

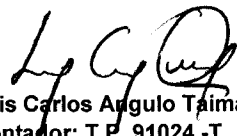


NIT. 805.018.942 - 2

**COOPERATIVA NUEVO MILENIO**  
**Nit. 805.018.942-2**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO**  
**DICIEMBRE 2019 vs. DICIEMBRE 2018**  
**CIFRAS EN PESOS**

<b>ACTIVOS</b>				
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
		dic-19	dic-18	VARIACION
Bancos y Otras Entidades		302.114.610	96.031.759	206.082.851
Fondos Fiduciarios		16.316.878	26.260.775	-9.943.897
Fondos Especiales		733.560	733.560	0
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>	<b>Nota 2</b>	<b>319.165.048</b>	<b>123.026.094</b>	<b>196.138.954</b>
Cartera de Credito -Asociados Corto Plazo	<b>Nota 3</b>	2.444.621.917	2.412.894.465	31.727.452
Interés Cartera de Crédito - Asociados Corto Plazo	<b>Nota 3</b>	1.775.800	1.653.991	121.809
Deterioro Cartera Individual	<b>Nota 3</b>	-36.606.428	-10.862.225	-25.744.203
Deudores Patronales - Cuentas por Cobrar	<b>Nota 4</b>	87.290.543	95.035.946	-7.745.403
<b>TOTAL CREDITO CARTERA CORTO PLAZO</b>		<b>2.497.081.832</b>	<b>2.498.722.177</b>	<b>-1.640.345</b>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>2.816.246.880</b>	<b>2.621.748.271</b>	<b>194.498.609</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
Cartera de Credito -Asociados Largo Plazo	<b>Nota 3</b>	1.316.334.879	1.299.250.865	17.084.014
Interés Cartera de Crédito - Asociados largo Plazo	<b>Nota 3</b>	294.892	551.330	-256.438
Deterioro General de Cartera	<b>Nota 3</b>	-2.589.817	-61.552.610	58.962.793
Cuentas por Cobrar y Otras	<b>Nota 4</b>	15.841.588	0	15.841.588
<b>TOTAL CREDITO CARTERA LARGO PLAZO</b>		<b>1.329.881.542</b>	<b>1.238.249.585</b>	<b>91.631.957</b>
Muebles y equipo de Oficina		570.384	570.384	0
Equipo de Computo y Comunicación		4.521.380	4.521.380	0
Depreciación Acumulada		-3.492.838	-2.237.584	-1.255.254
<b>TOTAL ACTIVOS MATERIALES</b>	<b>Nota 5</b>	<b>1.598.926</b>	<b>2.854.180</b>	<b>-1.255.254</b>
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>1.331.480.468</b>	<b>1.241.103.765</b>	<b>90.376.703</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>4.147.727.348</b>	<b>3.862.852.036</b>	<b>284.875.312</b>

  
**Laureano Escalante Arias**  
 Representante Legal

  
**Luis Carlos Angulo Taimal**  
 Contador: T.P. 91024 -T

  
**Hermann Carlos Mayers Caicedo**  
 Revisor Fiscal: T.P. 66959 -T




NIT. 805.018.942 - 2

**COOPERATIVA NUEVO MILENIO**  
**Nit. 805.018.942-2**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO**  
**DICIEMBRE 2019 vs. DICIEMBRE 2018**  
**CIFRAS EN PESOS**

<b>PASIVOS</b>					
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			<b>dic-19</b>	<b>dic-18</b>	
				<b>VARIACION</b>	
Creditos de Bancos y Otras Oblig. Financ. Corto Plazo	<b>Nota 6</b>		386.088.854	221.136.996	164.951.858
Honorarios -Comisiones	<b>Nota 7</b>		26.138.371	4.061.300	22.077.071
Costos y Gastos por Pagar	<b>Nota 8</b>		294.034.965	407.065.776	-113.030.811
Impuestos Nacionales y Municipales	<b>Nota 9</b>		3.091.224	11.274.257	-8.183.033
Obligaciones Laborales -Beneficio de Empleados	<b>Nota 10</b>		13.075.443	11.471.985	1.603.458
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>			<b>722.428.857</b>	<b>655.010.314</b>	<b>67.418.543</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>					
Creditos de Bancos y Otras Oblig. Financ. Largo Plazo	<b>Nota 6</b>		432.480.304	416.156.730	16.323.574
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>			<b>432.480.304</b>	<b>416.156.730</b>	<b>16.323.574</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>			<b>1.154.909.161</b>	<b>1.071.167.044</b>	<b>83.742.117</b>
<hr/>					
<b>PATRIMONIO</b>					
Capital Social			2.272.455.831	2.196.493.108	75.962.723
Reservas			550.138.431	445.013.707	105.124.724
Excedentes Presente Ejercicio			170.223.925	150.178.177	20.045.748
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>Nota 11</b>		<b>2.992.818.187</b>	<b>2.791.684.992</b>	<b>201.133.195</b>
<b>TOTAL PASIVOS MAS PATRIMONIO</b>			<b>4.147.727.348</b>	<b>3.862.852.036</b>	<b>284.875.312</b>

  
**Laureano Escalante Arias**  
 Representante Legal

  
**Luis Carlos Angulo Taimal**  
 Contador: T.P. 91024 -T

  
**Hermann Carlos Mayers Caicedo**  
 Revisor Fiscal: T.P. 66959 -T



NIT. 805.018.942 - 2

**COOPERATIVA NUEVO MILENIO**  
**Nit. 805.018.942-2**  
**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO**  
**DICIEMBRE 2019 vs. DICIEMBRE 2018**  
**CIFRAS EN PESOS**

INGRESOS	dic-19	dic-18	VARIACION
<b>INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS</b>			
Ingresos Cartera de Créditos	1.102.173.043	1.041.082.227	61.090.816
<b>TOTAL INGRESOS CARTERA DE CRÉDITO</b>	<b>Nota 12 1.102.173.043</b>	<b>1.041.082.227</b>	<b>61.090.816</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>			
Interes Inversiones Fondo de Liquidez	131.285	601.823	-470.538
Papelaria -Otros	41.466.839	352.180.238	-310.713.399
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>Nota 13 41.598.124</b>	<b>352.782.061</b>	<b>-311.183.937</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>1.143.771.167</b>	<b>1.393.864.288</b>	<b>-250.093.121</b>
<b>GASTOS</b>			
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>			
Beneficio a Empleados	216.799.491	291.412.692	-74.613.201
Gastos Generales	140.343.534	259.710.276	-119.366.742
Amortizaciones	1.850.000	1.775.000	75.000
Depreciaciones	1.968.254	1.047.584	920.670
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>Nota 14 360.961.279</b>	<b>553.945.552</b>	<b>-192.984.273</b>
<b>OTROS GASTOS</b>			
Gastos Financieros	40.948.092	49.311.248	-8.363.156
Impuestos Asumidos	8.670.775	9.442.335	-771.560
Otros	1.259.259	865.382	393.877
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	<b>Nota 15 50.878.126</b>	<b>59.618.965</b>	<b>-8.740.839</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>411.839.405</b>	<b>613.564.517</b>	<b>-201.725.112</b>
<b>COSTO DE VENTAS Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS</b>			
Intereses de Depósitos, de Créditos de Bancos y otras Obligaciones	561.707.837	630.121.594	-68.413.757
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>	<b>Nota 16 561.707.837</b>	<b>630.121.594</b>	<b>-68.413.757</b>
<b>TOTAL GASTOS Y COSTOS</b>	<b>973.547.242</b>	<b>1.243.686.111</b>	<b>-270.138.869</b>
<b>EXCEDENTE PRESENTE EJERCICIO</b>	<b>170.223.925</b>	<b>150.178.177</b>	<b>20.045.748</b>

Laureano Escalante Arias  
 Representante Legal

Luis Carlos Angulo Taimal  
 Contador: T.P. 91024 -T

Hermann Carlos Mayers Caicedo  
 Revisor Fiscal: T.P. 66959 -T

**COOPERATIVA NUEVO MILENIO**  
**Nit. 805.018.942-2**  
**ANALISIS DE VENCIMIENTOS POR EDADES A LA FECHA**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2019**

	RIESGO NORMAL					RIESGO DE INCOBRABILIDAD					
	A	B	C	D	E	A	B	C	D	E	
Pagaduría	0-30 Dias	31-60 Dias	61-90 Dias	91-180 Dias	Mas de 180 Dias	0-30 Dias	31-60 Dias	61-90 Dias	91-180 Dias	Mas de 180 Dias	Total Cartera
Secretaria de Educación Manizales	134.293.164	1.790.576	1.440.854	1.552.765	811.355						139.888.712
Secretaria de Educación Caldas	124.802.182	1.664.029	1.339.023	1.443.025	754.013						130.002.273
FOPEP	490.605.990	6.541.413	5.263.793	5.672.632	2.964.078						511.047.906
COLPENSIONES	1.023.612.330	13.648.164	10.982.507	11.835.518	5.562.419						1.065.640.939
Secretaria de Educación Distrital Bogota	20.010.240	266.803	214.693	231.368	120.895						20.844.000
Secretaria de Educación Medellín	702.022.237	9.360.296	7.532.114	8.117.132	4.241.384						731.273.164
Fiduprevisora	145.068.383	1.934.245	1.556.463	1.677.353	876.455						151.112.899
Secretaria de Educación Cali	230.506.454	3.073.419	2.473.142	2.665.231	1.392.643						240.110.890
Secretaria de Educación Bello	107.748.666	1.436.649	1.156.053	1.245.844	650.982						112.238.194
Departamento de Antioquia	502.827.109	6.704.361	5.394.916	5.813.938	3.037.914						523.778.239
Departamento del Valle	73.999.062	986.654	793.948	855.614	447.078						77.082.356
Secret. Educ. Dptal Armenia Quindio	55.195.458	870.693	675.259	863.385	332.429						57.937.224
<b>TOTAL CARTERA</b>	<b>3.610.691.276</b>	<b>48.277.304</b>	<b>38.822.766</b>	<b>41.973.805</b>	<b>21.191.644</b>						<b>3.760.956.796</b>
Intereses Cartera Credito	1.702.963	72.837	61.775	87.246	145.871						2.070.692
Deterioro Cartera Credito	-36.106.907	-482.774	-388.225	-571.117	-1.602.405						-39.151.428
Deterioro Intereses Cartera Credito	-17.018	-729	-620	-1.340	-25.110						-44.817
<b>TOTAL CARTERA NETO</b>	<b>3.576.270.314</b>	<b>47.866.638</b>	<b>38.495.696</b>	<b>41.488.594</b>	<b>19.710.000</b>						<b>3.723.831.243</b>

*Hermann Mayers Caicedo*

**HERMANN CARLOS MAYERS CAICEDO**  
 Revisor Fiscal



NIT. 805.018.942 - 2

## **COOPERATIVA NUEVO MILENIO NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019 vs. AÑO 2018**

### **NOTA No. 1 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

“**COOPNUMIL**” es una entidad privada sin ánimo de lucro, con domicilio principal en la ciudad de Santiago de Cali, en la calle 25 Norte No.5AN-75, identificada con el NIT No. **805.018.942-2**. Que, por documento privado del 19 de octubre de 1999 de Cali, inscrita en la Cámara de comercio el 29 de octubre 1999, bajo el No. 4422 del libro I, se constituyó la Entidad denominada **COOPERATIVA NUEVO MILENIO**. El Objetivo Social de la cooperativa es aporte y crédito, colaborar en la solución de las necesidades económicas, sociales, culturales, y educativas de los asociados, fomentar y proteger el aporte, promover el bienestar social, el desarrollo económico y fortalecer los lazos de solidaridad, integración y ayuda mutua.

La principal fuente de los ingresos de la Cooperativa está constituida por los rendimientos financieros generados por los créditos otorgados a los asociados.

**POLÍTICAS CONTABLES:** los registros contables de la Cooperativa se efectuaron siguiendo las normas del sector solidario, conforme a la legislación Cooperativa Ley 79 de 1988, atendiendo las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) que corresponde al grupo 2, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, con base en la Ley 1314 de 2009 y el Decreto 3022 de diciembre de 2013, según resolución 1515 del 27 de noviembre de 2001 de la Superintendencia de la Economía Solidaria; ente que ejerce en la actualidad la inspección, vigilancia y control al sector solidario de acuerdo a la ley 454 de 1998 y la calificación del TERCER NIVEL de supervisión.

Se cuenta con un software aplicativo de Sistemas de Información Integrado CGUNO en su última versión 8.5. Se efectuó la provisión de cartera conforme a la resolución 1507 de noviembre 27 de 2001, emitida por la Supersolidaria; de la misma se ha presentado la información financiera ante Confecoop de todos los reportes de rendición de cuentas, conforme a nuestro código de entidad No. 5218.

En la parte tributaria se ha cumplido con todas las declaraciones de Renta, Retenciones de ICA y medios magnéticos.



NIT. 805.018.942 - 2

**NOTA No. 2. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**

Se realizaron conciliaciones bancarias mensuales, existe permanente control del efectivo por parte de la Administración.

	<b>AÑO 2.019</b>	<b>AÑO 2.018</b>
Bancos y Otras Entidades	\$302.114.610	\$96.031.759
Fondos Fiduciarios –Efectivo vista	\$16.316.878	\$26.994.335
Fondos Especiales	\$733.560	\$733.560
<b>Total Efectivo y Equivalente al Efectivo</b>	<b>\$319.165.048</b>	<b>\$123.026.094</b>

**NOTA No. 3. CARTERA DE CREDITOS**

La Cooperativa clasifica el riesgo de la cartera de acuerdo a las siguientes categorías:

**CREDITOS DE CONSUMO:**

- Categoría A -Riesgo Normal ..... 1 a 30 días
- Categoría B -Riesgo Aceptable..... 31 a 60 días
- Categoría C -Riesgo Apreciable..... 61 a 90 días
- Categoría D -Riesgo Significativo..... 91 a 180 días
- Categoría E -Riesgo de Incobrabilidad ..... Más de 181 días

	<b>AÑO 2.019</b>	<b>AÑO 2.018</b>
Riesgo Normal (Categoría A)	\$3.610.691.276	\$3.494.130.946
Riesgo Aceptable (Categoría B)	\$48.277.304	\$78.190.180
Riesgo Apreciable (Categoría C)	\$38.822.766	\$53.367.885
Riesgo Significativo (Categoría D)	\$41.973.805	\$61.114.099
Riesgo de Incobrabilidad (Categoría E)	\$21.191.645	\$25.342.220
Intereses Cartera Crédito Consumo	\$2.070.692	\$2.205.321
<b>Total Cartera</b>	<b><u>\$3.763.027.488</u></b>	<b><u>\$ 3.714.350.651</u></b>
<b>(-) Deterioro cartera de Consumo</b>	<b><u>\$(39.151.428)</u></b>	<b><u>\$(72.067.204)</u></b>
<b>(-) Deterioro Interés Consumo</b>	<b>\$(44.817)</b>	<b>\$(347.631)</b>
<b>CARTERA NETA</b>	<b>\$ 3.723.831.243</b>	<b>\$ 3.641.935.816</b>



NIT. 805.018.942 - 2

La provisión para deudores de dudoso recaudo se revisa y actualiza al final de cada periodo, con base en análisis de edades de saldos y evaluaciones de la cobrabilidad de las cuentas individuales, efectuadas por la administración.

**NOTA No. 4. CUENTAS POR COBRAR**

Corresponde a convenios (deudas patronales pendientes de cobrar en el mes siguiente) y préstamos a empleados.

	<b>AÑO 2.019</b>	<b>AÑO 2.018</b>
Cuentas por Cobrar	\$103.132.131	\$95.035.946
<b>Total Cuentas por Cobrar</b>	<b>\$103.132.131</b>	<b>\$95.035.946</b>

**NOTA No. 5. ACTIVOS MATERIALES**

Son los bienes que posee la Cooperativa para el desarrollo normal de sus operaciones.

	<b>AÑO 2.019</b>	<b>AÑO 2.018</b>
Equipo de Computación	\$1.598.926	\$2.854.180
<b>Total Activos Materiales</b>	<b>\$1.598.926</b>	<b>\$2.854.180</b>

**NOTA No. 6. OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Corresponde al saldo de préstamos con Banco de Occidente y Bancoomeva al cierre del periodo.

	<b>AÑO 2.019</b>	<b>AÑO 2.018</b>
Créditos Ordinarios Corto Plazo	\$386.088.854	\$221.136.996
Créditos Ordinarios Largo Plazo	\$432.480.304	\$416.156.730
<b>Total Obligaciones Financieras</b>	<b>\$818.569.158</b>	<b>\$637.293.726</b>



NIT. 805.018.942 - 2

**NOTA No.7. COMISIONES Y HONORARIOS POR PAGAR**

Corresponde a Honorarios Administrativos, Honorarios Revisoría Fiscal, Comisiones y otros.

	<b>AÑO 2.019</b>	<b>AÑO 2.018</b>
Honorarios	\$2.003.793	\$1.111.300
Otros	\$24.134.578	\$2.950.000
<b>Total Comisiones y Honorarios por Pagar</b>	<b>\$26.138.371</b>	<b>\$4.061.300</b>

**NOTA No.8. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR**

Comprende el valor de las obligaciones a cargo de la entidad, por concepto de celebración de contratos en beneficio de los asociados y familiares, se incluyen también los gastos, suministros de bienes y servicios causados en operaciones normales de la Cooperativa pendientes de cancelar al final del ejercicio.

	<b>AÑO 2.019</b>	<b>AÑO 2.018</b>
Proveedores	\$293.246.640	\$406.670.155
Servicios Públicos	\$788.325	\$395.621
<b>Total Costos y gastos por pagar</b>	<b>\$294.034.965</b>	<b>\$407.065.776</b>

**NOTA No.9 IMPUESTOS NACIONALES Y MUNICIPALES**

	<b>AÑO 2.019</b>	<b>AÑO 2.018</b>
Declaración Mensual de RTE. FTE. (Dian)	\$2.003.132	\$2.405.829
Declaración RTE ICA retenido (Cali)	\$492.829	\$568.428
Declaración de ICA -Año 2018	\$595.263	\$8.300.000
<b>Total Retenciones y Aportes Nomina</b>	<b>\$3.091.224</b>	<b>\$11.274.257</b>



NIT. 805.018.942 - 2

**NOTA No.10 RETENCIONES Y APORTES NOMINA**

Corresponde a pagos pendientes por pagar al Sistema General Seguridad Social (SGSS) y obligaciones laborales por beneficio empleados (cesantías, intereses/cesantías, vacaciones)

	<b>AÑO 2.019</b>	<b>AÑO 2.018</b>
Retenciones y aportes laborales	\$1.479.154	\$2.125.800
Obligaciones laborales por beneficio empleados	\$11.596.289	\$9.346.185
<b>Total Otros Pasivos</b>	<b>\$13.075.443</b>	<b>\$11.471.985</b>

**NOTA No. 11. PATRIMONIO**

Representa el Valor de los Aportes de los Asociados, la Reserva para Protección de Aportes y Excedente del Periodo.

	<b>AÑO 2.019</b>	<b>AÑO 2.018</b>
Capital Social	\$2.272.455.830	\$2.196.493.108
Reservas Para Protección de Aportes	\$550.138.431	\$445.013.707
Excedente del Periodo	\$170.223.925	\$150.178.177
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$2.992.818.186</b>	<b>\$2.791.684.992</b>

**NOTA No. 12. INGRESOS OPERACIONALES**

Reflejados por los ingresos generados en desarrollo de la actividad económica en préstamos a los asociados tanto ordinarios como especiales.

	<b>AÑO 2.019</b>	<b>AÑO 2.018</b>
Intereses de Créditos de Consumo	\$1.102.173.043	\$1.041.082.227
<b>Total Intereses de Créditos de Consumo</b>	<b>\$1.102.173.043</b>	<b>\$1.041.082.227</b>

**NOTA No.13. OTROS INGRESOS**

	<b>AÑO 2.019</b>	<b>AÑO 2.018</b>
Recuperaciones de Crédito de Consumo	\$41.466.839	\$352.180.238
Papelería – Otros	\$131.285	\$601.823
<b>Total Otros Ingresos</b>	<b>\$41.598.124</b>	<b>\$352.782.061</b>



NIT. 805.018.942 - 2

**NOTA No.14 GASTOS DE ADMINISTRACION**

Comprende las Comisiones, salarios y demás obligaciones para bienestar social de todo el personal administrativo.

	<b>AÑO 2.019</b>	<b>AÑO 2.018</b>
Beneficio a Empleados	\$216.799.491	\$291.412.692
Gastos Generales	\$142.193.534	\$261.485.276
Depreciación	\$1.968.254	\$1.047.584
<b>Total Gastos de Administración</b>	<b>\$360.961.279</b>	<b>\$553.945.552</b>

**NOTA No.15. OTROS GASTOS**

Comprende los gastos financieros, las sumas pagadas y/o causadas, que por tratarse de gastos extraordinarios son registrados como otros gastos.

	<b>AÑO 2.019</b>	<b>AÑO 2.018</b>
Gastos Financieros	\$40.948.092	\$49.311.248
Impuestos Asumidos	\$8.670.775	\$9.442.335
Otros	\$1.259.259	\$865.382
<b>Total Otros Gastos</b>	<b>\$50.878.126</b>	<b>\$59.618.965</b>

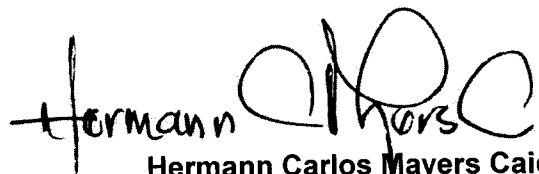
**NOTA No.16. COSTO DE VENTAS**

Comprende el valor de los intereses en que se incurre, para el desarrollo de objeto social de la Cooperativa.

	<b>AÑO 2.019</b>	<b>AÑO 2.018</b>
Intereses de depósito de créditos de Bancos	\$561.707.837	\$630.121.594
<b>Total Costo de Ventas</b>	<b>\$561.707.837</b>	<b>\$630.121.594</b>

  
**Laureano Escalante Arias**  
 Representante Legal

  
**Luis Carlos Angulo Taimal**  
 Contador TP. 91024-T

  
**Hermann Carlos Mayers Caicedo**  
 Revisor Fiscal TP. 66959-T



## **DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL A LA HONORABLE ASAMBLEA DE LA COOPERATIVA NUEVO MILENIO COOPNUMIL**

A los Asociados de COOPNUMIL.

### **Introducción.**

He auditado los Estados de Situación Financiera de la Cooperativa Nuevo Milenio - Coopnumil por los años terminados al 31 de Diciembre del año 2.019 y 2.018, y los correspondientes Estados de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo, con sus respectivas notas que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa por los años terminados en esas fechas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos de COOPNUMIL han sido preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con el Decreto 2483 de 2018 en el que los anexos técnicos compilatorios No.2 y 2.1, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera – Grupo 2, compila las normas que reúne el DUR 2420 de 2015 y sus modificaciones.

Los estados financieros terminados en 31 de diciembre de 2019, fueron, fueron auditados por mí emitiendo una opinión favorable.

### **Fundamento de la Opinión.**

He llevado a cabo mi auditoria de conformidad con el artículo 7 de la Ley 43 de 1990 y las Normas Internacionales de Auditoria (NIA).

Según la preparación y presentación fiel de los estados financieros por la entidad. Mi responsabilidad se ajusta a la normatividad establecida para ello. Soy independiente de la entidad auditada de conformidad con los requerimientos de ética y demás responsabilidades aplicables a mi auditoria de los estados financieros. Considero que la evidencia que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

### **Responsabilidad de la administración y Gobierno Corporativo en relación con los estados financieros.**

La administración de Coopnumil es responsable por la adecuada preparación y presentación de los estados financieros de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, así como las disposiciones emitidas por las entidades de vigilancia y control que la regulen. Esa responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno fortalecido para que los estados financieros estén libres de errores de importancia relativa debido a fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas, así como establecer los estimados contables que sean razonables según las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad de continuar como empresa en funcionamiento.

El concejo de Administración de la entidad es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

## **Responsabilidad del revisor fiscal en relación con la auditoria de los estados financieros.**

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre dichos estados financieros con base en mis auditorias. Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones y efectué mis exámenes de acuerdo con las normas de auditoria generalmente aceptadas en Colombia. Tales normas requieren que cumpla con los requisitos éticos, planifique y efectué la auditoria para obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores de importancia material.

Una auditoria comprende, entre otras cosas, el examen con base en pruebas selectivas de las evidencias que soportan los montos y las correspondientes revelaciones en los estados financieros; además, incluye el análisis de las normas contables utilizadas y de las estimaciones hechas por la Administración de Coopnumil, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en conjunto.

Considero que mis auditorias proporcionan una base razonable para fundamentar mi opinión.

Como parte del trabajo de auditoria, aplique mi juicio profesional. De igual forma tuve en cuenta lo siguiente:

- Evalué la adecuada aplicación de las políticas contables y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Identifique y valore los riesgos de incorrección material de los estados financieros, diseñando y aplicando procedimientos de auditoria para responder a dichos riesgos, obteniendo evidencia de auditoria suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión.
- Evalué sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándome en la evidencia de auditoria obtenida, concluí sobre si o no incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como empresa en funcionamiento.
- Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoria obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoria. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Comunique a los responsables de la administración de la entidad, el alcance y el momento de realización de la auditoria planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa del control interno identificada en el transcurso de la auditoria.

## **Informe sobre los requerimientos legales y regulatorios.**

Con base en el resultado de mis pruebas para los años en mención, en mi concepto:

1. La contabilidad de Coopnumil ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.
2. Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea de asociados.
3. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas, los libros de actas se conservan debidamente.
4. La entidad ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social integral.
5. Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores.
6. Los administradores dejaron constancia en el informe de gestión el estado de cumplimiento de las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor por parte de la entidad, informe aprobado por el concejo de administración.



## **Opinión sobre los estados financieros, control interno y cumplimiento legal y normativo.**

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 del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilice los siguientes criterios:

- Normas legales que afectan la actividad de la entidad.
- Estatutos de la Cooperativa.
- Actas de asamblea, Consejo de Administración y Junta de vigilancia.
- Otros documentos relevantes.

Con base a lo anterior indico que en mi opinión los estados financieros presentan fielmente, en todos los aspectos materiales la situación financiera de la COOPERATIVA NUEVO MILENIO - COOPNUMIL, que la entidad ha seguido medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de sus bienes y de los bienes de terceros que están en su poder.

Esta conclusión 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 concejo de administración, 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 considere necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por mí durante el transcurso de mi gestión como revisor fiscal. Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.

Para constancia de lo anterior se firma en la ciudad de Santiago de Cali, a los (31) días del mes de enero del año 2.020.

  
**HERMANN CARLOS MAYERS CAICEDO**  
**Revisor Fiscal T.P. No. 66959-T**  
**MIEMBRO DE ACTUALIZAMOS CONSULTORES EMPRESARIALES S.A**