADA
Gerente y Representante Legal
C.C. 10134996

JOHAN MANUEL ADARVE VALENCIA
Contador Publico
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 2022 EN PESOS COLOMBIANOS

NOMBRE DE CUENTA	31 DE DICIEMBRE	31 DE DICIEMBRE	NOTAS	VARIACION ABSOLUTO	VARIACION RELATIVA
	DE 2021	DE 2022			
INGRESOS OPERACIONALES					
CUOTAS DE ADMISION	\$ 61.754.404	\$ 86.054.039	22	24.299.634	39%
SERVICIOS DE VIGILANCIA Y MONITOREO	\$ 22.639.686.073	\$ 25.016.864.303	22	2.377.178.230	11%
DEVOLUCIONES	-\$ 204.552.051	-\$ 347.361.979	22	(142.809.928)	70%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	\$ 22.496.888.426	\$ 24.755.556.362	22	\$2.258.667.936	10%
INGRESOS NO OPERACIONALES					
RECUPERACION COSTOS Y GASTOS	\$ 15.557.888	\$ 24.420.339	23	8.862.451	57%
INDEMNIZACIONES	\$ 60.959.922	\$ 46.602.587	23	(14.357.335)	-24%
DIVERSOS	\$ 19.433	\$ 59.581	23	40.148	207%
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	\$ 4.295.563	\$ 1.460.948	23	(2.834.615)	-66%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	\$ 80.832.806	\$ 72.543.455	23	(\$8.289.351)	-10%
TOTAL INGRESOS	\$ 22.577.721.232	\$ 24.828.099.817		\$2.250.378.585	10%
COSTO DE VENTAS					
COSTO DE VENTAS	\$ 180.223.140	\$ 146.741.784	24	(33.481.356)	-19%
TOTAL COSTOS DE VENTAS	\$ 180.223.140	\$ 146.741.784	24	(\$33.481.356)	-19%
EXCEDENTE BRUTO	\$ 22.397.498.093	\$ 24.681.358.033		\$2.283.859.941	10%
GASTOS OPERACIONALES					
GASTOS DE PERSONAL	\$ 19.989.383.223	\$ 21.641.062.326	25	1.651.679.103	8%
GASTOS GENERALES	\$ 1.191.018.382	\$ 1.382.211.025	26	191.192.642	16%
AMORTIZACION Y AGOTAMIENTO	\$ 20.598.845	\$ 26.612.625	27	6.013.780	29%
DEPRECIACIONES	\$ 1.194.087.337	\$ 1.023.605.000	28	(170.482.337)	-14%
TOTAL GASTOS ADMINISTRACION	\$ 22.395.087.787	\$ 24.073.490.976		\$1.678.403.189	7%
OTROS GASTOS					
DIVERSOS – INDEMNIZACION POR DAÑOS	\$ 72.516.662	\$ 109.422.655	29	36.905.993	51%
GASTOS DIVERSOS	\$ 112.982.995	\$ 121.539.150	29	8.556.155	8%
ADECUACIONES E INSTALACIONES CLIENTES	\$ 2.034.201	\$ 3.460.496	29	1.426.295	70%
GASTOS EXTRAORDINARIOS	\$ 11.528	\$ 24.969	29	13.440	117%
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	\$ 826.310	\$ -	29	(826.310)	-100%
TOTAL OTROS GASTOS	\$ 188.371.696	\$ 234.447.270	29	\$46.075.574	24%
GASTOS FINANCIEROS	\$ 112.168.154	\$ 315.625.264	30	\$203.457.110	181%
TOTAL GASTOS	\$ 22.583.459.483	\$ 24.307.938.245		\$1.724.478.762	8%
EXCEDENTE NETO	-\$ 298.129.544	\$ 57.794.524	19		

LUIS HUMBERTO ZAPATA MONCADA
Gerente y Representante Legal
C.C. 10134996

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 2022
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 2022 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 contabiliza 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 cumplan 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 refleje 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 \$1.012.663.016 y está compuesto de la siguiente manera:

EFFECTIVO: al 31 de diciembre del año 2022 presenta un saldo \$3.515.000; y equivale al saldo disponible que pasa al mes de enero de 2023 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 2022 es de \$1.009.14.016 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, AVANZA COOPERATIVA NACIONAL AHORRO Y CR, COOPERATIVA LA ROSA y en la entidad asociada AYUDAS JURIDICAS S.A.S.



NOTA No. 5

CUENTAS POR COBRAR: Representa las cuentas que la COOPERATIVA a diciembre 31 del año 2022 tiene pendiente por cobrar, por un valor \$3.014.579.780 y está compuesta de la siguiente manera:

ADMISIÓN POR COBRAR ASOCIADOS: Presenta un saldo a diciembre 31 del año 2022 por valor de \$62.809.200, 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. Se cambia la forma de facturar todo en una sola factura a facturas mensuales hasta que termine el pago de la cuota de admisión.

CARTERA CLIENTES: A diciembre 31 del año 2022 presenta un saldo de \$1.779.220.223, y está compuesta de la siguiente manera:

- **CARTERA CLIENTES VIGENTE:** Presenta un saldo a diciembre 31 del año 2022 por valor de \$1.538.693.171 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 \$240.527.052, 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 2022 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 2022 de \$1.220.102.344 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 COOPERATIVA.

ANTICIPO DE IMPUESTOS: Presenta un saldo a diciembre 31 de 2022 de \$0.

NOTA No 6

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO: Este rubro presenta un saldo a diciembre 31 del año 2022 por valor de \$3.257.710.974 y se encuentra distribuido de la siguiente manera:

Terreno: \$496.165.681, Edificaciones \$2.791.808.908; Muebles y Equipos \$175.760.508; Equipos de Cómputo y Comunicación \$1.856.175.051; Bicicletas \$6.120.000, SCOOTER (PATINETE) \$45.190.950; Armamento de Vigilancia y Munición \$211.909.192; 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 2022 es de \$-2.388.509.317.

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



NOTA No. 7

ACTIVOS INTANGIBLES: A diciembre 31 del año 2022 presenta un saldo de \$33.063.642, y está compuesta de la siguiente manera:

Un saldo por diferir de \$25.647.003 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. 8

OTROS ACTIVOS: A 31 de diciembre del 2022 presenta un saldo de \$244.071.502, y está compuesta de la siguiente manera:

INVERSIONES: A 31 de diciembre del año 2022 presenta un saldo de \$103.059.531 y está compuesta de la siguiente manera:

- \$17.603.782 por aportes sociales en la **COOPERATIVA LA ROSA**.
- \$1.000.015 por aportes sociales en **ASOCORIS**.
- \$20.818.337 por aportes sociales en **AVANZA**.
- \$24.473.581 por aportes en la **EQUIDAD**.
- \$39.163.816 por aportes en la **MORENITA S.A.S**.

BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO: A 31 de diciembre del año 2022 la amortización de dotación presenta un valor de \$135.807.436 y la amortización para software personalizado tiene como saldo a 31 de diciembre de 2022 de \$5.204.535.

NOTA No. 9

CRÉDITOS DE BANCOS Y OTRAS OBLIGACIONES: A 31 de diciembre del año 2022 presenta un saldo por valor de \$-646.420.068 y corresponde a las obligaciones financieras a corto plazo que la COOPERATIVA ha incurrido para sacar adelante proyectos y responsabilidades adquiridas.

NOTA No. 10

CUENTAS POR PAGAR: A 31 de diciembre del 2022 presenta un saldo de \$1.246.813.290, y está compuesta de la siguiente manera:

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR: A 31 de diciembre del año 2022 presenta un saldo de \$-277.174.343 y este compuesto de la siguiente manera:

- **PROVEEDORES:** a diciembre 31 de 2022 presenta un saldo de \$-268.268.150 y corresponde al valor adeudado por la COOPERATIVA con los proveedores para suplir las necesidades y compromisos adquiridos y pagos por Identificar \$-8.906.193 de clientes.

IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO: A 31 de diciembre del año 2022 presenta un saldo de \$-2.967.589 que se paga en el mes de enero del año 2023 en secretaria de hacienda municipal que corresponda.

RETENCIÓN EN LA FUENTE: A 31 de diciembre del año 2022 presenta un saldo de \$-11.253.000 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 2023.

APORTES SALUD Y PARAFISCALES: El saldo a 31 de diciembre del año 2022 es de \$-174.954.860 y está conformado por Aportes de SALUD; aportes de PENSIÓN; aportes a ARL; aportes CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR, ICBF y SENA, correspondiente a lo aportado y causado en el mes de diciembre del año 2022 y que son pagados por la COOPERATIVA en el mes de enero del año 2023.

NOMINA: Presenta un saldo de \$-780.463.498 y corresponde al valor pendiente por pagar de la nómina de todos en la COOPERATIVA del mes de diciembre del año 2022, pagada en el mes de enero del año 2023.



NOTA No. 11

CUENTAS POR PAGAR BENEFICIO A EMPLEADOS Y ASOCIADOS: Al 31 de diciembre del año 2022 presenta un saldo de \$-698.600.602 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 16) y las prestaciones sociales a los empleados (trabajadores no asociados).

NOTA No. 12

INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS: Este rubro al 31 de diciembre del año 2022 presenta un saldo de \$-161.855.424, 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 2023.

NOTA No. 13

FONDOS SOCIALES: Están compuestos 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 2022 \$0 pesos, totalmente ejecutado.

Fondo de Solidaridad: Saldo a 31 de diciembre de 2022 \$0 pesos, totalmente ejecutado.

Fondo de Bienestar Social: Saldo a 31 de diciembre de 2022 \$10.385.332 pesos, los cuales quedaron pendientes por ejecutar las diferentes obligaciones de diciembre del año 2022 que se pagara en enero del año 2023.



NOTA No. 14

PASIVOS POR IMPUESTO PREDIAL: Este rubro al 31 de diciembre del año 2022 presenta un saldo de \$-20.286.856 y corresponde al impuesto predial de la sede administrativa.

NOTA No. 15

IMPUESTO A LAS VENTAS POR PAGAR: Este rubro al 31 de diciembre del año 2022 presenta un saldo de \$-74.099.000, el cual será pagado en el año 2023.

NOTA No. 16

PASIVO NO CORRIENTE: A 31 de diciembre del 2022 presenta un saldo de \$1.915.797.564, y está compuesta de la siguiente manera:

CUENTAS POR PAGAR BENEFICIO A EMPLEADOS Y ASOCIADOS: Al 31 de diciembre del año 2022 presenta un saldo de \$-1.355.797.564 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.

OBLIGACIONES FINANCIERAS: A 31 de diciembre del año 2022 presenta un saldo por valor de \$-560.000.000 y corresponde a las obligaciones financieras largo plazo que la COOPERATIVA ha incurrido para sacar adelante proyectos y responsabilidades adquiridas.

NOTA No. 17

APORTES SOCIALES: Este rubro al 31 de diciembre del año 2022 presenta un saldo de \$-2.261.740.265 y corresponde al total de aportes acumulados descontados a cada uno de los asociados.

NOTA No. 18

RESERVA PROTECCIÓN DE APORTES: Este rubro al 31 de diciembre del año 2022 presenta un saldo de \$0 la Asamblea General Ordinaria de delegados realizada el 18 de marzo del año 2022 aprobó utilizar la reserva protección de aportes para disminuir la pérdida acumulada.

FONDO PARA REVALORIZACION DE APORTES: Este rubro al 31 de diciembre del año 2022 presenta un saldo de \$-29.597.577.

FONDO ESPECIAL: Este rubro al 31 de diciembre del año 2022 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. 19

RESULTADO DEL EJERCICIO: La COOPERATIVA a 31 de diciembre del año 2022 presenta un resultado social de utilidad por valor de **\$57.794.524** correspondiente al año 2022.

NOTA No. 20

RESULTADO DE EJERCICIOS ACUMULADOS DE AÑOS ANTERIORES: En este rubro al 31 de diciembre del año 2022 es de una pérdida acumulada por **\$-279.611.310** resultado de:

La pérdida del año 2021 por **\$-298.129.544** y la decisión de la Asamblea General Ordinaria de delegados realizada el 18 de marzo de 2022 aprobó utilizar la RESERVA PROTECCIÓN DE APORTES por valor de **\$18.518.234** para disminuir la pérdida acumulada.

NOTA No. 21

EXCEDENTES ACUMULADOS ADOPCIÓN NIIF PRIMERA VEZ: Su saldo a 31 de diciembre del año 2022 es de \$-708.269.723 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. 22

INGRESOS OPERACIONALES: Este rubro a 31 de diciembre del año 2022 presenta un saldo de \$24.755.556.362 y está compuesto por los siguientes conceptos:

Cuota de admisión: \$86.054.039, este valor hace referencia sobre las cuotas de admisión de asociados nuevos mediante el ingreso mensual de las cuotas facturadas.

Servicio de vigilancia y monitoreo: \$25.016.864.303

Devoluciones, rebajas y descuentos: \$-347.361.979

NOTA No. 23

INGRESOS NO OPERACIONALES: Su saldo a 31 de diciembre del año 2022 es de \$72.543.455; 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:	\$24.420.339
Incapacidades:	\$46.602.587
Diversos:	\$59.581
Intereses Bancarios:	\$1.460.948

NOTA No. 24

COSTO DE VENTAS: El saldo de este rubro a 31 diciembre del año 2022 es de \$146.741.784 y es el resultado de los siguientes rubros:

\$104.911.546 en materiales, que según políticas contables no son depreciables, pero que su adquisición es necesaria para la instalación de cámaras y demás.

\$50.353.265 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.

\$-8.523.027 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. 25

GASTOS DE PERSONAL: En el año 2022 es de \$21.641.062.326 correspondientes a toda la nómina de los asociados y los trabajadores no asociados de la COOPERATIVA.

NOTA No. 26

GASTOS GENERALES: Este rubro presenta a 31 de diciembre del año 2022 un saldo por valor de \$1.382.211.025 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	\$ 2.604.650
REVISORIA FISCAL	\$ 29.700.000
AUDITORIA EXTERNA	\$ 3.900.000
ASESORIA JURIDICA	\$ 40.901.284
ASESORIA FINANCIERA Y CONTABLE	\$ 27.338.000
OTROS	\$ 5.820.000
ASESORIA TECNICA	\$ 4.635.000
POLIGRAFIA	\$ 3.250.000
ASESORIA SIST.GES.SEG. EN EL TRABAJO	\$ 6.741.573
GESTION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	\$ 86.010.380
IMPUESTOS VARIOS	\$ 14.113.000

A LA PROPIEDAD RAIZ	\$ 7.957.095
DE VEHICULOS	\$ 575.000
ARRENDAMIENTOS BIENES INMUEBLES	\$ 3.006.857
ARRENDAMIENTOS BIENES MUEBLES	\$ 103.592.007
SEGUROS	\$ 52.421.139
SEGURO OBLIGATORIO DE TRANSITO SOAT	\$ 729.300
MANTENIMIENTO VEHICULO CAMIONETA	\$ 4.107.681
MANTENIMIENTO Y REPARACION ARMAMENTO	\$ 5.350.000
MANTENIMIENTO Y REP. EQUIPOS COMUNICACIO	\$ 3.919.050
MANTENIMIENTO Y REP. EQUIPOS DE COMPUTO	\$ 640.000
OTROS MANTENIMIENTOS	\$ 4.890.000
MANTENIMIENTO Y REP. BICICLETAS	\$ 3.319.322
REPUESTOS PARA VEHICULO CAMIONETA	\$ 9.174.911
REPUESTOS PARA EQUIPOS DE COMUNICACION	\$ 7.592.411
REPUESTOS PARA EQUIPOS DE COMPUTO	\$ 941.815
OTROS REPUESTOS	\$ 1.351.445
REPUESTOS PARA BICICLETAS	\$ 8.924.248
MANTENIMIENTO Y REP. SCOOTER PATINETA	\$ 2.822.521
REPUESTOS SCOOTER PATINETA	\$ 824.621
ASEO	\$ 33.632.069
CAFETERIA	\$ 17.485.049
SERVICIO COMEDOR CONSEJO ADMINISTRATIVO	\$ 6.264.974
SERVICIO COMEDOR JUNTA VIGILANCIA	\$ 558.247
SERVICIO COMEDOR GERENCIA	\$ 2.349.222
SERVICIO COMEDOR NOMINA	\$ 136.939
SERVICIO COMEDOR OPERACIONES	\$ 3.955.134
SERVICIO COMEDOR MEDIOS TECNOLOGICOS	\$ 129.289
SERVICIO COMEDOR REUNION CLIENTES/PROVEE	\$ 9.710.119
SERVICIO COMEDOR COMITE APELACION	\$ 1.121.915
SERVICIO COMEDOR RECURSOS HUMANOS	\$ 94.892
COMITE VERIFICADOR DE ACTA ASAMBLEA Y MESA DIRECTIVA DE LA ASAMBLEA	\$ 457.723
SERVICIO RESTAURANTE ACTIVIDADES COOTRAV	\$ 27.105.626
SERVICIO COMEDOR COACOM	\$ 351.000
SERVICIO COMEDOR COPASST	\$ 273.764
TELEFONOS CELULARES Y TARJETAS	\$ 24.156.351
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	\$ 1.779.820
ENERGIA ELECTRICA	\$ 21.928.964

TELEFONOS FIJOS	\$ 932.750
BIPER E INTERNET	\$ 23.565.449
BASICO TELEVISION	\$ 1.476.017
PAQUETES Y OTROS CONSUMOS	\$ 38.588.121
SERV. BASICO DE TELECOMUNICACIONES	\$ 8.880.488
TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS	\$ 1.329.410
PARQUEADERO	\$ 57.202
PEAJES	\$ 127.000
ENVIO DE CORRESPONDENCIA	\$ 1.379.281
TAXIS Y BUSES	\$ 5.722.313
PAPELERIA, INSUMOS Y UTILES DE OFICINA	\$ 22.377.006
PAPELERIA, INSUMOS Y UTILES OPERACIONES	\$ 25.263.509
GESTION DOCUMENTAL.	\$ 6.572.459
FOTOCOPIAS	\$ 4.870.734
MATERIAL DE INTENDENCIA	\$ 25.774.476
COMBUSTIBLE PARA DILIGENCIAS EN CAMIONET	\$ 8.868.251
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	\$ 11.764.561
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$ 4.840.000
CONTRIBUCION A SUPERVIGILANCIA	\$ 33.297.561
GASTOS DE ASAMBLEA	\$ 3.979.200
TRAMITES Y LICENCIAS	\$ 2.874.580
GASTOS DE REPRESENTACION	\$ 59.122.301
GASTOS DE VIAJES	\$ 2.961.600
CUOTAS DE SOSTENIMIENTO	\$ 6.300.000
ADECUACION E INSTALACION	\$ 4.216.042
ADECUACIONES E INSTALACIONES CLIENTES	\$ 353.561.564
ASISTENCIA TECNICA	\$ 31.305.062
GASTOS FONDO DE EDUCACION	\$ 37.369.307
GASTOS FONDO DE SOLIDARIDAD	\$ 5.322.900
GASTOS FONDO DE BIENESTAR SOCIAL	\$ 33.272.272
RESERVA HOTEL	\$ 2.726.500
GASTOS SST	\$ 13.097.036
PROPINAS	\$ 1.671.665
TRAMITES Y LICENCIAS	\$ 100.000

NOTA No. 27

AMORTIZACION Y AGOTAMIENTO: Su saldo a 31 de diciembre del año 2022 es de \$26.612.625 hace referencia a la adquisición de licencias de software.

NOTA No. 28

DEPRECIACIONES: Su saldo a 31 de diciembre del año 2022 es de \$-1.023.605.000, 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. 29

OTROS GASTOS: Su saldo a 31 de diciembre del año 2022 es de \$234.447.270 y está compuesto por los siguientes rubros:


Indemnización por daños a terceros: \$109.422.655, Gastos diversos \$121.539.150; Adecuaciones e instalaciones clientes \$3.460.496; Gastos extraordinarios \$24.969; e Impuesto de renta y complementarios como en el año 2021 no se generó utilidades fiscales dando un valor de \$0.

NOTA No. 30


GASTOS FINANCIEROS: Su saldo a 31 de diciembre del año 2022 es de \$315.625.264, 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



INFORME REVISOR FISCAL

IFR-VERSION-001

Manizales, marzo 6 de 2023

INFORME Y DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL EJERCICIO ECONOMICO DE 2022

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 2022, se presenta el siguiente informe de Auditoría y el Dictamen de los Estados Financieros a diciembre 31 de 2022.

Informe sobre la auditoría de los Estados Financieros.

Opinión

He auditado los Estados Financieros adjuntos de **COOTRAVIR C.T.A.** comparados con los años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2022, así como las revelaciones 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, correspondientes al ejercicio terminado a diciembre de 2021 y 2022, de conformidad con la Normas de Contabilidad y de Información Financiera para Pymes, aceptadas en Colombia y 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 auditoría “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 Revisor Fiscal 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 durante el año 2022, la Administración realizó monitoreo permanente a los resultados e indicadores financieros de la Cooperativa, con el fin de continuar con la hipótesis de negocio en marcha, debido a la situación presentada con la sanción de la UGPP en el año 2021 y la pérdida presentada en dicho año.

Esta revisoría evidencia la continuidad de la Cooperativa desde los siguientes aspectos :

Financiero : Mantenimiento del capital de trabajo positivo, cumplimiento en el pago de cuotas a la UGPP y de préstamos bancarios, pago oportuno a proveedores y otros acreedores, capacidad y credibilidad en la obtención de créditos con entidades financieras, generación de excedentes en el año 2022.

Operacionales : Se ha mantenido la planta de personal y número de asociados promedio anual con tendencia a incrementar el vínculo de nuevos asociados y trabajadores a la Cooperativa. Buen posicionamiento de la Cooperativa, recuperación de clientes, capacidad de competir en el sector.

Legales y otros : Pago de las obligaciones con sus asociados y trabajadores, la Cooperativa continua prestando sus servicios, evidenciado en el Estado de Resultados con un incremento del 10% de los ingresos netos del año 2022 con respecto al 2021.

Concluyendo que se continua positivamente con la hipótesis de negocio en marcha. Se recomienda nuevamente a la Administración para el año 2023, seguir controlando y monitoreando los recursos de la Cooperativa de una manera



eficiente y mesurada.

Opinión sin salvedades

Con base en lo expuesto anteriormente, dictamino 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 2022, los resultados de sus operaciones, 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 2022:

- 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 y acuerdos de pago a la UGPP.
- 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.



BEATRIZ E JARAMILLO S.

- h) Se verifica el cumplimiento de la ley 1581 de 2012 habeas data y los reportes entregados a la S.I.C, así como también al control, cumplimiento y seguimiento a operaciones con terceros a fin de evitar cualquier tipo de riesgo de lavado de activos y financiación del terrorismo basados en el sistema SIPLAFT implementado en la Cooperativa. .
- 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 2022 no se ha visto expuesta a grandes riesgos e incertidumbres en los pagos de sus obligaciones con sus trabajadores, con sus acreedores, con los impuestos a cargo y con la realización de sus actividades, tal como lo demuestran sus resultados.

Igualmente, la administración expresa continuar en 2023 con el compromiso y esfuerzo de cada uno de quienes hacen parte de la Cooperativa, además de trabajar en nuevos proyectos que ayudarán al crecimiento y cumplimiento de metas y objetivos que permitan plenamente la observancia de su objeto social como una entidad en marcha , con vía a seguir creciendo en el sector.

Cordialmente,



Revisora Fiscal

Celular 316 3252906