

ACTIVO	NOTA	2.022	2.021	VARIACION	%
ACTIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1				
Caja		85.858.952	13.098.279	72.760.673	555%
Bancos		672.787.924	2.003.223.865	-1.330.435.941	-66%
Equivalentes al Efectivo		153.640.020	13.083.421	140.556.599	1074%
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		912.286.896	2.029.405.565	-1.117.118.669	-55%
INVERSIONES	2				
Inversiones en Instrumentos de Patrimonio		64.878.027	52.220.763	12.657.264	24%
TOTAL INVERSIONES		64.878.027	52.220.763	12.657.264	24%
INVENTARIOS	3				
Bienes no Transformados por la Entidad		15.474.403.249	7.029.597.805	8.444.805.444	120%
Deterioro Bienes no Transformados por la Entidad		-454.740.676	-33.919.419	-420.821.257	1241%
Inventario en Transito		1.028.158.492	0	1.028.158.492	N/A
TOTAL INVENTARIOS		16.047.821.065	6.995.678.387	9.052.142.679	129%
CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS	4				
Deudores por Ventas de Bienes		5.303.159.958	3.467.923.411	1.835.236.547	53%
Deterioro Deudores por Venta de Bienes		-152.723.475	-142.419.432	-10.304.043	7%
Avances y Anticipos entregados		10.049.848	281.840.384	-271.790.536	-96%
Responsabilidades Pendientes		1.365.998	668.747	697.251	104%
Otras Cuentas por Cobrar		386.470.222	386.395.451	74.771	0%
Deterioro de Otras Cuentas por Cobrar		-380.013.633	-381.405.945	1.392.312	0%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS		5.168.308.918	3.613.002.616	1.555.306.302	43%
ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	5				
Retencion en la Fuente		10.639.082	248.120	10.390.962	4188%
Impuesto a las Ventas Retenido		0	11.437.810	-11.437.810	-100%
Impuesto de Industria y Comercio Retenido		0	8.729	-8.729	-100%
Impuesto a las Ventas		77.725.000	0	77.725.000	N/A
Otros Impuestos		0	221.805.190	-221.805.190	-100%
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		88.364.082	233.499.849	-145.135.767	-62%
OTROS ACTIVOS	6				
Seguros		37.413.423	25.656.280	11.757.143	46%
Amortizacion Acumulada		-31.693.290	0	-31.693.290	N/A
TOTAL OTROS ACTIVOS		5.720.133	25.656.280	-19.936.147	-78%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		22.287.379.121	12.949.463.460	9.337.915.661	72%
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	7				
Terrenos		1.642.488.269	1.642.488.269	0	0%
Edificaciones		3.775.572.762	3.895.572.762	-120.000.000	-3%
Muebles y Equipos de Oficina		181.231.035	164.413.483	16.817.552	10%
Equipo de Computo y Comunicación		207.428.459	124.708.478	82.719.981	66%
Equipo de Transporte		799.456.032	549.033.690	250.422.342	46%
Maquinaria y Equipo		1.006.131.623	921.510.723	84.620.900	9%
Depreciación Acumulada		-1.046.563.921	-851.130.958	-195.432.963	23%
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		6.565.744.259	6.446.596.447	119.147.812	2%
ACTIVOS INTANGIBLES ADQUIRIDOS	8				
Licencias		149.017.865	143.417.865	5.600.000	4%
Amortizaciones de Licencias		-29.035.917	-23.181.820	-5.854.097	25%
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES ADQUIRIDOS		119.981.948	120.236.045	-254.097	0%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		6.685.726.207	6.566.832.492	118.893.715	2%
TOTAL ACTIVO		28.973.105.328	19.516.295.952	9.456.809.376	48%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
OBLIGACIONES FINANCIERAS Y OTROS PASIVOS FINANCIEROS	9				
Créditos Ordinarios Corto Plazo		9.401.535.156	3.029.631.570	6.371.903.586	210%
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS Y OTROS PASIVOS FINANCIEROS		9.401.535.156	3.029.631.570	6.371.903.586	210%

CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS	10				
Costos y Gastos por Pagar		790.617.619	777.809.406	12.808.212	2%
Proveedores		5.665.581.284	4.942.718.343	722.862.941	15%
Retención en la Fuente		15.426.065	20.809.275	-5.383.210	-26%
Retención de Impuesto de Industria y Comercio		417.683	351.198	66.485	19%
Retenciones y Aportes Laborales		4.620.594	26.988.273	-22.367.679	-83%
Valores por Reintegrar		67.653.872	41.539.065	26.114.807	63%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS		6.544.317.116	5.810.215.560	734.101.556	13%

PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	11				
Impuesto a las Ventas por Pagar		0	109.707.655	-109.707.655	-100%
Impuesto de Industria y Comercio		30.993.306	275.462.129	-244.468.823	-89%
TOTAL PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES		30.993.306	385.169.784	-354.176.477	-92%

OBLIGACIONES LABORALES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	12				
Beneficios a Empleados a Corto Plazo		159.203.861	107.134.683	52.069.178	49%
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		159.203.861	107.134.683	52.069.178	49%

TOTAL PASIVO CORRIENTE		16.136.049.439	9.332.151.597	6.803.897.842	73%
-------------------------------	--	-----------------------	----------------------	----------------------	------------

PASIVO NO CORRIENTE					
OBLIGACIONES FINANCIERAS Y OTROS PASIVOS FINANCIEROS	9				
Crédito Ordinarios Largo Plazo		666.646.819	1.055.980.111	-389.333.292	-37%
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS Y OTROS PASIVOS FINANCIEROS		666.646.819	1.055.980.111	-389.333.292	-37%

FONDOS SOCIALES Y MUTUALES	13				
Fondo Social para Otros Fines		795.390.536	687.786.780	107.603.756	16%
TOTAL FONDOS SOCIALES Y MUTUALES		795.390.536	687.786.780	107.603.756	16%

TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		1.462.037.355	1.743.766.891	-281.729.536	-16%
----------------------------------	--	----------------------	----------------------	---------------------	-------------

TOTAL PASIVO		17.598.086.794	11.075.918.488	6.522.168.306	59%
---------------------	--	-----------------------	-----------------------	----------------------	------------

PATRIMONIO	NOTA	2.022	2.021	VARIACION	%
CAPITAL SOCIAL	14				
Aportes Sociales Temporalmente Restringidos		1.080.922.777	424.616.254	656.306.522	155%
Aportes sociales Minimos no reducibles		773.000.000	773.000.000	0	0%
TOTAL CAPITAL SOCIAL		1.853.922.777	1.197.616.254	656.306.522	55%

RESERVAS	15				
Reserva Protección de Aportes		1.375.255.236	1.253.299.272	121.955.964	10%
Reserva de Asamblea		31.495.870	31.495.870	0	0%
TOTAL RESERVAS		1.406.751.106	1.284.795.142	121.955.964	9%

FONDOS DE DESTINACIÓN ESPECIFICA	16				
Fondo para Amortización de Aportes		168.100.345	168.100.345	0	0%
Fondo Especial		2.533.267.703	1.872.672.898	660.594.805	35%
Fondos Sociales Capitalizados		846.395.602	846.395.602	0	0%
Fondos de Inversión		2.542.182	2.542.182	0	0%
Otros Fondos		1.442.221	1.442.221	0	0%
TOTAL FONDOS DE DESTINACIÓN ESPECIFICA		3.551.748.053	2.891.153.247	660.594.805	23%

EXCEDENTES DEL EJERCICIO	17				
Excedentes del Ejercicio		2.766.158.403	1.270.374.625	1.495.783.778	118%
TOTAL EXCEDENTES Y/O PERDIDAS DEL EJERCICIO		2.766.158.403	1.270.374.625	1.495.783.778	118%

RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ	18				
Resultados Acumulados por Adopcion por primera vez		1.796.438.196	1.796.438.196	0	0%
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ		1.796.438.196	1.796.438.196	0	0%

TOTAL PATRIMONIO		11.375.018.534	8.440.377.465	2.934.641.070	35%
-------------------------	--	-----------------------	----------------------	----------------------	------------

TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		28.973.105.328	19.516.295.952	9.456.809.376	48%
------------------------------------	--	-----------------------	-----------------------	----------------------	------------


PATRICIA LUCÍA OJEDA ESPARZA
GERENTE


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


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



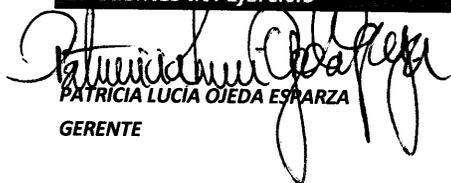
COOPERATIVA DE IMPRESORES Y PAPELEROS DEL ORIENTE
NIT. 890.204.803-3

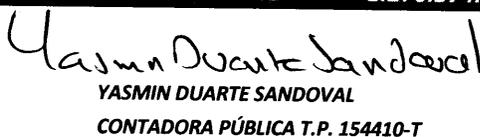
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

31 DE DICIEMBRE DE 2.022 COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2.021

Cifras expresadas en pesos colombianos

	NOTA	2.022	2.021	VARIACIÓN	%
Ingresos de Actividades Ordinarias 19					
Comercio al por mayor y al por menor		39.571.616.340	27.595.262.740	11.976.353.600	43%
Intereses por Deudores por venta de bienes y servicios		44.090.024	34.933.413	9.156.611	26%
Otros ingresos		719.580.464	97.786.509	621.793.955	636%
Ingresos por Actividades inmobiliarias		-	4.500.000	-4.500.000	-100%
Total Ingresos De Actividades Ordinarias		40.335.286.828	27.732.482.662	12.602.804.166	45%
Costos 20					
Costo de ventas y de prestación de servicios		30.447.413.348	22.283.662.352	8.163.750.996	37%
Total Costos		30.447.413.348	22.283.662.352	8.163.750.996	37%
Gastos 21					
Gastos de Administración		5.477.057.877	3.758.847.181	1.718.210.696	46%
Otros Gastos		1.644.657.200	419.598.503	1.225.058.696	292%
Total Gastos		7.121.715.077	4.178.445.684	2.943.269.392	70%
Excedentes de Ejercicio		2.766.158.403	1.270.374.625	1.495.783.778	118%


PATRICIA LUCÍA OJEDA ESPARZA
GERENTE

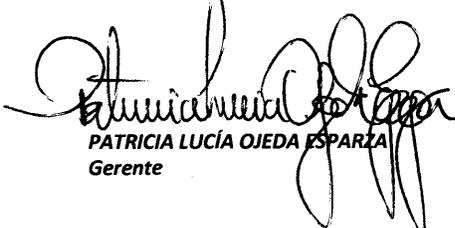

YASMIN DUARTE SANDOVAL
CONTADORA PÚBLICA T.P. 154410-T

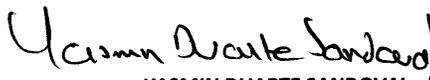

MARTHA L. GONZÁLEZ GONZÁLEZ
REVISORA FISCAL T.P. 52548-T



COOPERATIVA DE IMPRESORES Y PAPELEROS DEL ORIENTE
 NIT. 890.204.803-3
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 METODO INDIRECTO
 31 DE DICIEMBRE DEL 2.022 COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2.021
 Cifras expresadas en pesos Colombianos

	2.022	2.021
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	2.766.158.403	1.270.374.625
AJUSTES POR INGRESOS Y GASTOS QUE NO REQUIEREN USO DE EFECTIVO		
Depreciación	195.432.963	94.418.278
Amortización	37.547.387	4.274.387
Deterioro de Cuentas por Cobrar y Otras	8.911.731	22.704.399
Deterioro de valor Inventarios	420.821.257	-21.565.245
EXCEDENTE AJUSTADO	3.428.871.742	1.370.206.445
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
FONDOS SOCIALES	107.603.756	547.109.368
CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS	734.101.556	2.561.891.410
BENEFICIOS A EMPLEADOS	52.069.178	26.292.074
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	145.135.767	-191.472.845
OTROS ACTIVOS	-11.757.143	-579.956
INVENTARIOS	-9.472.963.936	-2.702.505.490
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	-354.176.477	-97.695.877
CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS	-1.564.218.033	445.731.363
FLUJO NETO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-10.364.205.332	588.770.047
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
INVERSIONES	-12.657.264	-6.016.244
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-314.580.775	-437.245.697
INTANGIBLES ADQUIRIDOS	-5.600.000	-103.204.467
PROPIEDADES DE INVERSIÓN		140.000.000
FLUJO NETO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-332.838.039	-406.466.408
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
RESERVAS	121.955.964	17.366.393
FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA	660.594.805	83.426.787
CAPITAL SOCIAL	656.306.522	103.352.272
EXCEDENTE DEL EJERCICIO ANTERIOR	1.270.374.625	-170.258.750
OBLIGACIONES FINANCIERAS	5.982.570.294	-195.237.432
FLUJO NETO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	6.151.052.960	-161.350.730
VARIACION NETA DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-1.117.118.669	1.391.159.354
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al inicio periodo	2.029.405.565	638.246.211
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	912.286.896	2.029.405.565


 PATRICIA LUCÍA OJEDA ESPARZA
 Gerente


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


 MARTHA LILIANA GONZALEZ
 Revisora Fiscal
 T.P. 52548-T



COOPERATIVA DE IMPRESORES Y PAPELEROS DEL ORIENTE

NIT. 890.204.803-3

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

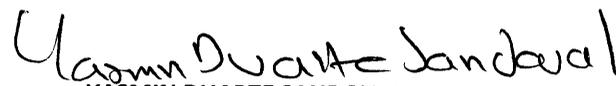
ENTRE EL 31 DE DICIEMBRE DE 2.022 Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2.021

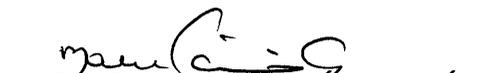
Cifras Expresadas En Pesos Colombianos

PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2.022	11.375.018.534
PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2.021	8.440.377.465
INCREMENTO	2.934.641.070

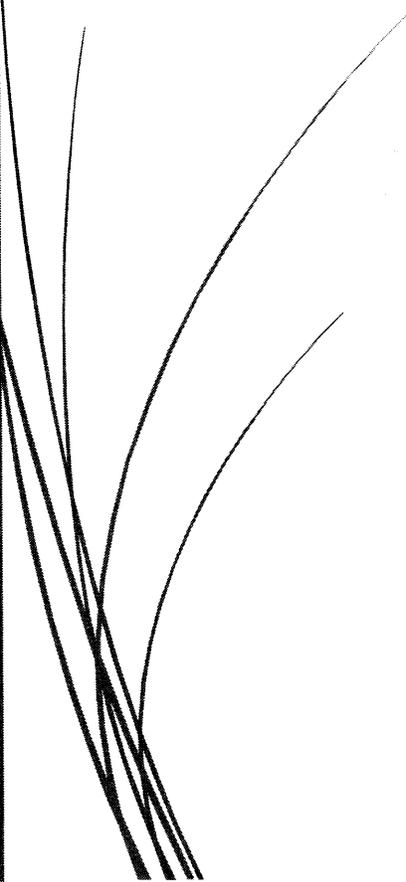
	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2.022	DISMINUCIÓN	INCREMENTO	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2.021	VARIACIÓN
CAPITAL SOCIAL	1.853.922.777		656.306.522	1.197.616.254	656.306.522
RESERVAS	1.406.751.106		121.955.964	1.284.795.142	121.955.964
FONDOS DE DESTINACIÓN ESPECIFICA	3.551.748.053		660.594.805	2.891.153.247	660.594.805
EXCEDENTES Y/O PERDIDAS DEL EJERCICIO	2.766.158.403		1.495.783.778	1.270.374.625	1.495.783.778
RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ	1.796.438.196		-	1.796.438.196	-
SUMAS IGUALES	11.375.018.534	-	2.934.641.070	8.440.377.465	2.934.641.070


 PATRICIA LUCÍA OJEDA ESPARZA
 GERENTE


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


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

**REVELACIONES A LOS
ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2.022**



Contenido

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COOPERATIVA	3
2. CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF PARA PYMES	4
3. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	4
3.1 Hipótesis de Negocio en Marcha	4
3.2 Base Contable de Causación.....	4
3.3 Materialidad (Importancia Relativa) y Agrupación de Datos.....	4
3.4 Moneda Funcional	5
3.5 Frecuencia de la Información	5
3.6 Presentación de información	5
4. DESCRIPCIÓN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.....	5
4.1 Efectivo y equivalentes del efectivo	5
4.2 Activos Financieros.....	6
4.3 Inversiones	6
4.4 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.....	6
4.5 Pasivos Financieros.....	7
4.5.1 Sobregiros y préstamos bancarios.....	7
4.5.2 Cuentas comerciales por pagar	7
4.6 Inventarios	7
4.7 Propiedad, planta y equipo	8
4.8 Depreciación	8
4.8.1 Baja en cuentas.....	9
4.9 Activos intangibles.....	9
4.10 Deterioro del valor de los activos.....	10
4.11 Beneficios a Empleados.....	10
4.12 Provisiones y contingencias.....	11
4.13 Ingresos de actividades ordinarias.....	11
4.14 Costos y gastos	11
4.15 Costos por préstamos.....	11

5. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO A LOS ESTADOS FINANCIEROS..... 12

Nota No. 1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo:	12
Nota No. 2 Inversiones:.....	12
Nota No. 3 Inventarios:.....	13
Nota No. 4 Cuentas por Cobrar y Otras:.....	13
Nota No. 5 Activos por Impuestos Corrientes:	14
Nota No. 6 Otros Activos:.....	15
Nota No. 7 Propiedad, Planta y Equipo:.....	15
Nota No. 8 Activos Intangibles Adquiridos:.....	16
Nota No. 9 Crédito de Bancos y Otras Obligaciones Financieras:	17
Nota No. 10 Cuentas Por Pagar y Otras:.....	19
Nota No. 11 Pasivo por Impuestos Corrientes:	20
Nota No. 12 Beneficios a Empleados:	21
Nota No. 13 Fondos Sociales y Mutuales:	21
Nota No. 14 Capital Social.....	21
Nota No. 15 Reservas	22
Nota No. 16 Fondos de Destinación Específica.....	22
Nota No. 17 Excedentes del Ejercicio.....	22
Nota No. 18 Resultados Acumulados por Adopción por primer Vez.....	22
Nota No. 19 Ingresos de Actividades Ordinarias.....	23
Nota No. 20 Costos	24
Nota No. 21 Gastos	24

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 papelería 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.

2. CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF PARA PYMES

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Entidad se encuentra obligada a presentar sólo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, en adelante NIIF, definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015 y decreto 2483 de 2018; recientemente modificado por el decreto 1670 de Diciembre 9 de 2021.

3. 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.

4. 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.

4.10 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.

4.11 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.

4.12 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.

4.13 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.

4.14 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.

4.15 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.

5. 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	2.022	2.021
Caja	\$ 85.858.952	\$ 13.098.279
Bancos	\$ 672.787.924	\$ 2.003.223.865
Fondos Fiduciarios	\$ 153.640.020	\$ 13.083.421
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 912.286.896	\$ 2.029.405.565

Nota No. 2 Inversiones:

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

INVERSIONES	2.022	2.021
Cenfer S.A.	\$ 3.100.000	\$ 3.100.000
Cooperativa de Ahorro y Crédito de Santander Ltda	\$ 1.205.027	\$ 969.975
Banco Cooperativo Coopcentral	\$ 48.000.000	\$ 43.609.248
Cooperativa de Impresores y Papeleros de Bogotá	\$ 12.573.000	\$ 4.541.540
TOTAL INVERSIONES	\$ 64.878.027	\$ 52.220.763

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:

INVENTARIOS	2.022	2.021
Bienes No Transformados Por La Entidad	\$ 15.474.403.249	\$ 7.029.597.805
Deterioro de Bienes no Transformados Por la Entidad	-\$ 454.740.676	-\$ 33.919.419
Inventario en Tránsito	\$ 1.028.158.492	
TOTAL INVENTARIOS	\$ 16.047.821.065	\$ 6.995.678.386

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 2.022 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	2.022	2.021
Deudores por Venta de Bienes	\$ 5.303.159.958	\$ 3.467.923.411
Deterioro de Deudores por Venta de Bienes	-\$ 152.723.475	-\$ 142.419.432
Avances y Anticipos Entregados	\$ 10.049.848	\$ 281.840.384
Responsabilidades Pendientes	\$ 1.365.998	\$ 668.747
Otras Cuentas por Cobrar	\$ 386.470.222	\$ 386.395.451
Deterior de Otras Cuentas por Cobrar	-\$ 380.013.633	-\$ 381.405.945
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 5.168.308.918	\$ 3.613.002.616

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	2.022	2.021
Retención en la Fuente	\$ 10.639.082	\$ 248.120
Impuesto a las ventas retenido	\$ -	\$ 11.437.810
Impuesto de industria y comercio retenido	\$ -	\$ 8.729
Impuesto a las Ventas	\$ 77.725.000	\$ -
Otros impuestos	\$ -	\$ 221.805.190
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 88.364.082	\$ 233.499.849

Nota No. 6 Otros Activos:

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

OTROS ACTIVOS	2.022	2.021
Seguros	37.413.423	25.656.280
Amortizacion Acumulada	-\$ 31.693.290	\$ -
TOTAL OTROS ACTIVOS	\$ 5.720.133	\$ 25.656.280

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 2.022 se invirtieron los siguientes rubros:

- **Muebles y enseres:** Un locker de 6 puestos \$3.119.999; una caja fuerte para agencia Cúcuta \$4.018.850; un escritorio \$2.049.180; una escalera industrial \$1.199.800; dos aires acondicionados \$6.429.723
- **Equipos de computación y comunicación:** Una impresora RICOH \$3.830.000; un servidor LENOVO para SAP \$58.365.881; una UPS \$4.034.100; tres portátiles ACER \$9.380.000; dos impresoras \$4.650.000; dos lectores de código de barras \$2.460.000
- **Equipo de Transporte:** Adición aire acondicionado vehículo NKRIII \$3.580.000; un montacarga CLARK \$113.421.935; un montacarga HANGCHA \$140.740.097
- **Maquinaria y Equipo:** Repotenciación convertidora SHM \$42.483.000; cuchilla guillotina Polar \$3.879.400; Adición maquina convertidora SHM \$13.328.000; Adición insertador de tiras SHM \$6.545.000; adición mandril y etiquetador convertidora SHM \$12.673.5000; juego de frenos de disco SHM \$5.712.000

En el año 2.022 se realizó la venta de los siguientes activos:

- Bodega CARLOS DAZA en la ciudad de Cúcuta en por valor de \$300.000.000=
- Montacarga TOYOTA por valor de \$ 5.000.000=

Se informa que la bodega ubicada en la carrera 12 no. 42-37 se encuentra hipotecada como garantía del crédito no. 300880024270 adquirido con el BANCO COOPCENTRAL.

Durante el año 2.022 la Cooperativa adquirió activos fijos de menor cuantía, los cuales fueron contabilizados directamente al gasto tales como:

- Persianas para la oficina de Gerencia: \$ 1.290.014
- cámaras de seguridad: \$2.691.450
- Pistola sopladora montacarga: \$ 63.781
- 1 silla para gerencia: \$48.739
- 1 micrófono reuniones virtuales: \$360.000
- 3 celulares: \$1.337.215

- Router microtic para bodega cra12: \$960.000
- 1 bandeja para rack de servidor: \$501.000
- Teclado para computador agencia Cúcuta: \$45.000
- 1 disco duro 1TB copias de seguridad: \$630.000
- Tubos led área de corte: \$103.000
- Bombillas contabilidad: \$ 104.000
- 4 bases para portátil: \$251.000
- Swich 8 puestos ventas: \$138.000
- Instalación sensores infrarrojos: \$719.000
- Mesa plegable: \$151.176
- Zorras vehículo TTR464: \$386.555
- Instalación detector de humo: \$426.000

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2.022	2.021
Terrenos	\$ 1.642.488.269	\$ 1.642.488.269
Edificaciones	\$ 3.775.572.762	\$ 3.895.572.762
Muebles y equipos de oficina	\$ 181.231.035	\$ 164.413.483
Equipo de Computación y Comunicación	\$ 207.428.459	\$ 124.708.478
Equipo de Transporte	\$ 799.456.032	\$ 549.033.690
Maquinaria y Equipo	\$ 1.006.131.623	\$ 921.510.723
Depreciacion Acumulada	-\$ 1.046.563.921	-\$ 851.130.958
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$ 6.565.744.259	\$ 6.446.596.447

Nota No. 8 Activos Intangibles Adquiridos:

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.

ACTIVOS INTANGIBLES ADQUIRIDOS	2.022	2.021
Licencias	\$ 149.017.865	\$ 143.417.865
Amortizaciones de Licencias	-\$ 29.035.917	-\$ 23.181.820
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES ADQUIRIDOS	\$ 119.981.948	\$ 120.236.045

Nota No. 9 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 2.022 ascendió a \$507.123.395

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	2.022	2.021
Factoring Bancolombia	\$ 1.121.297.423	\$ 1.032.405.463
Bancolombia	\$ 473.184.723	\$ -
Banco Coopcentral	\$ 1.889.089.627	\$ 524.000.958
Banco de Occidente	\$ 1,252.312.231	\$ 378.037.056
Banco Caja Social	\$ 1.094.688.532	\$ 506.755.101
Banco Coomeva	\$ 229.147.338	\$ -
Banco de Bogotá	\$ 379.512.808	\$ 108.669.476
Factoring Banco de Bogotá	\$ 514.311.286	\$ -
Banco Davivienda	\$ 1.742.401.797	\$ 479.763.516
Financiera Coomultrasan	\$ 209.072.320	\$ -
Factoring BBVA	\$ 496.517.070	\$ -
TOTAL CRÉDITOS ORDINARIOS A CORTO PLAZO	\$ 9.401.535.156	\$ 3.029.631.570

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

CRÉDITOS ORDINARIOS A LARGO PLAZO	2.022	2.021
Banco Coopcentral	\$ 355.980.151	\$ 1.055.980.111
Banco de Bogota	\$ 60.666.668	\$ -
Banco Coomeva	\$ 250.000.000	\$ -
TOTAL CRÉDITOS ORDINARIOS A LARGO PLAZO	\$ 666.646.819	\$ 1.055.980.111

A diciembre 31 se tenían vigentes los siguientes créditos:

CRÉDITO NO.	BANCO	PLAZO DÍAS	VENCIMIENTO	TASA
300880024270	COOPCENTRAL	1673	27-09-2023	DTF+4.5%
300880029520	COOPCENTRAL	180	1-01-2023	DTF+4.5%
300880029630	COOPCENTRAL	180	3-02-2023	14%
300880029770	COOPCENTRAL	180	8-03-2023	14%
300880030030	COOPCENTRAL	180	11-04-2023	15%
300880030440	COOPCENTRAL	180	22-06-2023	20%
300880000450	COOPCENTRAL	360	27-12-2023	20%
F036740	OCCIDENTE	360	5-06-2023	SOFR+2.5%
F037144	OCCIDENTE	180	10-01-2023	SOFR+2.96%
65230050596	FACTORING OCCIDENTE	70	25-01-2023	16%
65230050604	FACTORING OCCIDENTE	70	26-01-2023	16%
65230050588	FACTORING OCCIDENTE	70	22-01-2023	16%
65230049689	FACTORING OCCIDENTE	70	6-01-2023	16%
65230047683	FACTORING OCCIDENTE	130	25-01-2023	16%
65230052121	FACTORING OCCIDENTE	100	29-03-2023	16%
65230052063	FACTORING OCCIDENTE	70	22-02-2023	16%
1060422428881	DAVIVIENDA	338	03-03-2023	SOFR+2.5%
1060422435498	DAVIVIENDA	368	13-06-2023	SOFR+2%
1060422435696	DAVIVIENDA	370	19-06-2023	SOFR+2%
1060422436967	DAVIVIENDA	357	20-06-2023	SOFR+2%
1060422436959	DAVIVIENDA	359	22-06-2023	SOFR+2%
1060422439755	DAVIVIENDA	183	24-01-2023	SOFR+2%
1060422441306	DAVIVIENDA	184	3-02-2023	SOFR+2%
1060422441314	DAVIVIENDA	188	7-02-2023	SOFR+2%
1064422442080	DAVIVIENDA	183	10-02-2023	SOFR+2%
1060422445729	DAVIVIENDA	181	2-03-2023	SOFR+2%
1060422445612	DAVIVIENDA	181	2-03-2023	SOFR+2%
1060422457146	DAVIVIENDA	184	08-06-2023	SOFR+4.4%
1060422457153	DAVIVIENDA	190	14-06-2023	SOFR+4.25%
31006541837	DAVIVIENDA	366	1-06-2023	DTF+1.30%
31006575645	DAVIVIENDA	360	16-11-2023	DTF+1.30%
31006579173	DAVIVIENDA	90	1-03-2023	DTF+3%
31006580630	DAVIVIENDA	90	9-03-2023	DTF+3%
31006541837	CAJA SOCIAL	366	1-06-2023	DTF+1.3%
31006575645	CAJA SOCIAL	360	16-11-2023	DTF+1.3%
31006579173	CAJA SOCIAL	90	1-03-2023	DTF+3%
31006580630	CAJA SOCIAL	90	9-03-2023	DTF+3%
1000127699	BANCO DE BOGOTA	364	24-01-2023	LIBOR+1.8%
757599672	BANCO DE BOGOTA	1096	30-09-2025	IBR+8%
759594646	BANCO DE BOGOTA	180	22-06-2023	IBR+8.8%
758072765	FACTORING BANCO DE BOGOTA	112	9-02-2023	15.21%

758072774	FACTORING BANCO DE BOGOTA	112	9-02-2023	15.21%
758098738	FACTORING BANCO DE BOGOTA	108	6-02-2023	15.23%
759258322	FACTORING BANCO DE BOGOTA	112	29-03-2023	16.77%
759258279	FACTORING BANCO DE BOGOTA	106	23-03-2023	16.79%
759258251	FACTORING BANCO DE BOGOTA	102	19-03-2023	16.81%
759258313	FACTORING BANCO DE BOGOTA	107	24-03-2023	16.79%
759258297	FACTORING BANCO DE BOGOTA	106	23-03-2023	16.79%
488084992	BANCOLOMBIA	360	26-07-2023	IBR+4.57%
4880085204	BANCOLOMBIA	182	15-06-2023	20.38%
1475588	FACTORING BANCOLOMBIA	96	4-01-2023	16%
1480645	FACTORING BANCOLOMBIA	96	4-01-2023	16%
1481033	FACTORING BANCOLOMBIA	96	24-01-2023	16%
1481442	FACTORING BANCOLOMBIA	94	25-01-2023	16%
1487468	FACTORING BANCOLOMBIA	97	26-01-2023	16%
1487467	FACTORING BANCOLOMBIA	97	20-02-2023	16%
1495712	FACTORING BANCOLOMBIA	92	20-02-2023	16%
1495774	FACTORING BANCOLOMBIA	93	21-03-2023	16%
1497642	FACTORING BANCOLOMBIA	93	29-03-2023	16%
MOE-743165	FACTORING BBVA	92	10-01-2023	16%
FDB1052723	FACTORING BBVA	66	26-01-2023	16%
MOE-743499	FACTORING BBVA	60	20-01-2023	16%
MOE-743621	FACTORING BBVA	64	24-01-2023	16%
MOE-743921	FACTORING BBVA	73	2-02-2023	16%
MOE-745150	FACTROING BBVA	55	22-02-2023	16%
MOE-745151	FACTORING BBVA	55	22-02-2023	16%
MOE-745152	FACTORING BBVA	55	22-02-2023	16%
MOE-745153	FACTORING BBVA	55	22-02-2023	16%
MOE-745558	FACTORING BBVA	70	9-03-2023	16%
MOE-745559	FACTORING BBVA	70	9-03-2023	16%
502599900	COOMULTRASAN	92	25-01-2023	DTF+5.95%
42839400	BANCO COOMEVA	744	30-01-2024	16.70%

Nota No. 10 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, reembolso de caja menor; 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, 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, desarrollo de página web, servicios, arrendamientos, compras, contrato 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 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	2.022	2.021
Costos y Gastos por Pagar	\$ 790.617.619	\$ 777.809.406
Proveedores	\$ 5.665.581.284	\$ 4.942.718.343
Retención en la Fuente	\$ 15.426.065	\$ 20.809.275
Retención de Impuesto de Industria y Comercio por Compras	\$ 417.683	\$ 351.198
Retenciones y Aportes Laborales	\$ 4.620.594	\$ 26.988.273
Valores por Reintegrar	\$ 67.653.872	\$ 41.539.065
TOTAL CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS	\$ 6.544.317.116	\$ 5.810.215.560

Nota No. 11 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 DEL ORIENTE dentro de sus obligaciones fiscales presentaba los siguientes saldos correspondientes a la vigencia 2.022:

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2.022	2.021
Impuesto a las ventas por Pagar	\$ -	\$ 109.707.655
Impuesto de Industria y comercio	\$ 30.993.306	\$ 275.462.129
TOTAL PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 30.993.306	\$ 385.169.784

Nota No. 12 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	2.022	2.021
Beneficios a Empleados a corto plazo	\$ 159.203.861	\$ 107.134.683
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 159.203.861	\$ 107.134.683

Nota No. 13 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	2.022	2.021
Fondo Social de Solidaridad	\$ 8.080.112	-
Fondo para Proyecto Emprearial de Asociados e incentivo solidario	\$ 404.916.538	-
Fondo para Infraestructura Fisica	\$ 250.000.000	-
Fondo Maquinaria	\$ 36.644.869	\$ 36.644.869
Fondo Bodega Cúcuta	\$ -	\$ 250.000.000
Fondo de Retorno Cooperativo e Incentivo solidario	\$ 95.749.017	\$ 401.141.911
TOTAL FONDOS SOCIALES	\$ 795.390.536	\$ 687.786.780

De los excedentes del año 2.021 se pagó impuesto de renta a la DIAN por valor de \$121.956.000 dando cumplimiento parágrafo transitorio 1ero del artículo 19-4 E.T.

Nota No. 14 Capital Social

Corresponde a los Aportes Sociales de cada Asociado, durante el año 2.022 se presentó el ingreso de tres asociados.

PATRIMONIO	2.022	2.021
Aportes Sociales	\$ 1.080.922.777	\$ 424.616.254
Aportes Sociales mínimos no reducibles	\$ 773.000.000	\$ 773.000.000
TOTAL APORTES SOCIALES	\$ 1.853.922.777	\$ 1.197.616.254

Durante el año 2.022 los aportes sociales incrementaron en \$656.306.523

Nota No. 15 Reservas

A diciembre 31 de 2.022 las reservas de la Cooperativa, estaban conformadas de la siguiente forma:

RESERVAS	2.022	2.021
Reserva de Protección de Aportes	\$ 1.375.255.236	\$ 1.253.299.272
Reserva de Asamblea	\$ 31.495.870	\$ 31.495.870
TOTAL RESERVAS	\$ 1.406.751.106	\$ 1.284.795.142

Nota No. 16 Fondos de Destinación Específica

A diciembre 31 de 2.022 los fondos de COIMPRESORES DEL ORIENTE estaban conformados de la siguiente forma:

FONDOS DE DESTINACIÓN ESPECÍFICA	2.022	2.021
Fondo para Amortización de Aportes	\$ 168.100.345	\$ 168.100.345
Fondo Especial	\$ 2.533.267.703	\$ 1.872.672.898
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	\$ 3.551.748.053	\$ 2.891.153.247

Nota No. 17 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 118% con respecto al año anterior.

EXCEDENTES DEL EJERCICIO	2.022	2.021
Excedentes	\$ 2.766.158.403	\$ 1.270.374.625
TOTAL EXCEDENTES DEL EJERCICIO	\$ 2.766.158.403	\$ 1.270.374.625

Nota No. 18 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	2.022	2.021
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. 19 Ingresos de Actividades Ordinarias

El detalle de los ingresos que COIMPRESORES DEL ORIENTE obtuvo durante el año 2022, se detallan a continuación:

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2.022	2.021
Comercio al por Mayor y al por Menor	\$ 39.571.616.340	\$ 27.595.262.740
Intereses Deudores por Venta de Bienes y Servicios	\$ 44.090.024	\$ 34.933.413
Ingresos por Actividades Inmobiliarias	\$ -	\$ 4.500.000
Otros Ingresos	\$ 719.580.464	\$ 97.786.509
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 40.335.286.828	\$ 27.732.482.662

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

OTROS INGRESOS	2.022	2.021
Ingresos por Rendimientos Financieros	\$ 33.853.824	\$ 2.410.005
Dividendos de Entidades Cooperativas (Coimpresores Bogota)	\$ 27.404.137	
Ajuste al peso	\$ 11.958	\$ 5.376
Ingresos por Cortes y fletes	\$ 38.082.457	\$ 33.632.674
Utilidad en venta Propiedad, planta y equipo	\$ 196.910.084	\$ 442.101
Aprovechamientos Generales	\$ 1.249.914	\$ 2.917.366
Diferencia en Cambio	\$ 127.943.052	\$ 2.886.955
Sobrantes de Caja	\$ 57.266	\$ 2.068
Recuperaciones de deterioro	\$ 191.370.006	\$ 51.487.842
Reintegro de otros costos y gastos	\$ 41.838.836	\$ 3.320.250
Reclamos	\$ 57.294.408	
Reintegro de Incapacidades	\$ 408.524	
Indemnizaciones por Siniestros	\$ 2.633.608	
Subsidio por generación de nuevos empleos	\$ 500.000	\$ 681.393
Descuentos comerciales	\$ 22.391	\$ 480
TOTAL OTROS INGRESOS	\$ 719.580.464	\$ 97.786.509

Nota No. 20 Costos

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

COSTOS	2.022	2.021
Costos de Ventas y de Prestación de Servicios	\$ 30.447.413.348	\$ 22.283.662.352
TOTAL COSTO DE VENTAS	\$ 30.447.413.348	\$ 22.283.662.352

Nota No. 21 Gastos

A continuación, se detalla la cuenta de gastos de COIMPRESORES DEL ORIENTE:

GASTOS	2.022	2.021
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		
Beneficios a Empleados	\$ 1.614.388.444	\$ 1.241.025.658
Gastos Generales	\$ 3.009.914.037	\$ 2.259.981.696
Deterioro de Valor	\$ 633.914.370	\$ 152.066.988
Amortización y Agotamiento	\$ 5.854.097	\$ 4.274.387
Depreciación	\$ 212.986.928	\$ 101.498.452
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	\$ 5.477.057.877	\$ 3.758.847.181

- **Beneficios a Empleados:** su saldo refleja los dineros cancelados por sueldos, horas extras, incapacidades, auxilio de transporte, prestaciones sociales, bonificaciones salariales y por mera liberalidad, dotaciones, aportes a seguridad social y parafiscales, salarios aprendices SENA, capacitación al personal, auxilios y rodamiento, exámenes médicos y licencias remuneradas.
- **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	2.022	2.021
Honorarios	\$ 169.318.047	\$ 101.531.134
Impuestos	\$ 376.060.987	\$ 283.923.068
Arrendamientos	\$ 122.821.439	\$ 24.078.140
Seguros	\$ 80.442.197	\$ 29.955.053
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 126.849.329	\$ 89.490.674
Cuotas de Administracion	\$ 8.516.100	\$ 8.431.700
Reparaciones Locativas	\$ 105.589.063	\$ 167.402.895
Aseo y elementos	\$ 5.657.224	\$ 4.935.177
Cafeteria	\$ 2.572.668	\$ 2.080.004
Servicios publicos	\$ 86.829.647	\$ 84.523.950
Correo	\$ 1.948.385	\$ 2.037.305
Trasportes Fletes y Acarreos	\$ 252.188.454	\$ 274.132.896
Papeleria y Útiles de Oficina	\$ 34.663.571	\$ 28.456.238
Focopias		\$ 20.000
Publicidad y Propaganda	\$ 787.588	\$ 3.770.441
Contribuciones y Afiliaciones	\$ 8.082.166	\$ 7.450.809
Gastos de Asamblea	\$ 19.101.712	\$ 3.870.203
Gastos Directivos	\$ 36.185.927	\$ 456.685
Reuniones y Conferencias	\$ -	\$ 360.000
Gastos Legales	\$ 20.164.912	\$ 15.380.481
Gastos de Viajes	\$ 5.966.000	\$ 2.200.559
Servicios Temporales	\$ 132.982.514	\$ 111.310.322
Vigilancia Privada	\$ 24.915.179	\$ 3.739.478
Cuotas de Sostenimiento	\$ 3.400.000	\$ 3.634.104
Suscripciones y Publicaciones	\$ 1.970.476	\$ -
Otros Gastos	\$ 1.382.113.852	\$ 1.006.004.452
Administracion de Bienes	\$ 786.600	\$ 805.928
TOTAL GASTOS GENERALES	\$ 3.009.914.037	\$ 2.259.981.696

El rubro de otros gastos en el 2.022 está compuesto por:

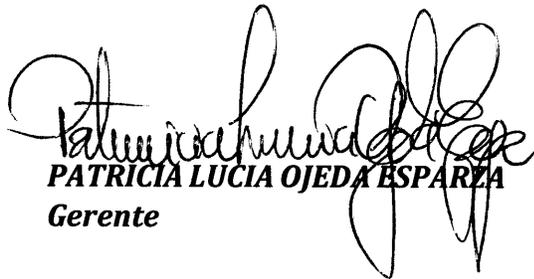
- Gasto Fondo para proyecto empresarial de asociados: \$252.471.583
- Gasto fondo de retorno cooperativo e incentivo solidario: \$799.670.325
- Implementación nómina Electrónica: \$1.306.198
- Compra de Estibas: \$18.673.050
- Combustibles y lubricantes: \$41.095.204
- Gastos varios, herramientas, muestras para clientes y accesorios para celular, servicio de corte, baterías y duplicado de llaves: \$748.471
- Propinas: \$523.964
- Primeros auxilios: \$413.450
- Mantenimiento de Software: \$2.463.776
- Facturas Electrónicas: \$5.954.800
- Compra de Activos Inferiores al Salario Mínimo: \$10.205.931
- Atención a Empleados: \$9.148.226
- Atención a Clientes: \$8.266.655

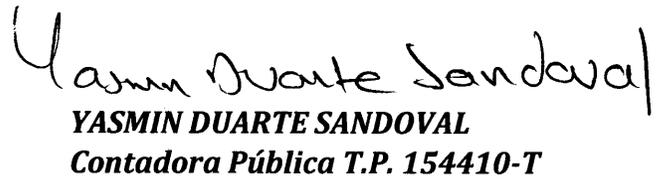
- Atención a Asociados: \$23.850.440
 - Parqueaderos: \$516.976
 - Domicilios: \$1.076.435
 - Refrigerios: \$16.137.479
 - Envases y Empaques: \$105.484.863
 - Jardinería: \$1.861.710
 - Fumigación: \$9.180.000
 - Elementos de SST: \$836.848
 - Hosting Página Web: \$862.103
 - Consulta Data crédito: \$1.602.506
 - Bodegajes: \$61.522.352
 - Licencia Software: \$1.170.507
 - Actualización Página Web: \$5.100.000
 - Descargue de Mercancía: \$1.970.000
- **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	2.022	2.021
Gastos Bancarios	\$ -	\$ 4.005.563
Otros	\$ 5.866.027	\$ -
Comisiones Bancarias	\$ 152.242.568	\$ 61.947.275
Intereses Creditos Bancarios	\$ 507.123.395	\$ 178.161.474
Diferencia en Cambio	\$ 695.768.948	\$ 23.991.667
Gravamen al Movimiento Financiero (4*1.000)	\$ 184.021.310	\$ 114.728.230
Descuentos Comerciales	\$ -	\$ 4.698.098
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	\$ 1.545.022.248	\$ 387.532.307

- **Gastos Varios:** a continuación, se presenta el detalla de dichos gastos:

GASTOS VARIOS	2.022	2.021
Perdida en venta de Propiedad planta y equipo	\$ 1.465.725	\$ 5.210.413
Multas y sanciones	\$ 377.625	\$ 10.687.725
Intereses por Mora	\$ 782.861	\$ 639.850
Auxilios y Donaciones	\$ 1.250.017	\$ 1.035.016
Mejoras en Propiedad Ajena	\$ 69.329.362	\$ -
Impuestos Asumidos	\$ 24.525.872	\$ 14.410.280
Ajuste al peso	\$ 15.380	\$ 20.849
Gastos no deducibles	\$ 1.888.110	\$ 62.064
TOTAL GASTOS VARIOS	\$ 99.634.952	\$ 32.066.196


PATRICIA LUCIA OJEDA ESPARZA
 Gerente


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