

**COOPERATIVA DE CAFICULTORES DEL NORTE DEL
TOLIMA LTDA**

ESTADOS FINANCIEROS

2021




**COOPERATIVA DE CAFICULTORES
DEL NORTE DEL TOLIMA**

Estamos Cultivando Sueños!


COOPERATIVA DE CAFICULTORES DEL NORTE DEL TOLIMA LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31

	NOTA	2021	2020	VARIACION 2021-2020	%
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	2	\$ 586.862.624	\$ 511.370.863	\$ 75.491.761,19	14,76%
INVENTARIOS	3	\$ 1.039.700.568	\$ 375.570.887	\$ 664.129.681,49	176,83%
CRED. CONS. GTIA ADM SIN LIBRANZA	4	\$ 1.721	\$ 30.100.324	\$ (30.098.603,00)	-99,99%
CUENTAS POR COBRAR	5	\$ 159.184.442	\$ 325.752.075	\$ (166.567.633,00)	-51,13%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 1.785.749.356	\$ 1.242.794.149	\$ 542.955.206,68	43,69%
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	6	\$ 306.473.921	\$ 311.788.459	\$ (5.314.538,00)	-1,70%
PROPIEDADES DE INVERSION INTANGIBLES	7	\$ 523.670.340	\$ 523.670.340	\$ -	0,00%
RESPONSABILIDADES PENDIENTES	8	\$ 73.979.579	\$ 66.159.443	\$ 7.820.136,19	11,82%
PROVISIONES DE OTROS	9	\$ 390.932.565	\$ 394.070.639	\$ (3.138.074,00)	-0,80%
ACTIVOS INVERSIONES	9	\$ (390.932.565)	\$ (392.255.079)	\$ 1.322.514,43	-0,34%
	10	\$ 127.615.302	\$ 127.615.302	\$ -	0,00%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 1.031.739.143	\$ 1.031.049.104	\$ 690.038,62	0,07%
TOTAL ACTIVOS		\$ 2.817.488.498	\$ 2.273.843.253	\$ 543.645.245,30	23,91%
			\$ 73.979.579		
PASIVO					
CRED. ORDINARIOS A CORTO PLAZO	11	\$ 746.069.125	\$ 543.445.706	\$ 202.623.419,00	37,28%
CUENTAS POR PAGAR	12	\$ 1.091.443.212	\$ 992.121.222	\$ 99.321.990,00	10,01%
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	13	\$ 67.483.200	\$ 7.067.383	\$ 60.415.817,00	854,85%
FONDOS SOCIALES, MUTUALES Y OTROS	14	\$ 87.139.894	\$ 110.687.426	\$ (23.547.531,66)	-21,27%
OTROS PASIVOS	15	\$ 47.170.428	\$ 39.547.514	\$ 7.622.914,00	19,28%
TOTAL PASIVO		\$ 2.039.305.859	\$ 1.692.869.251	\$ 346.436.608,34	20,46%
PATRIMONIO					
CAPITAL SOCIAL	16	\$ 405.280.800	\$ 405.923.924	\$ (643.123,93)	-0,16%
RESERVAS	17	\$ 151.864.711	\$ 151.864.711	\$ -	0,00%
AUXILIOS Y DONACIONES		\$ 4.285.400	\$ 84.977.900	\$ (80.692.500,00)	-94,96%
RESULTADO DEL EJERCICIO	18	\$ 270.155.960	\$ (78.632.959)	\$ 348.788.919,36	443,57%
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	18	\$ (659.929.152)	\$ (589.684.494)	\$ (70.244.658,51)	11,91%
RESULTADO POR REEXPRESION A NIIF	18	\$ 606.524.920	\$ 606.524.920	\$ -	0%
TOTAL PATRIMONIO		\$ 778.182.639	\$ 580.974.002	\$ 197.208.636,92	33,94%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		\$ 2.817.488.498	\$ 2.273.843.253	\$ 543.645.245,26	23,91%
		\$ 0			

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros
"VER OPINION ADJUNTA"


JUAN DAVID DURAN MIRANDA
GERENTE GENERAL


NANCY LILIANA MARTINEZ RIOS
CONTADOR PÚBLICO
T.P No. 237815- T



CARLOS ALBERTO ACOSTA
REVISOR FISCAL
T.P 51640-T
"VER OPINION ADJUNTA"

COOPERATIVA DE CAFICULTORES DEL NORTE DEL TOLIMA LTDA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO
DEL 01 DE ENERO A 31 DICIEMBRE

	NOTA	2021	2020	VARIACION	%
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS 19					
VENTA DE PRODUCTOS AGROPECUARIOS		\$ 20.612.187.673	\$ 16.505.861.405	#####	24,88%
VENTA DE INSUMOS, MAT PRI AGROP Y FLORES		\$ 7.439.674.037	\$ 5.971.343.794	##### \$ -	24,59%
CONTRATOS Y OTROS SERVICIOS		\$ 99.124.597	\$ 77.299.658	\$ 21.824.939 \$ -	28,23%
CACAO		\$ 136.055.107	\$ 59.380.400	\$ 76.674.707 \$ -	129,12%
TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS		\$ 28.287.041.413	\$ 22.613.885.257	##### \$ -	25,09%
COSTOS DE VENTAS ACTIVIDADES ORDINARIAS 20					
VENTA DE PRODUCTOS AGROPECUARIOS		\$ (20.276.268.492)	\$ (16.508.271.468)	#####	22,82%
VENTA DE INSUMOS, MAT PRI AGROP Y FLORES		\$ (6.793.174.600)	\$ (5.351.864.476)	##### \$ -	26,93%
CONTRATOS Y OTROS SERVICIOS		\$ (37.030.076)	\$ (50.706.775)	\$ 13.676.699 \$ -	-26,97%
CACAO		\$ (125.795.746)	\$ (58.282.313)	\$ (67.513.433) \$ -	115,84%
TOTAL COSTO DE VENTAS ACTIVIDADES ORDINARIAS		\$ (27.232.268.914)	\$ (21.969.125.032)	#####	23,96%
EXCENDENTE BRUTO		\$ 1.054.772.500	\$ 644.760.225	\$ 410.012.275	63,59%
OTRO INGRESOS OPERACIONALES Y ADMINISTRATIVOS		\$ 202.794.518	\$ 59.805.846	\$ 142.988.672 \$ -	239,09%
GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS 21					
CAFÉ					
DE PERSONAL		\$ 86.676.200	\$ - \$ 63.158.390	\$ 23.517.810	37,24%
GENERALES		\$ 70.026.267	\$ - \$ 87.293.011	\$ (17.266.744)	-19,78%
DEPRECIACION		\$ 9.732.951	\$ - \$ 5.695.130	\$ 4.037.821	70,90%
GASTOS FINANCIEROS		\$ 44.020.512	\$ - \$ 27.251.002	\$ 16.769.510	61,54%
TOTAL GASTOS VENTAS DE CAFÉ		\$ 210.455.929	\$ 183.397.533	\$ 27.058.396	14,75%
FERTILIZANTES Y CACAO					
DE PERSONAL		\$ 101.470.105	\$ - \$ 68.651.934	\$ 32.818.171	47,80%
GENERALES		\$ 148.895.455	\$ - \$ 99.980.603	\$ 48.914.852	48,92%
DEPRECIACION		\$ 7.105.686	\$ - \$ 4.142.871	\$ 2.962.815	71,52%
GASTOS FINANCIEROS		\$ 7.578.798	\$ - \$ 14.838.220	\$ (7.259.422)	-48,92%
TOTAL GASTOS DE VENTAS FERTILIZANTES Y CACAO		\$ 265.050.043	\$ 187.613.628	\$ 77.436.415	41,27%
TOTAL GASTOS DE VENTAS		\$ 475.505.972 \$ -	\$ 371.011.161	\$ 104.494.811	28,16%
GASTOS ADMINISTRATIVOS 22					
DE PERSONAL		\$ 168.428.001	\$ 164.760.625	\$ 3.667.376	2,23%
GENERALES		\$ 265.487.298	\$ 205.668.017	\$ 59.819.281	29,09%
PROVISIONES		\$ 30.171.800	\$ 2.912.767	\$ 27.259.033	935,85%
DEPRECIACIONES		\$ 3.920.902	\$ 6.020.731	\$ (2.099.829)	-34,88%
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS		\$ 468.008.001	\$ 379.362.140	\$ 88.645.861	23,37%
OTROS GASTOS	23	\$ 43.897.084	\$ 32.825.729	\$ 11.071.355 \$ -	33,73%
EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO NETO		\$ 270.155.961	\$ (78.632.959)	\$ 348.788.920 \$ -	\$ 4,44


JUAN DAVID DURAN MIRANDA
GERENTE GENERAL


NANCY LILIANA MARTINEZ RIOS
CONTADOR PÚBLICO
T.P No. 237815- T


CARLOS ALBERTO ACOSTA
REVISOR FISCAL
T.P 51640-T
"VER OPINION ADJUNTA"

COOPERATIVA DE CAFICULTORES DEL NORTE DEL TOLIMA LTDA

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

A DICIEMBRE 31

	2021	2020	VARIACION	%
METODO DIRECTO				
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO	\$ 270.155.960	\$ (78.632.959)	\$ 348.788.919	-443,57%
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO				
DEPRECIACION	\$ 20.759.539	\$ 15.858.732	\$ 4.900.807	30,90%
PROVISIONES	30.171.800	\$ 2.912.767	\$ 27.259.033	935,85%
CARGOS DIFERIDOS	\$ (7.820.136)	\$ (12.859.379)	\$ 5.039.243	-39,19%
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIONES	\$ 313.267.163	\$ (72.720.839)	\$ 385.988.002	484,0%
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES				
(AUMENTO) DISMINUCION DE INVENTARIOS	\$ (664.129.681)	\$ 389.926.644	\$ (1.054.056.325)	-270,32%
(AUMENTO) DISMINUCION CRED. CONSUMO	\$ 30.098.603	\$ 15.208.175	\$ 14.890.428	97,91%
(AUMENTO) DISMINUCION OTRAS CXC	\$ 144.784.130	\$ (213.367.922)	\$ 358.152.052	-167,86%
(AUMENTO) DISMINUCION CRED EMPLEADOS	\$ 3.138.074	\$ 6.907.718	\$ (3.769.644)	-54,57%
AUMENTO (DISMINUCION) PROVEEDORES	\$ 99.321.990	\$ (267.816.797)	\$ 367.138.787	-137,09%
AUMENTO (DISMINUCION) IMPUESTOS	\$ 60.415.817	\$ 916.258	\$ 59.499.559	6493,76%
AUMENTO (DISMINUCION) FONDOS	\$ (23.547.532)	\$ 53.213.332	\$ (76.760.864)	-144,25%
AUMENTO (DISMINUCION) OTROS PASIVOS	\$ 7.622.914	\$ 3.075.375	\$ 4.547.540	147,87%
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTI OPERACIÓN	\$ (342.295.685)	\$ (11.937.218)	\$ 7.035.925	-58,94%
COMPRA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$ (15.445.000)	\$ (80.692.500)	\$ 65.247.500	-80,86%
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTI INVERSION	\$ (15.445.000)	\$ (80.692.500)	\$ 65.247.500	-80,86%
ACTIVIDADES DE FINANCIACION				
OBLIGACIONES FINAN A CORTO PLAZO	\$ 202.623.419	\$ 274.444.978	\$ (71.821.559)	-26,17%
DONACIONES	\$ (80.692.500)	\$ 80.692.500	\$ (161.385.000)	100,00%
AUMENTO APORTES SOCIALES	(643.124)	\$ 6.787.041	\$ (7.430.165)	-109,48%
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTI FINANCIACION	\$ 121.287.795	\$ 361.924.519	\$ (240.636.724)	-66,49%
VARIACION DEL EFECTIVO	\$ 76.814.273	\$ 196.573.962	\$ (119.759.689)	-60,92%
EFFECTIVO A 31-12-2020	\$ 511.370.863	\$ 314.796.901	\$ 196.573.962	62,44%
EFFECTIVO A 31-12-2021	\$ 588.185.136	\$ 511.370.863	\$ 76.814.273	15,02%



JUAN DAVID DURAN MIRANDA
GERENTE GENERAL



NANCY LILIANA MARTINEZ RIOS
CONTADOR PÚBLICO
T.P No. 237815- T



CARLOS ALBERTO ACOSTA
REVISOR FISCAL
T.P 51640-T
"VER OPINION ADJUNTA"

COOPERATIVA DE CAFICULTORES DEL NORTE DEL TOLIMA LTDA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

CUENTAS DEL PATRIMONIO	SALDO A DIC 31 /2020	OPERACIÓN 2021	SALDO A DIC 31 /2021
APORTES SOCIALES	\$ 405.923.924	\$ (643.124)	\$ 405.280.800
RESERVAS	\$ 151.864.711		\$ 151.864.711
SUPERAVIT - AUXILIOS Y DONACIONES	\$ 84.977.900	\$ (80.692.500)	\$ 4.285.400
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ (589.684.494)	\$ (70.244.659)	\$ (659.929.152)
RESULTADO POR REEXPRESION A NIF	\$ 606.524.920		\$ 606.524.920
RESULTADO PRESENTE EJERCICIO	\$ (78.632.959)	\$ 348.788.919	\$ 270.155.960
TOTAL PATRIMONIO	\$ 580.974.002	\$ 197.208.637	\$ 778.182.639



JUAN DAVID DURAN MIRANDA
GERENTE GENERAL



NANCY LILIANA MARTINEZ RIOS
CONTADOR PÚBLICO
T.P No. 237815- T



CARLOS ALBERTO ACOSTA
REVISOR FISCAL
T.P 51640-T
"VER OPINION ADJUNTA"

COOPERATIVA DE CAFICULTORES DEL NORTE DEL TOLIMA LTDA

**INDICES FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31**

INDICES FINANCIEROS	FORMULA	2021	2020	VARIACION
<u>DE LIQUIDEZ</u>				
RAZON CIRCULANTE	ACT. CTE/ PAS. CTE	0,88	0,73	0,14
PRUEBA ACIDA	(ACT CTE- INV) / PAS CTE	0,80	0,51	0,29
CAPITAL DE TRABAJO VARIACION	ACT. CTE - PAS CTE	\$ (253.556.503,66)	\$ (450.075.102,00)	\$ 196.518.598,34
SOLIDEZ	ACT TOTAL / PAS TOTAL	1,38	1,34	0,04
<u>DE ENDUEDAMIENTO</u>				
ENDEUDAMIENTO	PAS TOTAL / ACT TOTAL	0,72	0,74	-0,02
INDICE DE PROPIEDAD	PATRIMONIO / ACT TOTAL	0,28	0,26	0,02
<u>DE ACTIVIDAD</u>				
ROTACION DE INVENTARIOS	COSTO VTA / INV PROM	26,19	58,50	-32,30
DIAS ROTACION DE INVT	INV. PROM / C VTA * 360	13,74	6,15	7,59
ROTACION ACT. CIRCULANTE	ING. OPERAC / ACT CTE	15,84	18,20	-2,36
ROTACION DEL ACTIVO TOTAL	ING. OPERAC / ACT TOTAL	10,04	9,95	0,09
<u>DE RENDIMIENTO</u>				
RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO	EXCED. EJER/ PAT. *100	40,94	-13,33	54,27
RENDIMIENTO SOBRE ACTIVO TOTAL	EXCED. EJER / ACT TOTAL	0,10	-0,03	0,13
MARGEN BRUTO(EXCEDENTE)	VTAS -CVTAS/VTAS *100	1,96	2,85	-0,89
MARGEN OPERACIONAL (EXCEDENTE)	EXCED. OPERA. / VTAS	0,010	-0,003	0,01
MARGEN NETO (EXCEDENTE)	EXCED. NETO / VENTAS	0,010	-0,003	0,01



JUAN DAVID DURAN MIRANDA
GERENTE GENERAL



NANCY LILIANA MARTINEZ RIOS
CONTADOR PÚBLICO
T.P No. 237815- T

COOPERATIVA DE CAFICULTORES DEL NORTE DEL TOLIMA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS

EN 31 DE DICIEMBRE DEL 2021 – 2020

CONSTITUCIÓN Y OBJETIVO SOCIAL

La **Cooperativa de Caficultores del Norte del Tolima Ltda. “CAFINORTE”** con domicilio en el Municipio de Fresno, Departamento del Tolima, República de Colombia y ámbito de operación en todo el país y especialmente, en los municipios de la zona cafetera del centro de la República de Colombia, es reconocida jurídicamente mediante resolución número 2226 de Noviembre 10 de 1971 de la Superintendencia Nacional de Cooperativas. Inició operaciones en 1971 y el término de duración es indefinido, pero se podrá disolver y liquidar en cualquier momento en los casos, en la forma y términos previstos por la ley y los estatutos, La Cooperativa tiene como objetivos generales del Acuerdo Cooperativo colaborar en la satisfacción de las diversas necesidades de los asociados; procurar el mejoramiento permanente de sus condiciones económicas, sociales y culturales; promover el desarrollo de la actividad agropecuaria de los mismos, especialmente la que hace relación a la producción y comercialización del café; proteger el ingreso económico de sus asociados; impulsar la solidaridad y ayuda mutua entre sus afiliados; y procurar en general la prestación de diversos servicios tendientes a satisfacer las necesidades personales y familiares de los asociados y de la comunidad en general.

Actualmente CAFINORTE posee 5 puntos de prestación de servicios, ubicados en los municipios de Fresno, Palocabildo, Falán, Padua y Herveo para atender a sus 396 asociados.

NOTA 1. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La Cooperativa de Caficultores del Norte del Tolima Ltda., ha preparado los estados financieros a Diciembre 31 del 2021 y 2020 de conformidad con las normas de contabilidad generalmente aceptadas, según las disposiciones del decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan, las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para PYMES – que han sido adoptadas por la Cooperativa, exceptuando el tratamiento contable para los aportes a los asociados y el deterioro de la cartera de créditos y cuentas por cobrar establecido en el Decreto 2496 de 2015, con lo cual se determinan los requisitos de reconocimiento, medición, presentación e información a revelar respecto de las transacciones, operaciones y hechos y estimaciones de carácter económico, lo que de forma resumida y estructurada se presentan en los estados financieros con propósito general.

Los estados financieros con propósito general son los preparados al final de un período contable, para el caso de Cafinorte, es a 31 de diciembre. Dichos estados financieros, proporcionan información sobre la situación financiera de la entidad y el resumen económico de las transacciones que tuvieron lugar durante el periodo informado, de tal forma, que sea útil a los inversores, prestamistas y otros acreedores existentes y potenciales para la toma de decisiones. Esas decisiones conllevan, comprar, vender o mantener patrimonio e instrumentos de deuda y proporcionar o liquidar préstamos y otras formas de crédito.

Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustaron a los estatutos, a las decisiones de la Asamblea General de Asociados y del Consejo de Administración; el proceso de información contable se realiza con los equipos de sistemas de propiedad de la Cooperativa, donde se efectúa el control previo y su correspondiente contabilización.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Corresponde a las inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor. Su convertibilidad en efectivo circulante está sujeta a un plazo no mayor a los tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

Este rubro está compuesto por las siguientes categorías: caja general, caja menor, bancos, equivalentes al efectivo (cheques, fiducias y CDT) y fondos específicos (línea de financiamiento restringido para compras de café y Programas especiales de FNC o Gobierno Nacional). Serán medidos al valor de la transacción y/o al costo amortizado de acuerdo al caso específico.

INVERSIONES

Son inversiones en asociadas, incluyendo entidades sin forma jurídica definida, cuando realice una inversión con fines asociativos y con fines empresariales, sobre la que es el inversor y posee influencia significativa, y que no es una subsidiaria ni una participación en un negocio conjunto. (S.14.2). -Influencia significativa, es el poder de participar en las decisiones de política financiera y de operación de la asociada, sin llegar a tener control o el control conjunto sobre tales políticas.

CUENTAS POR COBRAR

Todo contrato que da a lugar a un activo financiero (Instrumentos de deuda como: pagarés, cuentas por cobrar y compromisos de recibir un préstamo) Su registro se efectúa a su valor nominal y los intereses se cobran al vencimiento. Este tipo de cuentas tiene una excepción de aplicación sobre lo expresado en la Normas NIIF para Pymes emitidas por el IASB, por el momento se sigue aplicando la normatividad estipulada para el deterioro en la circular básica contable de la Superintendencia de la Economía Solidaria.

INVENTARIOS

Corresponde a los productos que se adquieren y de los cuales se espera tener un beneficio económico al momento de su realización, su costo puede ser medido de forma fiable al costo promedio de las compras más los costos atribuibles para dejar el bien en condiciones de uso o venta.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Contabilizados al costo. Los gastos de reparaciones y mantenimiento que no aumentan la vida útil de los activos se cargan directamente a resultados del año en que se incurren.

- **Método de depreciación:** El método de depreciación utilizada es el de línea recta teniendo en cuenta la vida útil probable del activo.
- **Tasas de Depreciación Anual:**

CUENTA	VIDA UTIL	VALOR RESIDUAL
Edificios	De 50 a 70 años	Entre 0% y 25%
Maquinaria y Equipo	De 15 a 20 años	Entre 0% y 5%
Vehículos	De 5 a 10 años	Entre 0% y 5%
Muebles y Enseres	De 10 a 15 años	Entre 0% y 5%
Equipos de Computo	De 3 a 5 años	Entre 0% y 1%

ACTIVOS INTANGIBLES

Son todos los activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, pero susceptibles de ser separados o divididos de la Cooperativa y vendidos, transferidos, explotados, arrendados o intercambiados, bien sea individualmente junto con un contrato, un activo o un pasivo relacionado, o surge de un contrato o de otros derechos legales, independientemente de si esos derechos son transferibles o separables de CAFINORTE o de otros derechos y obligaciones. Son medidos al valor nominal de la transacción, su vida útil está determinado por el tiempo para el cual fue contratado y su amortización se hará en los mismos periodos.

OBLIGACIONES FINANCIERAS Y COMPROMISOS CON TERCEROS

Todas aquellas contraídas con el fin de obtener recursos para la operación de un negocio, a través de establecimientos de crédito o de otras instituciones financieras, ya sea del país o del exterior. Estas obligaciones por lo general generan intereses y otros rendimientos a favor del acreedor., se registran a su valor nominal.

CUENTAS POR PAGAR

Son todas las obligaciones que surgen por operaciones de compra de bienes materiales (Inventarios), servicios recibidos, gastos incurridos y adquisición de activos o contratación de inversiones en proceso. Si son pagaderas a menos de doce meses se registran como Cuentas por Pagar a Corto Plazo y si su vencimiento es a más de doce meses, en Cuentas por Pagar a Largo plazo.

BENEFICIOS A EMPLEADOS

Las obligaciones contraídas con el personal por concepto de prestaciones sociales, legales y extralegales se causan mensualmente y consolidadas al final del período contable.

La entidad cubre sus obligaciones de pensiones a través del pago a Colpensiones, y/o a los Fondos Privados de Pensiones en los términos y con las condiciones contempladas en la Ley 100 de 1.993

PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

Corresponden a los activos y pasivos sobre los cuales se tienen un alto grado de certeza de que la Cooperativa va a obtener o tendrá que dar salida de recursos por el cumplimiento del derecho u obligación. Se tiene como política solo reflejar en el balance las cifras que se tengan certeza de su realización, para ser prudentes y no presentar información que pueda distorsionar los resultados operacionales.

CAPITAL SOCIAL

Son todos aquellos aportes que realizan los asociados ya sean de forma ordinaria o extraordinaria en dinero o especie (café) evaluados entre el aportante y el Consejo de Administración, de acuerdo a lo reglamentado en los estatutos de la Cooperativa. Estos aportes sociales, quedaran a favor de la Cooperativa como garantía de las obligaciones que los asociados contraigan con ella; además no podrán ser gravados a favor de terceros y serán inembargables y solo podrán cederse a otros asociados en la forma que prevean los reglamentos de la Cooperativa. Se medirán al valor nominal al momento de la transacción.

RESERVAS

Son excedentes obtenidos por la Cooperativa en ejercicios anteriores y que por decisión de Asamblea no han sido distribuidos entre sus asociados, sino que se han destinado al fortalecimiento de Reservas Patrimoniales. Se medirán al valor nominal de las transacciones que realicen de acuerdo a la normatividad legal vigente y sobre la cual se rigen.

FONDOS PATRIMONIALES

Son recursos apropiados por las Asambleas de los excedentes del ejercicio. Son de carácter permanente y para un fin específico. Se medirán al valor nominal de las transacciones que realicen de acuerdo a la normatividad legal vigente y sobre la cual se rigen.

INGRESOS

Son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, distintas de las relacionadas con los aportes sociales a patrimonio. Estos serán medidos al valor de la transacción, siempre y cuando la venta no sea a crédito y supere el plazo normal establecido por la cooperativa, momento en el cual se tendrá que descontar la tasa de interés efectiva cobrada.

COSTOS Y GASTOS

Son las Erogaciones realizadas por conceptos como gastos de personal, honorarios, servicios públicos, entre otras; generando de esta forma decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad.

NOTA 2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2021, este grupo se descompone así:

CONCEPTO	2021	2020
CAJA	36.580.142	22.629.630
BANCOS	194.990.817	93.096.972
FONDOS ESPECÍFICOS	355.291.665	395.644.261
EFECTIVO	586.862.624	511.370.863

Estos saldos fueron Conciliados a la fecha, el movimiento de la caja es el reflejo de la venta de fertilizantes de la sede de Fresno.

La Cooperativa posee cuentas bancarias con las siguientes entidades financieras: Davivienda, Banco de Bogotá, Bancolombia y Banco Agrario. Esto con el fin de poder cumplir con los requerimientos de manejo de fondos tanto en su sede administrativa como en los fieltos. Los

fondos específicos hacen relación a los recursos tanto en efectivo como en banco que se poseen para las compras por línea de Financiamiento, Recursos Propios y cacao.

Los recursos del disponible no tienen ninguna restricción o gravamen que afecten su retiro o uso, a excepción, de la cuenta principal de FLO, la cual no es de libre manejo por parte de la gerencia de la Cooperativa.

NOTA 3. INVENTARIO

Representa el valor de las existencias de café, fertilizantes y cacao de propiedad de la cooperativa disponible para la venta. Los inventarios se valúan al costo promedio de compra. En fertilizantes y Café, el costo promedio es el resultado del costo de los productos y los fletes de su traslado hasta el punto de servicio.

Los inventarios registrados a diciembre 31, se encuentran discriminados de la siguiente manera:

CONCEPTO	2021	2020
PRODUCTOS AGRÍCOLAS (CAFÉ)	352.183.365	40.797.179
PROVISIÓN AGRÍCOLA	657.851.417	333.765.863
CACAO	518.573	0
DETERIORO	-0-	-0-
OTROS IMSUMOS	29.147.213	1.007.845
TOTAL	1.039.700.568	375.570.887

Se tomó la decisión de no realizar provisión sobre inventarios, teniendo en cuenta que no existen negociaciones pendientes por menor valor del costo promedio de inventario de café y en la parte de insumos agrícolas, no existe certeza material de productos que se deban dar de baja en periodos siguientes.

NOTA 4. CREDITO DE CONSUMO, GARANTIA ADMISIBLE-SIN LIBRANZA

El saldo representa las obligaciones adquiridas por los asociados a través del uso de las diferentes líneas de créditos establecidas y aprobadas por la Cooperativa en sus reglamentos de crédito así:

CONCEPTO	2021	2020
CATEGORÍA A RIESGO NORMAL	0	0
CATEGORÍA B RIESGO ACEPTABLE	0	0
CATEGORÍA C RIESGO APRECIABLE	0	0
CATEGORÍA D RIESGO SIGNIFIC.	0	3.387.472
CATEGORÍA E RIESGO INCOBRAB.	57.354.173	67.349.825
PROV-CREDITO DE CONSUMO	(56.801.680)	(37.269.575)
PROV. GENERAL	(550.772)	(3.367.398)
TOTAL	1.721	30.100.324

De acuerdo con las salvedades otorgadas en el decreto 2496 de 2015, el deterioro de la cartera se sigue manejando de acuerdo a la circular básica contable de esta entidad y no lo estipulado en las NIIF.

La cartera viene siendo recaudada de forma lenta puesto que los deudores no han tenido la posibilidad de cancelar y se viene trabajando en campañas para su recuperación hasta procesos de cobros prejudicados.

Dado que, durante el año 2020, se cerró por parte del consejo de administración la oportunidad de nuevos créditos no existen saldos en categoría vigentes.

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR:

Su saldo a diciembre, esta cuenta se descompone así:

CONCEPTO	2021	2020
ANTICIPO DE CONTRATO Y PROV.	15.527.936	11.523.499
CREDITOS A EMPLEADOS	0	0
DEUDORES POR VENTA DE BIENES	31.773.973	70.473.483
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	149.735.155	314.256.674
PROV. DEUD. POR VENTA DE BIENES	(20.806.342)	(42.717.925)
OTRAS PROV. CTAS POR COBRAR	(15.723.768))	(27.783.656))
TOTAL	160.506.954	325.752.075

Este gran grupo lo componen cuentas de cartera en la cual no se tienen como garantía los aportes sociales que hacen los asociados, puesto que son en su mayoría cuentas con particulares los cuales hacen negocios comerciales con la cooperativa.

Los anticipos de contratos fueron prestamos aprobados para recursos en efectivo para pagos al momento de la recolectar el café.

En deudores de venta de bienes, son créditos por línea de Fertilizantes de personas NO asociadas a la cooperativa.

Las otras cuentas por cobrar se han generado por operaciones comerciales de la cooperativa, como venta de café, insumos agrícolas, venta de cisco y arrendamientos de espacios para parqueo que, por el manejo de fin de año, no fueron cancelados.

Las provisiones fueron realizadas con base en los documentos soportes y lo dispuesto en esta materia por la Supersolidaria en su Circular Básica Contable.

De acuerdo con las salvedades otorgadas en el decreto 2496 de 2015, el deterioro de la cartera se sigue manejando de acuerdo a la circulara básica contable de esta entidad y no lo estipulado en las NIIF.

NOTA 6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo se contabilizan al costo de adquisición. La depreciación se realiza por método de línea recta.

Las propiedades, planta y equipo de la Cooperativa están representados así:

CONCEPTO	2021	2020
TERRENOS	22.563.190	22.563.190
EDIFICACIONES	272.985.052	272.985.052
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	14.489.110	14.489.110
EQUIPO DE COMP. Y COMUNICACIÓN	59.640.276	44.195.275
MAQUINARIA Y EQUIPO	267.491.109	267.491.109
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(330.694.816)	(309.935.277)
TOTAL	306.473.921	311.788.459

De acuerdo con las políticas la siguiente relación son los valores residuales y los meses a los cuales se deprecia cada categoría:

CONCEPTO	VALOR RESIDUAL	TIEMPO DEP (MESES)
EDIFICACIONES	20%	720
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	5%	180
EQUIPO DE COMP. Y COMUNICACIÓN	1%	60
MAQUINARIA Y EQUIPO	5%	180

El incremento en Equipo de Cómputo y Comunicaciones por valor de \$15.445.000 corresponden a la ejecución del plan de desarrollo de FLO, se aprobó la compra de Computadores para el área Administrativas y las sedes.

NOTA 7. PROPIEDADES DE INVERSION

El valor registrado en esta cuenta corresponde a la reclasificación realizada a la sede Fresno y Padua.

CONCEPTO	2021	2020
TERRENOS	372.010.829	372.010.829
EDIFICACIONES	151.659.511	151.659.511
TOTAL	523.670.340	523.670.340

NOTA 8. DIFERIDOS

El saldo está representado por el valor pendiente de amortizar del plan de seguros contratados por la Cooperativa con la empresa Seguros Suramericana, el cual a la fecha se encuentra por un valor de \$ 69.529.579 y paquete transacciones Fenix por un valor de \$ 4.450.000.

NOTA 9. RESPONSABILIDADES PENDIENTES:

Representa el saldo adeudado Ex agentes y clientes de la Cooperativa, provenientes de diferencia presentadas en la administración de los inventarios a cargo y deudas de ventas no canceladas. El saldo se discrimina así:

RESPONSABLES	SALDO A 31/12/2020	INCREMENT OS	ABONOS O CANCELACIONES	SALDO A 31/12/2021
MARTHA ROJAS	\$ 3.305.994,00	\$	\$ -	\$ 3.305.994,00
MARIA DOLLY DIAZ	\$ 149.649.335,00	\$	\$ -	\$ 149.649.335,00
NOHORA VALENCIA CANDAMIL	\$ 237.884.315,00	\$	\$ -	\$ 237.884.315,00
VIGENTE EMPLEADOS	\$ 3.230.995,00	0	\$ 3.138.074,00	\$ 92.921,00
TOTAL	\$ 394.070.639,00	0 -	\$ 0	\$ 390.932.565,00

A cierre de 2021 existen varios procesos Judiciales para reclamación de las correspondientes deudas, el estado de los mismos son los siguientes:

Maria Dolly Díaz: Existe un proceso Penal con imputación de más de 5 cargos, en etapa de Investigación, el proceso civil culminó con la entrega de un bien casa lote de mínima cuantía en Palocabildo.

Nohora Valencia: Se recibió el bien inmueble rural, el cual fue garantía de acuerdo al mandamiento de pago y la orden judicial, al finalizar el proceso civil. El proceso penal también finalizó.

DETERIORO

RESPONSABLES	SALDO A 31/12/2020	INCREMENT OS	ABONOS O CANCELACIONES	SALDO A 31/12/2021
MARTHA ROJAS	\$ 3.305.994		\$ -	\$ 3.305.994
MARIA DOLLY DIAZ	\$ 149.649.335	\$	\$ -	\$ 149.649.335
NOHORA VALENCIA CANDAMIL	\$ 237.884.315	\$	\$ -	\$ 237.884.315
EMPLEADOS	\$ 1.415.433	\$	\$ 1.322.512	\$ 92.921
TOTAL	\$ 392.255.077	\$-	\$ -	\$ 390.932.565

NOTA 10. OTRAS INVERSIONES

Representan el valor al costo de las inversiones en empresas del sector solidario y otras entidades del sector privado, vinculados estrechamente con el gremio cafetero. Las cuales detallamos a continuación:

CONCEPTO	2021	2020
CENCOTOL LTDA	93.448.535	93.448.535
COOMERSA LTDA	34.166.767	34.166.767
TOTAL	127.615.302	127.615.302

NOTA 11. CREDITOS ORDINARIOS A CORTO PLAZO:

El saldo de **\$746.069.125** corresponde a suministro de fondos para la compra de café de Línea de Financiamiento realizados por Almacafé y sobre los cuales la cooperativa debe garantizar el uso oportuno de los recursos, la custodia de los inventarios de café y fertilizantes; los cuales son el soporte de esta deuda.

La resolución 5 y 3 de FNC da las pautas para el manejo de estos recursos con el fin de no tener que cobrar intereses por el uso de los recursos del FoNC, por lo cual en los momentos que no se lograron cumplir con estos parámetros se liquidaron intereses a una tasa del DTF+6 puntos.

CONCEPTO	2021	2020
ALMACAFE S.A.	746.069.125	543.445.706
TOTAL	746.069.125	543.445.706

NOTA 12. CUENTAS POR PAGAR:

Esta cuenta se encuentra representada por diferentes conceptos que adeuda la Cooperativa a personas naturales y jurídicas a diciembre 31 del 2021, las cuales se adquieren como parte fundamental para giro normal del negocio, y estos valores fueron conciliados con certificaciones por los diferentes entes, cuando es el caso. Se detallan de la siguiente manera:

CONCEPTO	2021	2020
OTROS	108.358.525	180.703.612
PROVEEDORES	975.707.327	805.236.138
RETENCIONES Y APORTES DE NOM.	7.198.622	6.021.676
AUDITORIA	178.738	159.796
TOTAL	1.091.443.212	992.121.222

El saldo adeudado en proveedores, fue conciliado con las diferentes empresas.

NOTA 13. IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

Los valores generados durante el periodo noviembre y diciembre en impuesto sobre las ventas; y diciembre para el caso de las retenciones en la fuente practicadas, cuyo saldo se cancelaron durante los plazos tributarios durante el mes de enero de 2022.

CONCEPTO	2021	2020
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS	2.314.820	1.908.362
RETENCION EN LA FUENTE	11.938.380	5.159.021
INDUSTRIA Y COMERCIO	53.230.000	0
TOTAL	67.483.200	7.067.383

NOTA 14. FONDOS SOCIALES, MUTUALES Y OTROS:

Los Fondos Sociales a diciembre 31 de 2021, se encuentran distribuidos de la siguiente manera:

CONCEPTO	2021	2020
FONDO SOCIAL DE EDUCACIÓN	342.069	342.069
FONDO SOCIAL DE SOLIDARIDAD	49.532.575	48.201.033
FONDO SOCIAL PARA OTROS FINES	37.265.250	62.144.324
TOTAL	87.139.894	110.687.426

Los recursos del fondo de solidaridad se obtienen en su gran mayoría del descuento en compras de café de \$10 pesos por kilo, valor que se venía contabilizando de esta forma hasta la asamblea de 2021

Los recursos del fondo para otros fines, corresponde al valor entregado por la Prima Social FLO para ser ejecutados en la vigencia, ver cuadro detalle en informe de gestión.

NOTA 15. OTROS PASIVOS

OBLIGACIONES LABORALES: Representa los saldos adeudados por la Cooperativa a sus empleados a diciembre 31 de 2021, así:

CONCEPTO	2021	2020
CESANTÍAS	13.702.500	14.974.400
INTERESES SOBRE CESANTIAS	1.644.300	1.796.928
VACACIONES	11.895.248	10.655.169

PRIMA DE VACACIONES	5.493.068	5.930.335
CESANTIAS COMERCIALES	6.109.713	0
TOTAL	38.844.829	33.356.832

Adicionalmente se informa que se recibieron para terceros la suma de \$ 8.325.597 como saldo de puntos por fidelización que creó la empresa COLCOCOA para los cacaoteros que les vendían cacao, estos recursos son para ser canjeados por fertilizantes en los puntos de servicio de la cooperativa

Realizando la sumatoria del recuadro y el saldo adicional para terceros, el total de Obligaciones laborales para el año 2021 es de \$47.170.428 y para el año 2020 es de \$ 39.547.514.

PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES:

A cierre de 2021 existe saldo de provisión de cesantías comerciales del punto de Frías por valor de \$6.109.713.

NOTA 16. APORTES SOCIALES:

Corresponde a los Aportes Sociales de los Asociados y del Comité Departamental de Cafeteros del Tolima a diciembre

CONCEPTO	2021	2020
ASOCIADOS	264.469.909	265.113.033
COMITÉ DE CAFETEROS DEL TOLIMA	140.810.891	140.810.891
TOTAL	405.280.800	405.923.924

En la Asamblea de 2016 se Autorizó reformar estatutos y dejar como capital mínimo irreductible el 70% del valor de los aportes.

De acuerdo con las salvedades otorgadas en el decreto 2496 de 2015, el tratamiento de los aportes sociales se sigue manejando de acuerdo a la circulara básica contable de esta entidad y no lo estipulado en las NIIF.

NOTA 17. RESERVAS

Representa el saldo acumulado a diciembre, correspondiente a recursos que fueron apropiados en su momento por la Asamblea de acuerdo a la normatividad Cooperativa y que sirven de sustento para el fortalecimiento financiero de Cafinorte.

CONCEPTO	2021	2020
RESERVA PROTECC. DE APORTES	-0-	-0-
OTRAS RESERVAS	151.864.711.00	151.864.711.00
TOTAL	151.864.711.00	151.864.711.00

NOTA 18. RESULTADO DEL EJERCICIO

Representa el resultado neto del ejercicio económico a diciembre.

CONCEPTO	2021	2020
EXCEDENTES Y/O PERDIDAS	270.155.960	(78.632.959)
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	(659.929.152)	(589.684.494)
RESULTADO POR REEXPRESIÓN A NIIF	606.524.920	606.524.920
TOTAL	216.751.728	(61.792.533)

RESULTADO REEXPRESIÓN A NIIF

Durante el año 2015 cuando se implementó el proceso de Re expresión a NIIF, se realizaron las reclasificaciones y ajustes abajo informadas, que el proceso de Adopción se ejecuto con acompañamiento de expertos externos quienes fueron contratados y guiaron desde la preparación hasta la implementación de las nuevas políticas contables de la Cooperativa

CLASE	RESULTADO POR REEXPRESIÓN A NIIF	ESFA
ACTIVOS	INVERSIONES	-233.000
ACTIVOS	PROVISIONES (INVENTARIOS)	11.487.172
ACTIVOS	TERRENOS	129.106.000
ACTIVOS	EDIFICIO	319.372.286
ACTIVOS	OTROS ACTIVOS FIJOS	-32.048.995
ACTIVOS	DEPRECIACIÓN	170.136.579
PASIVOS	CONSIGNACIONES SIN IDENTIFICAR	8.704.878
	TOTAL	\$606.524.920

NOTA 19. INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Se encuentran rubros correspondientes a la venta de bienes y servicios que ofrece la Cooperativa a sus asociados; además de los contratos celebrados con terceros, beneficios obtenidos en las negociaciones con proveedores por consecución de metas y recursos recibidos de Federación Nacional de Cafeteros por el cumplimiento de la garantía de compra. Dichos ingresos se pueden distribuir así:

CONCEPTO	2021	2020
VENTA DE INSUMOS MAT. PRIMAS	7.439.674.037	5.971.343.794
VENTA DE PROD. AGROPECUARIOS	20.612.187.673	16.505.861.405
VENTAS DE CACAO	136.055.107	59.380.400
CONTRATOS Y OTROS SERVICIOS	53.572.517	62.590.117
INTERESES DE CONSUMO	118.848	786.098
ADMINISTRATIVOS SOCIALES	45.552.080	14.709.541
OTROS INGRESOS OPERACIONALES	202.675.670	59.019.748
TOTAL	28.489.835.931	22.673.691.103

En otros ingresos operacionales encontramos los valores recibidos por venta de cisco y reintegro de servicios públicos.

NOTA 20. COSTOS DE VENTAS

Corresponde al valor de los inventarios realmente vendidos, la Valoración de estos productos se está haciendo mediante costo promedio.

En los productos que son insumos fertilizantes, el costo esta dado por el precio de compra menos descuentos de factura más los fletes en que se incurre para tenerlos en el punto de servicio.

En café, el costo de esta mercancía corresponde al costo promedio de la compra, más fletes y gastos de secado en el caso del café húmedo.

CONCEPTO	2021	2020
COSTO DE INSUMOS MAT. PRIMA	6.793.174.600	5.351.864.476
COSTO DE PROD. AGROPECUARIOS	20.276.268.492	16.508.271.468
COSTO DE CACAO	125.795.746	58.282.313
CONTRATOS Y OTROS SERVICIOS	37.030.076	50.706.775
COSTO DE VENTAS	27.232.268.914	21.969.125.032

NOTA 21. GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS

Estas cuentas hacen parte de las erogaciones necesarias para poder realizar las ventas de la Cooperativa, **los Gastos de Personal** reflejan los valores legales y extralegales cancelados a los fieles de compra en los diferentes puntos de servicios que posee la cooperativa.

En **Gastos Generales**, se adicionan, rubros como servicios públicos, amortización de seguros, cancelación de los ayudantes, papelería, entre otros.

Los gastos financieros son aquellos en los cuales tenemos que incurrir para poder cancelar a los productores y proveedores las compras realizadas, el rubro que más compone esta categoría es el 4*1000; sigue las comisiones que se deben cancelar por venta a través de una tarjeta de crédito y los intereses que se cancelan por la Línea de Financiamiento.

CAFÉ

CONCEPTO	2021	2020
DE PERSONAL	86.676.200	63.158.390
GENERALES	70.026.266	87.293.011
GASTOS FINANCIEROS	44.020.512	27.257.002
DEPRECIACIÓN	9.732.951	5.695.130
PROVISIONES	0	0
TOTAL GASTOS DE VENTAS CAFÉ	210.455.929	183.397.533

FERTILIZANTES Y CACAO

CONCEPTO	2021	2020
DE PERSONAL	101.470.106	68.651.934
GENERALES	148.895.455	99.980.603
GASTOS FINANCIEROS	7.578.798	14.838.220
DEPRECIACIÓN	7.105.686	4.142.871
PROVISIONES	0	0
TOTAL GASTOS DE VENTAS FERTILIZANTES Y CACAO	265.050.043	187.613.628

NOTA 22. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Son las erogaciones incurridas durante el año 2021, por el cuerpo administrativo.

Además de los gastos asociados a los directivos y miembros de junta de vigilancia necesarios para el correcto funcionamiento de la empresa.

CONCEPTO	2021	2020
DE PERSONAL	168.428.001	164.760.625
GENERALES	265.487.299	205.668.017
PROVISIONES	30.171.800	2.912.767
DEPRECIACIÓN	3.920.902	6.020.735
TOTALES	468.008.002	379.362.140

NOTA 23. OTROS GASTOS

Representa los gastos ocasionados a diciembre así:

CONCEPTO	2021	2020
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	43.897.084	32.825.729
TOTAL	43.987.084	32.825.729

Los gastos financieros generados corresponden a cobros de las entidades financieras donde la Cooperativa tiene sus cuentas, tales cobros son de 4*1000, cobros por uso de portales electrónicos, expedición de chequeras, entre otras con cargo al área administrativas.

NOTA 24. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

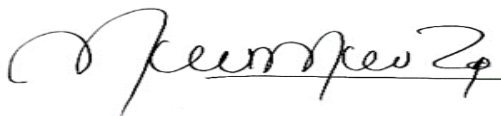
Los Estados Financieros de Cafinorte Ltda, han sido autorizados para su divulgación por el Consejo de Administración el 24 de febrero de 2022 fecha de certificación de estos estados financieros. Estos Estados Financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano de control, quien puede aprobar o improbar estos Estados Financieros.

NOTA 25. EFECTOS PANDEMIA COVID -19

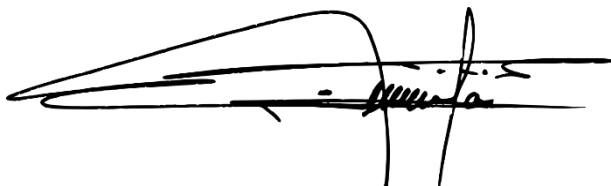
Durante la emergencia sanitaria declarada desde el mes de marzo de 2020, debido al Covid-19, la Cooperativa tuvo que realizar una serie de gastos adicionales para cumplir con los protocolos de bioseguridad establecidos para prevenir el contagio dentro del equipo colaborador y productores que visitan nuestros puntos de servicios. Dichas erogaciones fueron contabilizadas directamente al gasto, básicamente fueron para la compra de insumos de desinfección.



JUAN DAVID DURAN MIRANDA
GERENTE



NANCY LILIANA MARTINEZ RIOS
CONTADOR PÚBLICO
T.P. N° 237815-T



CARLOS ALBERTO ACOSTA HUERTAS
REVISOR FISCAL

T.P. 51640-T

“VER OPINIÓN ADJUNTA

COOPERATIVA DE CAFICULTORES DEL NORTE DEL TOLIMA LTDA

CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE DE 2021-2020

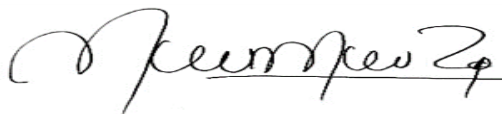
A los señores asociados de la Cooperativa De Caficultores Del Norte Del Tolima Ltda

Los suscritos Representante Legal y Contador de la Cooperativa de Caficultores del Norte del Tolima Ltda. certifican que los estados financieros individuales al 31 de diciembre de los años 2021 y 2020 han sido fielmente tomados de los libros, y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

1. Todos los activos, pasivos y patrimonio consolidados, incluidos en los estados financieros individuales, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante los años terminados en esas fechas.
2. Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Cooperativa.
3. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con el anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, el cual es congruente, en todo aspecto significativo, con las Normas Internacionales de Información Financiera (Estándar Internacional para Pymes) tal como han sido adoptadas en Colombia.
4. Todos los hechos económicos que afectan la Cooperativa han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.



JUAN DAVID DURAN MIRANDA
GERENTE



NANCY LILIANA MARTINEZ RIOS
CONTADOR PÚBLICO
T.P. N° 237815-T

COOPERATIVA DE CAFICULTORES DEL NORTE DEL TOLIMA LTDA

CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE DE 2021-2020

Mediante la presente certificaciones declaramos que los estados financieros básicos de la Cooperativa de Caficultores del Norte del Tolima Ltda, han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad o se han elaborado con bases en los mismos y que hemos verificado previamente las afirmaciones explícitas e implícitas en ellos.

Las afirmaciones, que se derivan de las normas básicas y las normas técnicas de contabilidad, son las siguientes:

EXISTENCIAS: los activos y pasivos de la Cooperativa existen en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizados durante el periodo.

INTEGRIDAD: Todos los hechos Económicos realizados han sido reconocidos.

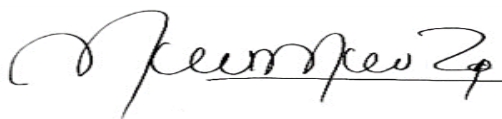
DERECHOS Y OBLIGACIONES: Los Activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la entidad a diciembre 31 del 2021.

VALUACIÓN: Todos los elementos han sido reconocidos por importes apropiados.

PRESENTACIÓN Y REVELACIÓN: Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros y en las notas a los mismos.



JUAN DAVID DURAN MIRANDA
GERENTE



NANCY LILIANA MARTINEZ RIOS
CONTADOR PÚBLICO
T.P. N° 237815-T