



COOTRADETUR I.A.C. NIT 830.141.760-5 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
POR ORDEN DE LIQUIDEZ COMPARATIVO VALOR EXPRESADO EN PESOS  
COLOMBIANOS A DICIEMBRE 31 DE:

	NOTA	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN %	% G 2021	PARTICIPACIÓN % T 2021
<b>ACTIVO</b>							
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>							
Efectivo y equivalentes a efectivo	3	414.169.592	176.930.021	237.239.571	134,09%	31,49%	26,99%
Inversiones	3	629.138.832	610.876.546	18.262.286	2,99%	47,83%	41,00%
Inventarios	4	14.111.790	5.193.900	8.917.890	171,70%	1,07%	0,92%
Cuentas por cobrar	5	257.908.213	447.182.759	-189.274.545	-42,33%	19,61%	16,81%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1.315.328.427</b>	<b>1.240.183.226</b>	<b>75.145.201</b>	<b>6,06%</b>	<b>100,00%</b>	<b>85,73%</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>							
Propiedades Planta y Equipo Neto	6	219.016.363	202.605.024	16.411.339	8,10%	100,00%	14,27%
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>219.016.363</b>	<b>202.605.024</b>	<b>16.411.339</b>	<b>8,10%</b>	<b>100,00%</b>	<b>14,27%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>1.534.344.790</b>	<b>1.442.788.250</b>	<b>91.556.540</b>	<b>6,35%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

ANGELA LILIANA MORENO SAENZ  
Representante Legal

HERNANDO RAUL RUIZ BERNAL  
Revisor Fiscal  
T.P. 28.988-T

JUAN CARLOS FONSECA TORRES  
Contador  
T.P. 99093-T



## Pasivo y patrimonio

PASIVO Y PATRIMONIO	NOTA	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACION ABSOLUTA	VARIACIÓN %	% G 2021	% T 2021
<b>PASIVO CORRIENTE</b>							
Obligaciones Financieras	<u>7</u>	31.710.537	5.291.478	26.419.059	499,28%	7,07%	4,89%
Cuentas por Pagar	<u>8</u>	99.493.621	55.552.815	43.940.806	79,10%	22,19%	15,35%
Beneficios a Empleados	<u>9</u>	33.987.963	20.870.203	13.117.760	62,85%	7,58%	5,24%
Otros Pasivos	<u>10</u>	283.176.805	385.457.828	-102.281.022	-26,53%	63,16%	43,68%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>448.368.926</b>	<b>467.172.324</b>	<b>-18.803.398</b>	<b>615%</b>	<b>100,00%</b>	<b>69,16%</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>							
Fondos Sociales	<u>11</u>	199.899.707	231.638.257	-31.738.550	-13,70%	100,00%	30,84%
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>199.899.707</b>	<b>231.638.257</b>	<b>-31.738.550</b>	<b>-13,70%</b>	<b>100,00%</b>	<b>30,84%</b>
<b>PASIVO TOTAL</b>		<b>648.268.633</b>	<b>698.810.581</b>	<b>-50.541.948</b>	<b>-7,23%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>
<b>PATRIMONIO</b>							
Aportes Amortizados	<u>12</u>	164.358.251	164.358.251	0	0,00%	18,55%	18,55%
Reservas Protección de Aportes		114.549.143	321.730.808	-207.181.665	-64,40%	12,93%	12,93%
Reserva Inversión Social		206.716.911	206.716.911	0	0,00%	23,33%	23,33%
Reserva Capital de Trabajo		125.331.667	125.331.667	0	0,00%	14,14%	14,14%
Fondo Sociales Capitalizados		115.252.599	115.252.599	0	0,00%	13,01%	13,01%
Excedente		142.098.488	-207.181.665	349.280.153	-168,59%	16,04%	16,04%
Resultados Acumulados por convergencia a Niif		17.769.099	17.769.099	0	0%	2,01%	2,01%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>886.076.157</b>	<b>743.977.669</b>	<b>142.098.488</b>	<b>19,10%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1.534.344.790</b>	<b>1.442.788.250</b>	<b>91.556.540</b>	<b>6,35%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

ANGELA LILIANA MORENO SAENZ  
Representante Legal

HERNANDO RAUL RUIZ BERNAL  
Revisor Fiscal  
T.P. 28.988-T

JUAN CARLOS FONSECA TORRES  
Contador  
T.P. 99093-T



COOTRADETUR I.A.C. NIT 830.141.760-5 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL  
DEL PERIODO VALOR EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS  
DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE:

	NOTA	<u>AÑO 2021</u>	<u>AÑO 2020</u>	VARIACION	VARIACION	PARTICIPACION %	
				ABSOLUTA	%	% G 2021	% T 2021
<b>INGRESOS</b>							
INGRESOS OPERACIONALES	<u>13</u>	1.025.374.441	290.890.600	734.483.841	252,49%	100,00%	93,53%
INGRESOS NO OPERACIONALES	<u>14</u>	70.874.787	113.828.607	-42.953.820	-37,74%	100,00%	6,47%
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>1.096.249.228</b>	<b>404.719.207</b>	<b>691.530.021</b>	<b>170,87%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>
<b>EGRESOS</b>							
COSTOS DE OPERACIÓN	<u>15</u>	646.834.438	260.429.823	386.404.616	148,37%	100,00%	67,79%
BENEFICIOS A EMPLEADOS ADMINISTRACION	<u>16</u>	91.049.614	101.757.380	-10.707.766	-10,52%	100,00%	9,54%
GASTOS OPERACIONALES	<u>17</u>	123.378.280	161.291.042	-37.912.762	-23,51%	100,00%	12,93%
BENEFICIOS A EMPLEADOS VENTAS	<u>18</u>	49.318.022	60.708.199	-11.390.178	-18,76%	100,00%	5,17%
GASTOS DE VENTAS	<u>19</u>	9.868.363	10.395.955	-527.592,25	-5,07%	100,00%	1,03%
GASTOS NO OPERACIONALES	<u>20</u>	33.702.024	17.318.474	16.383.549,44	94,60%	100,00%	3,53%
<b>TOTAL EGRESOS</b>		<b>954.150.740</b>	<b>611.900.873</b>	<b>342.249.868</b>	<b>55,93%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>
<b>EXCEDENTE Y/O PERDIDA DEL EJERCICIO</b>		<b>142.098.488</b>	<b>-207.181.665</b>	<b>349.280.153</b>	<b>168,59%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

ANGELA LILIANA MORENO SAENZ  
Representante Legal

HERNANDO RAUL RUIZ BERNAL  
Revisor Fiscal  
T.P. 28.988-T

JUAN CARLOS FONSECA TORRES  
Contador  
T.P. 99093-T

COOTRADETUR I.A.C. NIT 830.141.760-5 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
 VALOR EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS POR LOS PERIODOS TERMINADOS EN DICIEMBRE 31 DEL:

	AÑO 2021	AÑO 2020
<b>EXCEDENTE Y/O PERDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>142.098.488</b>	<b>-207.181.665</b>
<b>Partidas que no afectan el efectivo:</b>		
Depreciación	58.073.989	37.662.736
<b>EFECTIVO PROVISTO POR EXCEDENTES</b>	<b>200.172.477</b>	<b>-169.518.929</b>
<b>Actividades de Operación</b>		
Incremento o Recaudo de Cuentas por Cobrar	189.274.545	-88.812.956
Incremento o Disminución Inventarios	-8.917.890	1.767.000
Incremento o Recaudo de Obligaciones Financieras	26.419.059	-8.737.141
Incremento o Disminución de Propiedades, Planta y Equipo	-74.485.328	-43.604.030
Incremento o Disminución de Beneficios a Empleados	13.117.760	-9.531.013
Incremento y/o Pago de Cuentas por Pagar	43.940.805	-38.862.970
Incremento y/o Pago de Fondos Sociales	-31.738.550	91.200.011
Incremento o ( Disminución ) de Otros Pasivos	-102.281.023	225.122.143
<b>EFECTIVO GENERADO O (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>55.329.379</b>	<b>128.541.044</b>
<b>Actividades de Inversión</b>		
Aumento o disminucion de Inversiones	-18.262.286	-29.733.735
Apropiación de Excedentes	0	19.782.265
<b>EFECTIVO GENERADO O (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>-18.262.285</b>	<b>-9.951.470</b>
<b>Actividades de Financiacion</b>		
Incremento de Amortización Aportes Sociales	0	-164.358.251
Incremento patrimonio Reserva Capital de Trabajo	0	0
<b>EFECTIVO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE FINAN</b>	<b>0</b>	<b>-164.358.251</b>
<b>INCREMENTO Y/O DISMINUCION EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>237.239.571</b>	<b>-215.287.607</b>
<b>EFECTIVO DISPONIBLE AL INICIO DEL PERIODO</b>	<b>176.930.021</b>	<b>392.217.628</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO</b>	<b>414.169.591</b>	<b>176.930.021</b>

ANGELA LILIANA MORENO SAENZ  
 Representante Legal

HERNANDO RAUL RUIZ BERNAL  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 28.988-T

JUAN CARLOS FONSECA TORRES  
 Contador  
 T.P. 99093-T

COOTRADETUR I.A.C. NIT 830.141.760-5 ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO POR AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020 VALOR EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

CONCEPTO	APORTES SOCIALES	APORTES AMORTIZADOS	RESERVA PROTECCION DE APORTES	RESERVA INVERSION SOCIAL	RESERVA CAPITAL DE TRABAJO	RESERVA REVALORIZACION APORTES	FONDOS SOCIALES CAPITALIZADOS	EXCEDENTE Y/O PÉRDIDA DEL EJERCICIO	RESULTADOS POR CONVERGENCIA NIIF	TOTAL
<b>SALDOS A 31 DE DICIEMBRE 2020</b>	<b>0</b>	<b>164.358.251</b>	<b>321.730.808</b>	<b>206.716.911</b>	<b>125.331.667</b>	<b>0</b>	<b>115.252.599</b>	<b>-207.181.665</b>	<b>17.769.099</b>	<b>743.977.670</b>
APORTES SOCIALES	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
APORTES AMORTIZADOS		0	0	0	0	0	0	0	0	0
RESERVA PROTECCION DE APORTES		0	-207.181.666	0	0	0	0	0	0	-207.181.666
RESERVA INVERSION SOCIAL		0	0	0	0	0	0	0	0	0
RESERVA CAPITAL DE TRABAJO		0	0	0	0	0	0	0	0	0
RESERVA REVALORIZACION APORTES		0	0	0	0	0	0	0	0	0
FONDOS SOCIALES CAPITALIZADOS		0	0	0	0	0	0	0	0	0
DISTRIBUCION EXCEDENTE EJERCICIO ANTERIOR		0	0	0	0	0	0	207.181.665	0	207.181.665
RESULTADO DEL EJERCICIO		0	0	0	0	0	0	142.098.488	0	142.098.488
RESULTADOS ACUMULADOS POR CONVERGENCIA NIIF		0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>SALDOS A 31 DE DICIEMBRE 2020</b>	<b>0</b>	<b>164.358.251</b>	<b>114.549.142</b>	<b>206.716.911</b>	<b>125.331.667</b>	<b>0</b>	<b>115.252.599</b>	<b>142.098.488</b>	<b>17.769.099</b>	<b>886.076.157</b>

ANGELA LILIANA MORENO SAENZ

HERNANDO RAUL RUIZ BERNAL

JUAN CARLOS FONSECA TORRES

COOTRADETUR I.A.C. NIT 830.141.760-5 INDICADORES FINANCIEROS  
COMPARATIVOS A DICIEMBRE 31 DE 2021- 2020

CAPITAL DE TRABAJO = ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE						
AÑO 2021	=	1.315.328.427	-	448.368.926	=	866.959.501
AÑO 2020	=	1.240.183.226	-	467.172.324	=	773.010.902

Representa el margen de seguridad que tiene la organización para cumplir con sus obligaciones a corto plazo.

INDICADOR DE LIQUIDEZ =	ACTIVO CORRIENTE			
	PASIVO CORRIENTE			
AÑO 2021	=	1.315.328.427	=	2,93
		448.368.926		
AÑO 2020	=	1.240.183.226	=	2,65
		467.172.324		

Representa la capacidad que tiene la Empresa para pagar las deudas a corto plazo sin necesidad de comprometer los activos fijos.

# Rentabilidad

Los excedentes son el reflejo de la tasa con que se remuneran los capitales puestos a disposición de la entidad, es importante hacer la distinción entre las diferentes clases de rentabilidad.

- A) ECONOMICA                    B) FINANCIERA                    C) DEL ASOCIADO

A) Rentabilidad Económica: Esta realizada con los excedentes obtenidos por la entidad con el total de capital puesto a su disposición sea este propio o de terceros

<b>RENTABILIDAD ECONOMICA =</b> <b>EXCEDENTE NETO X 100</b>	<b>EXCEDENTE Y/O PÉRDIDA NETA X 100</b>	
	<b>ACTIVO TOTAL</b>	
<b>AÑO 2021</b>	<b>=</b>	142.098.488 1.534.344.790
<b>AÑO 2020</b>	<b>=</b>	-207.181.665 1.442.788.250

B) Rentabilidad financiera: Esta dada por la relación entre los excedentes y el patrimonio en referencia con el capital propio de la entidad.

<b>RENTABILIDAD FINANCIERA =</b>	<b>EXCEDENTE Y/O PÉRDIDA NETA X 100</b>		
	<b>PATRIMONIO</b>		
<b>AÑO 2021</b>	142.098.488	=	16,04%
	886.076.157		
<b>AÑO 2020</b>	-207.181.665	=	-27,85%
	743.977.669		

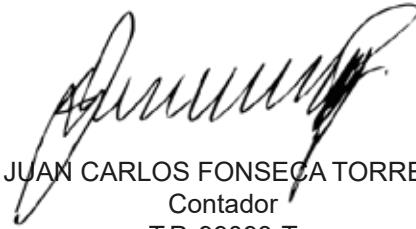
<b>RAZON DE ENDEUDAMIENTO =</b>	<b>(PASIVO TOTAL-FONDOS SOCIALES) x 100</b>
	<b>ACTIVO TOTAL</b>

C) Nos da a conocer la situación de seguridad que tiene los acreedores y la capacidad de Cootradetur IAC

<b>AÑO 2021</b>	448.368.926	=	29,22%
	1.534.344.790		
<b>AÑO 2020</b>	467.172.324	=	32,38%
	1.442.788.250		

  
ANGELA LILIANA MORENO SAENZ  
Representante Legal

  
HERNANDO RAUL RUIZ BERNAL  
Revisor Fiscal  
T.P. 28.988-T

  
JUAN CARLOS FONSECA TORRES  
Contador  
T.P. 99093-T



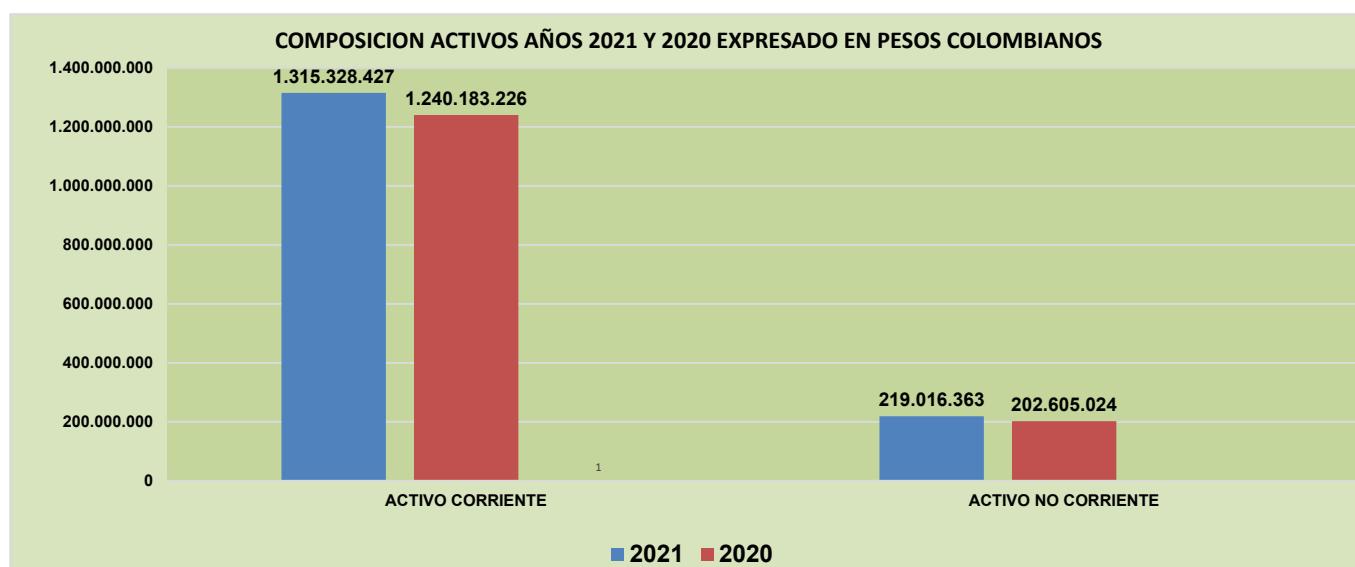
COOTRADETUR I.A.C. NIT 830.141.760-5 PROYECTO DISTRIBUCION DE EXCEDENTES AÑO 2021 VALOR EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

	<b>EXCEDENTE A DISTRIBUIR 2021</b>	<b>142.098.487,82</b>		<b>207.181.665</b>
	<b>DESTINACION</b>	<b>PORCENTAJE</b>	<b>VALOR</b>	
320505	FONDO PROTECCION APORTES	20%	28.419.697,56	
26050501	FONDO SOCIAL DE EDUCACION	20%	28.419.697,56	
26100501	FONDO DE SOLIDARIDAD	10%	14.209.848,78	
	A DISPOSICIÓN DE LA ASAMBLEA	50%	71.049.243,91	
	<b>TOTAL</b>	<b>100%</b>	<b>142.098.487,82</b>	142.098.488
				0

## Composición del activo

ACTIVOS	2021	2020
ACTIVO CORRIENTE	1.315.328.427	1.240.183.226
ACTIVO NO CORRIENTE	219.016.363	202.605.024

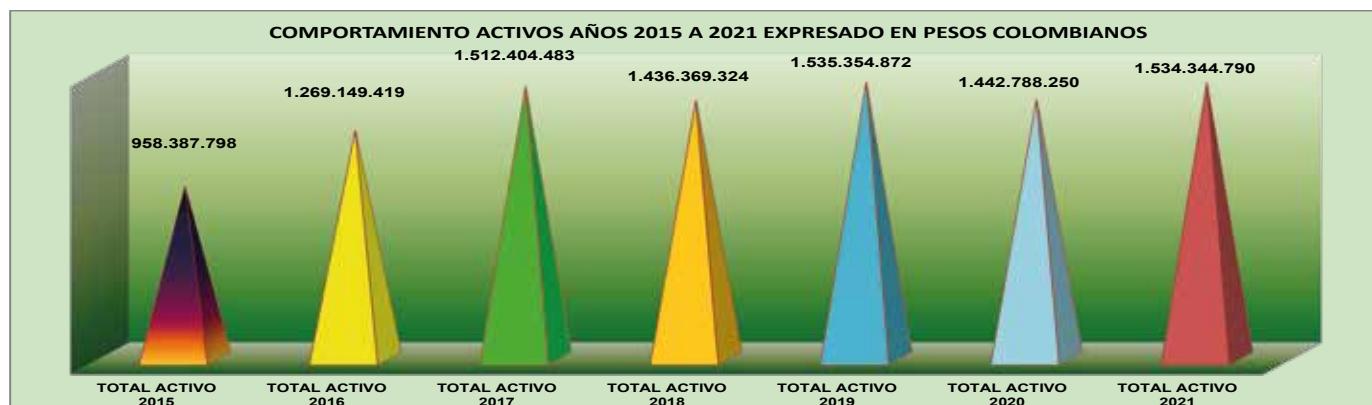
Se presenta un crecimiento del Activo corriente en el año 2021 en un 6.06% comparado con el año 2020 se presentó un incremento de \$75.145.201, en el activo no corriente el incremento se presentó en el 8,10% debido a la compra de activos para la Sede Las Palmas, ya para el año 2021 se presenta un leve ascenso en el sector turístico.



TOTAL ACTIVO 2015	958.387.798
TOTAL ACTIVO 2016	1.269.149.419
TOTAL ACTIVO 2017	1.512.404.483
TOTAL ACTIVO 2018	1.436.369.324
TOTAL ACTIVO 2019	1.535.354.872
TOTAL ACTIVO 2020	1.442.788.250
TOTAL ACTIVO 2021	1.534.344.790

## Comparativo activo año a año

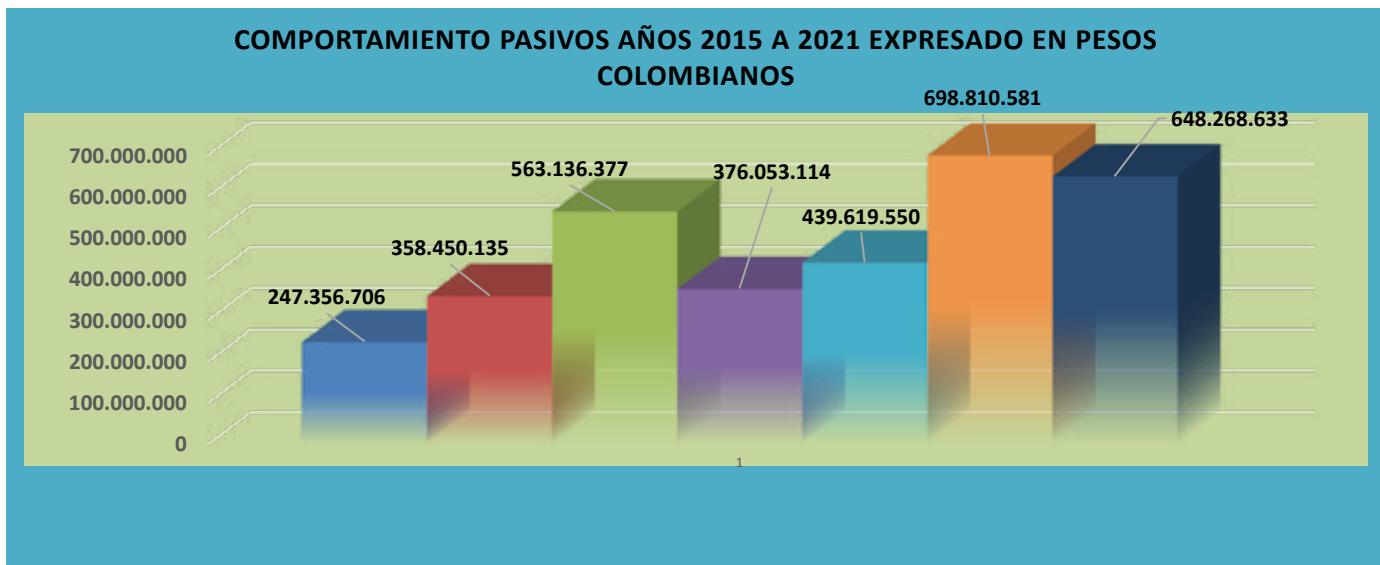
El activo para el año 2021 aumentó en un 5.97% se evidencia una recuperación del Activo Corriente en la cuenta Efectivo y Equivalente al Efectivo se presenta una leve activación en el sector del turismo.



## Pasivo

Los pasivos en COOTRADETUR IAC estan representados fundamentalmente en los compromiso con los Operadores y los anticipos y avances recibidos por valor total para el año 2021 de \$ 648.268.633 las cifras mas representativas de este rubro esta en los anticipos de programas \$244.511.071 dineros de los clientes correspondientes a programas de viaje.

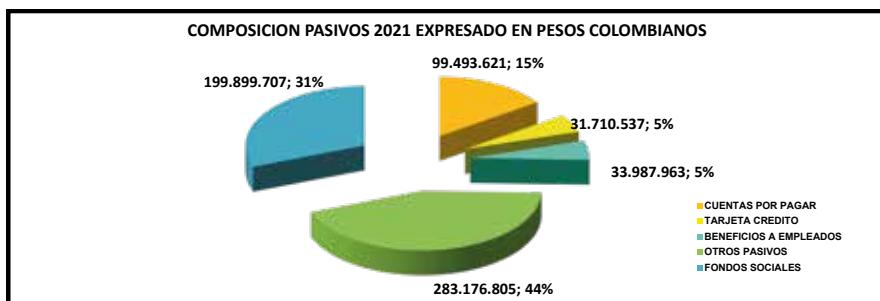
TOTAL PASIVOS 2015	247.356.706
TOTAL PASIVOS 2016	358.450.135
TOTAL PASIVOS 2017	563.136.377
TOTAL PASIVOS 2018	376.053.114
TOTAL PASIVOS 2019	439.619.550
TOTAL PASIVOS 2020	698.810.581
TOTAL PASIVOS 2021	648.268.633



## Composición pasivos

CUENTAS POR PAGAR	99.493.621
TARJETA CREDITO	31.710.537
BENEFICIOS A EMPLEADOS	33.987.963
OTROS PASIVOS	283.176.805
FONDOS SOCIALES	199.899.707

Los pasivos están distribuidos por el pasivo a corto plazo que representa las cuentas por pagar, obligaciones con bancos, obligaciones laborales, otros pasivos y los fondos sociales.



## Patrimonio año a año

PATRIMONIO 2015	711.031.093
PATRIMONIO 2016	910.699.283
PATRIMONIO 2017	949.268.107
PATRIMONIO 2018	1.060.316.210
PATRIMONIO 2019	1.095.735.322
PATRIMONIO 2020	743.977.669
PATRIMONIO 2021	886.076.157

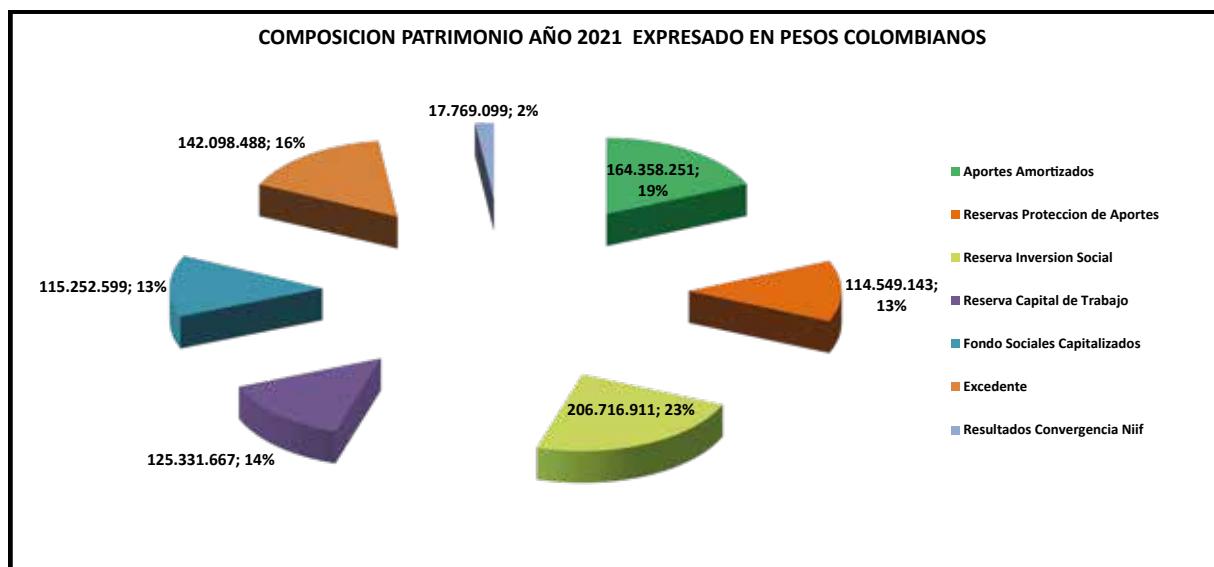
Para el año 2021 se terminó con un Patrimonio por valor de \$886.076.157 se registró un incremento del 19,10% presentando una leve recuperación comparado con el año 2020 este incremento obedece a que poco a poco se está reactivando el sector del Turismo en el país y a nivel internacional.



Aportes Amortizados	164.358.251	19%
Reservas Protección de Aportes	114.549.143	13%
Reserva Inversión Social	206.716.911	23%
Reserva Capital de Trabajo	125.331.667	14%
Fondo Sociales Capitalizados	115.252.599	13%
Excedente	142.098.488	16%
Resultados Convergencia Niif	17.769.099	2%
<b>TOTAL</b>	<b>886.076.158</b>	<b>100%</b>

## Composición del patrimonio

Se presenta una leve recuperación del Patrimonio para el año 2021, con un excedente positivo por la suma de \$142.098.488 que representa un 15% del total del patrimonio, y comparado con el año 2020 donde la pérdida fué por la suma de (\$207.181.665) importante destacar este logro, esta situación obedece a los planes de acción que realizó la Junta Directiva junto con la administración de impulsar los servicios de la Sede Social Las Palmas logrando obtener una recuperación en los ingresos para el año 2021.



## Ingresos año a año

Para el año 2021 los ingresos presentaron un incremento del 170.87% valor de \$691.530 021 importante destacar esta recuperación, en donde los mayores ingresos estuvieron en los servicios prestados a la Sede Social Las Palmas, donde sus ventas directas fueron por la suma de \$389.802.684 y ventas de la Agencia para la Sede el valor de \$312.405.697 total \$702.208.381.

FECHA	VALOR
2015	710.904.492
2016	826.861.489
2017	770.100.267
2018	779.741.266
2019	930.049.019
2020	404.719.207
2021	1.096.249.228

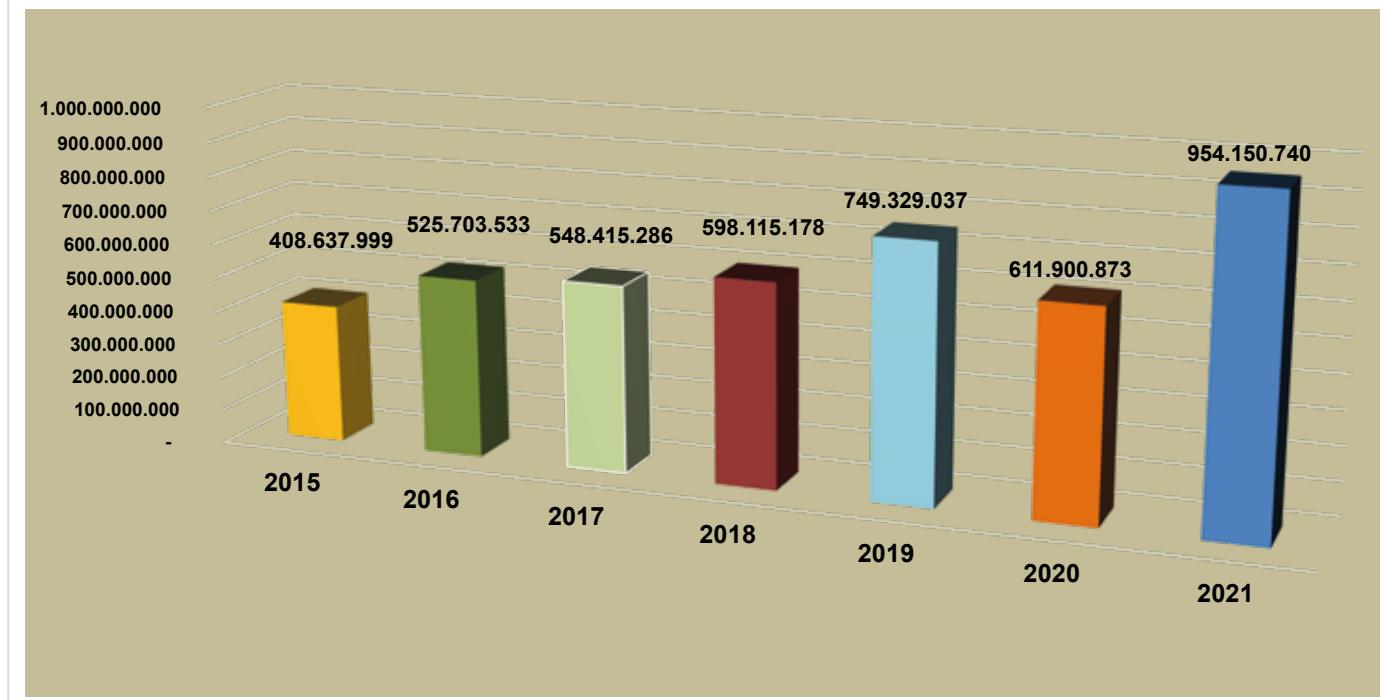


## Gastos y costos año a año

Los gastos y costos en el año 2021 terminó con un acumulado de \$954.150.740 se incrementaron en un 55.93% comparado con el año 2020, el mayor valor esta representado en el rubro de costos de la Sede Social con la suma de \$646.834.438 del total de gastos cuya cifra fué de \$307.316.302 esta situación obedeció a que se impulsaron los servicios en la Sede Social y se realizaron contrataciones de personal y mayor compra de insumos para prestar un óptimo servicio para todos los asociados de Cootradecun y clientes.

FECHA	VALOR
2015	408.637.999
2016	525.703.533
2017	548.415.286
2018	598.115.178
2019	749.329.037
2020	611.900.873
2021	954.150.740

**EGRESOS AÑOS 2015 A 2021 EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS**



**COOTRADETUR I A C**  
**NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DICIEMBRE DE 2021**

### NOTA NO. 1 NATURALEZA JURÍDICA

COOTRADETUR I. A. C. Tiene como objeto social el apoyo o complementación del objeto Social de COOTRADECUN que consiste en el mejoramiento de la calidad de vida del asociado de COOTRADECUN y su familia, el crecimiento personal, el desarrollo familiar, la acción educativa y formadora, la integración cooperativa y el interés permanente por la comunidad, buscando la consolidación de la economía solidaria en la construcción de una sociedad justa y equitativa, conforme a los valores y principios cooperativos.

COOTRADETUR I. A. C. Es una persona Jurídica de derecho privado, sin ánimo de lucro, de responsabilidad limitada, constituida el 15 de mayo del 2004, mediante Acta No.001 otorgada en Asamblea constitutiva e inscrita en la cámara de comercio bajo el numero de 00073183, cuyo domicilio principal en la Ciudad de Bogotá, con duración indefinida y reformada por disposición de la Asamblea de Asociados según inscripción 80225 del 23 de Diciembre 2004, e inscripción 80961 del 28 de Enero del 2005.

El domicilio de Cootradetur I.A.C. es la ciudad de Bogotá D.C., departamento de Cundinamarca ubicada en la Calle 58 N° 17 09 y su ámbito de operaciones es todo el territorio de la República de Colombia, para lo cual puede establecer seccionales y agencias donde lo considere conveniente.

La duración de Cootradetur I.A.C. es indefinida pero podrá disolverse y liquidarse en cualquier momento. en los casos, formas y términos previstos en las normas legales vigentes sobre la materia y su estatuto.

Cootradetur I.A.C. entidad perteneciente al grupo 2 de Niif para Pymes,

### NOTA NO. 2 PRINCIPIOS, POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

A) Cootradetur IAC para el registro de sus operaciones y la preparación de sus estados financieros se ajusta a las normas de la superintendencia de la economía solidaria, y demás normas relacionadas con las leyes Colombianas.

Las políticas contables un conjunto de conceptos, criterios y prácticas contables, que se ajustan a la normatividad vigente en la ley 1314 de 2009, reglamentada por el decreto 3022 de 2013 del ministerio de comercio, industria y turismo y ministerio de hacienda y crédito público, que hace referencia a la aplicación de la norma internacional de información financiera para medianas y pequeñas entidades (NIIF para pymes), Efectivo y equivalentes al efectivo, cuentas por cobrar, cuentas por pagar y otras cuentas por pagar, beneficios a los empleados, provisiones, contingencias y fondos sociales, propiedad, planta y equipo.

B) BASES DE PREPARACION. Los estados financieros de Cootradetur IAC han sido preparados utilizando como marco de referencia, las normas internacionales de información financiera (NIIF), adoptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), y por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública, en vigencia a la fecha del cierre del ejercicio contable.

C) MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION. La moneda funcional para Cootradetur IAC, es pesos colombianos, análoga a la moneda de presentación de los estados financieros. Cualquier moneda distinta de pesos colombianos será moneda extranjera.

BASES DE CONVERSION. Los activos y pasivos reajustables se valorizan a pesos, según los valores vigentes a la fecha de cierre de los Estados Financieros, las cuentas patrimoniales a tasas históricas y las cuentas de resultados a tasas promedio.

## POLITICA SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

### Estados Financieros:

La entidad genera un estado completo de estados financieros, que comprende rá: Estado de Situación Financiera, un Estado de Resultados, un Estado de Cambios en el Patrimonio, un Estado de Flujo de Efectivo; y el Estado de Notas a los Estados Financieros que incluyen las correspondientes polícas contables y las demás revelaciones explicativas. Los estados financieros son preparados con base a las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF para las Pymes.

### Flujo de Efectivo:

El estado de flujos de efectivo informa, acerca de los flujos de efectivo generados durante el periodo, clasificándolos por actividades de operación, inversión, y de financiamiento; para informar sobre los flujos de efectivo de las actividades de operación, se utilizará el Método Indirecto.

### Presentación Estados Financieros:

La entidad presenta sus activos y pasivos clasificándolos en el Estado de Situación Financiera como "corrientes" y "no corrientes".

### Equivalentes de Efectivo:

Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas 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.

## POLITICAS SOBRE LOS ACTIVOS

Sólo se reconocerán como activos los recursos controlados, producto de hechos que contribuyan a generar beneficios económicos futuros.

## Intrumentos Financieros:

Los instrumentos financieros son registrados inicialmente al costo y consisten en efectivo, equivalentes de efectivo, cuentas por cobrar, cuentas por pagar. Al 31 de diciembre del año 2021, estos instrumentos financieros son registrados a su costo. Otros diferentes a los anteriores son registrados de acuerdo al método de medición tales como: valor razonable, valor presente, costo amortizado debido a la naturaleza de los mismos.

## Cuentas por Cobrar:

Las cuentas por cobrar son registradas a costo según factura siempre que sean corrientes comerciales. Las cuentas consideradas irrecuperables son dadas de baja previa gestión correspondiente, una vez se han agotado todas las instancias legales son dadas de baja previo deterioro calculado por pago posterior a la fecha pactada.

#### Propiedad, Planta y Equipo:

Un elemento de las propiedades, planta y equipo será reconocido como activo fijo cuando: Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo y el costo del activo para la entidad puede ser valorado con fiabilidad. Todo elemento de propiedades planta y equipo, que cumpla las condiciones para ser reconocido como un activo, se valorará por su costo. Para efectos de la depreciación se aplicará el método de la línea recta detallado en el procedimiento adjunto de la política.

Los rangos de vidas útiles por clase de activos serán: Clase Vida Útil en Años  
Valor Residual

Equipo de Oicina 8 y 12 0%

Equipo de Computo 4 y 7 0%

## Equipos Electrónicos 4 y 7 0%

## Reconocimiento de Bienes:

Se reconocerán activos cuando los bienes tangibles o intangibles sean controlados y se pueden identificar comercial o de Uso, es decir, cuando un bien puede venderse transferirse, arrendarse, usarse o darse en explotación NIIF PYMES 18.1a y 18.4c.

#### Gastos Pagados por Anticipado:

Se reconocerá activos cuando en un contrato (verbal o escrito) se entregue un ANTICIPO y Cootradetur IAC no haya recibido el bien o el servicio NIIF PYMES 18.1(b). En este caso, el beneficiario del pago tiene un PASIVO y Cootradetur IAC tiene una cuenta por cobrar - gastos pagados por anticipado - NIIF PYMES 4.2

Bienes:

Cuando se demuestre que un bien se convertirá en EFECTIVO vía uso o vía VENTA se reconocerá como activo. Los bienes no usados se clasificarán como Propiedades de Inversión - Muebles e inmuebles - NIIF PYMES 10 y 10.4

## POLITICAS SOBRE LOS PASIVOS

Sólo se reconoceran como pasivos las obligaciones, producto de hechos respecto de los cuales se pueda probar que existirá una salida de beneficios económicos futuros.

Reconocimiento de Pasivo:

Se reconocerá un pasivo en el estado de situación financiera cuando:

- A) La entidad tiene una obligación al final del periodo sobre el que se informa como resultado de un suceso pasado;
- B) Es probable que se requerirá a la entidad en la liquidación, la transferencia de recursos que incorporen beneficios económicos y
- C) El importe de la liquidación puede medirse de forma fiable.

Terceros:

Sólo se reconoce un pasivo cuando existe un tercero real al que se le adeuda en el momento actual

Probabilidad:

Sólo se reconoceran pasivos cuando una obligación sea probable (se puede probar) en más del 50% y en que en efecto se realizará un desembolso. No se reconoceran contingencias por demandas, sálvo que exista certificación del estado del proceso en la que se indique que la probabilidad de perder es superior al 50% o cuando exista un fallo en contra en primera instancia.

De Ley:

Las obligaciones laborales seran reconocidas de acuerdo al código sustantivo de trabajo para efectos locales y se armonizará a las normas Niif para efectos de presentación de Estados financieros.

## POLITICAS SOBRE EL PATRIMONIO

El patrimonio de Cootradetur es variable e ilimitado, está constituido por el Aporte social, los fondos y reservas permanentes y fondos de destinacion especifica .

## Reservas:

Las reservas serán creadas por la Asamblea General, quien definirá su destino. En todo caso y de conformidad con la ley, deberá existir una reserva de protección de aportes por el 20% , el Fondo de Educación del 20% y 10% fondo de solidaridad, Correspondrá a la Junta Directiva definir la inversión de los recursos de las reservas, en forma tal que garantice la conservación y seguridad de dichos recursos.

## POLITICAS SOBRE INGRESOS

### Ingresos Ordinarios:

Los ingresos ordinarios de Cootradetur IAC incluyen ingresos por comisiones y los demás que se den en el cumplimiento de su objeto social, los ingresos por intereses se reconocen contablemente en función de su periodo de devengo, por la aplicación del método de interés efectivo.

### Reconocimiento y medición:

Cootradetur IAC reconoce ingresos cuando: el monto puede ser medido confiablemente, es probable que los beneficios futuros fluyan a la empresa, los ingresos de actividades ordinarias deben medirse al valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir. Se reconoceran los ingresos únicamente cuando se haya prestado el servicio y se hayan transferido todos los riesgos al asociado.

## POLITICAS SOBRE GASTOS

Se reconoceran unos gastos en el Estado de Resultados, cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionados con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo que pueda medirse con fiabilidad.

### Gastos:

La entidad presentará un desglose de gastos, utilizando una clasificación basada en la naturaleza o en la función de los gastos.

## NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

### NOTA NO. 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Son inversiones a Corto Plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a los diferentes operadores y de más pagos para el cumplimiento del objeto social de la entidad, los valores son utilizados para estos propósitos y no tanto en inversión u otros.

Los sobregiros bancarios se consideran normalmente actividades de financiación similares a los préstamos. Sin embargo, si son reembolsables a petición de la otra parte y forman una parte integral de la gestión de efectivo de una entidad, los sobregiros bancarios son componentes del efectivo y equivalentes al efectivo, para Cootradetur I.A.C. no ha sido necesario hacer uso de este tipo de financiación. Para el año 2021 se aperturaron los servicios de Nequi y Daviplata para ofrecer un mejor servicio a los clientes en especial a los asociados de Cootradecun.

Todas las cifras de bancos y de otras entidades con las que se tiene relación financiera fueron verificadas y conciliadas no se presentaron valores significativos en partidas. Para el año 2021 se presentó un crecimiento del 234% en cuanto al efectivo y equivalente al efectivo obedeció a la reactivación del sector turístico y en especial a las excelentes ventas realizadas en la sede social de las palmas.

CONCEPTO	AÑO 2021	AÑO 2020
CAJA GENERAL	8.117.128	8.293.760
BANCO BOGOTÁ CTA CTE 075568873	13.701.096	4.660.550
DAVIVIENDA CTA CTE 000032047979	112.731	233.988
BANCO BOGOTÁ CTA AHORROS 075633446	5.505.168	736.776
BANCOLOMBIA CTA DE AHORROS 18600034720	190.086	3.041.943
DAVIVIENDA CTA DE AHORROS 008600810801	580.968	0
NEQUI BANCOLOMBIA 3118119038	1.994.855	0
DAVIPLATA 3118119038	1.314.847	
MUTUAL COOTRADECUN 11000177	381.870.713	159.181.004
CONFIAR 980077507	782.000	782.000
<b>TOTAL</b>	<b>414.169.592</b>	<b>176.930.021</b>

### INVERSIONES

Corresponde a las Inversiones que ha realizado Cootradetur IAC en la Asociación Mutual de Educadores Cootradecun con la finalidad de mantener una reserva secundaria de liquidez, son títulos adquiridos con el propósito de obtener rendimientos, también se tiene la cuenta de ahorro contractual al cual se descuenta mensualmente una cuota.

A diciembre 31 de 2021 se tenía la inversión del Cdat N° 0004643 con vencimiento en enero 20 del año 2022 con valor capital de \$629.088.619 TEA 2.5% nominal de 2.476878% esta inversión se deja a un plazo de 90 días, al vencimiento se abre una nueva inversión capitalizando los intereses, durante el año 2021 se obtuvieron rendimientos por valor de \$18.149.977

<b>CONCEPTO</b>	<b>AÑO 2021</b>	<b>AÑO 2020</b>
AHORRO CONTRACTUAL MUTUAL	50.213	50.213
CDAT MUTUAL COOTRADECUN N° 0004643	629.088.619	610.826.333
<b>TOTAL</b>	<b>629.138.832</b>	<b>610.826.333</b>

#### NOTA NO. 4 INVENTARIOS

Corresponde a Bienes no transformados por Cootradetur IAC con la finalidad de mantener en existencia manillas y gorros para el buen funcionamiento de la sede las Palmas.

<b>CONCEPTO</b>	<b>AÑO 2021</b>	<b>AÑO 2020</b>
INVENTARIOS GORROS Y MANILLAS SEDE	14.111.790	5.193.900
<b>TOTAL</b>	<b>14.111.790</b>	<b>5.193.900</b>

#### NOTA NO. 5 CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar están discriminadas por aquellos valores causados pendientes de recaudo al cierre del ejercicio representados en anticipos que son entregados a los diferentes Operadores en los programas de viajes, asociados y terceros así:

<b>CONCEPTO</b>	<b>AÑO 2021</b>	<b>AÑO 2020</b>
DEUDORES VENTA PLANES TURISTICOS	2.442.000	155.728.000
CARTERA PASAJEROS	68.940.516	4.385.316
ANTICIPOS Y AVANCES	179.952.731	278.829.951
PRESTAMO A EMPLEADOS	5.897.035	6.791.800
ANTICIPO IMPUESTO ICA	675.932	672.691
PROGRAMA PAEF	0	775.000
<b>TOTAL</b>	<b>257.908.213</b>	<b>447.182.759</b>

A continuación se relacionan los saldos más representativos de las cuentas por cobrar:

<b>CARTERA PASAJEROS</b>		<b>OPERADORES</b>		<b>OTROS ANTICIPOS</b>	
<b>NIT</b>	<b>SALDO</b>	<b>NIT</b>	<b>SALDO</b>	<b>NIT</b>	<b>SALDO</b>
11206078	1.780.000	900474794	1.750.170,05	1073131799	4.971.000,00
900474794	1.846.408	900411327	3.761.608,40	11258648	11.120.000,00
80851613	2.504.000	13465151	5.348.266,00	860402925	49.848.831,00
41409096	2.990.645	900199014	18.327.507,00	<b>TOTAL</b>	<b>65.939.831,00</b>
52320282	15.770.000	900838155	31.800.000,00		
860402925	41.036.778	900304940	45.006.919,00		
91429200	2.442.000	<b>TOTAL</b>	<b>105.994.470</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>68.369.831</b>				

## NOTA NO.6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Registra los muebles y equipos de oficina de Cootradetur IAC, el método de depreciación empleado es el de línea recta, la vida útil se rige por las normas establecidas, durante el año 2021 se adquirieron equipos para la sede de fusagasuga

CONCEPTO	AÑO 2021	AÑO 2020
MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA	41.390.887	41.180.837
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	147.284.194	110.163.656
EQUIPOS COMEDOR, COCINA DESPENSA	81.931.742	71.738.932
MAQUINARIA Y EQUIPO	160.261.860	133.299.930
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-211.852.320	-153.778.331
<b>TOTAL</b>	<b>219.016.363</b>	<b>202.605.024</b>

Se relacionan la compra de activos más representativos para la sede Las Palmas:

CONCEPTO	NIT	VALOR
4 ROLLOS CABLE NEOPREN	79847423	1.047.200
1 POP-100 MAQUINA CRISPETERA	900269840	1.170.000
4 ROLLOS CABLE UPT	79847423	1.237.600
CAMBIADOR DE PAÑALES	800242106	1.309.800
8 CAMARAS 2 MEGA PIXELES LENTE	79847423	1.332.800
1 CAMARA IP 2 JUEGOS EXTENDER	79847423	1.362.550
90 TUBERIA 3/4 MT GUARDADO	79847423	1.392.300
DISPENSADOR METALICO PAPEL	901190750	1.500.000
1 SUMINISTRO DE DVR 32 CAMARAS	79847423	1.547.000
4 CAMARAS POE IP 4 CAMARAS	79847423	2.099.500
ENFRIADOR VERTICAL 76 X 66 X 2	24196853	2.100.000
COLCHON NEW 3 V3 140X2	800242106	2.429.700
SECADORA LG 22KG/48 LBS GRIS	901370428	2.439.000
1 TUBERIA 3/4 MT GUARDADO	79847423	3.451.000
LAVADORA SAMSUNG 22 KL	900017447	3.492.930
FRA. 1492 COMPUTADOR HP 400 G6	830080554	3.651.000
1 PACK3-1 EMPACADORA AL VACIO	900269840	4.190.000
FEV7 CEPILLO CIRCULAR PARA	900984114	4.400.000
5 CALENTADORES DE PASO A GAS	1073131799	6.750.000
4 CAMARAS POE IP 4 CAMARAS	79847423	11.050.000
<b>TOTAL</b>		<b>57.952.380</b>

## NOTA N° 7 OBLIGACIONES FINANCIERAS

Registra todas las obligaciones que se adeudan a corto plazo, se tiene Tarjeta de Crédito Coopcentral, Banco Falabella, para el año 2021 se solicitaron dos nuevas tarjetas de crédito Bancolombia Visa para ser utilizada en la agencia para transacciones con los diferentes operadores turísticos y tarjeta Bancolombia Master Card para realizar compras de la sede social Las Palmas.

CONCEPTO	AÑO 2021	AÑO 2020
TARJETA DE CREDITO COOPCENTRAL	0	675.792
TARJETA DE CREDITO BANCO FALABELLA	4.103.982	1.932.204
BANCOLOMBIA VISA OPERADORES	11.434.933	0
BANCOLOMBIA MASTER CARD SEDE	16.171.622	0
SOBREGIRO EN LIBROS	0	2.683.482
<b>TOTAL</b>	<b>31.710.537</b>	<b>5.291.478</b>

## NOTA N° 8 CUENTAS POR PAGAR

Registra todas las cuentas que se adeudan a corto plazo por los diferentes conceptos de obligaciones que tiene Cootradetur para el normal funcionamiento de su Actividad el valor más representativo corresponde a la cuenta de Operadores y saldo de Iva correspondiente al tercer trimestre del año 2021.

<b>CONCEPTO</b>	<b>AÑO 2021</b>	<b>AÑO 2020</b>
HONORARIOS	1.378.970	1.378.970
SERVICIOS PUBLICOS	4.539.000	582.920
OPERADORES TURISTICOS	46.609.103	33.833.535
PROVEEDORES NACIONALES	13.043.548	12.623.390
RETENCION EN LA FUENTE	883.000	878.000
IVA	25.883.000	3.922.000
RETENCION ICA	319.000	387.000
ICA POR PAGAR	6.232.000	587.000
IMPOCONSUMO	0	0
FONTUR	606.000	585.000
SUBVENCIONES DEL GOBIERNO PAEF	0	775.000
<b>TOTAL</b>	<b>99.493.621</b>	<b>55.552.815</b>

Se relacionan los saldos de operadores cuyos valores van desde \$130.000

<b>OPERADORES CUENTAS POR PAGAR</b>	
<b>NIT</b>	<b>SALDO</b>
900015278	132.100
19379057	186.852
900838155	226.375
860513826	324.841
900199014	756.484
80056916	800.000
805030615	928.193
900840878	1.206.558
900474794	2.619.107
900562811	5.121.732
900752981	7.714.581
900411327	7.958.273
900304940	10.576.449
<b>TOTAL</b>	<b>38.551.545</b>

## NOTA N° 9 BENEFICIO A EMPLEADOS

Corresponde a las obligaciones laborales que se tienen contraídas con los empleados y las cuales son canceladas en el corto plazo. Las cesantías son consignadas en el fondo correspondiente con plazo máximo febrero 14 de 2022 y los intereses a las cesantías son canceladas en la nómina del mes de enero de 2022.

CONCEPTO	AÑO 2021	AÑO 2020
CESANTIAS	18.853.695	11.743.188
INTERESES CESANTIAS	2.081.156	1.292.488
VACACIONES	13.053.112	7.834.527
<b>TOTAL</b>	<b>33.987.963</b>	<b>20.870.203</b>

## NOTA NO. 10 OTROS PASIVOS

Registra las obligaciones que se tienen contraídas con los diferentes operadores y clientes las cuales son canceladas en el corto plazo una vez ejecutado el programa o negocio correspondiente.

CONCEPTO	AÑO 2021	AÑO 2020
ANTICIPOS PROGRAMAS	244.511.071	375.244.851
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	37.555.734	9.052.977
INGRESOS ANTICIPADOS	530.000	1.160.000
VENTA ACTIVO	580.000	0
<b>TOTAL</b>	<b>283.176.805</b>	<b>385.457.828</b>

## NOTA N° 11 FONDOS SOCIALES

Registra el valor de los fondos constituidos que provienen de la distribución de excedentes y los cuales son utilizados para beneficio de los asociados de Cootradecun, y los funcionarios de Cotradetur IAC.

CONCEPTO	AÑO 2021	AÑO 2020
FONDO SOCIAL DE EDUCACION	94.621.726	101.061.726
FONDO SOCIAL DE SOLIDARIDAD	6.582.013	31.880.563
FONDO PASIVO INFRAESTRUCTURA	98.695.967	98.695.967
<b>TOTAL</b>	<b>199.899.707</b>	<b>231.638.257</b>

Durante al año 2021 se utilizaron los fondos de educación y solidaridad para capacitaciones de los empleados de Cotradetur y para el bono incentivo solidario para los diferentes planes de viajes de los asociados de Cootradecun a continuación se relacionan las cifras.

CONCEPTO	NIT	VALOR
SE ENTREGARON 469 BONOS PARA PLANES DE VIAJES	469	25.298.550
SEMINARIO MARKETING YONATHAN	890.700.622	720.000
CURSO SEGURIDAD HOTELERA 6	860.039.032	480.000
CURSO SEGURIDAD HOTELERA 3	860.039.032	240.000
SEMINARIO JUNTAS DIRECTIVAS Y	890.704.382	5.000.000
	<b>TOTAL</b>	<b>31.738.550</b>

## NOTA N° 12 PATRIMONIO

Este rubro esta conformado por los Aportes Amortizados, las reservas de Protección de Aportes, reserva inversión social, y demás Fondos que le dan una fuerte posición patrimonial a la entidad.

Para el año 2021 se enjugaron las perdidas por valor de (\$207.181.665) afectando el rubro reserva protección de aportes el cuál fué creado para tal fin.

En el año 2021 se presentó excedente del ejercicio por la cifra de \$142.098.488

CONCEPTO	AÑO 2021	AÑO 2020
APORTES AMORTIZADOS	164.358.251	164.358.251
RESERVAS PROTECCIÓN DE APORTE	114.549.142	321.730.807
RESERVA INVERSION SOCIAL	206.716.911	206.716.911
RESERVA CAPITAL DE TRABAJO	125.331.667	125.331.667
FONDOS SOCIALES CAPITALIZADOS-PANELES SOLARES	115.252.599	115.252.599
EXCEDENTES Y/O PÉRDIDA DEL EJERCICIO	142.098.488	-207.181.665
RESULTADOS ACUMULADOS CONVERGENCIA A NIIF	17.769.099	17.769.099
<b>TOTAL</b>	<b>886.076.157</b>	<b>743.977.669</b>

## NOTA N°.13 INGRESOS OPERACIONALES

Son los provenientes del desarrollo del objeto social y representan los ingresos operacionales agrupa los valores recibidos y/o causados como resultado del desarrollo del objeto social de la entidad, estos se obtienen por las comisiones que realizan los operadores por los diferentes programas que realiza Cootradetur.

Se impulsaron de una manera óptima los servicios a la Sede las Palmas, logrando un importante posicionamiento en ventas tanto en la agencia como en la sede por valor de \$702.208.381 representado en un 46% del total de los ingresos operativos.

CONCEPTO	AÑO 2021	AÑO 2020
COMISION PLANES IND NACIONAL	218.156.254	35.867.985
COMISION PLANES IND INTERNACIONAL	107.917.959	28.214.006
COMISION GRUPO NACIONAL	0	17.446.400
COMISION PROGRAMA SAN ANDRES	0	0
COMISIONES GRUPO INTERNACIONAL	0	0
VENTAS SEDE SOCIAL OFICINA	312.405.697	0
SERVICIOS HOTELEROS	389.802.684	73.364.150
DESCUENTOS ASOCIADOS COOTRADECUN	-2.908.153	-13.096.302
<b>TOTAL</b>	<b>1.025.374.441</b>	<b>141.796.239</b>

## NOTA N°.14 INGRESOS NO OPERACIONALES

Este rubro esta representando por los arrendamientos, diferencia en cambio, por los rendimientos financieros, aprovechamientos, excedentes de viajes, el valor más representativo está en la cuenta de donaciones por parte de la entidad Cootradecun valor de \$35.585.000 donación para el pago del arrendamiento año 2021, seguido por los rendimientos del Cdat cuya suma fué de \$18.149.977

CONCEPTO	AÑO 2021	AÑO 2020
ARRENDAMIENTO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO - STAND FERIA	5.306.000	3.097.530
REINTEGRO DE OTROS COSTOS	312.198	0
EXCEDENTES VIAJES	600.000	0
OTROS	100.126	0
PROGRAMAL NAL E INTERNAL	220.150	0
GASTOS ADMINISTRATIVOS	100.000	
FINANCIEROS	0	39.876.308
RENDIMIENTOS CDAT	18.149.977	0
INTERES BANCOS	3.825.599	0
SUBVENCIONES DE GOBIERNO PAEF	3.409.000	12.479.000
INCAPACIDADES	0	138.019
DIFERENCIA EN CAMBIO NETA	3.266.737	4.125.644
DONACIONES COOTRADECUN	35.585.000	54.068.557
SOBRE COMISION OPERADOR	0	43.550
<b>TOTAL</b>	<b>70.874.787</b>	<b>113.828.607</b>

## NOTA N°. 15 COSTOS DE OPERACIÓN

Son los costos directos e indirectos necesarios para la prestación de los servicios, de acuerdo con la actividad desarrollada por la sede social Las Palmas. Para el año 2021 aumentaron en un 148% comparado con el año 2020 obedece este incremento a la reactivación económica del sector del turismo y al impulso que se le dió a la sede en el ofrecimiento de sus servicios.

CONCEPTO	AÑO 2021	AÑO 2020
SUELdos	67.128.423	32.530.075
AUXILIO DE TRANSPORTE	5.092.040	1.981.654
HORAS EXTRAS	25.028.613	4.369.747
CESANTIAS	13.059.837	3.357.190
INTERESES SOBRE CESANTIAS	1.406.267	322.012
PRIMA LEGAL	15.295.751	3.656.038
VACACIONES	4.963.919	1.939.784
BONIFICACION MERA LIBERALIDAD	4.000.000	500.000
DOTACION TRABAJADORES SEDE	1.583.000	750.587
APORTES SALUD	0	4.528
APORTES PENSION	11.020.666	1.623.691
APORTES ARL	629.470	64.100
APORTES CAJA COMPENSACION	4.215.199	559.225
SEGURIDAD EN EL TRABAJO	488.763	1.044.700
EXAMEN DE INGRESO	160.000	110.000
EXAMEN DE RETIRO	0	143.000
CAPACITACIONES	250.000	0
PROCESOS SEDE	4.850.000	5.708.111
HONORARIOS CONTADOR PARTICIPACION 25% SEDE	952.300	3.210.000
HONORARIOS OFICIAL DE CUMPLIMIENTO PARTICIPACION 25% SEDE	7.070.976	2.083.750
IMPUESTO ICA	3.765.497	1.174.173
IMPUESTOS Y RENOVACION FONTUR	894.635	522.392
CAMARA DE COMERCIO	145.850	145.000
ORGANIZACION SAYCO Y ACINPRO	5.082.500	455.400
SEGUROS POLIZA DE ACCIDENTES	3.477.500	4.124.736
HONORAR REV FISCAL PARTICIPACION 25% SEDE	5.861.172	2.609.064
SUELDO DIRECTORA PARTICIPACION 25% SEDE	22.040.800	12.757.283
SUELDO PREST TESORERIA PARTICIPACION 25% SEDE	5.397.822	2.817.870
SUELDO ASISTENTE CONTABILIDAD 25% PARTICIPACION SEDE	10.350.643	5.835.461
SUELDO PREST DISEÑADOR 50%	5.787.631	2.856.077
EXAMENES PERIODICOS	160.000	80.000
SUELDO PREST ASESOR 50% PART.	23.866.959	0
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	14.559.446	37.905.616
MANTENIMIENTO PISCINA	8.834.849	7.969.065
ASEO Y ELEMENTOS	13.369.170	5.634.189
CAFETERIA	95.739.654	16.371.485
SERVICIO DE AGUA	12.002.562	826.072
SERVICIO DE ENERGIA	24.326.131	0
SERVICIO DE GAS	5.031.300	825.810
SERVICIO TELEFONIA-INTERNET	2.767.775	2.294.551
SERVICIO TV CABLE	3.200.310	1.600.000
TRANSPORTE, FLETES, PEAJES,	5.012.327	2.574.650
PAPELERIA Y UTILES DE OFICINA	1.920.530	763.889
FOTOCOPIAS	0	23.600
CORREO MENSAJERIA	138.300	60.300
RESTAURANTE	87.383.810	27.864.657
TURNOS RESTAURANTE	4.761.795	1.800.000
TURNOS CAFETERIA	120.000	190.000
TURNOS CAMARERA	6.060.000	4.440.000
TURNOS SALVAVIDAS PISCINA	50.000	660.000
TURNOS TODERO	405.000	470.000
TURNOS RECEPCION	500.000	50.000
CANCHAS DE TEJO Y OTRAS	3.516.900	10.000
INCENTIVO NAVIDENO	1.100.000	56.900
MANTENIMIENTO CANCHAS DE	13.822.200	9.682.932
MANTENIMIENTO JARDIN	2.473.500	3.791.485
LENTERIA SEDE	513.000	4.143.000
EVENTOS SEDE	1.685.300	1.361.589
DEPRECIAACION	41.506.600	20.534.604
ELEMENTOS DECORACION	663.340	1.350.803
MERCHANDISING	0	60.000
PUBLICIDAD SEDE	1.097.225	272.000
GASTOS MEDICOS Y MEDICAMENTOS	55.701	200.000
BOUTIQUE	18.481.047	5.036.983
UTENSILIOS DE COCINA	3.847.850	754.300
MANTENIMIENTO EQUIPOS OFICINA	122.000	194.934
INVENTARIO MANILLAS	5.284.710	1.500.600
INVENTARIO GORROS	2.186.400	266.400
SERVICIOS TEMPORALES	5.824.714	1.553.760
COMIDAS RAPIDAS	2.315.010	0
HOSPEDAJE	330.500	0
VIVERO	935.750	0
DECORACION NAVIDENA	863.500	0
<b>TOTAL</b>	<b>646.834.438</b>	<b>260.429.823</b>

## NOTA N°. 16 BENEFICIOS A EMPLEADOS ADMINISTRACION

Corresponde a todos los conceptos de los beneficios a empleados, en contraprestación a la labor realizada por los colaboradores para el desarrollo de Cootrade tur, estos beneficios están acordes a la normatividad legal vigente para el año 2021 los gastos disminuyeron en un 11% comparado con el año 2020.

CONCEPTO	AÑO 2021	AÑO 2020
SUELdos	47.045.592	57.725.556
HORAS EXTRAS Y RECARGOS	0	0
COMISIONES	3.540.965	0
AUXILIO DE TRANSPORTE	1.815.043	1.566.805
CESANTIAS	4.298.542	5.620.973
INTERESES SOBRE CESANTIAS	453.055	662.653
PRIMA DE SERVICIOS	4.156.344	5.946.186
VACACIONES	1.710.768	3.001.840
BONIFICACION	3.162.400	0
DOTACION Y SUMINISTRO A	0	2.104.475
APORTES SALUD	387	5.197
APORTES PENSION	16.055.203	15.559.120
APORTES A.R.L.	831.816	761.900
APORTES CAJAS DE COMPENSACION	5.497.801	6.160.575
MEDICAMENTOS	0	200.000
EXAMEN MEDICO	209.700	49.600
EXAMENES PERIODICOS	209.700	139.800
EXAMENES DE RETIRO	55.300	56.200
SEGURIDAD EN EL TRABAJO	2.007.000	2.196.500
CAPACITACION FUNCIONARIOS	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>91.049.614</b>	<b>101.757.380</b>

## NOTA N°. 17 GASTOS OPERACIONALES

Corresponde a todos los Gastos de Administración de Cootradetur IAC, durante el año 2021 se disminuyeron los gastos en un 24% este decrecimiento se vió reflejado en los rubros de honorarios, sistematización y procesos.

CONCEPTO	AÑO 2021	AÑO 2020
HONORARIOS	18.166.184	23.731.181
IMPUESTOS	8.412.743	5.106.843
ARRENDAMIENTOS	41.820.000	43.820.100
SEGUROS	777.725	835.214
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	273.700	539.809
REPARACIONES LOCATIVAS	340.000	92.689
ASEO Y ELEMENTOS	2.066.047	1.495.069
CAFETERIA	1.220.342	1.160.133
SERVICIOS PUBLICOS	6.956.222	7.029.505
TRANSPORTE DE FLETES	730.000	404.032
PAPELERIA Y UTILES DE OFICINA	1.342.197	1.060.116
FOTOCOPIAS	0	287.385
OTROS	12.001	0
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	192.192	443.000
CONTRIBUCIONES AFILIACIONES	3.829.375	3.095.453
ASAMBLEA	0	1.323.529
DIRECTIVOS	3.203.858	4.652.416
LEGALES	0	0
GASTOS DE REPRESENTACION	0	0
TEMPORALES	720.000	6.485.187
MONITOREO Y VIGILANCIA	0	0
SISTEMATIZACION	8.724.076	11.267.397
SUSCRIPCIONES	0	1.391.712
PROCESOS Y OBSEQUIOS NAVIDEÑOS	7.424.229	19.842.140
AMORTIZACION	0	10.100.000
DEPRECIACIONES	17.167.389	17.128.131
<b>TOTAL</b>	<b>123.378.280</b>	<b>161.291.042</b>

## NOTA N°. 18 BENEFICIOS A EMPLEADOS VENTAS

Corresponde a todos los pagos que afectan directamente el objeto social de Cootradetur, se cancela la nómina de los asesores counter. Se presentó una disminución del 23% el valor más significativo se dio en el rubro de sueldos.

CONCEPTO	AÑO 2021	AÑO 2020
SUELdos	29.639.203	42.783.334
HORAS EXTRAS Y RECARGOS	0	0
COMISIONES	6.696.576	0
AUXILIO DE TRANSPORTE	2.075.854	2.831.912
CESANTIAS	2.985.951	4.047.509
INTERESES SOBRE CESANTIAS	293.400	449.108
PRIMA DE SERVICIOS	2.804.825	3.696.445
VACACIONES	1.121.554	4.314.717
BONIFICACION	3.385.349	0
DOTACION Y SUMINISTRO A	0	1.665.851
APORTES SALUD	7.610	0
APORTES PENSION	0	525.523
EXAMENES MEDICOS	139.800	127.900
EXAMENES PERIODICOS	139.800	209.700
EXAMENTES RETIRO	28.100	56.200
<b>TOTAL</b>	<b>49.318.022</b>	<b>60.708.199</b>

## NOTA N°. 19 GASTOS DE VENTAS

Corresponde a todos los pagos que afectan directamente el objeto social de Cootradetur referente a servicios, transporte, papelería, viaje, publicidad.

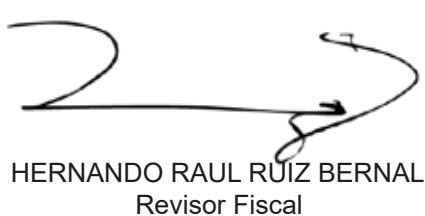
CONCEPTO	AÑO 2021	AÑO 2020
SERVICIOS PUBLICOS	1.878.152	1.875.059
TRANSPORTES FLETES Y ACARREOS	105.500	109.700
PAPELERIA Y UTILES DE OFICINA	204.992	174.239
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	1.084.051	4.301.079
REPRESENTACION	0	200.000
GASTOS DE VIAJE	994.630	675.634
ACOMPAÑAMIENTO GRUPOS-PENALIDADES-BONIFICACIONES MERA LIBERALIDAD	5.601.038	3.060.244
<b>TOTAL</b>	<b>9.868.363</b>	<b>10.395.955</b>

## NOTA N°. 20 GASTOS NO OPERACIONALES

Registra el valor de los gastos financieros causados durante el periodo, descuentos comerciales condicionados, auxilios y donaciones e impuestos asumidos.

CONCEPTO	AÑO 2021	AÑO 2020
BANCARIOS	5.650.016	4.691.822
COMISIONES	11.612.521	6.216.707
GMF 4X1000	10.934.077	5.300.512
IMPUESTOS ASUMIDOS	5.505.409	1.109.434
<b>TOTAL</b>	<b>33.702.024</b>	<b>17.318.474</b>

  
ANGELA LILIANA MORENO SAENZ  
Representante Legal

  
HERNANDO RAUL RUIZ BERNAL  
Revisor Fiscal  
T.P. 28.988-T

  
JUAN CARLOS FONSECA TORRES  
Contador  
T.P. 99093-T

# CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

## CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS En Cumplimiento del Artículo 37 de la Ley 222 de 1.995

Bogotá D.C., 26 de febrero de 2022

Señores  
Asambleístas

La Ciudad.

ANGELA LILIANA MORENO SAENZ, identificada con cedula de ciudadanía No 65.755.679 como representante legal de COOTRADETUR I.A.C. y JUAN CARLOS FONSECA TORRES, identificado con cedula de ciudadanía No 79.411.489 en su calidad de Contador, certificamos que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los Estados Financieros Básicos: Estado de situación financiera, Estado de Resultados integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y las Revelaciones a Diciembre 31 de 2021-2020 de acuerdo con la normatividad legal aplicable según la Ley 1314 de 2009 y el decreto reglamentario 3022 de diciembre 27 2013, y los decretos 2420 Y 2496 de 2015 incluyendo sus correspondientes Revelaciones que forman un todo indivisible con estos.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior.

1. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares los cuales se encuentran diligenciados y al día.

2. No hemos tenido conocimiento de:

- Violaciones por parte del Representante legal, empleados de manejo y otros empleados de la entidad del Estatuto anticorrupción (Ley 190 de 2005) del estatuto nacional contra el secuestro (Ley 40 de 1.993) y demás normas legales que permitan que la entidad sea usada para transferir, manejar, aprovechar o invertir dineros o recursos provenientes de actividades delictivas o que haya financiado o pagado secuestros o extorsiones a grupos subversivos o de delincuencia común que operan en el país.
- Haber dejado de reportar en forma inmediata y suficiente a la Fiscalía General de la Nación o a los cuerpos especiales de la Policía que ésta designe, cualquier información relevante sobre el manejo de fondos cuya cuantía permita sospechar razonablemente que son provenientes de actividades delictivas.

- Haber recibido comunicaciones de entidades reguladoras como la Superintendencia de la Economía Solidaria, DIAN, relativas al incumplimiento de las disposiciones legales vigentes o a la presentación correcta de los Estados financieros de la entidad.

- Violaciones a las leyes o reglamentos cuyos efectos deban ser tenidos en cuenta para revelarlos en los Estados financieros o como una base para registrar un pasivo contingente.

- La existencia de otros pasivos de importancia diferentes a aquellos registrados en los libros o de ganancias o pérdidas contingentes que exigen sean revelados en las Notas a los Estados Financieros.

3. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de 2021.

4. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.

5. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos, pasivos reales y contingentes.

6. No se han dado manejo a recursos en forma distinta a la prevista en los procedimientos de la entidad.

7. La entidad no tiene planes ni intenciones futuras que puedan afectar negativamente el valor en libros o la clasificación de los Activos y pasivos a la fecha de este Estado de situación financiera.

8. La entidad ha dado estricto y oportuno cumplimiento al pago de los aportes al sistema de Seguridad social Integral, de acuerdo con las normas vigentes.

9. Se han revelado todas las demandas, imposiciones o sanciones tributarias de las cuales se tenga conocimiento.

10. No hemos sido advertidos de otros asuntos importantes que pudiesen dar motivo a demandas y que deben ser revelados.

11. No se han presentado acontecimientos importantes después del cierre del ejercicio y la fecha de preparación de este informe, que requieran ajustes o revelaciones en los Estados financieros y en las Notas.

12. Los Activos diferidos han sido amortizados de acuerdo con criterios sanos, que indiquen que representan base de ingresos futuros.

13. Se han hecho todas las provisiones necesarias para proteger los activos de posibles pérdidas.

14. La entidad ha cumplido con todos los acuerdos contractuales, cuyo incumplimiento pudiera tener efecto sobre los Estados financieros con corte a diciembre 31 de 2021.

15. La entidad ha dado estricto cumplimiento a las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor (legalidad del software) de acuerdo con el artículo 1º de la Ley 603 de julio 27 de 2000.

16. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados de acuerdo con las normas internacionales de información financiera adaptadas por la Superintendencia de Economía Solidaria para las entidades sin ánimo de lucro grupo 2 pymes.

17. Todos los hechos económicos que afecten a Cootradetur IAC han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.

18. Certificamos que los estados financieros y otros informes relevantes al público no contienen vicios, imprecisiones o errores que impidan conocer la verdadera situación patrimonial de la Cooperativa.

Cordialmente,



ANGELA LILIANA MORENO SAENZ  
Representante Legal



JUAN CARLOS FONSECA TORRES  
Contador  
T.P. 99093-T

# DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Señores  
ASAMBLEA GENERAL DE COOTRADETUR  
Ciudad.

## OPINIÓN FAVORABLE

He auditado los estados financieros de la INSTITUCION AUXILIAR DEL COOPERATIVISMO COOTRADETUR I.A.C., que comprenden el Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2021, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los Estados Financieros adjuntos, presentan fielmente en todos los aspectos materiales la situación financiera de COOTRADETUR I.A.C. al 31 de diciembre de 2021, de conformidad con los decretos y leyes emitidas en Colombia, que incorporan las Normas de Información Financiera para PYMES y las normas e instrucciones impartidas por la Superintendencia de Economía Solidaria.

Los estados financieros terminados en 31 de diciembre de 2020 fueron auditados por mí, y en opinión del 27 de febrero de 2021, emití una opinión favorable.

## FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas (NAGAS) incluidas en el artículo 7º de la Ley 43 de 1990.

Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de mi informe.

Soy independiente de la Entidad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros en Colombia y he cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

## RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN

La Administración (Junta Directiva y Dirección) es responsable de la preparación, certificación y presentación de los estados financieros adjuntos, de conformidad con el anexo N°2 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera, considerando las excepciones contenidas en ellos para las entidades vigiladas por la Superintendencia de Economía Solidaria.  
acción respecto a nuestras ventas y el 10% de venta directa en el counter.

SEn la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la hipótesis de negocio en marcha, excepto si la dirección tiene intención de liquidar la Entidad o de cesar sus operaciones, o bien no existe otra alternativa realista.

La Junta Directiva de la entidad es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Entidad.

#### RESPONSABILIDADES DEL AUDITOR EN RELACIÓN CON LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basado en mi auditoría.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con el artículo 7 de la Ley 43 de 1990 siempre detecte una incorrección material cuando existe.

Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con el artículo 7 de la Ley 43 de 1990, aplique mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

También mi responsabilidad incluye la evaluación del Control Interno de COOTRADETUR y del cumplimiento de la normatividad vigente en la Entidad.

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable que los estados financieros están libres de incorrección material y emitir un dictamen de Revisoría Fiscal que contiene mi opinión.

Evalué la adecuación de las políticas contables aprobadas y su aplicación, la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los órganos de dirección.

Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándome en las evidencias de auditoría obtenidas concluí que no hay incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar en funcionamiento.

Mis conclusiones se basan en las evidencias de auditoría obtenida hasta la fecha de mi dictamen de Revisoría Fiscal. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa para que la Entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.

Comuniqué con los responsables de la Administración de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados, y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifiqué en el transcurso de mi trabajo.

Identifiqué y valoré los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñé y aplique procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

#### INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

Informo que durante el año 2021, COORADETUR ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los Administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea General y de la Junta Directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros, y la Entidad ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral.

En cumplimiento de disposiciones legales, COOTRADETUR entidad sin ánimo de lucro (ESAL) efectuó durante el año 2021 el pago a la DIAN por concepto de impuesto de renta el 20% de los excedentes correspondientes al año gravable 2020.

La Entidad aplica los mecanismos de control y prevención de lavado de activos y financiación del terrorismo (SARLAFT), dando cumplimiento a las normas legales y a las circulares de la Superintendencia de Economía Solidaria. El Oficial de Cumplimiento ha rendido los informes correspondientes a la UIAF, evaluando y alertando de las situaciones sospechosas.

COOTRADETUR cuenta con las respectivas licencias del software que utiliza en el desarrollo de sus actividades, tal como consta en la Certificación a los Estados Financieros firmada por la Representante Legal y el Contador, donde expresan el estricto cumplimiento a las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor establecidas en Colombia.

#### OPINIÓN SOBRE CONTROL INTERNO Y CUMPLIMIENTO LEGAL Y NORMATIVO

Además, el Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno.

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la entidad, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la Administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

- Normas legales que afectan la actividad de la entidad;
- Estatutos de la entidad;
- Actas de Asamblea y de Junta Directiva
- Circulares emitidas por Superintendencia de Economía Solidaria;
- Otra documentación relevante.

Para la evaluación del control interno, utilicé como criterio los componentes de Control Interno contenidos en la Norma Internacional de Auditoría adoptadas en Colombia. Estos criterios no son de uso obligatorio para la Entidad, pero son un referente aceptado para establecer un sistema de control interno.

El control interno de una entidad es un proceso efectuado por los encargados del gobierno corporativo, la administración y otro personal, designado para proveer razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

El control interno de una entidad incluye aquellas políticas y procedimientos que:

- Permiten el mantenimiento de los registros que, en un detalle razonable, reflejen en forma fiel y adecuada las transacciones y las disposiciones de los activos de la entidad.
- Proveen razonable seguridad de que las transacciones son registradas en lo necesario para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con el marco técnico normativo aplicable al Grupo N°2, que corresponde a las NIIF para PYMES, y que los ingresos y desembolsos de la entidad están siendo efectuados solamente de acuerdo con las autorizaciones de la administración y de aquellos encargados del gobierno corporativo.
- Proveen seguridad razonable en relación con la prevención, detección y corrección oportuna de adquisiciones no autorizadas, y el uso o disposición de los activos de la entidad que puedan tener un efecto importante en los estados financieros.

También, incluye procedimientos para garantizar el cumplimiento de la normatividad legal que afecte a la entidad, así como de las disposiciones de los estatutos y de los órganos de administración, y el logro de los objetivos propuestos por la administración en términos de eficiencia y efectividad organizacional.

Debido a limitaciones inherentes, el control interno puede no prevenir, o detectar y corregir los errores importantes. También, las proyecciones de cualquier evaluación o efectividad de los controles de periodos futuros están sujetas al riesgo de que los controles lleguen a ser inadecuados debido a cambios en las condiciones, o que el grado de cumplimiento de las políticas o procedimientos se pueda deteriorar.

Esta opinión se ha formado con base en las pruebas practicadas para establecer si la entidad ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, y a las decisiones de la Asamblea y Junta Directiva, y mantiene un sistema de control interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables.

Las pruebas efectuadas, especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por mí durante el transcurso de mi gestión y en desarrollo de mi estrategia de Revisoría Fiscal para el periodo. Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi opinión.

#### OPINIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO LEGAL Y NORMATIVO

En mi opinión, la entidad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la Asamblea General y de la Junta Directiva, en todos los aspectos importantes.

#### OPINIÓN SOBRE LA EFECTIVIDAD DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

En mi opinión, el control interno es efectivo, en todos los aspectos importantes, con base los componentes de Control Interno contenidos en la Norma Internacional de Auditoría adoptada en Colombia.

#### PÁRRAFO DE ÉNFASIS

Llamo la atención sobre la Nota N°12 a los estados financieros donde se evidencia que la Entidad presentó en el ejercicio del año 2021 una importante recuperación, no obstante la fuerte afectación del sector turístico a causa de la pandemia del COVID-19 presentó un excedente de \$142.098.488, lo cual a pesar de la pérdida presentada en el año 2020, permitió que los estados financieros del año 2021 fueran preparados asumiendo que la Entidad continuará como negocio en marcha, ya que cuenta con un sólido patrimonio que no se vio afectado sensiblemente por la pérdida del ejercicio anterior.

Atentamente,



HERNANDO RAÚL RUIZ BERNAL

Revisor Fiscal

T.P. 28988 – T

Bogotá, 26 de febrero de 2022

Carrera 17 N° 57 – 15

Bogotá D.C., Colombia