



**COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO COOSERVITEX**  
**NIT900.115.941-0**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 - 2018**

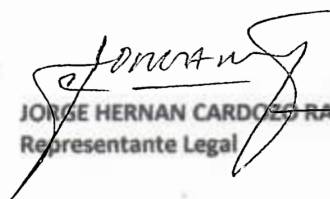
CONCEPTO	NOTA	2019	2018	VARIACION	%
<b>ACTIVO</b>					
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>	<b>3</b>	<b>87.194.845,58</b>	<b>74.875.792,00</b>	<b>12.319.053,58</b>	<b>16</b>
Caja		382.392,07	622.060,00	239.667,93	-39
Bancos Moneda Nacional				-	
Bancos Cuenta Ahorros		86.812.453,51	74.253.732,00	12.558.721,51	17
<b>DEUDORES</b>	<b>4</b>	<b>82.137.039,25</b>	<b>109.311.985,00</b>	<b>27.174.945,75</b>	<b>-25</b>
Deudores por prestacion de servicios		64.168.024,00	83.286.486,00	19.118.462,00	-23
Avances		16.766.403,00	25.704.963,00	8.938.560,00	-35
Activos por Impuestos corrientes		1.202.612,25	320.536,00	882.076,25	275
<b>ACTIVOS MATERIALES</b>					
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>5</b>	<b>57.231.126,00</b>	<b>73.257.074,00</b>	<b>16.025.948,00</b>	<b>-22</b>
Muebles y Enseres		25.270.765,00	24.046.645,00	1.224.120,00	5
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNIC.		4.966.338,00	4.966.338,00	-	0
MAQUINARIA Y EQUIPO		202.182.767,00	197.251.867,00	4.930.900,00	2
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNIC.					
DEPRECIACION ACUMULADA		- 175.188.744,00	- 153.007.776,00	22.180.968,00	14
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>226.563.010,83</b>	<b>257.444.851,00</b>	<b>30.881.840,17</b>	<b>-12</b>
<b>PASIVO</b>					
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>6</b>	<b>106.882.164,99</b>	<b>131.419.745,00</b>	<b>24.537.580,01</b>	<b>-19</b>
Costos y Gastos por pagar		45.562.814,98	57.472.973,00	11.910.158,02	-21
Proveedores		4.848.493,00	6.612.353,00	1.763.860,00	-27
Retefuente		149.682,03	125.432,00	24.250,03	19
Pasivos por impuestos corrientes		5.814.401,00	7.017.721,00	1.203.320,00	-17
Retenciones y aportes de nomina		10.736.026,00	14.693.672,00	3.957.646,00	-27
Fondos Sociales		9.022.209,17	10.454.409,00	1.432.199,83	-14
Oblig.Organizaciones Solidarias		30.748.538,81	35.043.185,00	4.294.646,19	-12
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>106.882.164,99</b>	<b>131.419.745,00</b>		
<b>PATRIMONIO</b>					
<b>CAPITAL</b>	<b>7</b>	<b>66.745.937,24</b>	<b>73.302.928,00</b>	<b>6.556.990,76</b>	
<b>APORTES ORDINARIOS</b>		<b>48.745.937,24</b>	<b>51.302.928,00</b>	<b>2.556.990,76</b>	<b>5</b>
<b>APORTES EXTRAORDINARIOS</b>		<b>18.000.000,00</b>	<b>22.000.000,00</b>	<b>4.000.000,00</b>	<b>-18</b>
<b>RESERVAS</b>		<b>18.287.192,00</b>	<b>18.287.192,00</b>	<b>-</b>	
<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>		<b>65.424.405,00</b>	<b>65.424.405,00</b>	<b>-</b>	<b>0</b>
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO ANTERIORES</b>		<b>30.989.419,00</b>	<b>30.989.419,00</b>	<b>-</b>	<b>0</b>
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		<b>212.730,60</b>			
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>119.680.845,84</b>	<b>126.025.106,00</b>	<b>6.344.260,16</b>	<b>-5</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>226.563.010,83</b>	<b>257.444.851,00</b>	<b>30.881.840,17</b>	<b>-12</b>


  
**JORGE HERNAN CARDOZO RAMIREZ**  
Representante Legal

  
**MARTHA CECILIA PRIETO**  
Contador  
T.P. No. 46688 - T

COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO COOSERVITEX  
 NIT 900.115.941-5  
 ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO  
 DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 - 2018

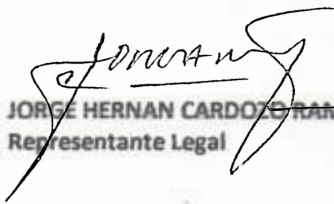
CONCEPTO	NOTA	2019	2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION
					%
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>8</b>				
SERVICIO DE CONFECCION		847.934.486,00	911.281.094,00	- 63.346.608,00	- 6,95
DEVOLUCIONES		-	1.474.056,00	1.474.056,00	
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>847.934.486,00</b>	<b>909.807.038,00</b>	<b>- 61.872.552,00</b>	<b>- 6,80</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>9</b>	<b>3.275.356,00</b>	<b>3.659.823,00</b>	<b>- 384.467,00</b>	
RECONOCIMIENTO DAÑOS		-	47.291,00	47.291,00	- 100,00
DESCUENTOS COMERCIALES		807.919,00	467.178,00	340.741,00	72,94
RECONOCIMIENTO EPS		2.048.970,00	3.136.252,00		
Otros ingresos diversos		400.000,00		400.000,00	#¡DIV/0!
AJUSTE AL PESO		18.467,00	9.102,00		
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<b>3.275.356,00</b>	<b>3.659.823,00</b>	<b>- 384.467,00</b>	<b>- 10,51</b>
<b>GRAN TOTAL INGRESOS</b>		<b>851.209.842,00</b>	<b>913.466.861,00</b>	<b>- 62.257.019,00</b>	<b>- 6,82</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES DE ADMON</b>	<b>10</b>	<b>634.997.022,32</b>	<b>755.159.588,00</b>	<b>- 120.162.565,68</b>	
BENEFICIO TRABAJADORES ASOCIAD		499.936.101,32	629.427.754,00	- 129.491.652,68	- 20,57
GASTOS GENERALES		112.879.953,00	103.550.866,00	9.329.087,00	9,01
DEPRECIACIONES		22.180.968,00	22.180.968,00	-	-
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>11</b>	<b>7.055.974,08</b>	<b>7.336.839,00</b>	<b>- 280.864,92</b>	<b>- 3,83</b>
FINANCIEROS		7.055.974,08	7.336.839,00	- 280.864,92	- 3,83
<b>COSTOS DE PRODUCCION</b>	<b>12</b>	<b>208.944.115,00</b>	<b>181.959.853,00</b>	<b>26.984.262,00</b>	<b>14,83</b>
SERVICIO DE CONFECCION		169.812.691,00	131.943.047,00	37.869.644,00	28,70
COMPRA DE MATERIAS PRIMAS		39.131.424,00	50.016.806,00	- 10.885.382,00	- 21,76
<b>EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO</b>		<b>212.730,60</b>	<b>- 30.989.419,00</b>	<b>31.202.149,60</b>	<b>- 100,69</b>

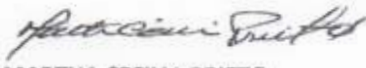
  
 JHONATAN  
 JORGE HERNAN CARDOZ RAMIREZ  
 Representante Legal

  
 MARTHA CECILIA PRIETO  
 Contador  
 T.P. No. 46688 - T

COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO COOSERVITEX  
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVOS  
AÑO 2019-2018

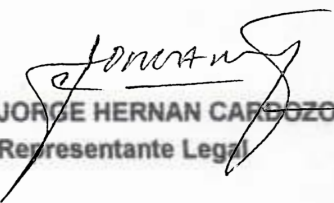
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	AÑO 2019	AÑO 2018
Cobros a clientes	938.697.055,00	938.697.055
Pagos a proveedores - terceros	-246.513.730,90	-311.380.715
Pago a trabajadores asociados	-606.863.252,32	-629.012.565
Efectivo generado por las operaciones	<u>85.320.071,78</u>	<u>-1.696.225</u>
Flujo de Efectivo por Actividades de Inversion		
Adquisicion de propiedad planta y equipo	-6.155.020,00	-5.197.232
Efectivo neto utilizado en actividades de Inversion	<u>-6.155.020,00</u>	<u>-5.197.232</u>
Flujo en efectivo por Actividades de Financiacion		
Devolucion Aportes	<u>-4.000.000,00 -</u>	6.000.000,00
Flujos netos de efectivo usados en actividades de financiacion	<u>-4.000.000,00 -</u>	6.000.000,00
Disminucion neto del efectivo y equivalente al efectivo	75.165.051,78 -	12.893.457,00
Efectivo y equivalente al efectivo al principio del periodo	<u>74.875.792,00</u>	<u>87.769.249,00</u>
Efectivo y equivalente al efectivo al final del periodo	<u><u>87.194.845,58</u></u>	<u><u>74.875.792,00</u></u>


  
**JORSE HERNAN CARDOZO RAMIREZ**  
 Representante Legal

  
**MARTHA CECILIA PRIETO**  
 Contador  
 T.P. No. 46688 - T

**COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO COOSERVITEX**  
**NIT 900.115.941-5**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

CONCEPTO	SALDO 31 DIC 2018	AUMENTO	DISMINUCION	SALDO 31 DIC 2019
<b>APORTES ORDINARIOS</b>	<b>51.302.928,00</b>	-	2.556.990,76	48.745.937,24
<b>APORTES EXTRAORDINARIOS</b>	22.000.000,00		4.000.000,00	18.000.000,00
<b>RESERVAS</b>	18.287.192,00	-		18.287.192,00
<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	65.424.405,00			65.424.405,00
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	- 30.989.419,00	212.730,60	-	- 30.776.688,40
<b>TOTALES</b>	126.025.106,00	212.730,60	6.556.990,76	119.680.845,84

  
**JORGE HERNAN CARBOZO RAMIREZ**  
 Representante Legal

  
**MARTHA CECILIA PRIETO**  
 Contador  
 T.P. No. 46688 - T

# **COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO COOSERVITEX NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS**

## **NOTA 1.**

### **ASPECTOS GENERALES**

**LA COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO COOSERVITEX.**, identificada con NIT 900.115.941-5 con domicilio principal en la siguiente dirección: Calle 6 No. 4-47 Interior 3 Barrio la Pola de la ciudad de Ibagué departamento del Tolima; fue constituida con forme a la Ley 79 de 1988, que por certificación ESAL ya reconocidas No. 0000001 del 16 de Noviembre de 2011 otorgada en la Superintendencia de la Economía Solidaria, inscrita en la Cámara de Comercio de Ibagué el 29 de Marzo de 2012 bajo el número 00000107 del Libro III de Registro de economía Solidaria.

El objetivo de **LA COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO COOSERVITEX**.es: a) Generar y mantener trabajo digno y sustentable para sus asociados de manera autogestionaria, con autonomía, autodeterminación y autogobierno, vinculando voluntariamente el esfuerzo personal y los aportes económicos de sus asociados. b) prestar el servicio o la producción de corte, confección, diseño estampación, bordados y empaque de prendas de vestir o relacionadas con el ramo textil. c) Suministro de materiales, herramientas, equipos para corte, confección, diseño y empaque de prendas de vestir. d) Prestar el servicio de mantenimiento de máquinas industriales de corte y confección. e) Prestar el servicio de asesoría, capacitación de las diferentes aéreas de la confección. f) suscribir con personas públicas o privadas, naturales o jurídicas la realización de contratos referentes a la producción, comercialización y prestación de servicios que hagan parte del ramo textil.

## **NOTA 2.**

### **PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES:**

**LA COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO COOSERVITEX** registra sus operaciones y elabora sus Estados Financieros, de conformidad con las normas vigentes en materia de NIIF y de acuerdo a los lineamientos de la Superintendencia De Economía Solidaria, se aplican las normas de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia, establecidas por el decreto 3022 de 2013.

La moneda funcional de **LA COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO COOSERVITEX** es en pesos Colombianos.

### **ACTIVOS**

Representa los recursos obtenidos por **LA COOPERATIVA** como resultado de sus operaciones y de cuya utilización se espera beneficios económicos futuros.

### **Efectivo y Equivalente al Efectivo**

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la Copropiedad y a los depósitos realizados, tanto en cuentas de ahorro como el caja.

### **Cuentas por Cobrar**

Corresponde a los derechos contractuales para recibir dinero u otro activo financiero de terceros a partir de actividades generadas, sobre los cuales debe determinarse su deterioro ante la incertidumbre de su recuperación.

### **Propiedad, Planta y Equipo**

La propiedad, planta y equipo, representa activos que se mantienen para su uso en el desarrollo de su objeto social; se registra al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro más las adiciones cuando esta representan aumento de vida útil o un mayor valor del activo. La medición posterior se registra al valor razonable se reconocen las compras superiores a 1 SMMLV. La depreciación se calcula y registra por el método de línea recta.

La vida útil estimada para efectos de la depreciación es como sigue:

	<b>Años</b>	<b>Tasa Depreciación</b>
Equipo de Oficina	10	10%
Maquinaria y Equipo	10	10%
Equipo de Cómputo y comunicación	5	20%

Los gastos pagados por anticipado se amortizan en la medida en que se ejecuta el período al que pertenece.

### **PASIVOS**

Agrupan las obligaciones a cargo de **LA COOPERATIVA**, originados en desarrollo de su actividad operacional, cuya exigibilidad es inferior a un año.

### **NOTA 3. EFECTIVOS**

Los dineros inmediatos con que cuenta **LA COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO COOSERVITEX** a 31 de Diciembre de 2019 estaban integrados así:

<b>CUENTA</b>	<b>31-12-2019</b>	<b>31-12-2018</b>
CAJA GENERAL	\$382392.	\$622.060.
CUENTA AHORRO BBVA	86.812.454.	74.253.732.
<b>Valor Corriente Disponible</b>	<b>\$87.194.846.</b>	<b>\$74.875.792.</b>

#### NOTA 4. DEUDORES CLIENTES

Conformada cuentas por cobra a nuestros clientes, anticipos a nuestros asociados y por impuestos al cierre del 31 de diciembre de 2019 así:

CUENTA	31-12-2019	31-12-2018
Deudores por prestación de servicios	\$64.168.024.	\$83.286.486.
Anticipos y avances	16.766.403.	25.704.963.
Activos por Impuestos corrientes	1202.612.	320.536.
<b>TOTAL</b>	<b>\$82.137.039.</b>	<b>\$109.311.985.</b>

#### NOTA 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Está conformado por los siguientes activos:

CUENTA	31-12-2019	31-12-2018
Muebles y Equipo de Oficina	\$25.270.765.	\$24.045.645.
Equipo de Cómputo y Comunicación	4.966.338.	4.966.338.
Maquinaria	202.182.767.	197.251.867.
DEPRECIACION ACUM.	-175.188.744.	-108.895.656.
<b>TOTAL</b>	<b>\$67.231.126.</b>	<b>\$73.267.074.</b>

#### PASIVO

#### NOTA 6. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Este valor corresponde a las obligaciones que a 31 de Diciembre de 2019 tiene **LA COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO COOSERVITEX** con sus trabajadores Asociados, impuestos, pago aportes seguridad social y terceros:

CUENTA	31-12-2019	31-12-2018
Otras Cuentas por cobrar (Asociados)	\$45.562.815.	\$57.472.973.
Proveedores	4.848.493.	6.612.353.
Retención en la fuente	149.682.	125.432.
Pasivos por Impuestos corrientes	5.814.401.	7.017.721.
Retenciones y aportes en nomina	10.736.026.	14.693.672.
Fondos sociales	9.022.209.	10.454.409.
Oblig. Organiz. Solidarias	30.748.539.	35.043.185.
<b>TOTAL</b>	<b>\$06.882.165.</b>	<b>\$131.419.745.</b>

#### NOTA 7. CAPITAL-APORTES SOCIALES

Los Aportes Sociales como elemento del patrimonio comprenden los aportes sociales individuales de cada asociado.

CUENTA	31-12-2019	31-12-2018
Aportes Sociales Ordinarios	\$48.745.937.	\$51.302.928.
Aportes Sociales Extraordinarios	18.000.000.	22.000.000.
<b>TOTAL</b>	<b>\$66.745.937.</b>	<b>\$73.302.928.</b>

#### NOTA 7 RESERVAS PROTECCION DE APORTES

Cuantía que protegen los aportes sociales que se incrementa con el 20% de los excedentes de la Cooperativa de cada ejercicio (Ley 79/88 Art.54).

CUENTA	31-12-2019	31-12-2018
Reserva protección de Aportes	\$18.287.192.	\$18.287.192.
<b>TOTAL</b>	<b>\$18.287.192.</b>	<b>\$18.287.192.</b>

#### NOTA 7. FONDOS DE DESTINACION ESPECÍFICA

El valor apropiado del remante de los excedentes (una vez aplicado lo correspondiente a la reserva de protección de aportes sociales, al fondo de educación y al fondo de solidaridad) El cual se destinara en todo o parte según lo determinen los Estatutos o la Asamblea General a la revalorización de los Aportes sociales teniendo en cuenta las alteraciones de su valor real.

CUENTA	31-12-2019	31-12-2018
Fondo para la Revalorización de Aportes	\$260.589.	\$260.589.
<b>TOTAL</b>	<b>\$260.589.</b>	<b>\$260.589.</b>

#### NOTA 7. EXCEDENTES O PÉRDIDAS DEL EJERCIO

Registra el valor de los excedentes o perdidas determinadas al cierre de cada ejercicio contable

CUENTA	31-12-2019	31-12-2018
Excedente	212.713.	-\$30.989.419.
<b>TOTAL</b>	<b>\$212.713.</b>	<b>-\$30.989.419</b>

## NOTA 7. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Este rubro es del resultado de la aplicación de las NIIFS por primera vez

CUENTA	31-12-2019	31-12-2018
Excedente	\$65.424.405.	\$65.424.405.
<b>TOTAL</b>	<b>\$65.424.405.</b>	<b>\$65.424.405.</b>

## ESTADO DE RESULTADOS

### NOTA 8 Y 9. INGRESOS

Los ingresos se contabilizan por el sistema de causación, de acuerdo con disposiciones contables en Colombia.

Se registran como ingresos operacionales de la Cooperativa las cuentas que tienen relación directa con su actividad económica principal. Los demás ingresos corresponden a no operacionales como los intereses bancarios, reconocimiento de las EPS por incapacidades y los recobros por daños de prendas.

### INGRESOS

CUENTA	31-12-2019	31-12-2018
Servicio de Confección	\$847.934.486.	\$909.807.038.
Otros Ingresos		
Ingresos: Intereses Bancos y entidades financieras, descto cial	807.919.	476.280.
Reconocimientos EPS	2.048.970.	3.136.252.
Recobros por Daños en Prendas	18.467.	47.291.
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>851.209.842.</b>	<b>913.466.861.</b>

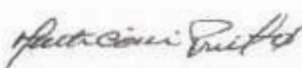
## NOTA 10,11 Y 12 GASTOS Y COSTOS

Los gastos y costos se contabilizan por el sistema de causación, de acuerdo con disposiciones contables en Colombia

<b>CUENTA</b>	<b>31-12-2019</b>	<b>31-12-2018</b>
Beneficio a Trabajadores Asoc	499.936.101.	629.427.754.
Gastos Generales	112.879.953.	103.550.866.
Depreciación Propiedad Planta y Equipo	22.180.968.	22.180.968.
Gastos Financieros	7.055.974.	7.336.839.
Costo de Ventas y prestación de Servicios	208.944.115.	181.959.853.
<b>TOTAL</b>	<b>\$850.997.111.</b>	<b>\$944.456.280.</b>



**JORGE HERNAN CARDOZO**  
Gerente



**MARTHA C. PRIETO L**  
Contador Público  
T.P 46688-T

