


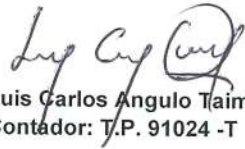


NIT. 805.018.942 - 2

COOPERATIVA NUEVO MILENIO
Nit. 805.018.942-2
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
DICIEMBRE 2024 vs. DICIEMBRE 2023
CIFRAS EN PESOS

ACTIVOS					
ACTIVO CORRIENTE			dic-24	dic-23	VARIACION
Bancos y Otras Entidades			550.281.271	613.050.485	-62.769.214
Fondos Fiduciarios			3.603.091	922.220	2.680.871
Fondos Especiales			733.560	733.560	0
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	Nota 2		554.617.922	614.706.265	-60.088.343
Cartera de Credito -Asociados Corto Plazo	Nota 3		2.336.858.640	2.606.108.235	-269.249.595
Interés Cartera de Crédito - Asociados Corto Plazo	Nota 3		18.694.869	454.132	18.240.737
Deterioro Cartera	Nota 3		-92.077.581	-51.415.033	-40.662.548
Deudores Patronales - Cuentas por Cobrar	Nota 4		105.685.943	64.486.888	41.199.055
TOTAL CREDITO CARTERA CORTO PLAZO			2.369.161.871	2.619.634.222	-250.472.351
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			2.923.779.793	3.234.340.487	-310.560.694
ACTIVO NO CORRIENTE					
Cartera de Credito -Asociados Largo Plazo	Nota 3		778.952.879	1.283.605.548	-504.652.669
Interés Cartera de Crédito - Asociados largo Plazo	Nota 3		43.621.361	1.608.681	42.012.680
Deterioro Cartera	Nota 3		-29.340.181	-7.011.141	-22.329.040
Cuentas por Cobrar y Otras	Nota 4		70.266.502	5.148.992	65.117.510
TOTAL CREDITO CARTERA LARGO PLAZO			863.500.561	1.283.352.080	-419.851.519
Muebles y equipo de Oficina			570.384	570.384	0
Equipo de Computo y Comunicación			8.186.380	8.186.380	0
Depreciación Acumulada			-8.420.923	-7.290.917	-1.130.006
TOTAL ACTIVOS MATERIALES	Nota 5		335.841	1.465.847	-1.130.006
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			863.836.402	1.284.817.927	-420.981.525
TOTAL ACTIVOS			3.787.616.195	4.519.158.414	-731.542.219


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 2024 vs. DICIEMBRE 2023
CIFRAS EN PESOS

PASIVOS					
PASIVO CORRIENTE			dic-24	dic-23	VARIACION
Creditos de Bancos y Otras Oblig. Financ. Corto Plazo	Nota 6		150.000.000	255.724.992	-105.724.992
Honorarios -Comisiones	Nota 7		48.501.465	45.455.836	3.045.629
Costos y Gastos por Pagar	Nota 8		21.370.405	226.914.762	-205.544.357
Impuestos Nacionales y Municipales	Nota 9		11.527.546	6.377.828	5.149.718
Obligaciones Laborales -Beneficio de Empleados	Nota 10		25.758.000	21.117.036	4.640.964
TOTAL PASIVO CORRIENTE			257.157.416	555.590.454	-298.433.038
PASIVO NO CORRIENTE					
Creditos de Bancos y Otras Oblig. Financ. Largo Plazo	Nota 6		259.103.390	356.554.171	-97.450.781
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			259.103.390	356.554.171	-97.450.781
TOTAL PASIVOS			516.260.806	912.144.625	-395.883.819
PATRIMONIO					
Capital Social			2.094.227.827	2.467.614.892	(373.387.065)
Reservas			1.096.198.552	995.397.746	100.800.806
Excedentes Presente Ejercicio			80.929.010	144.001.151	(63.072.141)
TOTAL PATRIMONIO	Nota 11		3.271.355.389	3.607.013.789	(335.658.400)
TOTAL PASIVOS MAS PATRIMONIO			3.787.616.195	4.519.158.414	(731.542.219)

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
AÑO 2024 vs. AÑO 2023
CIFRAS EN PESOS

INGRESOS	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACION
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS			
Ingresos Cartera de Créditos	903.435.524	1.139.919.320	-236.483.796
Intereses Bancos	2.326.249	1.617.442	708.807
Recuperaciones de Crédito de Consumo	30.375.844	33.284.582	-2.908.738
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	Nota 12 936.137.617	1.174.821.344	-238.683.727
Otros ingresos	10.128.153	-	10.128.153
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	Nota 13 10.128.153	-	10.128.153
TOTAL INGRESOS	946.265.770	1.174.821.344	-228.555.574
GASTOS			
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN			
Beneficio a Empleados	307.947.548	335.967.077	-28.019.529
Gastos Generales	436.168.164	356.673.326	79.494.838
Depreciaciones	1.130.006	1.232.993	-102.987
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	Nota 14 745.245.718	693.873.396	51.372.322
OTROS GASTOS			
Gastos Financieros	31.692.838	39.998.164	-8.305.326
Impuestos Asumidos	45.815	30.036	15.779
Otros	28.444.897	2.606.007	25.838.890
TOTAL OTROS GASTOS	Nota 15 60.183.550	42.634.207	17.549.343
TOTAL GASTOS	805.429.268	736.507.603	68.921.665
COSTO DE VENTAS Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS			
Intereses de Depositos, de Créditos de Bancos y otras Obligaciones	59.907.492	294.312.590	-234.405.098
TOTAL COSTO DE VENTAS	Nota 16 59.907.492	294.312.590	-234.405.098
TOTAL GASTOS Y COSTOS	865.336.760	1.030.820.193	-165.483.433
EXCEDENTE PRESENTE EJERCICIO	80.929.010	144.001.151	-63.072.141

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 30 DE 2024

	RIESGO NORMAL	RIESGO ACEPTABLE	RIESGO APRECIABLE	RIESGO SIGNIFICATIVO	RIESGO DE INCOBRABILIDAD	Total Cartera
	A	B	C	D	E	
PAGADURIA	0-30 Dias	31-60 Dias	61-90 Dias	91-180 Dias	Mas de 180 Dias	
Secretaria de Educación Manizales	183.155.647	4.058.675	1.392.704	0	0	188.607.026
Secretaria de Educación Caldas	620.742.052	31.220.038	18.977.086	0	0	670.939.176
Intimanizales	3.157.401	0	0	0	0	3.157.401
FOPEP	102.927.119	0	3.627.258	0	0	106.554.377
COLPENSIONES	446.660.125	0	0	0	12.955.428	459.615.553
Secretaria de Educación Medellín	401.658.452	2.408.101	0	0	6.435.769	410.502.322
Fiduprevisora	84.994.325	12.439.585	0	0	0	97.433.910
Secretaria de Educación Cali	120.072.952	0	0	0	0	120.072.952
Secretaria de Educación Bello	316.571.571	762.116	8.146.276	0	0	325.469.963
Secretaria de Educación la Estrella	10.423.688	0	0	0	0	10.423.688
Secretaria de Educación de Itagüí	3.539.127	0	0	0	0	3.539.127
Departamento de Antioquia	242.581.527	832.912	8.252.335	822.837	0	252.489.611
Departamento del Valle	124.633.919	0	0	0	0	124.633.919
Departamento de Quindío	216.818.405	0	5.850.875	2.782.134	0	225.451.414
Secret. Educación Armenia	113.923.241	0	2.997.839	0	0	116.921.080
TOTAL CARTERA	2.991.859.551	51.711.427	49.244.373	3.604.971	19.391.197	3.115.811.519
Intereses Cartera Credito	59.837.191	1.034.229	984.887	72.099	387.824	62.316.230
Deterioro Cartera Credito	29.918.596	517.114	492.444	36.050	19.391.197	50.355.401
Deterioro Intereses Cartera Credito	598.372	10.342	9.849	721	387.824	1.007.108
Deterioro General de Cartera	67.692.242	1.193.404	870.185	299.423	0	70.055.253
TOTAL CARTERA NETO	2.953.487.532	51.024.796	48.856.782	3.340.876	-	3.056.709.987

Hermann Mayers

HERMANN CARLOS MAYERS CAICEDO
 Revisor Fiscal



NIT. 805.018.942 - 2

COOPERATIVA NUEVO MILENIO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO 2024 vs. AÑO 2023

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. 5942.

En la parte tributaria se ha cumplido con todas las Declaraciones de Renta, Declaraciones de ICA, Información Exógena, Nomina Electrónica, entre otros.



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.

	AÑO 2.024	AÑO 2.023
Bancos y Otras Entidades	\$550.281.271	\$613.050.485
Fondos Fiduciarios –Efectivo vista	\$3.603.091	\$922.220
Fondos Sociales –Aportes Confecoop Valle	\$733.560	\$733.560
Total Efectivo y Equivalente al Efectivo	\$554.617.922	\$614.706.265

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

	AÑO 2.024	AÑO 2.023
Riesgo Normal (Categoría A)	\$2.991.859.551	\$3.738.589.180
Riesgo Aceptable (Categoría B)	\$51.711.427	\$67.629.033
Riesgo Apreciable (Categoría C)	\$49.244.373	\$37.774.146
Riesgo Significativo (Categoría D)	\$3.604.971	\$26.337.346
Riesgo de Incobrabilidad (Categoría E)	\$19.391.197	\$19.384.078
Intereses Cartera Crédito Consumo	\$62.316.230	\$2.062.813
Total Cartera	<u>\$3.178.127.749</u>	<u>\$ 3.891.776.596</u>
(-) Deterioro cartera de Consumo	<u>\$(120.410.654)</u>	<u>\$(58.045.547)</u>
(-) Deterioro Interés Consumo	<u>\$(1.007.108)</u>	<u>\$(380.627)</u>
CARTERA NETA	\$ 3.056.709.987	\$ 3.833.350.422



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), préstamos a empleados y Otros.

	AÑO 2.024	AÑO 2.023
Cuentas por Cobrar	\$175.952.445	\$69.635.880
Total Cuentas por Cobrar	\$175.952.445	\$69.635.880

NOTA No. 5. ACTIVOS MATERIALES

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

	AÑO 2.024	AÑO 2.023
Equipo de Computación	\$335.841	\$1.465.847
Total Activos Materiales	\$335.841	\$1.465.847

NOTA No. 6. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Corresponde al saldo de préstamos con Banco de Occidente y Bancoomeva al cierre del periodo (a diciembre 31 de 2024 no hay prestamos con Bancoomeva, solo con el Banco de Occidente).

	AÑO 2.024	AÑO 2.023
Créditos Ordinarios Corto Plazo	\$150.000.000	\$255.724.992
Créditos Ordinarios Largo Plazo	\$259.103.390	\$356.554.171
Total Obligaciones Financieras	\$409.103.390	\$612.279.163



NIT. 805.018.942 - 2

NOTA No.7. COMISIONES Y HONORARIOS POR PAGAR

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

	AÑO 2.024	AÑO 2.023
Honorarios	\$1.666.169	\$1.491.100
Otros	\$46.835.296	\$43.964.736
Total Comisiones y Honorarios por Pagar	\$48.501.465	\$45.455.836

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.

	AÑO 2.024	AÑO 2.023
Proveedores	\$0	\$212.000.000
Servicios Públicos	\$314.462	\$333.642
Otros	\$21.055.943	\$14.581.120
Total Costos y gastos por pagar	\$21.370.405	\$226.914.762

NOTA No.9 IMPUESTOS NACIONALES Y MUNICIPALES

	AÑO 2.024	AÑO 2.023
Declaración Mensual de RTE. FTE. (Dian)	\$231.311	\$620.030
Declaración RTE ICA retenido (Cali)	\$82.217	\$136.516
Declaración de ICA -Año 2024 - 2023	\$11.214.018	\$5.621.282
Total Retenciones Impuestos Nacionales e Mun.	\$11.527.546	\$6.377.828



NIT. 805.018.942 - 2

NOTA No.10 RETENCIONES Y APORTES NOMINA

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

	AÑO 2.024	AÑO 2.023
Retenciones y Aportes laborales	\$3.234.200	\$2.621.500
Obligaciones laborales por beneficio empleados	\$22.523.800	\$18.495.536
Total Otros Pasivos	\$25.758.000	\$21.117.036

NOTA No. 11. PATRIMONIO

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

	AÑO 2.024	AÑO 2.023
Capital Social	\$2.094.227.827	\$2.467.614.892
Reservas Para Protección de Aportes	\$1.096.198.552	\$995.397.746
Excedente del Periodo	\$80.929.010	\$144.001.151
Total Patrimonio	\$3.271.355.389	\$3.607.013.789

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.

	AÑO 2.024	AÑO 2.023
Intereses de Créditos de Consumo	\$903.435.524	\$1.139.919.320
Intereses Bancos	\$2.326.249	\$1.617.442
Recuperaciones de Crédito de Consumo	\$30.375.844	\$33.284.582
Total Ingresos Operacionales	\$936.137.617	\$1.174.821.344



NIT. 805.018.942 - 2

NOTA No. 13. INGRESOS NO OPERACIONALES

Corresponde a incapacidades cobradas a las EPS, y descuentos concedidos por proveedores de servicios.

	AÑO 2.024	AÑO 2.023
Administrativos (pago de incapacidades de E.P.S)	\$9.305.195	\$0
Otros (descuentos comerciales)	\$822.958	\$0
Total Ingresos No Operacionales	\$10.128.153	\$0

NOTA No.14 GASTOS DE ADMINISTRACION

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

	AÑO 2.024	AÑO 2.023
Beneficio a Empleados	\$307.947.548	\$335.967.077
Gastos Generales	\$436.168.163	\$356.673.3264
Depreciación	\$1.130.006	\$1.232.993
Total Gastos de Administración	\$745.245.717	\$693.873.396

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.

	AÑO 2.024	AÑO 2.023
Gastos Financieros	\$31.692.838	\$39.998.164
Impuestos Asumidos	\$45.815	\$30.036
Otros	\$28.444.897	\$2.606.007
Total Otros Gastos	\$60.183.550	\$42.634.207



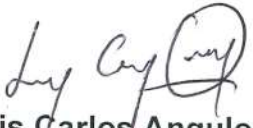
NIT. 805.018.942 - 2

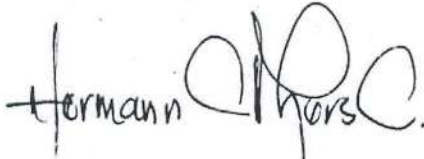
NOTA No.16. COSTO DE VENTAS

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

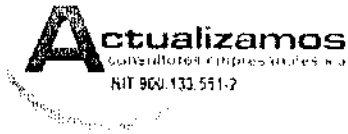
	AÑO 2.024	AÑO 2.023
Intereses de depósito de créditos de Bancos	\$59.907.492	\$294.312.590
Total Costo de Ventas	\$59.907.492	\$294.312.590


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 2024 y 2023, 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 2024, 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.
- Comuniqué 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 (07) días del mes de febrero del año 2025.


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