



Estados financieros

COOPERATIVA MULTIACTIVA COOTAAR

Al 31 de diciembre de 2021



ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA COOPERATIVA MULTIACTIVA COOTAAAR NIT 811,014,871-1 A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 EN PESOS COLOMBIANOS					
	NOTA N°	2.021	2.020	VARIACIÓN ABSOL	VARIACIÓN PORC
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO					
Caja		742.300	1.367.300	- 625.000	-84%
Bancos		48.547.620	22.505.196	26.042.424	54%
INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS					
Certificado de Depósito a Término		12.597.837	12.597.837	-	-47%
DEUDORES COMERC Y OTRAS CUENTAS POR COB					
Cuentas por Cobrar Clientes		8.563.420	7.595.189	968.231	11%
Otras Cuentas por Cobrar		274.332	-	274.332	
Cuenta por cobrar empleados		1.300.000	-	1.300.000	
Saldo a Favor por Impuestos		242.710	4.012.102	- 3.769.392	-1553%
Anticipo a proveedores		29.266.000			
INVENTARIOS					
Bienes No Transformados por la Entidad		2.054.500	2.531.400	- 476.900	-23%
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		103.588.719	50.609.024	52.979.695	51%
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO					
Equipo de Computo		3.557.616	3.557.616	-	0%
Maquinaria		11.129.219	11.129.219	-	0%
DEPRECIACIÓN					
Depreciación Equipo Computo		- 2.772.574	- 2.523.574	- 249.000	9%
Depreciación Maquinaria		- 11.129.219	- 11.129.219	-	0%
TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE		785.042	1.034.042	- 249.000	-32%
TOTAL DEL ACTIVO		104.373.761	51.643.066	52.730.695	51%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
PASIVOS COMERCIALES Y CUENTAS POR PAG					
Proveedores		13.241.690	-	13.241.690	100%
Retención en la Fuente		1.373.992	985.853	388.139	28%
Aportes y Retenciones de Nómina		-	1.572.700	- 1.572.700	
Fondos Sociales		3.841.806	2.567.888	1.273.918	33%
Otras cuentas por pagar		2.974.440	-	2.974.440	100%
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS					
Impuestos Sobre las Ventas		-	1.284.000	- 1.284.000	
Impuesto de Renta y Complementarios		2.709.152	-	2.709.152	
BENEFICIOS A EMPLEADOS					
Prestaciones Sociales		8.381.346	6.372.978	2.008.368	24%
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		32.522.426	12.783.419	19.739.007	61%
PASIVO NO CORRIENTE					
OTROS PASIVOS					
Aportes Reembolsables		13.040.311	11.179.841	1.860.470	14%
Remanente por Distribuir		2.851.998	2.851.998	-	0%
TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE		15.892.309	14.031.839	1.860.470	12%
TOTAL PASIVO		48.414.735	26.815.258	21.599.477	45%
PATRIMONIO					
Aportes Sociales		1.600.205	1.322.205	278.000	17%
Reservas		20.108.487	19.259.208	849.279	4%
Resultado del Periodo		34.250.334	4.246.395	30.003.939	88%
TOTAL PATRIMONIO		55.959.026	24.827.808	31.131.218	56%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		104.373.761	51.643.066	79.545.953	76%

ORIGINAL FIRMADO

JOHN JAIRO GALLEGO L
 Representante Legal
 C.C. 70.751.002
 Ver Certificación


ORIGINAL FIRMADO

YOHANY SALAZAR
 Contador Público
 TP 208125-T
 Ver Certificación

ORIGINAL FIRMADO


MARTA CECILIA LOPEZ V
 Revisor Fiscal
 TP 126195-T
 Ver Dictamen




 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES COOPERATIVA MULTIACTIVA COOTAAR NIT 811,014,871-1 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 EN PESOS COLOMBIANOS					
	NOTA N°	2.021	2.020	VARIACIÓN ABSOL	VARIACIÓN PORC
ING OPERACIONALES	15	526.470.155	342.653.275	183.816.880	35%
Venta de Material Reciclable		526.470.155	342.653.275	183.816.880	35%
INGRESOS NETOS		526.470.155	342.653.275	183.816.880	35%
COSTO DE LA MERCANCIA VENDIDA	16	388.578.504	278.339.164	110.239.340	28%
Costo de la Mercancia vendida		388.578.504	278.339.164	110.239.340	28%
EXCEDENTE BRUTO		137.891.651	64.314.111	73.577.540	53%
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRA	17	87.489.847	67.917.877	19.571.970	22%
Gastos de Personal		46.190.227	42.799.765	3.390.462	7%
Gastos Generales		41.299.620	25.118.112	16.181.508	39%
EXCEDENTE OPERACIONAL		50.401.804	3.603.766	54.005.570	107%
INGRESOS NO OPERACIONALES	18	2.876.510	12.441.753	- 9.565.243	-333%
Financieros		820.080	847.542	- 27.462	-3%
Diversos		213.430	8.211	205.219	96%
Subvenciones del Estado		1.843.000	11.586.000	- 9.743.000	
GASTOS NO OPERACIONALES	19	3.004.095	1.918.467	1.085.628	36%
Financieros		2.909.025	1.603.467	1.305.558	45%
Otros Gastos		95.070	315.000	- 219.930	-231%
EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS		50.274.219	6.919.520	43.354.699	86%
Provisión para Impuesto de Renta y Complementarios		16.023.885	2.673.125	13.350.760	83%
EXCEDENTE NETO	20	34.250.334	4.246.395	30.003.939	88%

ORIGINAL FIRMADO	ORIGINAL FIRMADO	ORIGINAL FIRMADO
JOHN JAIRO GALLEGO LOPEZ Representante Legal C.C. 70.751.002 Ver Certificación	YOHANY ALEXANDER SALAZAR Contador Público TP 208125-T Ver Certificación	MARTA CECILIA LOPEZ V Revisor Fiscal TP 126195-T Ver Dictamen



 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO COOPERATIVA MULTIACTIVA COOTAAR NIT 811,014,871-1 A DICIEMBRE 31 DE 2021 EN PESOS COLOMBIANOS								
	2.021	2.020						
Utilidad del Ejercicio	30.003.939 -	263.896						
- Partidas No Monetarias	249.000	210.958						
RESULTADO NETO DEL PERIODO GENERACIÓN DE EFECTIVO	30.252.939	52.938						
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	- 7.823.264	- 38.348						
Cuentas por Cobrar Clientes	- 968.231 -	1.276.434						
Otras Cuentas por Cobrar	- 274.332	138.019						
Anticipo de impuestos	- 1.300.000	463.835						
Saldo a Favor	3.769.392 -	4.012.102						
Anticipo a proveedores	- 29.266.000							
Bienes no Transformados por la Entidad	476.900	3.641.650						
Proveedores	13.241.690							
Retención en la Fuente	388.139	787.853						
Aportes y Retenciones de Nómina	- 1.572.700	1.572.700						
Fondos Sociales	1.273.918	1.208.232						
Otras cuentas por pagar	2.974.440	-						
Impuestos Sobre las Ventas	- 1.284.000	296.000						
Impuesto de Renta y Complementarios	2.709.152 -	2.319.000						
Prestaciones Sociales	2.008.368 -	539.101						
FLUJO DE EFECTIVO NETO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	22.429.675	- 91.286						
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-	- 1.245.000						
Equipo de Computación y Comunicación	-	- 1.245.000						
FLUJO DE EFECTIVO NETO ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	22.429.675	- 1.336.286						
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	2.987.749	3.042.058						
Aportes Reembolsables	1.860.470	1.894.000						
Aportes Sociales	278.000	246.000						
Reservas	849.279	902.058						
VARIACIÓN FLUJO EFECTIVO EN EL AÑO	25.417.424	1.705.772						
Saldo Inicial del Efectivo	23.872.496	22.166.723						
SALDO FINAL EFECTIVO	49.289.920	23.872.496						
<table border="0" style="width: 100%;"> <tr> <td style="text-align: center; border: 1px solid black; width: 33%; padding: 5px;">ORIGINAL FIRMADO</td> <td style="text-align: center; border: 1px solid black; width: 33%; padding: 5px;">ORIGINAL FIRMADO</td> <td style="text-align: center; border: 1px solid black; width: 33%; padding: 5px;">ORIGINAL FIRMADO</td> </tr> <tr> <td style="padding: 5px;">JOHN JAIRO GALLEGLO LOPEZ Representante Legal C.C. 70.751.002 Ver Certificación</td> <td style="padding: 5px;">YOHANY ALEXANDER SALAZAR Contador Público TP 208125-T Ver Certificación</td> <td style="padding: 5px;">MARTA CECILIA LOPEZ V Revisor Fiscal TP 126195-T Ver Dictamen</td> </tr> </table>			ORIGINAL FIRMADO	ORIGINAL FIRMADO	ORIGINAL FIRMADO	JOHN JAIRO GALLEGLO LOPEZ Representante Legal C.C. 70.751.002 Ver Certificación	YOHANY ALEXANDER SALAZAR Contador Público TP 208125-T Ver Certificación	MARTA CECILIA LOPEZ V Revisor Fiscal TP 126195-T Ver Dictamen
ORIGINAL FIRMADO	ORIGINAL FIRMADO	ORIGINAL FIRMADO						
JOHN JAIRO GALLEGLO LOPEZ Representante Legal C.C. 70.751.002 Ver Certificación	YOHANY ALEXANDER SALAZAR Contador Público TP 208125-T Ver Certificación	MARTA CECILIA LOPEZ V Revisor Fiscal TP 126195-T Ver Dictamen						



 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COOPERATIVA MULTIACTIVA COOTAAR NIT 811,014,871-1 A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 EN PESOS COLOMBIANOS				
<i>CUENTA</i>	<i>SALDO 2020</i>	<i>AUMENTOS</i>	<i>DISMINUCIONES</i>	<i>SALDO 2021</i>
Aportes Sociales	1.322.205	278.000		1.600.205
Reservas	19.259.208	849.279		20.108.487
Resultado del Periodo	4.246.395	30.003.939		34.250.334
TOTALES	24.827.808	31.131.218	-	55.959.026

ORIGINAL FIRMADO	ORIGINAL FIRMADO	ORIGINAL FIRMADO
JOHN JAIRÓ GALLEGÓ LOPEZ Representante Legal C.C. 70.751.002 Ver Certificación	YOHANY ALEXANDER SALAZAR Contador Público TP 208125-T Ver Certificación	MARTA CECILIA LOPEZ V Revisor Fiscal TP 126195-T Ver Dictamen



NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2021 (CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

NOTA N° 1 ENTIDAD REPORTANTE

La Cooperativa Multiactiva Cootaar se constituyó mediante documento privado N° 912, del 8 de Agosto de 1998 mediante el cual obtuvo la personería jurídica por parte de la gobernación de Antioquia. La duración de la entidad es indefinida, sin embargo, podrá disolverse en cualquier momento en los casos previstos por la ley y por los estatutos. El domicilio principal es Cra. 53 N° 59 126 Guarne, Antioquia. Tiene como objeto social la recuperación de materiales, la recolección de desechos no peligrosos y la prestación de servicios de aseo. Es una entidad sin ánimo de lucro, el número de asociados es variable y se rige por la normatividad colombiana del sector solidario. El negocio cumple con la hipótesis del negocio en marcha, puesto que no existen evidencias que puedan afectar el normal funcionamiento de la entidad.

NOTA N° 2 PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación.

2.1 Base de presentación de los estados financieros:

Los estados financieros fueron preparados acorde a las NIIF (Normas Internacionales de Información Financiera), atendiendo a la normatividad establecida en la ley 1314/2009, y en el Decreto 3022 de 2013 y demás normas reglamentarias. De igual manera, los estados financieros se ajustan a la reglamentación expedida por la Superintendencia de Economía Solidaria para las entidades que se encuentran bajo su supervisión.

2.2 Unidad Monetaria

Acorde a las disposiciones legales, los hechos económicos deben reconocerse con la moneda funcional que es aquella con la que se realizan la mayoría de las transacciones. Los presentes estados están presentados en peso Colombiano (COP).

2.3 Importancia Relativa o Materialidad.

El reconocimiento y presentación de los hechos económicos debe hacerse de acuerdo con su importancia relativa. Un hecho económico es material cuando, debido a su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias que lo rodean, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información.



2.4 Uso De Estimaciones Y Juicios

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo con las NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables y que la gerencia ejerza control en el proceso de aplicación de políticas contables.

2.5 Negocio En Marcha

La información financiera se preparó ya que la entidad está en funcionamiento y en condiciones normales continuará estando dentro de un futuro previsible. El período de funcionamiento estimado de la entidad es indefinido

2.6 Periodo Cubierto

Los presentes estados financieros cubren los siguientes periodos:

1. Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2021
2. Estado de Resultados Integral entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2021
3. Estado de Cambios en el Patrimonio a 31 de diciembre de 2021
4. Estado de Flujos de Efectivo a 31 de diciembre de 2021
5. Y las revelaciones que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa entre el 01 de enero y el 31 de Diciembre de 2021.

2.7 Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses contados desde la fecha de corte de los estados financieros y como no corrientes, los mayores a ese ejercicio.

2.8 Efectivo y equivalente al efectivo

El efectivo es reconocido a su costo razonable. Corresponde a los saldos disponibles en caja y en cuentas de Ahorro. Se pueden clasificar como equivalentes al efectivo aquellos instrumentos financieros de corto plazo o que son fácilmente convertibles en efectivo, no están sometidos a grandes riesgos y se pueda utilizar para responder por obligaciones corrientes.

2.9 Inversiones e Instrumentos Financieros

Son reconocidos inicialmente al costo, posteriormente al costo amortizado aplicando el método del interés efectivo. Las inversiones de corto plazo que tengan alguna restricción de uso se clasificaran como instrumentos financieros separados del efectivo y sus equivalentes.

2.10 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, Pasivos Comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por cobrar y pagar, los deudores y pasivos comerciales fueron reconocidos mediante el costo. La cooperativa no tiene pactado el cobro de intereses moratorios.

2.11 Inventarios.

Se reconocerán por el menor valor entre el importe en libros o costo y el valor neto de realización, buscado que los inventarios no queden sobrevalorados. En caso de que el valor neto de realización sea inferior al importe en libros se calculara el respectivo deterioro acorde a la normatividad.



2.12 Propiedad, planta y equipo

Un elemento de las propiedades, planta y equipo será reconocido como activo cuando sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo y el costo del activo para la entidad puede ser valorado con fiabilidad.

Todo elemento de propiedades, planta y equipo, que cumpla las condiciones para ser reconocido como un activo, se valorará por su costo el cuál comprenderá su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja de precio;

Los elementos de las propiedades, planta y equipo se valorarán a su costo de adquisición menos la depreciación acumulada practicada, impuesto, transporte, el importe de cualquier pérdida por deterioro de valor que hayan sufrido a lo largo de su vida útil.

La base de depreciación o valor depreciable es el

Para efectos de la depreciación se aplicará el Método de la Línea recta.

El cargo por depreciación de cada periodo se reconocerá en el resultado del periodo. El importe depreciable de un activo se distribuirá de forma sistemática a lo largo de su vida útil.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

<u>Clase de activo</u>	<u>Vida útil en años</u>
Edificaciones	45
Maquinaria y equipo	10
Equipo de oficina	10
Equipo de cómputo y comunicación	5
Flota y equipo de transporte	5

2.13 Impuestos, gravámenes y tasas.

Los impuestos fueron determinados en concordancia a las disposiciones fiscales vigentes y corresponde al neto por pagar a la fecha de corte de los estados financieros.

2.14 Beneficios a empleados

Las obligaciones laborales fueron calculadas acorde a la normatividad laboral vigente y representa el importe a que se adeuda a los empleados producto de las relaciones laborales vigentes a la fecha de presentación de los estados financieros.

2.15 Fondos sociales

Los fondos sociales se constituyen de conformidad con la Ley 79 de 1988 y con el Estatuto de la Cooperativa. Los fondos sociales se reconocen a su valor nominal.

2.16 Aportes sociales

Se registran conforme a lo establecido por la Superintendencia de Economía Solidaria y los estatutos. Se reconoce como patrimonio la proporción de los aportes efectivamente cancelados que no son reembolsables acorde con los estatutos.



2.17 Reservas

Son las partidas tomadas de los excedentes cooperativos ordenados por la Ley, el Estatuto y la Asamblea General de Asociados, con el fin de cumplir las disposiciones legales, estatutarias o para fines específicos.

2.18 Ingresos, gastos y costos.

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de material en el curso normal de las operaciones. Se reconocen los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, se considera que el monto de los ingresos no se puede medir confiablemente hasta que no se hayan resuelto todas las contingencias relativas a la prestación del servicio. Los ingresos, gastos y costos se registran por su valor nominal en el momento de la causación, pago o recepción.

NOTA N° 3 DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF PARA LAS PYMES

Las políticas de contabilidad y la preparación de los Estados Financieros de la Cooperativa Cootaar se han realizado de acuerdo con lo establecido en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015, a través del cual se estableció que la Superintendencia de la Economía Solidaria definirá las normas técnicas especiales, interpretaciones y guías en materia de contabilidad y de información financiera, en relación con las salvedades previstas para la aplicación del marco técnico normativo exceptuando a los preparadores de información financiera del Grupo 2 de la aplicación de la NIF 9 , en lo referente aportes sociales. La información incorporada respecto a los aportes sociales está preparada bajo principios de la norma local emanada por la Superintendencia de la Economía Solidaria.

NOTA N° 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

	<u>2,021</u>	<u>2,020</u>
Caja General	442,300	1,067,300
Caja Menor	300,000	300,000
Bancos	48,547,620	22,505,196
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	49,289,920	23,872,496

El efectivo fue arqueado a la fecha de corte de los estados financieros. La caja menor no sufrió variaciones durante el periodo ni en su base ni en sus políticas. La cooperativa cuenta con dos cuentas bancarias, una en Bancolombia y otra en la Cooperativa Financiera Confiar. Ambas se conciliaron periodo a periodo y reflejan el saldo a la fecha de corte. No existe efectivo o equivalente de uso restringido.

NOTA N° 5 INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS

	<u>2.021</u>	<u>2.020</u>
Certificados de Depósito a Termin	12,597,837	12,597,837



INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS 12,597,837 12,597,837

El CDT se clasifica como instrumento financiero puesto que sólo puede ser utilizado para realizar la devolución de aportes en caso de retiro de un asociado o disolución de la cooperativa. El capital vigente es \$12.000.000 a una tasa de interés del 6.50% nominal anual y por un periodo de un año (marzo 6-2021 hasta marzo 6-2022). Del valor actual \$12.000.000 corresponden a capital y \$597.837 a intereses.

NOTA N° 6 CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	2.021	2.020
Cuentas por Cobrar Clientes	8,563,420	7,595,189
Otras Cuentas por cobrar	274,332	
Cuentas por cobrar empleados	1,300,000	
Saldos a Favor	242,710	4,012,102
Anticipo a proveedores	29,266,000	
DEUD COMERC Y OTRAS CUENT POR COB	39,646,462	11,607,291

Las cuentas por cobrar se reconocen al costo y en caso de existir evidencias significativas de pérdida de valor se calcula el respectivo deterioro, aunque la política contable de la cooperativa no establece criterios ni metodología. La rotación de las cuentas por cobrar a los clientes es de aproximadamente 5.86 días razón por la cual no se establecen condiciones de descuentos o de intereses moratorios. Se discriminan a continuación los saldos pendientes y los vencimientos de las cuentas por cobrar a clientes:

Fecha de emisión	Nro Doc	Valor	Días Venc
2/10/2020	FE174	222,000	455
7/10/2020	FE182	644,500	450
5/11/2021	FE688	110,000	56
1/12/2021	FE719	70,000	30
17/12/2021	FE738	200,000	14
23/12/2021	FE745	854,000	8
23/12/2021	FE746	100,000	8
28/12/2021	FE747	446,400	3
28/12/2021	FE748	266,720	3
28/12/2021	FE749	261,100	3
30/12/2021	FE752	2,715,700	1
30/12/2021	FE753	2,673,000	1
TOTALES		\$ 8,563,420	



Otras cuentas por cobrar corresponden a incapacidades pendientes por cancelar por parte la EPS, las cuentas por cobrar a empleados pertenece a préstamos realizados a los empleados que están medidos a su valor nominal y el saldo a favor de impuestos hace referencia al generado en la declaración de impuesto a las ventas. El anticipo a proveedores corresponde al realizado para la adquisición de una nueva máquina compactadora.

NOTA N° 7 INVENTARIOS.

	2.021	2.020
Bienes no transformados por la entidad	2,054,500	2,531,400
TOTAL INVENTARIOS	2,054,500	2,531,400

Los inventarios representan las existencias de material reciclable disponible para la venta a la fecha de corte de los estados financieros. La política establece que se reconocerá al menor valor entre el costo (precio de compra) y el valor neto de realización (precio estimado de venta menos los costos estimados para terminar la producción), que para este periodo corresponde al costo. Se detallan a continuación las existencias a la fecha de corte de los estados financieros:

Material	Cant	Unidad	Costo	Valor Neto De Realización
Acero	5	Kilo	20,000	29,000
Aluminio	7	Kilo	28,000	40,600
Archivo	60	Kilo	30,000	372,000
Botas	2	Kilo	400	1,200
Canastas De Huevos	200	Unid	6,000	10,000
Caneca Metálica	2	Unid	10,000	33,612
Cartón	4,300	Kilo	1,290,000	2,150,000
Chatarra	300	Kilo	150,000	222,000
Cobre Amarillo	2	Kilo	30,000	38,000
Cobre Rojo	3	Kilo	75,000	87,000
Cores	250	Kilo	10,000	30,000
Costales	5	Unid	600	840
Cuñetes	4	Unid	2,000	6,720
Estibas	33	Unid	49,500	83,193
Pasta	350	Kilo	105,000	147,000
Periódico	40	Kilo	8,000	18,800
Pet Transparente	20	Kilo	10,000	21,880
Plástico Limpio	200	Kilo	120,000	218,800
Plástico Sucio	50	Kilo	15,000	29,400
Plegadiza	100	Kilo	5,000	55,000



Tablas	15	Unid	15,000	37,815
Vidrio	1,500	Kilo	75,000	135,000
Total			2,054,500	3,767,860

NOTA N° 8 PROPIEDAD. PLATA Y EQUIPO

Se detallan a continuación los activos fijos propiedad de la cooperativa con su respectivo costo y depreciación acumulada a la fecha de corte de los estados financieros:

ACTIVO	COSTO DE ADQUISICIÓN	COMPRAS O MEJORAS DEL PERIODO	DEPREC DEL PERIODO	DEPREC ACUMULADA
Equipo de Computo	2,095,000		249,000	1,099,000
Cámaras	1,462,616			1,462,616
Elevador	1,750,000			1,750,000
Maquina Prensadora	7,935,874			7,935,874
Bascula Electrónica	562,476			562,476
Bascula Mecánica	880,869			880,869
TOTALES	14,686,835	29,266,000	249,000	13,901,733

El método de depreciación utilizado fue línea recta. Los mantenimientos por ser poco significativos no se capitalizaron y se llevaron a resultados del periodo.

NOTA N° 9 PASIVOS COMERCIALES Y CUENTAS POR PAGAR

	2,021	2,020
Proveedores	13,241,690	
Retención en la Fuente	1,373,992	985,853
Aportes y Retenciones de Nómina		1,572,700
Fondos Sociales	3,841,806	2,567,888
Otras cuentas por pagar	2,974,440	
PASIVOS COMERCIALES Y CUENTAS POR PAG	21,431,928	5,126,441

El saldo de proveedores corresponde a los saldos pendientes por cancelar por concepto de compra de material reciclable. En las retenciones en la fuente encontramos las practicadas a título de renta y a título de industria y comercio; ambas deben ser canceladas en el mes de enero del año siguiente.



Los fondos sociales fueron calculados de conformidad con la Ley 79 de 1988. En primer lugar, se deben compensar las pérdidas de periodos anteriores. Para fondo de educación le corresponde un 20% de los excedentes acorde al decreto 2880 de 2004 y al auxilio de los asociados un 10%. A la fecha de corte de los estados financieros, el valor de estos fondos creados a partir de utilidades de periodos anteriores, presentan los siguientes saldos:

Fondo	Valor
Fondo de Educación	2,066,976
Auxilio Asociados	500,912

Las otras cuentas por pagar corresponden a anticipos entregados por los clientes.

NOTA N° 10 IMPUESTOS. GRAVAMENES Y TASAS

	<u>2,021</u>	<u>2,020</u>
Impuestos Sobre las Ventas		1,284,000
Impuesto de Renta y Complementarios	2,709,152	
TOTAL IMPUEST GRAVA Y TASAS	2,709,152	1,284,000

El saldo para pagar por concepto de impuesto sobre la renta corresponde al saldo arrojado en la liquidación privada de dicho impuesto. La tarifa actual es del 31%. Las diferencias entre las bases contables y fiscales son de tipo permanente, razón por la cual no se generó cálculo de impuesto diferido. La siguiente fue la depuración de dicho impuesto:

Ingresos Netos	529,346,665
Costos y Gastos Deducibles	477,656,715
Renta Líquida Ordinaria del Ejercicio	51,689,950
Sobre la Renta Líquida Gravable	16,023,885
Saldo a favor del periodo anterior	4,012,102
Autoretenciones	3,465,120
Retenciones en la fuente	5,837,511
Saldo a Pagar por Impuesto	2,709,152

NOTA N° 11 BENEFICIOS A EMPLEADOS

	<u>2,021</u>	<u>2,020</u>
Vacaciones por pagar	1,921,314	674,784
Cesantías Por Pagar	5,767,872	5,598,194
Intereses de las Cesantías	692,160	103,000
TOTAL OBLIG LABORALES	8,381,346	6,372,978



La cooperativa cuenta a la fecha de corte de los estados financieros cuenta con 5 relaciones laborales vigentes todos bajo la modalidad de contratos a término indefinido. Las prestaciones sociales fueron provisionadas acorde a la normativa vigente. No existen planes de retiro o prestaciones sociales de largo plazo.

NOTA N° 12 OTROS PASIVOS.

	<u>2,021</u>	<u>2,020</u>
Aportes Reembolsables	13,040,311	11,179,841
Remanente por Distribuir	2,851,998	2,851,998
TOTAL OTROS PASIVOS	15,892,309	14,031,839

El artículo 73 de los estatutos de la cooperativa, establece que, de los aportes realizados por los asociados, el 90% serán reembolsable al momento del retiro. El remanente por distribuir corresponde al valor que la asamblea de asociados no ha distribuido de las utilidades generadas en 2018.

NOTA N° 13 APORTES SOCIALES

	<u>2,021</u>	<u>2,020</u>
Aportes Sociales	1,600,205	1,322,205
TOTAL APORTES SOCIALES	1,322,205	1,322,205

Los aportes sociales corresponden al 10% del aporte que no es reembolsable según lo establecen los estatutos. A la fecha de corte la cooperativa cuenta con 21 asociados.

NOTA N° 14 RESERVAS

	<u>2,021</u>	<u>2,020</u>
Reservas	20,108,487	19,259,208
TOTAL RESERVAS	20,108,487	19,259,208

La reserva para protección de aportes corresponde al 20% de la utilidad tal y como lo establece la Superintendencia de Economía Solidaria. La reserva de la asamblea fue creada con el fin de realizar la compra de un software contable. Al finalizar el periodo, los saldos son los siguientes:

Reserva Protección de Aportes	14,481,385
Reserva de Asamblea	5,627,102

NOTA N° 15 INGRESOS OPERACIONALES

	<u>2,021</u>	<u>2,020</u>
Venta de Mercancías	526,470,155	342,653,275
TOTAL ING OPERAC	526,470,155	342,653,275



Los ingresos por venta de mercancías se reconocen por el sistema del devengo. Las ventas aumentaron un 35% respecto al año 2020 gracias a la consecución de nuevos clientes y a la mejora de los precios de algunos artículos.

NOTA N° 16 COSTO DE LA MERCANCIA VENDIDA

	<u>2,021</u>	<u>2,020</u>
Costo Mercancía Vendida	388,578,504	278,339,164
TOTAL COSTO MERC VEND	388,578,504	278,339,164

El costo de ventas está conformado por el costo de compra de la mercancía, la mano de obra directa, el arrendamiento de la bodega, el servicio de transporte de mercancía, los mantenimientos y los empaques. El costo aumentó un 28% Para determinar el costo de los materiales se utilizó el sistema de inventarios periódico de forma mensual. Durante el año 2020, el costo se discriminó así:

Concepto	Saldo
Materiales	288,922,189
Mano de Obra	51,414,352
Costos Indirectos de Fabricación	48,241,963

Los costos indirectos de fabricación se encuentran compuestos por los transportes, el arrendamiento de la bodega, mantenimientos de la construcción, mantenimientos de algunos elementos de la maquinaria y los empaques.

NOTA N° 17 GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

	<u>2,021</u>	<u>2,020</u>
Gastos Operac de Administración	87,489,847	73,020,984
TOTAL GASTO OPERC ADMON	87,489,847	73,020,984

Los gastos operacionales de administración están compuestos por los gastos de personal y los gastos generales. Los gastos de personal corresponden a los salarios y prestaciones sociales del personal administrativo. Los gastos generales corresponden a honorarios, impuestos, servicios, mantenimientos y otras erogaciones. El comportamiento detallado de los gastos durante el periodo se detalla a continuación:

Sueldos	29,169,666
Incapacidades	274,383
Auxilio de Transporte	2,487,476
Cesantías	2,722,920



Intereses Sobre Cesantías	326,760
Prima de Servicios	2,722,920
Vacaciones	1,255,008
Dotación y Suministro a Trabajadores	115,000
Aportes Pension	3,613,000
Aportes A.R.P.	2,042,200
Aport Cajas de Compensac Fliar	1,204,900
Gastos Médicos y Drogas	255,994
Honorarios	18,480,000
Impuestos	42,867
Mantenimiento y Reparaciones	1,230,000
Aseo y Elementos	221,800
Cafetería	131,000
Servicios Publicos	5,421,708
Papelería y Utiles De Oficina	1,321,069
Gastos De Asamblea	296,150
Gastos Legales	916,912
Sistematización	1,857,000
Adecuación E Instalación	31,434
Gastos Varios	11,100,680
Equipo De Cómputo y Comunicación	249,000
Total	87,489,847

NOTA N° 18 INGRESOS NO OPERACIONALES

	2,021	2,020
Ingresos No Operacionales	2,876,510	12,441,753
TOTAL ING NO OPERACIONALES	2,876,510	12,441,753

Los ingresos no operacionales se encuentran compuestos por los intereses generados por las inversiones y la cuenta de ahorros, las subvenciones recibidas por el estado dentro de la emergencia ocasionada por la pandemia de la COVID-19 y los reintegros de costos y gastos de periodos anteriores.

Las subvenciones recibidas del estado hacen referencia al PAEF, estrategias utilizadas por el gobierno dentro de la emergencia económica generada por la pandemia de la COVID-19 que buscaba apoyar al empresario para el pago de la nómina de los empleados y la prima. La cooperativa efectivamente utilizo estos recursos para atender dichas obligaciones.

En el concepto de diversos encontramos el reconocimiento de una incapacidad del periodo anterior y que no quedó debidamente causada en dicho periodo.



El detalle de los ingresos no operaciones es el siguiente:

Financieros	820,080
Diversos	213,430
Subvenciones del Estado	1,843,000

NOTA N° 19 GASTOS NO OPERACIONALES

	2,021	2,020
Gastos No Operacionales	3,004,095	1,918,467
TOTAL GAST NO OPERACIONALES	1,918,467	1,918,467

Se encuentra compuesto por los gastos financieros y por otros gastos no operacionales que se detallan a continuación:

Concepto	Valor
Gastos Bancarios	2,909,025
Impuestos asumidos	94,963

El aumento en los gastos bancarios se debe al cumplimiento que da la cooperativa del artículo 771-5 del estatuto tributario, en el que se establece, que los pagos se deben realizar a través del sistema financiero.

NOTA N° 20 EXCEDENTE NETO

	2,021	2,020
Excedente Neto	34,250,334	4,246,395
TOTAL EXCEDENTE NETO	34,250,334	4,246,395

Los excedentes generados por la cooperativa se deben distribuir de la siguiente forma. atendiendo a la ley y los estatutos en el art 78:

1. Un veinte por ciento (20%) como mínimo para el fondo de reserva de protección de los aportes sociales.
 2. Un Veinte por ciento (20%) como mínimo para el fondo de educación. dando cumplimiento a lo consagrado en el decreto 2880 de 2004.
 3. Un diez (10%) como mínimo para el fondo de solidaridad.
- El excedente que no se aplique en los ítems anteriores. quedará a disponibilidad de la asamblea general para que atendiendo al art 54 de ley 79 de 1998 realicen la distribución.



El aumento del excedente neto estuvo impulsado por el aumento de las ventas y el aumento de la utilidad, pues los costos y gastos si bien aumentaron, lo hicieron en una proporción menor al de las ventas.

NOTA N° 21 CONTROLES DE LEY

A la fecha de corte de los Estados Financieros. la entidad no ha iniciado el proceso de implementación del SARLFAFT (Sistema de Administración del Riesgo del Lavado de Activos y la Financiación del Terrorismo) acorde con la circular 004 de la Superintendencia de Economía Solidaria y el numeral 22 del art 36 de la ley 454 de 1998.

Finalmente. la cooperativa debe atender a la ley de bancarización contemplada artículo 307 de la ley 1819 de 2016 y articulo 771-5 del estatuto tributario.

NOTA N° 22 HECHOS OCURRIDOS CON POSTERIORIDAD

Al 28 de febrero de 2022, fecha de emisión de estos Estados Financieros no presenta hechos económicos que puedan afectar la situación financiera y las perspectivas del ente económico.

ORIGINAL FIRMADO

Yohany A. Salazar
TP 208125-T
Contador Público
Ver Certificación

ORIGINAL FIRMADO

JOHN JAIRO GALLEGLO LOPEZ
Representante Legal
C.C. 70.751.002



DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Señores

Asociados de la COOPERATIVA MULTIACTIVA COOTAAR
Guarne, Ant.

Opinión

He examinado los estados financieros individuales preparados por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2021 y que incluyen el estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de cambios en el patrimonio, estado de flujos de efectivo y las revelaciones que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa).

En mi opinión, los estados financieros individuales tomados de los registros de contabilidad presentan, razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la COOPERATIVA MULTIACTIVA COOTAAR por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2021, así como de los resultados y los flujos de efectivo terminados en dichas fechas, de conformidad con el marco técnico normativo compilado en el anexo 2 del DUR 2420 de 2015 y sus modificatorios.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo esta auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría –NIA– expuestas en el Anexo técnico compilatorio y actualizado 4-2019, de las Normas de Aseguramiento de la Información, incorporado al DUR 2420 de 2015 a través del Decreto 2270 de 2019. 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.

Cabe anotar que me declaro en independencia de la COOPERATIVA MULTIACTIVA COOTAAR, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros y he cumplido las demás responsabilidades de ética según dichos requerimientos. Adicionalmente, considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Cuestiones clave de auditoría

Las cuestiones clave de la auditoría son aquellas que, según mi juicio profesional, han sido de la mayor significatividad en el encargo de auditoría de los estados financieros en su conjunto de COOPERATIVA MULTIACTIVA COOTAAR, en el período 2021. Dichas cuestiones han sido tratadas en el contexto de la auditoría que realicé, y en la formación de la opinión no expreso una opinión por separado sobre estas cuestiones.



Responsabilidad de la administración y de los responsables de gobierno

Los estados financieros certificados que se adjuntan son responsabilidad de la administración, la cual supervisó su adecuada elaboración de acuerdo con los lineamientos incluidos en el, anexo 3 del DUR 2420 de 2015 y sus modificatorios, así como las directrices de las orientaciones profesionales y técnicas del Consejo Técnico de la Contaduría Pública –CTCP–, junto con el manual de políticas contables adoptadas por la COOPERATIVA MULTIACTIVA COOTAAR. Dicha responsabilidad administrativa incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación y la presentación de los estados financieros para que estén libres de errores de importancia relativa; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y registrar estimaciones contables que sean razonables.

Adicionalmente, en la preparación de la información financiera, la administración es responsable de la valoración de la capacidad que tiene la entidad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones respectivas, teniendo en cuenta la hipótesis de negocio en marcha. A su vez, los responsables de gobierno de la entidad deben supervisar el proceso de información financiera de esta.

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

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, realizando una auditoría de conformidad con las Normas de Aseguramiento de la Información –NAI–. Dichas normas exigen el cumplimiento a los requerimientos de ética, así como la planificación y la ejecución de pruebas selectivas de los documentos y los registros de contabilidad, con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores materiales. Los procedimientos analíticos de revisión dependen de mi juicio profesional, incluida la valoración de los riesgos de importancia relativa en los estados financieros debidos a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones de riesgo debo tener en cuenta el control interno relevante para la preparación y la presentación de los estados financieros.

También hace parte de mi responsabilidad obtener suficiente y adecuada evidencia de auditoría en relación con la información financiera de la entidad, y evaluar la adecuación de las políticas contables aplicadas, así como la razonabilidad de las estimaciones contables y la información revelada por la entidad. Adicionalmente, debo comunicar a los responsables del gobierno de la entidad el alcance de la auditoría, su momento de realización y los hallazgos significativos, y proporcionar una declaración



de que he cumplido con todos los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Durante el 2021, la entidad COOPERATIVA MULTIACTIVA COOTAAR llevó su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable y que las operaciones registradas en los libros de contabilidad de la entidad se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea de socios y del consejo de Administración. Ley 1314 de 2009 introdujo las normas y principios de contabilidad que deben ser aplicados en Colombia. Esta norma fue reglamentada por el DUR 2420 de 2015 y sus respectivos decretos modificatorios. Al respecto, a partir de 2015, como fue exigido, los estados financieros de COOPERATIVA MULTIACTIVA COOTAAR han sido expresados bajo estas normas.

Además, informo que durante el año 2021 los actos de los administradores de la entidad se ajustaron a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea de socios y del consejo de Administración, los comprobantes de contabilidad y los libros de actas y registros de aportes se llevan y conservan debidamente, que la entidad efectuó en forma correcta y oportuna los aportes al Sistema de Seguridad Social integral.

Por último, declaro que el informe de gestión de la administración guarda la debida concordancia con los estados financieros y el administrador no entorpeció la libre circulación de las facturas emitidas por los proveedores y acreedores.

ORIGINAL FIRMADO

MARTA CECILIA LOPEZ VANEGAS
Revisora Fiscal
Tarjeta Profesional 126195-T

Guarne, 9 de marzo de 2022

