



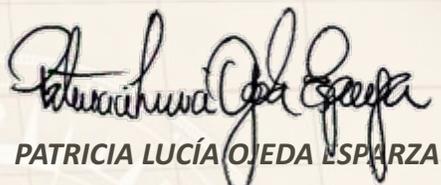
**ESTADOS FINANCIEROS
Y REVELACIONES
AÑO 2021**

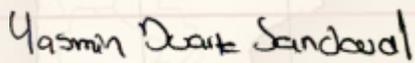


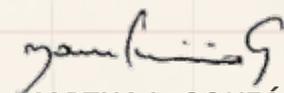
ACTIVO	NOTA	2.021	2.020	VARIACIÓN	%
ACTIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1				
Caja		13.098.279	90.446.072	-77.347.793	-86%
Bancos		2.003.223.865	351.290.885	1.651.932.980	470%
Equivalentes al Efectivo		13.083.421	196.109.254	-183.025.834	-93%
Efectivo Restringido		0	400.000	-400.000	-100%
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		2.029.405.565	638.246.211	1.391.159.354	218%
INVERSIONES	2				
Inversiones en Instrumentos de Patrimonio		52.220.763	46.204.519	6.016.244	13%
TOTAL INVERSIONES		52.220.763	46.204.519	6.016.244	13%
INVENTARIOS	3				
Bienes no Transformados por la Entidad		7.029.597.805	4.321.668.480	2.707.929.325	63%
Deterioro Bienes no Transformados por la Entidad		-33.919.419	-55.484.664	21.565.245	-39%
Bienes Transformados por la Entidad		0	5.423.835	-5.423.835	-100%
TOTAL INVENTARIOS		6.995.678.387	4.271.607.652	2.724.070.735	64%
CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS	4				
Deudores por Ventas de Bienes		3.467.923.411	4.138.858.658	-670.935.247	-16%
Deterioro Deudores por Venta de Bienes		-142.419.432	-113.913.294	-28.506.137	25%
Avances y Anticipos entregados		281.840.384	8.097.137	273.743.247	3381%
Responsabilidades Pendientes		668.747	44.156	624.591	1415%
Otras Cuentas por Cobrar		386.395.451	435.559.404	-49.163.953	-11%
Deterioro de Otras Cuentas por Cobrar		-381.405.945	-387.207.683	5.801.738	-1%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS		3.613.002.616	4.081.438.378	-468.435.762	-11%
ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	5				
Retencion en la Fuente		248.120	1.097.369	-849.249	-77%
Impuesto a las Ventas Retenido		11.437.810	4.803.729	6.634.081	138%
Impuesto de Industria y Comercio Retenido		8.729	21.707.906	-21.699.177	-100%
Impuesto a las Ventas		0	7.818.000	-7.818.000	-100%
Otros Impuestos		221.805.190	6.600.000	215.205.190	3261%
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		233.499.849	42.027.004	191.472.845	456%
OTROS ACTIVOS	6				
Bienes y Servicios Pagados por Anticipado		25.656.280	25.076.324	579.956	2%
TOTAL OTROS ACTIVOS		25.656.280	25.076.324	579.956	2%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		12.949.463.460	9.104.600.088	3.844.863.372	42%
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	7				
Terrenos		1.642.488.269	1.642.488.269	-	0%
Edificaciones		3.895.572.762	3.877.362.323	18.210.439	0%
Muebles y Equipos de Oficina		164.413.483	101.053.348	63.360.135	63%
Equipo de Computo y Comunicación		124.708.478	104.631.495	20.076.983	19%
Equipo de Transporte		549.033.690	349.698.100	199.335.590	57%
Maquinaria y Equipo		921.510.723	785.248.173	136.262.550	17%
Depreciación Acumulada		-851.130.958	-756.712.679	-94.418.278	12%
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		6.446.596.447	6.103.769.028	342.827.419	6%

PROPIEDADES DE INVERSION MEDIDAS AL COSTO	8				
Edificaciones		0	140.000.000	-140.000.000	-100%
TOTAL PROPIEDADES DE INVERSION MEDIDAS AL COSTO		0	140.000.000	-140.000.000	-100%
ACTIVOS INTANGIBLES ADQUIRIDOS	9				
Licencias		143.417.865	40.213.398	103.204.467	257%
Amortizaciones de Licencias		-23.181.820	-18.907.433	-4.274.387	23%
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES ADQUIRIDOS		120.236.045	21.305.965	98.930.080	464%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		6.566.832.492	6.265.074.993	301.757.499	5%
TOTAL ACTIVO		19.516.295.952	15.369.675.082	4.146.620.870	27%
PASIVO	NOTA	2.021	2.020	VARIACIÓN	%
PASIVO CORRIENTE					
OBLIGACIONES FINANCIERAS Y OTROS PASIVOS FINANCIEROS	10				
Créditos Ordinarios Corto Plazo		3.029.631.570	2.366.446.238	663.185.332	28%
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS Y OTROS PASIVOS FINANCIEROS		3.029.631.570	2.366.446.238	663.185.332	28%
CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS	11				
Costos y Gastos por Pagar		777.809.406	441.119.528	336.689.878	76%
Proveedores		4.942.718.343	2.775.464.556	2.167.253.786	78%
Retención en la Fuente		20.809.275	9.586.332	11.222.943	117%
Retención de Impuesto de Industria y Comercio		351.198	801.088	-449.889	-56%
Retenciones y Aportes Laborales		26.988.273	18.117.665	8.870.608	49%
Valores por Reintegrar		41.539.065	3.234.981	38.304.084	1184%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS		5.810.215.560	3.248.324.150	2.561.891.410	79%
PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	12				
Impuesto a las Ventas por Pagar		109.707.655	344.394.661	-234.687.006	-68%
Impuesto de Industria y Comercio		275.462.129	138.471.000	136.991.129	99%
TOTAL PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES		385.169.784	482.865.661	-97.695.877	-20%
OBLIGACIONES LABORALES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	13				
Beneficios a Empleados a Corto Plazo		107.134.683	80.842.609	26.292.074	33%
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		107.134.683	80.842.609	26.292.074	33%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		9.332.151.597	6.178.478.657	3.153.672.939	51%
PASIVO NO CORRIENTE					
OBLIGACIONES FINANCIERAS Y OTROS PASIVOS FINANCIEROS	10				
Crédito Ordinarios Largo Plazo		1.055.980.111	1.914.402.875	-858.422.764	-45%
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS Y OTROS PASIVOS FINANCIEROS		1.055.980.111	1.914.402.875	-858.422.764	-45%
FONDOS SOCIALES Y MUTUALES	14				
Fondo Social para Otros Fines		687.786.780	140.677.412	547.109.368	389%
TOTAL FONDOS SOCIALES Y MUTUALES		687.786.780	140.677.412	547.109.368	389%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		1.743.766.891	2.055.080.287	-311.313.396	-15%
TOTAL PASIVO		11.075.918.488	8.233.558.944	2.842.359.543	35%

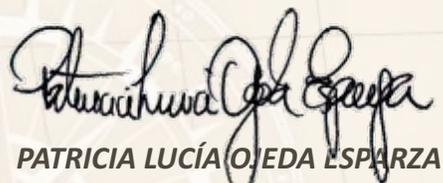
PATRIMONIO	NOTA	2.021	2.020	VARIACIÓN	%
CAPITAL SOCIAL	15				
Aportes Sociales Temporalmente Restringidos		424.616.254	321.263.982	103.352.272	32%
Aportes sociales Minimos no reducibles		773.000.000	773.000.000	-	0%
TOTAL CAPITAL SOCIAL		1.197.616.254	1.094.263.982	103.352.272	9%
RESERVAS	16				
Reserva Protección de Aportes		1.253.299.272	1.235.932.879	17.366.393	1%
Reserva de Asamblea		31.495.870	31.495.870	-	0%
TOTAL RESERVAS		1.284.795.142	1.267.428.749	17.366.393	1%
FONDOS DE DESTINACIÓN ESPECIFICA	17				
Fondo para Amortización de Aportes		168.100.345	168.100.345	-	0%
Fondo Especial		1.872.672.898	1.789.246.111	83.426.787	5%
Fondos Sociales Capitalizados		846.395.602	846.395.602	-	0%
Fondos de Inversión		2.542.182	2.542.182	-	0%
Otros Fondos		1.442.221	1.442.221	-	0%
TOTAL FONDOS DE DESTINACIÓN ESPECIFICA		2.891.153.247	2.807.726.460	83.426.787	3%
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	18				
Excedentes del Ejercicio		1.270.374.625	170.258.750	1.100.115.875	646%
TOTAL EXCEDENTES Y/O PERDIDAS DEL EJERCICIO		1.270.374.625	170.258.750	1.100.115.875	646%
RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ	19				
Resultados Acumulados por Adopcion por primera vez		1.796.438.196	1.796.438.196	-	0%
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ		1.796.438.196	1.796.438.196	-	0%
TOTAL PATRIMONIO		8.440.377.465	7.136.116.137	1.304.261.327	18%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		19.516.295.952	15.369.675.082	4.146.620.870	27%

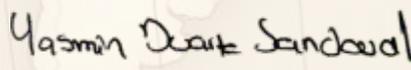

PATRICIA LUCÍA OJEDA ESPARZA
GERENTE

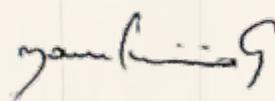

YASMIN DUARTE SANDOVAL
CONTADORA PÚBLICA T.P. 154410-T


MARTHA L. GONZÁLEZ GONZÁLEZ
REVISORA FISCAL T.P. 52548-T

	NOTA	2.021	2.020	VARIACIÓN	%
Ingresos de Actividades Ordinarias 20					
Comercio al por mayor y al por menor		27.595.262.740	18.544.219.207	9.051.043.532	49%
Intereses por Deudores por venta de bienes y servicios		34.933.413	84.036.509	- 49.103.096	-58%
Otros ingresos		97.786.509	180.657.747	- 82.871.238	-46%
Ingresos por Actividades inmobiliarias		4.500.000	4.016.667	483.333	12%
Total Ingresos De Actividades Ordinarias		27.732.482.662	18.812.930.130	8.919.552.532	47%
Costos 21					
Costo de ventas y de prestación de servicios		22.283.662.352	15.752.167.562	6.531.494.790	41%
Total Costos		22.283.662.352	15.752.167.562	6.531.494.790	41%
Gastos 22					
Gastos de Administración		3.758.847.181	2.412.142.459	1.346.704.722	56%
Otros Gastos		419.598.503	478.361.358	- 58.762.855	-12%
Total Gastos		4.178.445.684	2.890.503.817	1.287.941.867	45%
Excedentes del Ejercicio		1.270.374.625	170.258.750	1.100.115.875	646%


PATRICIA LUCÍA OJEDA ESPARZA
GERENTE


YASMIN DUARTE SANDOVAL
CONTADORA PÚBLICA T.P. 154410-T


MARTHA L. GONZÁLEZ GONZÁLEZ
REVISORA FISCAL T.P. 52548-T

PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2.021 8.440.377.465
PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2.020 7.136.116.137

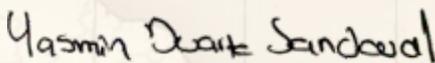
INCREMENTO 1.304.261.327

	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2.021	DISMINUCIÓN	INCREMENTO	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2.020	VARIACIÓN
CAPITAL SOCIAL	1.197.616.254		103.352.272	1.094.263.982	103.352.272
RESERVAS	1.284.795.142		17.366.393	1.267.428.749	17.366.393
FONDOS DE DESTINACIÓN ESPECÍFICA	2.891.153.247		83.426.787	2.807.726.460	83.426.787
EXCEDENTES Y/O PERDIDAS DEL EJERCICIO	1.270.374.625		1.100.115.875	170.258.750	1.100.115.875
RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ	1.796.438.196		-	1.796.438.196	-
SUMAS IGUALES	8.440.377.465	-	1.304.261.327	7.136.116.137	1.304.261.327



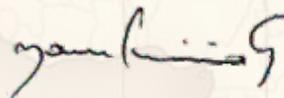
PATRICIA LUCÍA OJEDA ESPARZA

GERENTE



YASMIN DUARTE SANDOVAL

CONTADORA PÚBLICA T.P. 154410-T



MARTHA L. GONZÁLEZ GONZÁLEZ

REVISORA FISCAL T.P. 52548-T



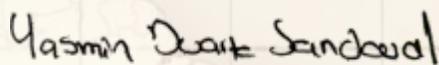
COOPERATIVA DE IMPRESORES Y PAPELEROS DEL ORIENTE
NIT. 890.204.803-3
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
METODO INDIRECTO
31 DE DICIEMBRE DEL 2.021 COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2.020
Cifras expresadas en pesos Colombianos

	2.021	2.020
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	1.270.374.625	170.258.750
AJUSTES POR INGRESOS Y GASTOS QUE NO REQUIEREN USO DE EFECTIVO		
Depreciación	94.418.278	120.245.080
Amortización	4.274.387	6.486.554
Deterioro de valor deudores	22.704.399	101.763.467
Deterioro de valor Inventarios	-21.565.245	0
EXCEDENTE AJUSTADO	1.370.206.445	398.753.852
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ENTRADAS		
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		323.582.153
ARRENDAMIENTO DE BIENES PROPIOS		480.000
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		7.237.982
CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS	445.731.363	147.533.599
FONDOS SOCIALES	547.109.368	17.489.087
CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS	2.561.891.410	
BENEFICIOS A EMPLEADOS	26.292.074	
SALIDAS		
CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS		-920.000.248
BENEFICIOS A EMPLEADOS		-1.199.891
OTROS ACTIVOS	-579.956	-23.591.356
INVENTARIOS	-2.702.505.490	-63.894.553
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	-97.695.877	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	-191.472.845	
FLUJO NETO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	588.770.047	-512.363.228
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
ENTRADAS		
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	140.000.000	
INVERSIONES		46.674.179
SALIDAS		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-437.245.697	-220.885.125
INTANGIBLES ADQUIRIDOS	-103.204.467	-7.945.000
INVERSIONES	-6.016.244	
FLUJO NETO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-406.466.408	-182.155.946

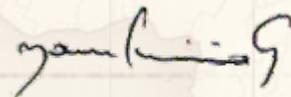
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
ENTRADAS		
RESERVAS	17.366.393	17.546.159
FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA	83.426.787	102.988.326
CAPITAL SOCIAL	103.352.272	51.201.454
SALIDAS		
EXCEDENTE DEL EJERCICIO ANTERIOR	-170.258.750	-190.719.122
OBLIGACIONES FINANCIERAS	-195.237.432	-22.538.622
FLUJO NETO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION	-161.350.730	-41.521.805
VARIACION NETA DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.391.159.354	-337.287.127
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al inicio periodo	638.246.211	975.533.338
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	2.029.405.565	638.246.212



PATRICIA LUCÍA OJEDA ESPARZA
GERENTE



YASMIN DUARTE SANDOVAL
CONTADORA PÚBLICA T.P. 154410-T



MARTHA L. GONZÁLEZ GONZÁLEZ
REVISORA FISCAL T.P. 52548-T



COOPERATIVA DE IMPRESORES Y PAPELEROS DEL ORIENTE LTDA.
NIT 890.204.803-3
ESTADO DE REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2.021
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COOPERATIVA

COIMPRESORES DEL ORIENTE es una empresa asociativa del sector solidario, persona jurídica de derecho privado sin ánimo de lucro multiactiva de responsabilidad limitada de número de asociados y de patrimonio variable e ilimitado, inscrita en la cámara de comercio de Bucaramanga bajo el registro 05-500381-21 de febrero 5 de 1997, denominada COOPERATIVA DE IMPRESORES Y PAPELEROS DEL ORIENTE, con sigla COIMPRESORES DEL ORIENTE. Mediante el acta # 41 del 6 de marzo del 2010, cambio su razón social a COOPERATIVA DE IMPRESORES Y PAPELEROS DEL ORIENTE- COIMPRESORES DEL ORIENTE; sigla COIMPRESORES DEL ORIENTE.

La Cooperativa tiene como objeto principal diseñar y ejecutar programas que fomenten el desarrollo económico social cultural y ambiental de las personas asociadas, pertenecientes a la industria gráfica y papelera y la comunidad en general, mediante la producción de bienes y la prestación de servicios eficientes que mejoren su bienestar personal y familiar, en la cual los propietarios son a la vez gestores y usuarios, inspirada en los principios y valores cooperativos y presta sus servicios mediante la aplicación de métodos y normas cooperativas.

Sus actividades principales son:

- a) planear organizar y prestar servicios de interés común para los asociados y sus empresas y de beneficio social para la comunidad.
- b) Importar y comercializar materia prima, insumos, elementos de oficina, maquinaria y equipo requerido en los procesos de finalización y edición de material gráfico suministrándolo a los asociados a precios cooperativos.
- c) Planear organizar y financiar jornadas de educación empresarial técnica de mercadeo, de servicios, y de economía solidaria a los asociados directamente si se trata de educación informal o a través de entidades autorizadas en los demás casos.
- d) Realizar o contratar estudios de mercadeo nacional e internacional.
- e) Propiciar con los asociados el método de manejo de personal que optimice la producción y busque eficiencia y eficacia en búsqueda del consumidor final entre otras.

La Cooperativa se financia mediante la comercialización de productos de cartón, papel y demás suministros referentes a la industria gráfica bajo la modalidad de venta directa a crédito y de contado, en las ciudades de Bucaramanga y Cúcuta.

El domicilio principal de la Cooperativa es la Carrera 12 No 42-37 en Bucaramanga, Departamento Santander, República de Colombia.

Los órganos de administración de la Cooperativa son: Asamblea General, Consejo de administración y Representante Legal.

1. CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF PARA PYMES

La Gerencia certifica que los presentes estados financieros de COIMPRESORES DEL ORIENTE han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) versión 2.015, emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB), y adoptadas para Colombia mediante la ley 1314 de 2009, reglamentada por el decreto 2420 de 2015, incorporado por el decreto 2483 de 2.018. Excepto por lo establecido en los numerales 1.1.4.5.2 y 1.1.4.6.1 del Decreto del 2496 de 2015 en relación con el tratamiento de la Cartera de Crédito y su deterioro; así como los Aportes Sociales.

2. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.1 Hipótesis de Negocio en Marcha

La hipótesis fundamental que guía la adopción y la aplicación de políticas contables bajo Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF para PYMES, es el Negocio en Marcha, los Estados Financieros de COIMPRESORES DEL ORIENTE, se prepararon sobre la base de que la entidad se encuentra en funcionamiento y que continuará sus actividades operativas en el futuro previsible.

3.2 Base Contable de Causación

COIMPRESORES DEL ORIENTE elabora sus estados financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, utilizando la base contable de causación, es decir que causa los hechos y transacciones en el momento en que suceden y no cuando se pagan.

Esta base conlleva a que la Cooperativa, reconozca partidas como activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos, cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento previstos para tales elementos en los Conceptos y Principios Generales, contenidos en la sección 2 de las NIIF para las Pymes.

3.3 Materialidad (Importancia Relativa) y Agrupación de Datos

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerándolas circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

3.4 Moneda Funcional

COIMPRESORES DEL ORIENTE, utiliza el Peso Colombiano como moneda funcional y moneda de presentación de sus estados financieros.

El peso colombiano (\$) es la moneda del entorno económico principal en el que opera la Cooperativa, y la moneda en la que se presentan los estados financieros.

3.5 Frecuencia de la Información

COIMPRESORES DEL ORIENTE presenta un juego completo de Estados Financieros anualmente, comprendido este periodo entre el 1 de enero y el 31 de diciembre, los cuales son aprobados por la Asamblea que se reúne dentro de los primeros tres meses del año siguiente.

3.6 Presentación de información

COIMPRESORES DEL ORIENTE, ha definido que, en cumplimiento de las NIIF, presenta un conjunto completo de estados financieros individuales, el cual comprende:

- (a) Un estado de situación financiera al final del periodo.
- (b) Un estado del resultado y otro resultado integral del periodo.
- (c) Un estado de cambios en el patrimonio del periodo.
- (d) Un estado de flujos de efectivo del periodo.
- (e) Notas (Revelaciones) que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa, por ejemplo: Información comparativa con respecto al periodo inmediatamente anterior.

1. DESCRIPCIÓN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

4.1 Efectivo y equivalentes del efectivo

En COIMPRESORES DEL ORIENTE comprende el efectivo, los depósitos bancarios en cuentas corrientes y de ahorro, e inversiones altamente líquidas a corto plazo con vencimiento de tres (3) meses o menos contados a partir de la fecha de adquisición y que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Los equivalentes al efectivo se tienen, más que para propósitos de inversión o similares, para cumplir los compromisos de pago a corto plazo.

4.2 Activos Financieros

La cooperativa determina la clasificación de los activos financieros en el momento del reconocimiento inicial. Los activos financieros de la cooperativa incluyen efectivo, deudores comerciales, préstamos y otras cuentas por cobrar, inversiones con y sin cotización en bolsa.

4.3 Inversiones

Las inversiones en acciones preferentes no convertibles y en acciones ordinarias o preferentes sin opción de venta que cotizan en bolsa se miden al precio de la transacción y posteriormente a valor razonable con cambios en resultados, si estas acciones no se pueden medir a valor razonable se miden al costo menos deterioro del valor.

Las inversiones en instrumentos financieros como CDT o BONOS se miden al precio de la transacción más los costos de transacción en su reconocimiento. Posteriormente se miden a costo amortizado aplicando el método de la tasa de interés efectivo.

Las inversiones en carteras colectivas y fiducias se miden inicialmente al precio de la transacción que será el valor razonable en esta fecha y posteriormente en cada fecha sobre la que se informa se miden a valor razonable con cambios en resultados.

Las inversiones en instrumentos de patrimonio sin cotización pública y cuyo valor razonable no pueda medirse de otra forma con fiabilidad sin costo o esfuerzo desproporcionado deberán medirse al costo menos deterioro del valor. La medición inicial es el precio de la transacción.

Las inversiones que tengan cotización pública se miden inicialmente al precio de la transacción que será el valor razonable en esta fecha y posteriormente en cada fecha sobre la que se informa se miden a valor razonable con cambios en resultados.

4.4 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales y se miden al precio de la transacción; cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales y no tiene financiación o la tasa de interés es menor a la del mercado, las cuentas por cobrar se miden como una transacción de financiación utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados y las cuentas por cobrar se reducen en consecuencia.

4.5 Pasivos Financieros

La Cooperativa determina la clasificación de los pasivos financieros al momento de su reconocimiento inicial. Los pasivos financieros dentro de la Cooperativa incluyen sobregiros y préstamos bancarios, cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar.

4.5.1 Sobregiros y préstamos bancarios

Los sobregiros se reembolsan por completo cuando así se solicita y se miden al valor nominal.

Los préstamos se miden al precio de la transacción menos los costos de transacción. Posteriormente se miden a costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

4.5.2 Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones que han surgido tras la adquisición de bienes y servicios bajo condiciones de crédito normales y se miden al precio de la transacción. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a pesos colombianos (\$) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos

4.6 Inventarios

En **COIMPRESORES DEL ORIENTE**, los inventarios son activos mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones, en proceso de producción con vistas a esa venta; o en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de los servicios.

El método de valuación de inventarios utilizado es el promedio ponderado utilizando un control de inventarios permanente.

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta.

La Cooperativa incluye en el costo de los inventarios todos los costos de compra y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actual, neto de descuentos comerciales y otro tipo de rebajas. El costo se determina usando el método promedio ponderado.

INVENTARIOS DE COMERCIALIZACIÓN: son los inventarios que se compran con el único objeto de comercializarlos, sus presentaciones generales son estibas, bobinas, Resmas, pliegos, y demás unidades de insumos para la industria gráfica, según las presentaciones existentes en el mercado.

INVENTARIOS PARA TRANSFORMACIÓN: Corresponden a las mercancías que se someten a un proceso de cambio físico mediante la aplicación de diferentes cortes para obtener tamaños de manejo de la industria como pliegos y cortes a la medida.

La Cooperativa al final de cada período sobre el que se informa, establece si los inventarios están deteriorados, es decir, si el importe en libros no es totalmente recuperable (por ejemplo, por daños, obsolescencia), el inventario se medirá al menor valor entre el costo o el valor neto realizable.

Cuando los inventarios se deterioren o haya pérdida de los mismos, la Cooperativa reconocerá el importe en libros de éstos como un gasto en el periodo en el que se reconozcan los correspondientes ingresos de actividades ordinarias.

4.7 Propiedad, planta y equipo

La propiedad planta y equipo de **COIMPRESORES DEL ORIENTE**, corresponde a activos que se mantienen para su uso en el suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y se esperan usar durante más de un periodo.

El costo de las partidas de propiedades, planta y equipo comprende todo lo siguiente:

El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas. 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. Estos costos pueden incluir los costos de preparación del emplazamiento, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación que el activo funciona. La estimación inicial de los costos de desmantelamiento y retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, la obligación en que incurre una Cooperativa cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado periodo.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial como activo, un elemento de propiedad, planta y equipo se registra por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas y por deterioro del valor.

4.8 Depreciación

Los terrenos no se deprecian. La depreciación en otros activos se calcula usando el método de línea recta para asignar la diferencia entre el costo o importe revalorizado de los activos y sus valores residuales durante las vidas útiles estimadas, que se indican a continuación:

Activo	Vida útil en años	Método de depreciación	Porcentaje de salvamento
Terrenos	Infinita	Valoración	N/A
Edificaciones	60 -120 años	Línea recta	0%
Maquinaria y Equipo	10-40 años	Línea recta	0%
Muebles y enseres	10-20 años	Línea recta	0%
Equipos de cómputo y comunicación	3 -8 años	Línea recta	0%
Equipos de transporte (montacargas)	10-20 años	Línea recta	10%
Automóviles, camionetas camperos y motos	10 años	Línea recta	10%

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera. El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

4.8.1 Baja en cuentas

COIMPRESORES DEL ORIENTE dará de baja en cuentas una partida de propiedades, planta y equipo en la disposición o venta o cuando no se espere, obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición. La baja puede ser de bienes de propiedad, planta y equipo servibles o inservibles.

Cualquier ganancia o pérdida de la venta de un elemento de propiedad, planta y equipo calculada como la diferencia entre el valor recibido por la venta y el valor en libros del elemento, se reconoce en resultados

4.9 Activos intangibles

Los activos intangibles se miden inicialmente al costo, después del reconocimiento inicial se contabilizan al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. La amortización se carga para distribuir el costo del activo menos su valor residual a lo largo de la vida estimada del intangible, empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. La vida útil estimada de los activos intangibles es de 10 años.

4.8 Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisa la propiedad planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

4.9 Beneficios a Empleados

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que **COIMPRESORES DEL ORIENTE** proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios.

Los beneficios a los empleados se consideran a corto plazo y corresponde a aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la Cooperativa durante el periodo contable, cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del mismo. Hacen parte de dichos beneficios, los sueldos, salarios y aportes a la seguridad social, incentivos pagados y beneficios no monetarios, entre otros.

Los beneficios a los empleados a corto plazo se medirán por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al final del periodo contable, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera. El activo diferido reconocido cuando la Cooperativa efectúe pagos por beneficios a corto plazo que estén condicionados al cumplimiento de determinados requisitos por parte del empleado y este no los haya cumplido parcial o totalmente, se medirá por el valor equivalente a la proporción de las condiciones no cumplidas con respecto al beneficio total recibido por el empleado.

4.8 Provisiones y contingencias

Se reconoce una provisión cuando la Cooperativa tiene una obligación presente surgida de un suceso pasado; es probable que la Cooperativa deba cancelar la obligación y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación. Una provisión se mide como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha sobre la que se informa. La mejor estimación es el importe que una Cooperativa pagaría racionalmente para liquidar la obligación al final del periodo sobre el que se informa o para transferirla a un tercero en esa fecha. Ésta se determina teniendo en cuenta todos los riesgos e incertidumbres relacionados con la obligación y se descuenta para reflejar el valor temporal del dinero utilizando una tasa de descuento libre de riesgo antes de impuestos basada en bonos del estado con el mismo plazo que las salidas de efectivo esperadas.

4.9 Ingresos de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno colombiano.

Los ingresos de actividades ordinarias por la prestación de servicios se reconocen cuando el resultado puede medirse con precisión, tomando como referencia el grado de terminación de la transacción considerando la proporción que los costos generados por el trabajo realizado hasta la fecha suponen sobre los costos totales estimados.

Los ingresos de actividades ordinarias por intereses se reconocen usando el método del interés efectivo, cuando sea probable que los beneficios económicos asociados con la transacción ingresen a la Cooperativa, y el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con precisión.

4.10 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 período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja). Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que, aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

4.11 Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren. Son costos por préstamos los intereses y otros costos en los que la cooperativa incurre que están relacionados con los fondos que ha tomado prestados. Los costos por préstamos incluyen:

- a) Los gastos por intereses calculados utilizando el método de interés efectivo tal como se hace para instrumentos financieros básicos.
- b) Las cargas financieras con respecto a los arrendamientos financieros reconocidos de acuerdo con la política de arrendamientos.
- c) Las diferencias de cambio procedentes de préstamos en moneda extranjera en la medida en que se consideren ajustes de los costos por intereses.

1. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota No. 1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo:

Su saldo representa los valores recibidos en desarrollo de sus operaciones y cumplimiento del objeto social, que a la fecha de cierre se hallaban totalmente disponibles. Estos valores fueron verificados mediante el arqueo de caja y conciliaciones bancarias respectivas. Al cierre no presentan restricciones de ninguna índole en relación con su disponibilidad. Este rubro está conformado así:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2.021	2.020
Caja	\$ 13.098.279	\$ 90.446.072
Bancos	\$ 2.003.223.865	\$ 351.290.885
Fondos Fiduciarios	\$ 13.083.421	\$ 196.109.254
Fondo de Cambio Agencia Cúcuta		\$ 400.000
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 2.029.405.565	\$ 638.246.211

Nota No. 2 Inversiones:

Se consolidan aquí las Inversiones en Acciones y Aportes Sociales en entidades tales como:

INVERSIONES	2.021	2.020
Cenfer S.A.	\$ 3.100.000	\$ 3.100.000
Cooperativa de Ahorro y Crédito de Santander Ltda	\$ 969.975	\$ 969.975
Banco Cooperativo Coopcentral	\$ 43.609.248	\$ 42.134.544
Cooperativa de Impresores y Papeleros de Bogotá	\$ 4.541.540	
TOTAL INVERSIONES	\$ 52.220.763	\$ 46.204.519

Las inversiones relacionadas anteriormente no cotizan en bolsa de valores.

Nota No. 3 Inventarios:

Los inventarios son valuados al costo promedio de adquisición, utilizamos el sistema de inventario permanente, procedimiento que permite obtener el saldo diario de cualquier referencia en cantidades y precios.

Los inventarios se hallan representados en:

INVENTARIO	2.021	2.020
Bienes no Transformados por la entidad	\$ 7.029.597.805	\$ 4.321.668.481
Deterioro de Bienes no Transformados por la Entidad	-\$ 33.919.419	-\$ 55.484.664
Bienes Transformados por al entidad	\$ -	\$ 5.423.835
TOTAL INVENTARIOS	6.995.678.387	\$ 4.271.607.652

Nota No.4 Cuentas por Cobrar y Otras:

Corresponde a valores a favor de la Cooperativa por concepto de cuentas por cobrar realizados en el desarrollo de sus operaciones, de acuerdo con el objeto social de la misma.

DEUDORES POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS: son créditos otorgados por la Cooperativa por realización de ventas de mercancía a particulares y asociados; los cuales se encuentran respaldados por los Aportes Sociales, Pagarés con firmas solidarias, garantías reales según el tipo de crédito y con el Seguro de Protección de Cartera por fallecimiento del Asociado hasta por \$200.000.000, seguro que no incluye a las personas Jurídicas.

DETERIORO:

En el capítulo III de la Circular Básica Contable y Financiera se determina que las cuentas por cobrar se deterioran como mínimo de la siguiente manera:

Deterioro general:

- 5% para cuentas por cobrar entre 91 y 180 días de vencidas.
- 10% para cuentas por cobrar entre 181 y 360 días de vencidas.
- 15% para cuentas por cobrar más de 360 días de vencidas.

O una Deterioro individual:

33% para cuentas por cobrar vencidas más de 360 días.

Las entidades deben realizar el cálculo de las dos opciones y constituir la de mayor valor y al cabo de los tres años deberá estar 100% provisionadas.

Para cierre del año 2.021 el **DETERIORO DE LAS CUENTAS POR COBRAR** se aplicó el determinado por el Comité Evaluador de Cartera a deudores morosos de alto riesgo según vencimiento.

En cuanto al **DETERIORO DE OTRAS CUENTAS POR COBRAR** corresponde 100% del valor de la cartera vencida a más de 3 años.

RESPONSABILIDADES PENDIENTES: su valor corresponde a un saldo por cobrar a empleados.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR: su saldo corresponde a cartera de clientes que se encuentran en proceso jurídico

CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS	2.021	2.020
Deudores por Venta de Bienes	\$ 3.467.923.411	\$ 4.138.858.658
Deterioro Deudores por venta de bienes	-\$ 142.419.432	-\$ 113.913.294
Avances y Anticipos Entregados	\$ 281.840.384	\$ 8.097.137
Responsabilidades Pendientes	\$ 668.747	\$ 44.156
Otras Cuentas por Cobrar	\$ 386.395.451	\$ 435.559.404
Deterioro de Otras Cuentas por Cobrar	-\$ 381.405.945	-\$ 387.207.683
TOTAL CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS	\$ 3.613.002.616	\$ 4.081.438.378

Nota No.5 Activos por Impuestos Corrientes:

Su saldo representa el valor de anticipos por impuesto de retención en la fuente, de industria y comercio, por rendimientos financieros y ventas realizadas a los diferentes clientes.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2.021	2.020
Retención en la Fuente	\$ 248.120	\$ 1.097.369
Impuesto a las ventas retenido	\$ 11.437.810	\$ 4.803.729
Impuesto de industria y comercio retenido	\$ 8.729	\$ 21.707.906
Impuesto a las Ventas	\$ -	\$ 7.818.000
Otros impuestos	\$ 221.805.190	\$ 6.600.000
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 233.499.849	\$ 42.027.004

Nota No.6 Otros Activos:

OTROS ACTIVOS	2.021	2.020
Bienes y Servicios pagados por Anticipado	\$ 25.656.280	\$ 25.076.324
TOTAL OTROS ACTIVOS	\$ 25.656.280	\$ 25.076.324

Su saldo Corresponde al valor de los seguros adquiridos por la cooperativa para amparar activos previendo futuros siniestros.

Nota No. 7 Propiedad, Planta y Equipo:

Valor que representa la propiedad planta y equipo que posee la Cooperativa para el desarrollo de sus actividades. Durante el año 2.021 se invirtieron los siguientes rubros:

- **Edificaciones:** Instalaciones eléctricas bodega carrera 12 \$ 8.521.482, remodelación cafetería bodega carrera 12 \$9.688.957.
- **Muebles y enseres:** Estantería bodega carrera 12 por valor de \$3.929.553, Mobiliario para el área de ventas por valor de \$ 4.902.090, Mobiliario Cafetería carrera 12 \$ 10.411.628, Mobiliario para el área de contabilidad \$ 8.938.041, una caja fuerte \$4.386.290, Estantería para estibas parque industrial \$22.752.800, mobiliario para oficina de gerencia \$5.505.971, 4 sensores de humo \$1.500.000, 1 aire acondicionado \$2.329.449 y 1 hidro lavadora \$1.165.900.
- **Equipos de computación y comunicación:** 3 impresoras multifuncionales \$8.840.000, 2 computadores \$5.650.000, 1 servidor para teléfonos \$1.815.000, 1 Gateway 3G IP \$2.195.550, 15 teléfonos IP \$3.131.743, 10 cámaras de seguridad \$1.732.640, DVR 16 canales y disco duro 4T \$1.541.050.
- **Equipo de Transporte:** 1 camión NKR mod 2.022 \$131.790.000, 1 furgón carga seca para camión mod 2.022 \$58.619.400, Repuesto montacarga CLAMP parque industrial \$1.606.500, Repuesto montacarga Toyota bodega carrera 12 \$7.319.690.
- **Maquinaria y Equipo:** Repotenciación maquina convertidora de cartón \$5.474.000, 1 maquina convertidora SHM \$123.000.000, 4 estibadoras LIFT NIKE 520 \$7.788.550.

Se dio de baja por venta los siguientes activos:

- Estantería \$2.461.587
- 3 computadores \$4.829.000

Se informa que la bodega ubicada en la carrera 12 no. 42-37 se encuentra hipotecada como garantía del crédito no. 300880023160 adquirido con el BANCO COOPCENTRAL.

Durante el año 2.021 la Cooperativa adquirió activos fijos de menor cuantía, los cuales fueron contabilizados directamente al gasto tales como:

- 3 celulares \$ 1.089.794
- 1 carretilla tipo zorra \$ 163.781
- 1 switch de puertos \$60.000
- 1 disco duro para DVR \$380.000
- 1 estufa para cafetería carrera 12 \$ 339.412
- Grifería Cafetería Carrera 12 \$ 159.580
- 3 sillas secretariales \$840.000
- 1 secador de manos para baño \$ 327.647
- 1 horno a gas \$ 680.588
- 1 horno microondas 12 \$ 237.731
- 2 GPS satelital traker para camiones \$660.000

- 7 audífonos Diadema \$467.000
- Red cámaras de seguridad \$350.000
- 1 Aro de Luz y micrófono \$105.000
- 1 cafetera térmica \$ 312.605
- 1 UPS 2000 VATIO \$ 550.000
- 2 teclado para computador \$ 140.000
- 1 Mouse \$23.000
- 1 sensor Infrarrojo \$ 140.000
- 1 apoya pies \$45.000
- 3 base para portátil \$127.000
- 1 máquina Contadora de billetes \$430.000
- 1 tarjeta de red \$76.000
- 1 memoria USB \$75.000

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2.021	2.020
Terrenos	\$ 1.642.488.269	\$ 1.642.488.269
Edificaciones	\$ 3.895.572.762	\$ 3.877.362.323
Muebles y equipos de oficina	\$ 164.413.483	\$ 101.053.348
Equipo de Computacion y Comunicación	\$ 124.708.478	\$ 104.631.495
Equipo de Transporte	\$ 549.033.690	\$ 349.698.100
Maquinaria y Equipo	\$ 921.510.723	\$ 785.248.173
Depreciacion Acumulada	-\$ 851.130.958	-\$ 756.712.680
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$ 6.446.596.447	\$ 6.103.769.028

Nota No. 8 Propiedades de Inversión medidas al Costo:

PROPIEDADES DE INVERSIÓN MEDIDAS AL COSTO	2.021	2.020
Edificaciones	\$ -	\$ 140.000.000
TOTAL PROPIEDADES DE INVERSIÓN MEDIDAS AL COSTO	\$ -	\$ 140.000.000

Durante el año 2.021 se vendió el apartamento ubicado en la carrera 31 # 47- 34 EDIFICIO TORRES DE SAN FRANCISCO T2 APTO 902 en la ciudad de Barrancabermeja por valor de \$135.000.000=

Nota No. 9 Activos Intangibles Adquiridos:

ACTIVOS INTANGIBLES ADQUIRIDOS	2.021	2.020
Licencias	\$ 143.417.865	\$ 40.213.398
Amortizaciones de Licencias	-\$ 23.181.820	-\$ 18.907.433
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES ADQUIRIDOS	\$ 120.236.045	\$ 21.305.965

Su saldo corresponde al valor de las licencias del software SAP BUSINESS ONE, SIIGO, OFFICE y WINDOWS con la respectiva amortización de las licencias que al cierre del ejercicio se encontraban en uso.

Nota No. 10 Crédito de Bancos y Otras Obligaciones Financieras:

Estas obligaciones son los compromisos adquiridos por la Cooperativa con vencimientos inferiores a 1 año, es decir a corto plazo.

El valor pagado por intereses de créditos bancarios durante el año 2.021 ascendió a \$178.161.474

Los valores de estos créditos se encuentran acorde con las certificaciones de saldos expedidas por cada una de las entidades bancarias.

CRÉDITOS ORDINARIOS A CORTO PLAZO	2.021	2.020
Factoring Bancolombia	\$ 1.032.405.463	\$ 282.375.902
Coopcentral	\$ 524.000.958	\$ 104.116.600
Banco de Occidente	\$ 378.037.056	\$ 970.015.646
Banco Caja Social	\$ 506.755.101	\$ 502.945.165
Factoring Banco de Bogotá		\$ 271.258.104
Banco de Bogotá	\$ 108.669.476	\$ -
Banco Davivienda	\$ 479.763.516	\$ 49.155.144
Factoring BBVA		\$ 186.579.677
TOTAL CRÉDITOS ORDINARIOS A CORTO PLAZO	\$ 3.029.631.570	\$ 2.366.446.238

Por otra parte, se encuentran las obligaciones financieras con vencimientos a largo plazo como se detalla a continuación:

CRÉDITOS ORDINARIOS A LARGO PLAZO	2.021	2.020
Banco Coopcentral	\$ 1.055.980.111,00	\$ 1.832.061.723,00
Bancolombia	\$ -	\$ 82.341.152,00
TOTAL CRÉDITOS ORDINARIOS A LARGO PLAZO	\$ 1.055.980.111,00	\$ 1.914.402.875,00

Adiciembre 31 se tenían vigentes los siguientes créditos:

CRÉDITO NO.	BANCO	PLAZ O DÍAS	VENCIMIENTO	TASA
F032736	OCCIDENTE	180	2-02-2022	LIBOR + 2%
F032758	OCCIDENTE	180	7-02-2022	LIBOR + 2%
F033427	OCCIDENTE	180	4-04-2022	LIBOR + 2%
300880024270	COOPCENTRAL	1670	27-09-2023	DTF+4.5%
300880028880	COOPCENTRAL	180	24-06-2022	DTF+4%
1060421402804	DAVIVIENDA	180	6-01-2022	LIBOR+2.35%
1060421410815	DAVIVIENDA	180	22-03-2022	LIBOR+2.5%
1060421412688	DAVIVIENDA	180	11 -04-2022	LIBOR+2.55%
1060421418214	DAVIVIENDA	180	2-06-2022	LIBOR+2.55%
31006502142	CAJA SOCIAL	90	25-02-2022	DTF+1.95%
31006505925	CAJA SOCIAL	90	15 -03-2022	DTF+1.95%
100126913	BANCO DE BOGOTA	180	10-05-2022	LIBOR+1.8%
100126998	BANCO DE BOGOTA	180	18-05-2022	LIBOR+1.8%
1392000	FACTORING BANCOLOMBIA	90	2-02-2022	9.06%
1392441	FACTORING BANCOLOMBIA	60	3-01-2022	9.06%
1392826	FACTORING BANCOLOMBIA	90	4-02-2022	9.06%
1392880	FACTORING BANCOLOMBIA	90	5-02-2022	9.06%
1393884	FACTORING BANCOLOMBIA	90	10-02-2022	9.06%
1394169	FACTORING BANCOLOMBIA	90	11 -02-2022	9.06%
1406681	FACTORING BANCOLOMBIA	90	28-03-2022	9.06%
1406848	FACTORING BANCOLOMBIA	90	29-03-2022	9.06%
1407164	FACTORING BANCOLOMBIA	90	30-03-2022	9.06%
1406944	FACTORING BANCOLOMBIA	90	30-03-2022	9.06%

Nota No. 11 Cuentas Por Pagar y Otras:

Costos y gastos por pagar: su saldo está representado por cuentas por pagar causadas en el mes diciembre tales como, servicios públicos, auxilio de seguridad social, servicio de mantenimiento maquinaria y equipo ,mantenimiento de equipo de transporte, mantenimiento de muebles y enseres, publicidad y propaganda,

- dotaciones para empleados, transporte de mercancía, honorarios, compra de combustibles, fumigación, atención a asociados, servicios prestados por empresas temporales, instalaciones eléctricas, exámenes médicos, compra de tóner para impresoras, elementos de aseo y cafetería, compra de estibas.
- Proveedores: estas obligaciones son originadas en la compra de mercancías a proveedores nacionales y extranjeros.
- Retención en la Fuente: refleja los impuestos recaudados a favor de la dirección de Impuestos y aduanas nacionales, por concepto de salarios, honorarios, comisiones, desarrollo de página web, servicios, arrendamientos, compras, contratos de obra civil, otros ingresos tributarios y compra de combustible.
- Retención de Impuesto de Industria y Comercio por Compras: representa el valor del impuesto de Industria y Comercio recaudados a favor de la Alcaldía Municipal de Bucaramanga.
- Retenciones y Aportes Laborales: registra las obligaciones por concepto de aportes a la seguridad social, a favor de las EPS y Fondos de Pensión, ARL, caja de compensación familiar y saldos a favor de entidades privadas por concepto de libranzas.
- Valores por reintegrar: su saldo corresponde a valores a favor de clientes por concepto de descuentos y pagos anticipados venta de mercancía.

CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS	2.021	2.020
Costos y Gastos por Pagar	\$ 777.809.406	\$ 441.119.528
Proveedores	\$ 4.942.718.343	\$ 2.775.464.556
Retención en la Fuente	\$ 20.809.275	\$ 9.586.332
Retención de Impuesto de Industria y Comercio por Compras	\$ 351.198	\$ 801.088
Retenciones y Aportes Laborales	\$ 26.988.273	\$ 18.117.665
Valores por Reintegrar	\$ 41.539.065	\$ 3.234.981
TOTAL CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS	\$ 5.810.215.560	\$ 3.248.324.150

Nota No. 12 Pasivo por Impuestos Corrientes:

Representan los valores a cancelar en el corto plazo correspondiente a impuestos, acogiéndonos a los plazos y normas establecidas por la legislación colombiana.

COIMPRESORES dentro de sus obligaciones fiscales, a 31 de diciembre de 2.021 presentaba los siguientes saldos correspondientes a la vigencia 2.021:

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2.021	2.020
Impuesto a las ventas por Pagar	\$ 109.707.655	\$ 344.394.661
Impuesto de Industria y comercio	\$ 275.462.129	\$ 138.471.000
TOTAL PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 385.169.784	\$ 482.865.661

Nota No.13 Beneficios a Empleados:

Representan los valores a cancelar en el corto plazo correspondiente a obligaciones por beneficios a empleados, acogiéndonos a los plazos y normas establecidas por la Legislación Colombiana.

Estas cifras al cierre del periodo están medidas al valor de la obligación (costo) según lo establecido en la política contable para estos registros.

OBLIGACIONES LABORALES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	2.021	2.020
Beneficios a Empleados a corto plazo	\$ 107.134.683	\$ 80.842.609
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 107.134.683	\$ 80.842.609

Nota No.14 Fondos Sociales y Mutuales:

Son fondos que pertenecen a la Cooperativa para el desarrollo de sus programas y están representados en:

FONDOS SOCIALES Y MUTUALES	2.021	2.020
Fondo Maquinaria	\$ 36.644.869	\$ 36.644.869
Fondo Bodega Cúcuta	\$ 250.000.000	
Fondo de Retorno Cooperativo e Incentivo solidario	\$ 401.141.911	\$ 104.032.543
TOTAL FONDOS SOCIALES	\$ 687.786.780	\$ 140.677.412

De los excedentes del año 2.020 se pagó impuesto de renta a la DIAN por valor de \$16.278.000 dando cumplimiento parágrafo transitorio 1ero del artículo 19-4 E.T.

Nota No.15 Capital Social

Corresponde a los Aportes Sociales de cada Asociado, durante el año 2.021 se presentó un retiro y un ingreso.

PATRIMONIO	2.021	2.020
Aportes Sociales	\$ 424.616.254	\$ 321.263.982
Aportes Sociales mínimos no reducibles	\$ 773.000.000	\$ 773.000.000
TOTAL APORTES SOCIALES	\$ 1.197.616.254	\$ 1.094.263.982

Nota No.16 Reservas

A diciembre 31 de 2.021 las reservas de la Cooperativa, estaban conformadas de la siguiente forma:

RESERVAS	2.021	2.020
Reserva de Protección de Aportes	\$ 1.253.299.272	\$ 1.235.932.879
Reserva de Asamblea	\$ 31.495.870	\$ 31.495.870
TOTAL RESERVAS	\$ 1.284.795.142	\$ 1.267.428.749

Nota No.17 Fondos de Destinación Específica

A diciembre 31 de 2.021 los fondos de COIMPRESORES estaban conformados de la siguiente forma:

FONDOS DE DESTINACIÓN ESPECÍFICA	2.021	2.020
Fondo para Amortización de Aportes	\$ 168.100.345	\$ 168.100.345
Fondo Especial	\$ 1.872.672.898	\$ 1.789.246.110
Fondos Sociales Capitalizados	\$ 846.395.602	\$ 846.395.602
Fondos de Inversión	\$ 2.542.182	\$ 2.542.182
Otros Fondos	\$ 1.442.221	\$ 1.442.221
TOTAL FONDOS DE DESTINACION ESPECÍFICA	\$ 2.891.153.247	\$ 2.807.726.460

Nota No.18 Excedentes del Ejercicio

Corresponde a los excedentes obtenidos en el ejercicio como resultado de los ingresos menos los costos y gastos del periodo. Los excedentes presentan un incremento del 646%.

EXCEDENTES DEL EJERCICIO	2.021	2.020
Excedentes	\$ 1.270.374.625	\$ 170.258.750
TOTAL EXCEDENTES DEL EJERCICIO	\$ 1.270.374.625	\$ 170.258.750

Nota No.19 Resultados Acumulados por Adopción por primer Vez

Este rubro se compone por el resultado de adopción a Normas Internacionales de Información Financiera detallados así:

RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ	2.021	2.020
Excedente Acumulados por Adopción por Primera Vez	\$ 1.796.438.196	\$ 1.796.438.196
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ	\$ 1.796.438.196	\$ 1.796.438.196

Nota No. 20 Ingresos de Actividades Ordinarias

El detalle de los ingresos que **COIMPRESORES DEL ORIENTE** obtuvo durante el año 2021, se detallan a continuación:

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2.021	2.020
Comercio al por Mayor y al por Menor	\$ 27.595.262.740	\$ 18.544.219.207
Intereses Deudores por Venta de Bienes y Servicios	\$ 34.933.413	\$ 84.036.509
Ingresos por Actividades Inmobiliarias	\$ 4.500.000	\$ 4.016.667
Otros Ingresos	\$ 97.786.509	\$ 180.657.747
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 27.732.482.662	\$ 18.812.930.130

A continuación, se detalla el grupo **Otros Ingresos**:

OTROS INGRESOS	2.021	2.0202
Ingresos por Rendimientos Financieros	\$ 2.410.005	\$ 9.486.208
Dividendos de Entidades Cooperativas (Coomultrasan, La Equidad seguros de vida, Coopcentral)		\$ 327.979
Ajuste al peso	\$ 5.376	\$ 13.362
Material de segunda		\$ 494.093
Ingresos por Cortes y fletes	\$ 33.632.674	\$ 32.145.345
Utilidad en venta Propiedad, planta y equipo	\$ 442.101	\$ -
Aprovechamientos Generales	\$ 2.917.366	\$ 7.492.627
Diferencia en Cambio	\$ 2.886.955	\$ 26.595.308
Sobrantes de Caja	\$ 2.068	\$ 61.688
Recuperaciones de deterioro	\$ 51.487.842	\$ 5.500.000
Reintegro de otros costos y gastos	\$ 3.320.250	\$ 1.102.439
Recuperaciones		\$ 29.749
Indemnizaciones por Siniestros		\$ 48.072.869
Subsidio por generación de nuevos empleos	\$ 681.393	
Subsidio a la nómina PAEF		\$ 48.357.000
Descuentos comerciales	\$ 480	\$ 979.080
TOTAL OTROS INGRESOS	\$ 97.786.509	\$ 180.657.747

Nota No. 21 Costos

Su valor representa el costo de la mercancía vendida. El detalle se detalla a continuación:

COSTOS	2.021	2.020
Costos de Ventas y de Prestación de Servicios	\$ 22.283.662.352	\$ 15.752.167.562
TOTAL COSTO DE VENTAS	\$ 22.283.662.352	\$ 15.752.167.562

Nota No. 22 Gastos

A continuación, se detalla la cuenta de gastos de **COIMPRESORES**:

GASTOS	2.021	2.020
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		
Beneficios a Empleados	\$ 1.241.025.658	\$ 934.335.844
Gastos Generales	\$ 2.259.981.696	\$ 1.243.243.357
Deterioro de Valor	\$ 152.066.988	\$ 107.295.624
Amortización y Agotamiento	\$ 4.274.387	\$ 6.486.554
Depreciación	\$ 101.498.452	\$ 120.781.080
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	\$ 3.758.847.181	\$ 2.412.142.459

· **Beneficios a Empleados:** su saldo refleja los dineros cancelados por sueldos, horas extras, comisiones, auxilio de transporte, prestaciones sociales, bonificaciones, dotaciones, aportes parafiscales, aporte salud, pensión y ARL, salarios aprendices SENA, capacitación al personal, auxilios, ayuda para el transporte y rodamiento.

· **Gastos Generales:** son los gastos en los cuales debe incurrir la entidad para el normal desarrollo de sus actividades; los cuales se detallan a continuación:

GASTOS GENERALES	2.021	2.020
Honorarios	\$ 101.531.134	\$ 83.201.867
Impuestos	\$ 283.923.068	\$ 222.167.891
Arrendamientos	\$ 24.078.140	\$ 24.758.061
Seguros	\$ 29.955.053	\$ 18.825.114
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 89.490.674	\$ 125.610.991
Mejoras a Bienes Ajenos		\$ 400.000
Cuotas de Administracion	\$ 8.431.700	\$ 8.802.147
Reparaciones Locativas	\$ 167.402.895	\$ 78.515.800
Aseo y elementos	\$ 4.935.177	\$ 5.154.166
Cafeteria	\$ 2.080.004	\$ 1.866.796
Servicios publicos	\$ 84.523.950	\$ 72.570.712
Correo	\$ 2.037.305	\$ 1.035.590
Trasportes Fletes y Acarreos	\$ 274.132.896	\$ 147.216.355
Papelaria y Útiles de Oficina	\$ 28.456.238	\$ 33.325.801
Fotocopias	\$ 20.000	\$ 192.200
Publicidad y Propaganda	\$ 3.770.441	\$ 6.117.009
Contribuciones y Afiliaciones	\$ 7.450.809	\$ 6.470.816
Gastos de Asamblea	\$ 3.870.203	\$ 2.887.902
Gastos Directivos	\$ 456.685	\$ 1.402.493
Reuniones y Conferencias	\$ 360.000	\$ 3.944.387
Gastos Legales	\$ 15.380.481	\$ 7.899.213
Gastos de Viajes	\$ 2.200.559	\$ 4.190.946
Servicios Temporales	\$ 111.310.322	\$ 86.087.394
Vigilancia Privada	\$ 3.739.478	\$ 11.411.472
Cuotas de Sosteenimiento	\$ 3.634.104	\$ 3.511.212
Otros Gastos	\$ 1.006.004.452	\$ 285.677.021
Administracion de Bienes	\$ 805.928	\$ -
TOTAL GASTOS GENERALES	\$ 2.259.981.696	\$ 1.243.243.356

El rubro de otros gastos en el 2.021 está compuesto por:

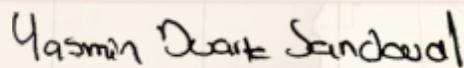
- Fondo de solidaridad \$25.913.812
- Gasto fondo de retorno cooperativo e incentivo solidario \$378.566.823
- Gasto fondo bodega Cúcuta \$ 250.000.000
- Implementación nómina Electrónica \$ 540.002

- Compra de Estibas \$15.116.200
 - Comisión por venta de inmueble \$4.050.000
 - Combustibles y lubricantes \$ 25.842.601
 - Otros Gastos, cerrajería, propinas, muestras y accesorios, \$144.395
 - Imprevistos \$404.403
 - Primeros auxilios \$ 1.681.781
 - Mantenimiento de Software \$ 102.903.255
 - Facturas Electrónicas \$ 3.920.000
 - Compra de Activos Inferiores al Salario Mínimo \$7.779.139
 - Atención a Empleados \$ 6.112.889
 - Atención a Clientes \$ 7.760.928
 - Atención a Asociados \$24.471.861
 - Parqueaderos \$ 480.000
 - Domicilios \$ 467.592
 - Refrigerios \$ 8.471.007
 - Envases y Empaques \$ 111.427.459
 - Jardinería \$ 3.302.000
 - Fumigación \$ 3.730.000
 - Elementos de SST \$ 3.825.336
 - Hosting Página Web \$ 188.303
 - Consulta Data crédito \$ 2.902.130
 - Bodegajes \$11.885.160
 - Baterías \$1.542.893
 - Licencia Software \$ 924.483
 - Actualización Página Web \$ 1.650.000
- Deterioro de Valor: Su valor corresponde al deterioro determinado por el comité evaluador de cartera a deudores morosos de alto riesgo según vencimiento.
- Amortización y Agotamiento: su valor corresponde a la amortización de la licencia del software contable SIIGO y Licencias de Windows.
- Depreciación: son gastos que, aunque no son erogaciones en efectivo si afectan el excedente y le son aplicados a los Activos fijos por el método de línea recta con el tiempo de vida útil establecido en las políticas contables.
- Gastos Financieros: se detalla a continuación su composición:

GASTOS FINANCIEROS	2.021	2.020
Gastos Bancarios	\$ 4.005.563	\$ 4.013.131
Comisiones Bancarias	\$ 61.947.275	\$ 49.619.711
Intereses Creditos Bancarios	\$ 178.161.474	\$ 307.263.489
Diferencia en Cambio	\$ 23.991.667	\$ 21.476.518
Gravamen al Movimiento Financiero (4*1.000)	\$ 114.728.230	\$ 82.636.610
Descuentos Comerciales	\$ 4.698.098	
Por Inversiones medidas al valor razonable		\$ 669.042
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	\$ 387.532.307	\$ 465.678.501



PATRICIA LUCIA OJEDA ESPARZA
Gerente



YASMIN DUARTE SANDOVAL
Contadora Pública T.P. 154410 -T

