


COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO COOSERVITEX
NIT900.115.941-0
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021-2020

CONCEPTO	NOTA	2021	2020	VARIACION	%
ACTIVO					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO	3	93,742,144.46	46,534,512.58	47,207,631.88	101
Caja		3,162,233.99	2,273,344.38	888,889.61	39
Bancos Moneda Nacional				-	
Bancos Cuenta Ahorros		90,579,910.47	44,261,168.20	46,318,742.27	105
DEUDORES	4	69,985,519.25	77,403,864.25	- 7,418,345.00	-10
Deudores por prestacion de servicios		39,542,454.00	45,669,837.00	- 6,127,383.00	-13
Avances		28,966,868.00	30,456,578.00	- 1,489,710.00	-5
Activos por Impuestos corrientes		1,476,197.25	1,277,449.25	198,748.00	16
				-	
ACTIVOS MATERIALES					
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	5	18,572,886.00	38,426,406.00	- 19,853,520.00	-52
Muebles y Enseres		26,319,745.00	26,319,565.00	180.00	0
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNIC.		4,966,138.00	4,966,338.00	- 200.00	0
MAQUINARIA Y EQUIPO		202,182,787.00	202,182,767.00	20.00	0
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNIC.				-	
DEPRECIACION ACUMULADA	-	214,895,784.00	195,042,264.00	- 19,853,520.00	10
TOTAL ACTIVO		182,300,549.71	162,364,782.83	19,935,766.88	12
PASIVO					
CUENTAS POR PAGAR	6	92,151,774.27	92,582,340.75	- 430,566.48	-0.465
Costos y Gastos por pagar		15,785,452.62	21,827,475.74	- 6,042,023.12	-28
Proveedores		3,846,085.00	4,162,014.00	- 315,929.00	-8
Retefuente		95,243.00	229,187.00	- 133,944.00	-58
Pasivos por impuestos corrientes		4,682,439.00	4,128,684.00	553,755.00	13
Retenciones y aportes de nomina		22,338,987.64	18,938,759.00	3,400,228.64	18
Fondos Sociales		6,844,009.17	8,986,509.17	- 2,142,500.00	-24
Oblig. Organizaciones Solidarias		38,559,557.84	34,309,711.84	4,249,846.00	12
TOTAL PASIVO		92,151,774.27	92,582,340.75		
PATRIMONIO					
CAPITAL	7	89,120,362.04	88,293,375.92	826,986.12	
APORTES ORDINARIOS		51,276,202.04	48,293,375.92	2,982,826.12	-6
APORTES EXTRAORDINARIOS		37,844,160.00	40,000,000.00	- 2,155,840.00	-5
RESERVAS		287,191.43	287,191.43	-	
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		65,424,405.00	65,424,405.00	-	0
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	84,222,530.27	12,776,689.27		
RESULTADOS DEL EJERCICIO		19,539,347.24	71,445,841.00	90,985,188.24	-127
TOTAL PATRIMONIO		90,148,775.44	69,782,442.08	20,366,333.36	29
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		182,300,549.71	162,364,782.83	19,935,766.88	12


JORGE HERNAN CARDOZO RAMIREZ
Representante Legal

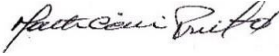

MARTHA CECILIA PRIETO
Contador

T.P. No. 46688 - T

COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO COOSERVITEX
NIT 900.115.941-5
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 - 2020

CONCEPTO	2021	2020	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
INGRESOS OPERACIONALES				
SERVICIO DE CONFECCION	683,531,999.00	544,010,054.00	139,521,945.00	25.65%
DEVOLUCIONES	12,644,678.00	17,719,485.00	-5,074,807.00	-28.64%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	670,887,321.00	526,290,569.00	144,596,752.00	27.47%
INGRESOS NO OPERACIONALES	6,059,939.03	8,978,454.10	-2,918,515.07	-32.51%
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	0.00	8,585.00	-8,585.00	-100.00%
SUBVENCIONES DEL ESTADO	2,270,000.00	7,021,000.00	-4,751,000.00	-67.67%
DESCUENTOS COMERCIALES	240,566.00	245,509.00	-4,943.00	-2.01%
UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS	0.00	848,236.00	-848,236.00	-100.00%
RECONOCIMIENTO EPS	3,535,041.00	524,473.00	3,010,568.00	574.02%
Otros ingresos diversos	-	-		
DESCUENTOS POR CALIDAD	0.00	324,000.00	-324,000.00	-100.00%
AJUSTE AL PESO	14,332.03	6,651.10	7,680.93	115.48%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	6,059,939.03	8,978,454.10	-2,918,515.07	-32.51%
GRAN TOTAL INGRESOS	676,947,260.03	535,269,023.10	141,678,236.93	26.47%
GASTOS OPERACIONALES DE ADMON	556,896,531.64	519,970,305.00	36,926,226.64	7.10%
BENEFICIO TRABAJADORES ASOCIAD	434,730,311.64	404,334,769.00	30,395,542.64	7.52%
GASTOS GENERALES	102,312,700.00	95,782,016.00	6,530,684.00	6.82%
DEPRECIACIONES	19,853,520.00	19,853,520.00	0.00	0.00%
			0.00	#¡DIV/0!
GASTOS NO OPERACIONALES FINANCIEROS	6,858,646.15	4,634,167.00	2,224,479.15	48.00%
COSTOS DE PRODUCCION	93,652,735.00	82,110,392.10	11,542,342.90	14.06%
SERVICIO DE CONFECCION	60,582,966.00	54,742,061.00	5,840,905.00	10.67%
COMPRA DE MATERIAS PRIMAS	33,069,769.00	27,368,331.10	5,701,437.90	20.83%
EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO	19,539,347.24	-71,445,841.00		

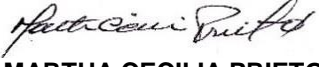

JORGE HERNAN CARDOZO RAMIREZ
Representante Legal


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

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

CONCEPTO	SALDO 31 DIC 2020	AUMENTO	DISMINUCION	SALDO 31 DIC 2021
APORTES ORDINARIOS	48,293,376.00	-		48,293,376
APORTES EXTRAORDINARIOS	40,000,000.00	826,986	-	40,826,986
RESERVAS	287,191.00	-		287,191
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	65,424,405.00			65,424,405
RESULTADOS DEL EJERCICIO ANT	- 12,776,689.00			- 84,222,530
RESULTADOS DEL EJERCICIO	- 71,445,841.00		-	19,539,347
TOTALES	69,782,442	826,986	-	90,148,775

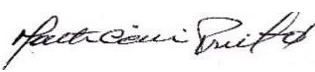

JORGE HERNAN CARDOZO RAMIREZ
 Representante Legal


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

COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO COOSERVITEX
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑOS 2021-2020

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	AÑO 2021	AÑO 2020
Cobros a clientes	694,482,659	538,897,492
Pagos a proveedores - terceros	-211,303,558	-208,808,409
Pago a trabajadores asociados	-435,971,469	-362,517,882
Efectivo generado por las operaciones	<u>47,207,632</u>	<u>-32,428,799</u>
Flujo de Efectivo por Actividades de Inversion		
Adquisicion de propiedad planta y equipo	0	-1,048,800
Efectivo neto utilizado en actividades de Inversion	<u>0</u>	<u>-1,048,800</u>
Flujo en efectivo por Actividades de Financiacion		
Devolucion Aportes	<u>0</u>	<u>-7,182,734</u>
Flujos netos de efectivo usados en actividades de financiacion	- -	7,182,734
Disminucion neto del efectivo y equivalente al efectivo	<u>47,207,632.00 -</u>	<u>40,660,333.00</u>
Efectivo y equivalente al efectivo al principio del periodo	<u>46,534,512.58</u>	<u>87,194,845.58</u>
Efectivo y equivalente al efectivo al final del periodo	<u>93,742,144.58</u>	<u>46,534,512.58</u>
	<u>93,742,144.46</u>	


JORGE HERNAN CARDOZO 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 2021

VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS

NOTA 1.

ASPECTOS GENERALES

LA COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO COOSERVITEX., identificada con NIT 900.115.9415 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 la 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:

	Años	Tasa Depreciación
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 periodo 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 2021 estaban integrados así:

CUENTA	31-12-2021	31-12-2020
CAJA GENERAL	3.162.233.99	2.273.344.38
CUENTA AHORRO BBVA	90.579.910.47	44.261.168.20
Valor Corriente Disponible	93.742.144.46	46.534.512.58

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 2021 así:

CUENTA	31-12-2021	31-12-2020
Deudores por prestación de servicios	39.542.454.00	45.669.837.00
Anticipos y avances	28.966.868.00	30.456.578.00
Activos por Impuestos corrientes	1.476.197.25	1.277.449.25
TOTAL	69.985.519.25	77.403.864.25

NOTA 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Está conformado por los siguientes activos:

CUENTA	31-12-2021	31-12-2020
Muebles y Equipo de Oficina	26.319.565.00	26.319.565.00
Equipo de Cómputo y Comunicación	4.966.338.00	4.966.338.00
Maquinaria	202.182.767.00	202.182.767.00
DEPRECIACION ACUM.	--214.895.784.00	-195.042.264.00
TOTAL	18.572.886.00	38.426.406.00

PASIVO

NOTA 6. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Este valor corresponde a las obligaciones que a 31 de diciembre de 2021 tiene **LA COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO COOSERVITEX** con sus trabajadores Asociados, impuestos, pago aportes seguridad social y terceros:

CUENTA	31-12-2021	31-12-2020
Otras Cuentas por pagar (Asociados)	15.785.452.62	21.827.475.74
Proveedores	3.846.085.00	4.162.014.00
Retención en la fuente	95.243.00	229.187.00
Pasivos por Impuestos corrientes	4.682.439.00	4.128.684.00
Retenciones y aportes en nomina	22.338.987.64	18.938.759.00
Fondos sociales	6.844.009.17	8.986.509.17
Oblig.Organiz.Solidarias	38.559.557.84	34.309.711.84
TOTAL	\$92.151.774.27	\$92.582.340.75

NOTA 7. CAPITAL-APORTES SOCIALES

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

CUENTA	31-12-2021	31-12-2020
Aportes Sociales Ordinarios	51.276.202.04	48.293.375.92
Aportes Sociales Extraordinarios	37.844.160.00	40.000.000.00
TOTAL	\$89.120.362.04	\$88.293.375.92

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	31-12-2021	31-12-2020
Reserva protección de Aportes	287.191.43	287.191.43
TOTAL	\$287.191.43	\$287.191.43

NOTA 7. EXCEDENTES O PÉRDIDAS DEL EJERCIO

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

CUENTA	31-12-2021	31-12-2020
Excedente del ejercicio	19.539.347.24	-71.445.841.00
TOTAL	19.539.347.24	-71.445.841.00

NOTA 7. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

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

CUENTA	31-12-2021	31-12-2020
Excedente	\$65.424.405.00	\$65.424.405.00
TOTAL	\$65.424.405.00	\$65.424.405.00

ESTADO DE RESULTADOS

NOTA 8. 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.

INGRESOS

CUENTA	31-12-2021	31-12-2020
Servicio de Confección	\$683.531.999.00	\$544.010.054.00
Menos devol-descuentos	-12.644.678.00	-17.718.485.00
Subvenciones(PAEF)	2.270.000.00	7.021.000.00
Otros Ingresos-vta. activos		1.172.236.00
Ingresos: Intereses Bancos y entidades financieras, descto cial		16.728.00
Reconocimientos EPS	3.535.041.00	524.473.00
Descuentos	240.566.00	245.509.00
Ajuste al peso	14.332.03	6.651.10
TOTAL INGRESOS	676.947.260.03	535.270.515.00

NOTA 9. GASTOS Y COSTOS

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

CUENTA	31-12-2021	31-12-2020
Beneficio a Trabajadores Asoc	434.730.311.64	404.334.769.00
Gastos Generales	102.312.700.00	95.782.016.00
Depreciación Propiedad Planta y Equipo	19.853.520.00	19.853.520.00
Gastos Financieros	6.858.646.15	4.634.167.00
Costo de Ventas y prestación de Servicios	93.652.735.00	82.110.392.00
TOTAL	657.407.912.79	606.714.864.00


JORGE HERNAN CARDOZO
Gerente


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