

Estados Financieros

(Reexpresión de estados financieros actualización normas Niif)

CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal y la Contadora de la
COOPERATIVA DE COMERCIANTES DE LA PLAZA MINORISTA
“COOMERCA”
NIT 811.005.411-9

CERTIFICAN QUE:

1. La totalidad de los activos y pasivos de **COOMERCA** existen, son cuantificables y verificables, y lo son igualmente los derechos y las obligaciones registradas en el ejercicio 2021.
2. Todos los hechos económicos realizados por el desarrollo de su objeto social, se han reconocido.
3. Los activos representan derechos adquiridos y los pasivos se encuentran a cargo de la entidad en el año correspondiente.
4. Cumple adecuadamente, con las normas de derechos de autor y de propiedad intelectual y posee licencias para el software utilizado en sus operaciones.
5. Todos los elementos han sido reconocidos por los importes apropiados.
6. Con posterioridad al cierre de los Estados Financieros, objeto de esta certificación, no se han presentado ajustes o hechos económicos, que deban ser revelados en los mismos.

Para constancia se firma la presente certificación a los 16 días del mes de febrero de 2022.


Edison Alexander Palacio Cardona
Representante Legal


Marcela Serna Olaya
Contadora
T.P.221081-T



COOPERATIVA DE COMERCIANTES DE LA PLAZA MINORISTA

COOMERCA

NIT.: 811.005.411-9

ESTADOS INDIVIDUALES DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2021

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

	Notas Revelaciones	Año 2020 Reexpresado	Año 2021	Variación	
				Absoluta	Relativa
ACTIVO		5.657.634.154	4.374.159.161	-1.283.474.994	-23%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	5.1	934.113.489	1.151.237.024	217.123.536	23%
CAJA		68.189.256	58.784.650	-9.404.606	-14%
BANCOS Y OTRAS ENTIDADES FINANCIERAS		831.594.757	1.051.145.342	219.550.585	26%
EQUIVALENTES AL EFFECTIVO (compromiso de pago)		34.329.476	41.307.032	6.977.556	20%
INVERSIONES	5.2	351.667.756	404.883.888	53.216.132	15%
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO		924.676	924.676	0	0%
INVERSIONES CONTABILIZADAS A COSTO AMORTIZABLE		350.743.080	403.959.212	53.216.132	15%
CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS		839.876.204	904.228.926	64.352.721	8%
DEUDORES POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	5.3	1.152.705.648	1.032.397.617	-120.308.031	-10%
DETERIORO DEUDORES X PRESTACIÓN DE SERVICIOS (CR)		-324.620.524	-370.243.808	-45.623.284	14%
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	5.4	4.165.000	229.650.449	225.485.449	5414%
DETERIORO ANTICIPOS (CR)		0	0	0	0%
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	5.4	887.463	1.762.112	874.649	99%
DETERIORO ANTICIPOS DE IMPUESTOS (CR)		0	0	0	0%
RESPONSABILIDADES PENDIENTES	5.4	2.514.571	9.664.392	7.149.821	284%
DETERIORO RESPONSABILIDADES PENDIENTES (CR)		0	0	0	0%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5.4	15.398.524	12.826.114	-2.572.410	-17%
DETERIORO OTRAS CUENTAS POR COBRAR (CR)		-11.174.478	-11.827.951	-653.473	6%
ACTIVOS MATERIALES	5.5	297.916.124	292.007.591	-5.908.533	-2%
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		541.671.154	628.592.639	86.921.485	16%
DEPRECIACION, AGOTAMIENTO PPYE (CR)		-243.755.030	-336.585.048	-92.830.018	38%
DETERIORO PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (CR)		0	0	0	0%
OTROS ACTIVOS	5.6	3.234.060.582	1.621.801.732	-1.612.258.850	-50%
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		10.832.416	15.416.546	4.584.130	42%
ACTIVOS INTANGIBLES ADQUIRIDOS		8.526.753.088	8.538.576.879	11.823.791	0%
AMORTIZACION ACUMULADA (CR)		-5.303.524.922	-6.932.191.693	-1.628.666.771	31%
PASIVOS		4.313.676.669	2.938.572.874	-1.375.103.795	-32%
OBLIGACIONES FRAS Y OTROS PASIVOS FROS	5.7	0	0	0	0%
CREDITOS ORDINARIOS CORTO PLAZO		0	0	0	0%
CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS	5.8	3.744.031.928	2.101.025.022	-1.643.006.906	-44%
COMISIONES Y HONORARIOS		0	0	0	0%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		3.415.659.454	1.670.200.928	-1.745.458.526	-51%
PROVEEDORES		0	7.235.860	7.235.860	100%
RETENCION EN LA FUENTE		7.346.000	15.592.000	8.246.000	112%
PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES		173.439.000	184.764.000	11.325.000	7%
VALORES POR REINTEGRAR		0	0	0	0%
RETENCIONES Y APORTES LABORALES		135.322.765	93.504.078	-41.818.687	-31%
MULTAS Y SANCIONES, LITIGIOS, INDEMNIZACIONES Y DEMANDAS		0	0	0	0%
REMANENTES POR PAGAR		7.387.359	10.804.403	3.417.044	46%
ARRENDAMIENTOS		4.877.350	118.923.753	114.046.403	2338%
FONDOS SOCIALES Y MUTUALES	5.9	252.186.064	33.999.420	-218.186.644	-87%
FONDO SOCIAL DE EDUCACION		1.714.464	7.393.139	5.678.675	331%
FONDO SOCIAL DE SOLIDARIDAD		471.600	3.299.258	2.827.658	600%
FONDO DE RECREACION Y LABOR SOCIAL		0	0	0	0%
FONDO SOCIAL PARA OTROS FINES		250.000.000	23.307.023	-226.692.977	-91%
OTROS PASIVOS	5.10	317.458.677	378.995.250	61.536.573	19%
OBLIGACIONES LABORALES X BENEFICIOS A EMPLEADOS		317.458.677	378.995.250	61.536.573	19%
INGRESOS ANTICIPADOS - DIFERIDOS		0	0	0	0%
PROVISIONES	5.11	0	424.553.182	424.553.182	100%
PROVISION MULTAS, SANCIONES, LITIGIOS, INDEMNIZACIONES Y DEMANDAS		0	0	0	0%
OTRAS PROVISIONES		0	424.553.182	424.553.182	100%
PATRIMONIO		1.343.957.486	1.435.586.287	91.628.802	7%
CAPITAL SOCIAL	5.12	339.537.738	347.002.692	7.464.954	2%
APORTES SOCIALES TEMPORALMENTE RESTRINGIDOS		321.981.678	328.832.172	6.850.494	2%
APORTES SOCIALES MINIMOS NO REDUCIBLES		17.556.060	18.170.520	614.460	3%
RESERVAS	5.12	264.861.787	270.334.220	5.472.433	2%
RESERVA PROTECCION DE APORTES		264.861.787	270.334.220	5.472.433	2%
FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA	5.12	411.746.792	452.790.039	41.043.248	10%
FONDO INFRAESTRUCTURA FISICA		207.557.641	207.557.641	0	0%
FONDO ESPECIAL		170.823.582	211.866.829	41.043.248	24%
FONDO SOCIALES CAPITALIZADOS		33.365.569	33.365.569	0	0%
EXCEDENTES Y/O PERDIDAS DEL EJERCICIO	5.12	388.158.306	37.648.167	-350.510.140	-90%
RESULTADOS ACUMULADOS X ADOPCION PRIMERA VEZ	5.12	238.591.886	238.591.886	0	0%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5.12	-298.939.022	89.219.284	388.158.306	-130%
PASIVOS MAS PATRIMONIO		5.657.634.154	4.374.159.161	-1.283.474.994	-23%

EDISON ALEXANDER PALACIO CARDONA
Representante Legal

GLORIA MARCELA SERNA OLAYA
Contador Público
T.P. 221081 - T

DORA LUCIA SUĆERQUIA ARDILA
Revisor Fiscal Principal Designada por
ACI INTEGRALES E.C.

COOPERATIVA DE COMERCIANTES DE LA PLAZA MINORISTA

COOMERCA

NIT 811.005.411-9

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Comparativo al 31 de Diciembre de 2020 y 2021
Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

	Notas Revelaciones	Año 2020 Reexpresado	Año 2021	Variación	
				Absoluta	Relativa
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		11.149.471.874	12.980.786.221	1.831.314.347	16%
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	5.13	10.955.664.927	12.703.974.717	1.748.309.790	16%
INTERESES DEUDORES VENTA DE BIENES Y SERVICIOS		77.671.600	56.416.400	-21.255.200	-27%
DE ACTIVIDADES INMOBILIARIAS, EMPRESARIALES Y DE ALQUILER		10.902.819.857	12.725.250.112	1.822.430.255	17%
DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS (DB)		-24.826.530	-77.691.795	-52.865.265	213%
OTROS INGRESOS	5.13	193.806.947	276.811.504	83.004.557	43%
INGRESOS POR VALORACION INVERSIONES		15.061.032	13.930.314	-1.130.718	-8%
RECUPERACIONES DETERIORO		0	174.227.873	174.227.873	100%
ADMINISTRATIVOS Y SOCIALES		14.407.800	15.030.892	623.092	4%
OTROS		46.941.207	44.060.811	-2.880.395	-6%
INDEMNIZACIONES		42.616.011	29.200.958	-13.415.053	-31%
INGRESOS POR SUBVENCIONES DEL GOBIERNO		54.405.000	0	-54.405.000	-100%
INGRESOS POR DONACIONES		17.946.000	10.000	-17.936.000	-100%
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIO		2.429.897	350.655	-2.079.242	-86%
GASTOS		10.761.313.567	12.943.138.054	2.181.824.487	20%
GASTOS ADMINISTRACION Y VINCULADOS A ACTIVIDADES ORDINARIAS	5.14	10.738.352.569	12.904.247.293	2.165.894.724	20%
BENEFICIO A EMPLEADOS		4.165.059.726	4.759.728.328	594.668.602	14%
GASTOS GENERALES		6.435.424.594	7.754.047.239	1.318.622.646	20%
DETERIORO		41.835.540	213.143.448	171.307.908	409%
AMORTIZACION Y AGOTAMIENTO		18.708.582	67.690.440	48.981.858	262%
DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		77.324.128	109.637.838	32.313.710	42%
OTROS GASTOS	5.14	22.960.998	38.890.761	15.929.763	69%
GASTOS FINANCIEROS		7.270.424	20.929.345	13.658.921	188%
GASTOS VARIOS		15.690.574	17.961.416	2.270.842	14%
RESULTADO GENERADO EN LA OPERACIÓN		388.158.306	37.648.167	-350.510.140	-90%
GANANCIAS		0	0	0	0%
PÉRDIDAS		0	0	0	0%
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		388.158.306	37.648.167	-350.510.140	-90%


EDISON ALEXANDER PALACIO CARDONA
Representante Legal


GLORIA MARCELA SERNA OLAYA
Contador Público
T.P. 221081 - T


DORA LUCIA SUCERQUIA ARDILA
Revisor Fiscal Principal Designada
por ACI INTEGRALES E.C.
T.P. 97749 - T



COOPERATIVA DE COMERCIANTES DE LA PLAZA MINORISTA

COOMERCA

NIT.: 811.005.411-9

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2021

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

RUBRO	SALDO DICIEMBRE 2020	AUMENTOS 2021	DISMINUCIONES 2021	SALDO DICIEMBRE 2021
CAPITAL SOCIAL	339.537.738	16.094.440	8.629.485	347.002.692
APORTES SOCIALES TEMPORALMENTE RESTRINGIDOS	321.981.678	15.479.980	8.629.485	328.832.172
APORTES SOCIALES MINIMOS NO REDUCIBLES	17.556.060	614.460	0	18.170.520
RESERVAS	264.861.787	5.472.433	0	270.334.220
RESERVA PROTECCION DE APORTES	264.861.787	5.472.433	0	270.334.220
FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA	411.746.792	41.043.248	0	452.790.039
FONDO INFRAESTRUCTURA FISICA	207.557.641	0	0	207.557.641
FONDO ESPECIAL	170.823.582	41.043.248	0	211.866.829
FONDO SOCIALES CAPITALIZADOS	33.365.569	0	0	33.365.569
EXCEDENTES Y/O PERDIDAS DEL EJERCICIO	388.158.306	37.648.167	388.158.306	37.648.167
RESULTADOS ACUMULADOS X ADOPCION PRIMERA VEZ	238.591.886	0	0	238.591.886
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-298.939.023	388.158.306	0	89.219.284
PATRIMONIO	1.343.957.485	488.416.593	396.787.792	1.435.586.287


EDISON ALEXANDER PALACIO CARDONA
 Representante Legal


**GLORIA MARCELA SERNA
 OLAYA**
 Contador Público
 T.P. 221081 - T


DORA LUCIA SUCERQUIA ARDILA
 Revisor Fiscal Principal Designada por
 ACI INTEGRALES E.C.
 T.P. 97749 - T



COOPERATIVA DE COMERCIANTES DE LA PLAZA MINORISTA

COOMERCA

NIT 811.005.411-9

ESTADOS INDIVIDUALES DE FLUJO DE EFECTIVO (Método Indirecto)

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2021

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

	Año 2020	Año 2021
	Reexpresado	
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	417.638.063	106.053.580
DEPRECIACIÓN	75.288.591	109.637.838
DETERIORO	41.835.540	213.143.448
AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTO	18.708.582	67.690.440
PROVISIONES	0	424.553.182
EXCEDENTE AJUSTADO TRANSACCIONES NO MONETARIAS	553.470.775	921.078.488
(+/-) AUMENTO/DISMINUCIÓN INVERSIONES CORTO PLAZO	-41.723.330	-53.216.132
(+/-) AUMENTO/DISMINUCIÓN CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS	-172.927.671	-277.496.169
(+/-) AUMENTO/DISMINUCIÓN OTROS ACTIVOS	596.663.537	1.556.392.201
(+/-) AUMENTO/DISMINUCIÓN CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS	-560.821.548	-1.643.006.906
(+/-) AUMENTO/DISMINUCIÓN FONDOS SOCIALES Y MUTUALES	250.471.821	-218.186.644
(+/-) AUMENTO/DISMINUCIÓN OTROS PASIVOS	-6.774.646	61.536.573
FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	64.888.163	-573.977.078
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
(+/-) AUMENTO/DISMINUCIÓN OBLIGACIONES FRAS Y OTROS PASIVOS FROS	0	0
(+/-) AUMENTO/DISMINUCIÓN CAPITAL SOCIAL	13.379.017	7.464.954
(+/-) AUMENTO/DISMINUCIÓN RESERVAS	2.358.381	5.472.433
(+/-) AUMENTO/DISMINUCIÓN FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA	17.687.854	41.043.248
FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	33.425.251	53.980.635
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
(+/-) AUMENTO/DISMINUCIÓN ACTIVOS MATERIALES	-90.180.557	-115.553.096
(+/-) APLICACIÓN EXCEDENTES	-29.479.756	-68.405.413
FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-119.660.314	-183.958.509
INCREMENTO O DIMINUCIONES DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	532.123.875	217.123.536
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO	401.989.613	934.113.489
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO	934.113.489	1.151.237.024


EDISON ALEXANDER PALÁCIO CARDONA
Representante Legal


GLORIA MARCELA SERNA
OLAYA
Contador Público
T.P. 221081 - T


DORA LUCIA SUCERQUIA ARDILA
Revisor Fiscal Principal Designada por
ACI INTEGRALES E.C.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

Al 31 de diciembre del 2021 y 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 1 ENTIDAD QUE REPORTA Y ÓRGANOS DE CONTROL Y ADMINISTRACIÓN

La **Cooperativa de Comerciantes de la Plaza Minorista**, en adelante **COOMERCA**, es una entidad de carácter privado, de naturaleza cooperativa, sin ánimo de lucro, con número de asociados y aporte social variable e ilimitado, regida por el derecho colombiano, en especial por la legislación cooperativa, el estatuto y los principios universales del cooperativismo, constituida mediante documento privado según Acta N°1 de la Asamblea General de Asociados el 29 de noviembre de 1995, registrada en la Cámara de Comercio de Medellín el 15 de abril de 1996 en el libro 1° bajo el N° 51 con el nombre de **Precooperativa de Comerciantes de la Plaza Minorista**, ha tenido varias reformas cuyos documentos privados aparecen inscritos en la Cámara de Comercio de Medellín; así: Que hasta la fecha la Entidad sin ánimo de lucro ha sido reformada por los siguientes documentos:

Acta No.3, del 11 de marzo de 1998, de la Junta de Asociados.

Acta No.2, del 28 de marzo de 2001, de la Asamblea General, registrada en esta entidad el 27 de junio de 2001, en el libro 1o., bajo el No.1483, mediante la cual la Precooperativa se convirtió a Cooperativa, denominándose, así: COOPERATIVA DE COMERCIANTES DE LA PLAZA MINORISTA también podrá utilizar la sigla COOMERCA.

Acta No.6, del 30 de marzo de 2005, de la Asamblea General de Asociados.

Acta Nro. 12, de marzo 23 de 2011, de la Asamblea General Ordinaria de Asociados.

Acta No. 19 del 29 de marzo de 2017 de la Asamblea General de Asociados, inscrita en esta Cámara de Comercio el 4 de mayo de 2017, bajo el No. 1057 del libro 3 de las entidades sin ánimo de lucro.

Su personería jurídica le fue reconocida mediante Resolución 00000051 del 15 de abril de 1996 del Departamento Administrativo Nacional de Cooperativas "DANCOOP"; su actividad es de carácter multiactiva y la ejerce en la Plaza Minorista "José María Villa" de la ciudad de Medellín; ubicada en la Calle 55A 57-80. Para su ubicación y notificación cuenta con los siguientes medios:

Teléfono: 3222575

Correo electrónico: gerencia@plazaminorista.com.co

Su identificación tributaria es bajo el NIT: 811.005.411-9



A continuación, se relacionan las Responsabilidades tributarias con las que cuenta la entidad:

- Impuesto de renta y complementarios – régimen especial
- Retención en la fuente a título de renta
- Informante de exógena
- Obligado a llevar contabilidad
- Impuesto sobre las ventas – IVA
- Facturador electrónico

La duración de **COOMERCA** es indefinida, pero podrá disolverse y liquidarse en cualquier momento en los casos, en la forma y términos previstos por la ley y el estatuto. Su domicilio principal es la ciudad de Medellín, Colombia, siendo ésta la única agencia o sucursal y no pertenece a ningún grupo empresarial. La actividad de **COOMERCA** es de carácter multiactiva y puede prestar sus servicios en todo el departamento de Antioquia, al cierre del ejercicio cuenta con una planta de personal de 170 empleados con contrato laboral vigente (30 a término indefinido, 139 a término fijo inferior a un año, 1 con contrato de obra o labor) y 4 aprendices.

El objeto de acuerdo cooperativo de **COOMERCA**, según su estatuto, es el de administrar integralmente con criterios de eficiencia empresarial y social la Plaza Minorista “José María Villa” de la ciudad de Medellín, como también administrar con el mismo criterio otras plazas de mercado, centros comerciales y bazares.

COOMERCA cuenta con un manual de Código de Buen Gobierno que se aplica en las operaciones, gestores operativos, directivos y de órganos de control. El Consejo de Administración, la Junta de Vigilancia, la Revisoría Fiscal y el Oficial de Cumplimiento son órganos de control y/o administración los cuales están al tanto de la responsabilidad que implica el manejo de los diferentes riesgos y están debidamente enterados de los procesos y de la estructura de **COOMERCA** con el fin de brindar el monitoreo y seguimiento oportuno. Dichos órganos son elegidos por periodos de 2 años y la Revisoría Fiscal por 1 año.

La Gerencia informa al Consejo de Administración en sus reuniones ordinarias sobre los estados financieros e informes de gestión operativa. La Gerencia y la Revisoría Fiscal, en el desarrollo de su trabajo informan sobre las diferentes situaciones encontradas en su labor, no solo en la parte financiera, la parte asociativa y social es informada por el gerente. Adicionalmente se cuenta con el Oficial de Cumplimiento encargado del Sistema de Administración del Riesgo de Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo (SARLAFT) y los respectivos informes a la Unidad de Información y Análisis Financiero (UIAF).

COOMERCA dentro del conocimiento de su marco legal cumple con todas las normas de ley que la regulan y con el envío en forma oportuna de toda la información solicitada por los diferentes órganos de vigilancia y control DIAN, UGPP, UIAF y Superintendencia de la Economía Solidaria (Supersolidaria).

NOTA 2 BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1. Declaración de Cumplimiento

Los Estados Financieros de la cooperativa para el periodo terminado el 31 de diciembre de 2021, han sido preparados de conformidad con los principios y normas de contabilidad e información financiera aplicables en Colombia de acuerdo con la Ley 1314 de 2009, reglamentada por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 que incorpora la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), que deben aplicar los preparadores de la información financiera pertenecientes al Grupo 2 para sus estados financieros individuales. El Decreto 2496 de 2015, adiciona al Decreto 2420 de 2015 las modificaciones a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) versión 2015.

La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) en sus versiones 2009 y 2015, son emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board –IASB®).

Se exceptúa del manejo bajo NIIF los aportes sociales los cuales se reconocen, clasifican y miden de acuerdo con las disposiciones contenidas en la Circular Básica Contable y Financiera vigente, expedida por la Superintendencia de la Economía Solidaria.

2.2. Bases de Contabilización

COOMERCA elabora sus estados financieros, utilizando la base contable de acumulación (o devengo), excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo.

2.3. Negocio en Marcha

Al preparar el conjunto completo de estados financieros, la Gerencia de **COOMERCA** evaluó la capacidad que tiene la entidad para continuar como negocio en marcha, hipótesis de negocio en marcha. Los estados financieros presentados se elaboran partiendo del supuesto que está en plena actividad y seguirá funcionando en el futuro previsible. Por el momento no se tiene intención de liquidarla o hacer cesar sus operaciones, tampoco existen incertidumbres relacionadas con la operatividad del negocio, ni riesgos externos que amenacen la continuidad de la operación.

2.4. Frecuencia de Información Comparativa



COOMERCA prepara sus Estados Financieros Individuales al cierre de cada ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de cada año comparado con el mismo corte de periodo anterior.

Los presentes estados financieros se presentan con corte 31 de diciembre de 2021 de forma comparativa con el ejercicio anterior a 31 de diciembre de 2020, incluyendo la información descriptiva y narrativa en las presentes notas.

2.5. Conjunto Completo de los Estados Financieros Individuales y Período Contable

Los Estados Financieros Individuales por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020 de **COOMERCA** son los siguientes:

- a) Estado de Situación Financiera
- b) Estado de Resultado Integral
- c) Estado de Cambios en el Patrimonio
- d) Estado de Flujos de Efectivo por el método indirecto.
- e) Notas a los Estados Financieros

La presentación y clasificación de las partidas de los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2021 es uniforme con la del periodo anterior comparativo.

2.6. Materialidad (Importancia Relativa) y Agrupación de Datos

La información es **material**—y por ello es relevante o pertinente—, si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros. La materialidad (importancia relativa) depende de la cuantía de la partida o del error juzgados en las circunstancias particulares de la omisión o de la presentación errónea. Sin embargo, no es adecuado cometer, o dejar sin corregir, desviaciones no significativas de la NIIF para las PYMES, con el fin de conseguir una presentación particular de la situación financiera, del rendimiento financiero o de los flujos de efectivo de una entidad.

En **COOMERCA**, este criterio se establece en dos **(2) SMMLV**; a partir de este umbral se determinará si una partida es material o tiene importancia relativa. No obstante, a lo anterior el Consejo de Administración podrá optar por tener otros criterios de materialidad de acuerdo con las circunstancias.

2.7. Moneda Funcional y de Presentación

Para **COOMERCA**, se determinó como moneda funcional el peso colombiano, de acuerdo con su entorno económico principal en el que opera y emplea el efectivo.

2.8. Bases de Medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico menos depreciaciones, amortizaciones y deterioros, cuando éstos últimos apliquen. Las excepciones al costo antes indicado de partidas importantes incluidas en el

estado de la situación financiera serán medidas de acuerdo con a la aplicación adecuada de:

Valor Razonable: El importe por el cual puede intercambiarse un activo, cancelarse un pasivo o intercambiarse un instrumento de patrimonio concedido, entre partes interesadas y debidamente informadas que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

Valor Neto Realización: Es el precio estimado de venta de un activo, en el curso normal de las operaciones, menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo la venta.

Valor Realizable o de Liquidación: Los activos se llevan contablemente por el importe de efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo que podrían ser obtenidos, en el momento presente, por la venta no forzada de los mismos. Los pasivos se reconocen a su valor de realización.

Costo Histórico: Para los activos de la entidad, el costo histórico será el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos de la entidad, el costo histórico se registrará al valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda en el curso normal de la operación.

Costo Amortizado: Importe al que fue medido en su reconocimiento inicial un activo financiero o un pasivo financiero, menos reembolsos del principal, más o menos, la amortización acumulada, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, de cualquier diferencia existente entre el importe inicial y el importe al vencimiento y, menos cualquier reducción por la pérdida de valor por deterioro o dudosa recuperación (reconocida directamente o mediante una cuenta correctora).

2.9. Responsabilidad de la Información, Estimaciones y Juicios Contables Realizados

Definido el concepto de política contable la NIIF para PYMES prevé que la Gerencia de **COOMERCA** puede emitir juicios para desarrollar y aplicar una política contable que dé lugar a una información siempre y cuando cumpla con dos características a saber: que sea relevante y fiable.

Si la NIIF para PYMES no contiene elementos que le permitan a **COOMERCA** emitir los juicios o políticas, es necesario reemitirse en primera instancia a revisar los criterios de reconocimiento y medición de la Sección 2 – conceptos y principios generales, de no lograrse el objetivo la gerencia puede también considerar los requerimientos y guías en las NIIF plenas que traten cuestiones similares y relacionadas.

En **COOMERCA** se aplicarán las políticas contables de manera uniforme para todas aquellas transacciones, otros sucesos y condiciones que sean similares, de igual manera, podrá establecer en una misma categoría de transacciones políticas diferentes.

2.10. Reconocimiento de activo y pasivos

COOMERCA reconocerá un activo si es un recurso controlado, producto de hechos pasados, que contribuyan a generar beneficios económicos futuros, y reconocerá un pasivo si es una obligación presente debido a eventos anteriores, y para cancelarla deberá desprenderse de recursos que conllevan a beneficios económicos; **COOMERCA**, presentará el estado de situación financiera según el grado de liquidez de cada partida reconocida en el activo y el pasivo.

Las cifras de este estado de situación financiera se presentarán en pesos colombianos sin centavos y en forma comparativa, respecto al período anterior.

2.11. Hechos Ocurridos Después del Período Sobre el que se Informa

Después del periodo sobre el que se informa, no ocurrieron hechos posteriores que requieran ser informados o reconocidos en los estados financieros.

COOMERCA considerará todos aquellos eventos, ya sean favorables o desfavorables, que se han producido entre el final del periodo sobre el que se informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación, para los hechos que no implican ajustes en la información financiera del periodo informado, se revelará el hecho.

2.12. Cambios en Políticas Contables, Estimaciones o Errores

El cambio de política contable solo se efectuará si es requerido por una de las secciones de las NIIF para PYMES aplicadas a **COOMERCA** o que las mismas den lugar a que los estados financieros brinden información fiable y más relevante o pertinente. Los cambios en las políticas contables tendrán esta connotación si dichas transacciones otros sucesos y condiciones siempre hubieren existido incluso en el momento de la transición hacia la NIIF para PYMES,

Los cambios en política contable tienen una aplicación **retroactiva**, es decir, afecta la información comparativa de los periodos anteriores desde la primera fecha que sea practicable efectuando el correspondiente ajuste en su presentación a los saldos iniciales de cada componente del patrimonio.

COOMERCA igualmente prestará la debida observancia a lo establecido en los párrafos de la NIIF para PYMES en cuanto a las revelaciones sobre los cambios en políticas.

Cuando sea difícil distinguir un cambio en una política contable de un cambio en la estimación contable dicho cambio debe ser tratado y aplicado como un cambio en



la estimación contable, de igual manera **COOMERCA** revelará todo cambio de estimación contable.

Los errores con contenido de materialidad tendrán efectos retroactivos generando re-expresión de estados financieros, pero nunca abre los mismos. Durante el periodo 2021 hubo cambio del manual de políticas contables bajo NIIF; por tal motivo se presenta la re-expresión de estados financieros desde el Estado de Situación Financiera de Apertura hasta el 2020.

NOTA 3 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables establecidas a continuación han sido aplicadas consistentemente en la preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia:

3.1. Efectivo y equivalentes del efectivo

Caja General: **COOMERCA**, reconocerá como un instrumento financiero básico, el efectivo en caja procedente de los ingresos y retiros propios de las actividades ordinarias.

Caja Menor: **COOMERCA**, reconocerá como efectivo el fondo de caja menor constituido para atender los pagos administrativos de menor cuantía, y de acuerdo con el reglamento establecido y aprobado por el consejo de administración.

Medición: Tanto los importes de caja general como de caja menor se miden al costo.

Bancos: Se reconocen todas las transacciones, hechos o sucesos y condiciones procedentes de las operaciones contempladas en el objeto social y las extraordinarias que se puedan presentar, producto de los pagos o abonos en nuestras cuentas corrientes o de ahorros por los servicios prestados o de pagos realizados a nuestros proveedores y otros.

COOMERCA reconocerá como un pasivo de manera inmediata en su contabilidad aquellas consignaciones que no sea posible identificar.

COOMERCA, no podrá tener al cierre de cada ejercicio cheques girados sin entregar a su beneficiario, de ser así, dichos registros se deben devolver.

COOMERCA, no reconocerá un cheque entregado como parte de pago de un servicio hasta tanto el mismo no se haga efectivo o esté disponible, mientras tanto se reconocerá como un pasivo pendiente de aplicar.

Medición: El importe al periodo sobre el que se informa se mide al costo.

3.2. Inversiones



Las inversiones en **COOMERCA** están clasificadas en:

- Equivalentes al efectivo
- Otras inversiones en instrumentos de deuda (Certificados de Depósitos a Término, Fiducias) e instrumentos de participación de capital.

Equivalentes al Efectivo:

Se reconocerá en esta cuenta aquellas inversiones que se constituyan para cumplir con compromisos de pago en un tiempo no superior de tres meses y los sobregiros si forman parte integral de la gestión de efectivo de **COOMERCA**. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo, (tres meses o menos) desde la fecha de adquisición, es decir, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

Reconocimiento inicial

COOMERCA reconocerá una inversión como activo financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento.

Medición inicial

Al reconocer inicialmente la inversión, como un activo financiero, **COOMERCA** lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación.

Una transacción de financiación puede tener lugar en relación a la venta de bienes o servicios, por ejemplo, si el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado, las inversiones constituyen una transacción de financiación, **COOMERCA** medirá la inversión al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

3.3. Cuentas por cobrar

Anticipos

Reconocimiento

Se reconocerán los siguientes conceptos:

- (a) Reconocerá como anticipo a proveedores los valores entregados por la entidad a manera de anticipo para la realización de un contrato o a sus proveedores en la adquisición de bienes o servicios.
- (b) **COOMERCA** reconocerá como anticipo laboral aquellas partidas entregadas al personal por concepto de gastos laborales, viáticos, envío de correspondencia y compras.
- (c) **COOMERCA**, reconocerá dentro del ejercicio económico los valores de los impuestos de carácter general y obligatorio que los agentes retenedores nos practiquen.



- (d) **COOMERCA** por política y en la medida de lo posible no presentará ningún saldo en anticipos al corte del periodo en el cual se informa.

Medición

Durante el ejercicio económico **COOMERCA** medirá los anticipos al **costo** de la transacción y se registrará de acuerdo a la operación realizada inicialmente.

Deterioro de Valor

En **COOMERCA**, se hará una evaluación al final de cada periodo sobre el que se informa para establecer si los anticipos presentan alguna señal de deterioro, en tal caso la gerencia, estimará el valor recuperable. Cuando el valor de recuperación sea inferior en libros, se procederá de manera inmediata a establecer la pérdida por deterioro de valor y reconocerla al mismo tiempo en el estado de resultado.

Si existen transacciones, hechos o sucesos y condiciones de manera individual o conjunta que no superen el criterio de materialidad establecido en el presente manual, no se acumulará el deterioro de valor a dichos importes.

3.4. Cuentas por cobrar - Deudores por Prestación de Servicios

Se reconoce el importe del servicio prestado a las personas naturales y personas jurídicas.

Medición.

Dichas transacciones se medirán al **costo**.

Deterioro de Valor:

Se reconocerá el deterioro de valor en el momento en el cual cada partida o transacción cumpla con las condiciones establecidas en la siguiente tabla:

Edad en Días	Porcentaje
0-90	0%
91-180	30%
181-360	50%
> 360	100%

Baja en cuentas

- (a) Por la cancelación de la obligación.
- (b) El Consejo de Administración de **COOMERCA**, autorizará la baja en cuentas de una transacción, hechos o sucesos y condiciones presentadas en las cuentas por cobrar, prestación de servicios, una vez su deterioro constituido alcance el cien por ciento (100%) del capital representado y no exista posibilidad real de recuperarse.



3.5. Otras Cuentas por Cobrar

Reconocimiento

Se reconocerán las transacciones, hechos o sucesos y condiciones, que por su característica o definición no se puedan clasificar en las anteriores cuentas, sin embargo, en la medida que se pueda identificar la transacción y su duración sea superior a un año, se creará una cuenta por cobrar dentro de este grupo.

Medición

Dichas transacciones se medirán al **costo**.

Deterioro de Valor:

Se reconocerá el deterioro de valor en el momento en el cual cada partida o transacción cumpla con las condiciones establecidas en la siguiente tabla:

DIAS DE MORA	% DE DETERIORO SOBRE SALDO INSOLUTO
A los 60 días	50%
A los 90 días	100%

Baja en cuentas

(a) Por la cancelación de la obligación.

El Consejo de Administración de **COOMERCA**, autorizará la baja en cuentas de una transacción, hechos o sucesos y condiciones presentadas en las otras cuentas por cobrar, una vez su deterioro constituido alcance el cien por ciento (100%) del capital representado y no exista posibilidad real de recuperarse.

3.6. Propiedad Planta Y Equipo

Reconocimiento

Para **COOMERCA** los elementos de Propiedad, Planta y Equipo, que se incorporen al Estado de Situación Financiera deberán cumplir las siguientes características:

- (a) Que sean activos tangibles, mantenidos para su uso en la prestación de servicios o con propósitos administrativos.
- (b) Que exista la probabilidad de recibir beneficios económicos futuros al servicio de **COOMERCA**.
- (c) Que el elemento adquirido tenga una vida útil superior a 12 meses y su importe supere el criterio de materialidad establecido en el presente manual.

Los elementos que se adquieran posterior al estado de situación de apertura y no cumplan los criterios anteriores, se reconocerán como activos de menor cuantía contra el estado de resultados y su control será mediante cuentas de orden.

El registro de cada elemento de propiedad, planta y equipo se hará por cada uno de los bienes adquiridos.



VALOR RAZONABLE COMO COSTO ATRIBUIDO; al momento de la transición **COOMERCA** asumió el valor razonable como costo atribuido, a los elementos de propiedad planta y equipo al costo determinado por la administración de acuerdo con el uso al momento de la transición.

Medición

COOMERCA medirá los elementos de propiedad, planta y equipo adquiridos posterior a la transición, al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor.

Medición en el momento del reconocimiento

COOMERCA medirá un elemento de propiedad, planta y equipo por su costo, es decir el equivalente de efectivo al momento del reconocimiento inicial.

Componentes del costo

Para **COOMERCA**, el costo del elemento de propiedad, planta y equipo comprende todo lo siguiente:

- (a) El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas.
- (b) Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

Estos costos pueden incluir los costos de preparación del emplazamiento, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente.

Depreciación

En **COOMERCA** se reconocerá como depreciación acumulada el desgaste que sufre un elemento de propiedad, planta y equipo, como consecuencia de su uso u obsolescencia. La depreciación de un elemento de propiedad, planta y equipo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista.

El método de depreciación utilizado por **COOMERCA** para todos los elementos que constituyen la propiedad, planta y equipo será el de línea recta y en su cálculo no se dejará valor de salvamento.

Vida Útil

Para determinar la vida útil del activo, **COOMERCA** considerará la utilización prevista del activo o el desgaste esperado que dependerá de los factores operativos,



igualmente deberá tener en cuenta la obsolescencia técnica o comercial procedente de los cambios en la demanda del mercado.

Sin embargo, **COOMERCA**, para los elementos que poseía al momento de la transición (1° de enero de 2015) y los que posteriormente se adquieran, se determinan las siguientes vidas útiles:

Equipo de cómputo y Comunicaciones	7 años
Muebles y Equipos de Oficina	15 años
Maquinaria y Equipo	15 años
Vehículos	7 años

Mantenimiento de Elementos de Propiedad Planta y Equipo

Los pagos en que se incurran para el mantenimiento de un elemento de propiedad, planta y equipo se reconocerán como gasto.

Deterioro de Valor

COOMERCA, evaluará en cada fecha sobre la que se informa si existe algún indicio de deterioro de valor de algún activo. Para tal efecto se estimará el valor del importe recuperado, si este importe es menor al valor del activo en libros, se procederá de manera inmediata a establecer la pérdida por deterioro de valor y reconocerla al mismo tiempo en el estado de resultados.

Baja en cuentas

COOMERCA dará de baja en cuentas a un elemento de propiedad, planta y equipo cuando se disponga de él o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso, en tal caso se ajustará el deterioro de valor, el consejo de administración autorizará dicho castigo.

En todo caso, **COOMERCA** reconocerá la ganancia o pérdidas por baja en cuentas de un elemento de propiedad, planta y equipo en el resultado del periodo en el que elemento haya sido dado de baja, en este caso la ganancia o pérdida procedente de la baja en cuentas es la diferencia entre el producto neto de la disposición, si la hubiera y el importe en libros del elemento, para tal efecto el deterioro de valor de dicho elemento será al equivalente del 100% sobre su valor en libros.

Cuando se enajene el elemento de propiedad, planta y equipo se reconocerá la ganancia o pérdida, en resultados.

3.7. Actividades Especiales – Acuerdos de Concesión de Servicios

COOMERCA reconoce los acuerdos de concesión de servicios conforme a los requerimientos de la sección 18 y 34, y de forma análoga, la interpretación CINIIF 12 Acuerdos de Concesión de Servicios, esta interpretación es aplicable para las concesiones en las que:



- La concedente controla o regula qué servicios debe proporcionar el operador con la infraestructura, a quién debe suministrarlos y a qué precio; y
- La concedente controla, a través de la propiedad, del derecho de uso o de otra manera, cualquier participación residual significativa en la infraestructura al final del plazo del acuerdo.

COOMERCA no reconoce estas infraestructuras como activo material, reconoce la contraprestación recibida en los contratos que cumplen las condiciones anteriores por su valor razonable, como un activo intangible en la medida que **COOMERCA** recibe un derecho (una licencia) de cobrar a los usuarios por el uso de los locales comerciales, espacios y otros (parqueadero) establecidos en el contrato.

Los activos intangibles de acuerdos de concesión de servicios se reconocen en el estado de situación financiera individual como activos intangibles denominados “Activos Intangibles Contrato de Concesión” al costo, incluyendo el valor presente de todos los pagos fijos futuros al concedente y son amortizados de forma lineal dentro del período de duración del contrato.

Los ingresos de actividades ordinarias relacionados con los servicios de operación de la concesión, se reconocen de acuerdo a la política contable de ingresos ordinarios. Las obligaciones contractuales asumidas por **COOMERCA** para el mantenimiento de la infraestructura durante su operación, o por su devolución al cedente al final del acuerdo de concesión en las condiciones especificadas en el mismo, en la medida en que no suponga una actividad que genera ingresos, se reconoce siguiendo la política contable de la Nota 3.7 “Pasivos, Provisiones y Pasivos Contingentes”.

COOMERCA reconocerá el contrato de concesión como un activo intangible como corriente, siempre y cuando el término del mismo corresponda a un año, si este es mayor, la parte proporcional al término superior al año será llevada al Activo No corriente.

3.8. Obligaciones Financieras

Reconocimiento

Al reconocer inicialmente un pasivo financiero, **COOMERCA** lo medirá al precio de la transacción, incluyendo los costos de transacción excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación o reestructuración de una deuda.

Medición inicial

Si el acuerdo, constituye una transacción de financiación, **COOMERCA** medirá el pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.



Medición posterior

La medición posterior se hará bajo la condición determinada por la entidad con la tasa de mercado. **COOMERCA**, seguirá acumulando (causando) el gasto de las obligaciones financieras con la mayor tasa de interés efectiva (entre la del mercado y la pactada inicialmente).

Baja en cuentas

COOMERCA, solo dará baja en cuentas un pasivo financiero (o una parte de este) cuando la obligación especificada en la obligación financiera haya sido pagada o haya expirado.

3.9. Sobregiros Bancarios

En el evento en que los sobregiros bancarios hagan parte del giro ordinario de las operaciones por más de dos meses consecutivos, **COOMERCA** lo reconocerá como pasivo financiero.

3.10. Cuentas por Pagar

Gastos por pagar

En este grupo de cuentas se reconocerán las transacciones, hechos o sucesos y condiciones, provenientes del giro ordinario de las operaciones de **COOMERCA**, tales como: honorarios, servicios públicos, seguros, arrendamientos y otros.

Los gastos por pagar se medirán al **costo**, ya que este es el mismo que el proveedor reclamará.

Proveedores

Se reconocen los importes, originados en las transacciones, hechos o sucesos y condiciones, que representan la prestación de un bien o servicio que este directamente relacionado con la actividad de **COOMERCA**, su medición se hace al **costo**.

Remanente por pagar

Se reconocen en este rubro todas las transacciones, hechos o sucesos y condiciones originadas en el retiro de asociados, en el cual quedan saldos pendientes por pagar a los mismos, tales como aportes sociales.

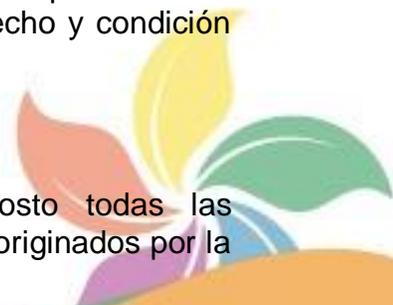
Baja en cuentas

COOMERCA, solo dará baja en cuentas, las cuentas por pagar total o parcialmente cuando la obligación especificada en la transacción, suceso o hecho y condición haya sido pagada o haya expirado.

3.11. Recaudos Fiscales e Impuestos

Reconocimiento

En este grupo de cuentas **COOMERCA** reconocerá al costo todas las transacciones, sucesos o hechos y condiciones de los impuestos originados por la



prestación de un servicio o compra de un bien y sus efectos descontables en virtud del carácter de recaudador conferido a la entidad según la normatividad tributaria vigente.

Baja en cuentas

COOMERCA, solo dará baja en cuentas, los impuestos gravámenes y tasas total o parcialmente cuando la obligación especificada en la transacción, suceso o hecho y condición haya sido pagada o haya expirado.

3.12. Fondos Sociales

Fondo de Educación: COOMERCA reconocerá este fondo como pasivo social de carácter agotable. En éste se colocan los recursos dinerarios con destino al fortalecimiento del quinto principio cooperativo orientado a brindar formación (educación en economía solidaria con énfasis en los temas específicos relacionados con la naturaleza jurídica de cada organización, capacitación a sus administradores en la gestión empresarial, entre otros temas). Las actividades de asistencia técnica, de investigación y de promoción del cooperativismo hacen parte de la educación cooperativa.

Medición posterior: COOMERCA medirá al costo el fondo de educación.

Baja en cuentas: COOMERCA dará de baja en cuenta el fondo de educación cuando se haya extinguido, esto es; cuando la obligación especificada en el reglamento haya sido pagada, cancelada o haya expirado.

Fondo de Solidaridad: Es un fondo pasivo social de carácter agotable. En éste se colocan los excedentes con destino a atender los eventos de solidaridad previstos en el respectivo reglamento. Este fondo se basa en la ayuda mutua y en la solidaridad, para que las cooperativas ofrezcan atención oportuna a sus asociados en caso de calamidad o de hechos imprevistos que los afecten.

Medición posterior: COOMERCA medirá al costo el fondo de solidaridad.

Baja en cuentas: COOMERCA dará de baja en cuenta el fondo de solidaridad cuando se haya extinguido, esto es; cuando la obligación especificada en el reglamento haya sido pagada, cancelada o haya expirado.

Otros Fondos sociales de carácter agotable: COOMERCA reconocerá al costo todas las transacciones, sucesos o hechos y condiciones de los importes cargados a este rubro en concordancia con el marco legal que rige la materia o a los reglamentos propios que el consejo de administración reglamente.

Medición posterior: COOMERCA medirá al costo los otros fondos sociales pasivos agotables que constituya.

Baja en cuentas: COOMERCA dará de baja en cuenta los reconocimientos contables realizados en los otros fondos sociales pasivos de carácter agotable que



se constituyan, cuando se haya extinguido, esto es; cuando la obligación especificada en el reglamento haya sido pagada, cancelada o haya expirado

3.13. Otros Pasivos **Beneficios a los empleados**

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los empleados.

COOMERCA reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el **periodo sobre el que se informa**:

Como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados. Si el importe pagado excede a las aportaciones que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, **COOMERCA** reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo.

Los beneficios a corto plazo a los empleados comprenden partidas tales como las siguientes:

- (a) Salarios, prestaciones sociales y aportaciones a la seguridad social y parafiscal;
- (b) ausencias remuneradas a corto plazo (tales como los derechos por ausencias anuales remuneradas o las ausencias remuneradas por enfermedad), y;
- (c) beneficios no monetarios a los empleados actuales (tales como asistencia médica, alojamiento, automóviles y entrega de bienes y servicios gratuitos o subvencionados)

Medición de beneficios generalmente a corto plazo

Cuando un empleado haya prestado sus servicios a una entidad durante el periodo sobre el que se informa, **COOMERCA** medirá el importe reconocido por el importe no descontado de los beneficios a corto plazo a los empleados que se espera que haya que pagar por esos servicios.

COOMERCA puede retribuir a los empleados por ausencia por varias razones incluyendo los permisos retribuidos por vacaciones anuales y las ausencias remuneradas por enfermedad. Algunas ausencias remuneradas a corto plazo se acumulan—pueden utilizarse en periodos futuros si los empleados no usan en su totalidad a las que tienen derecho en el periodo corriente. Son ejemplos, los permisos retribuidos por vacaciones y las ausencias remuneradas por enfermedad.

COOMERCA reconocerá el costo esperado de las **ausencias remuneradas con derechos de carácter acumulativo**, a medida que los empleados prestan los servicios que incrementan sus derechos al disfrute de futuras ausencias remuneradas. **COOMERCA** medirá el costo esperado de las ausencias remuneradas con derechos de carácter acumulativo por el importe adicional no descontado que la entidad espera pagar como consecuencia de los derechos no usados que tiene acumulados al final del periodo sobre el que se informa. La entidad presentará este importe como un pasivo de alta liquidez en la fecha sobre la que se informa.

COOMERCA reconocerá el costo de otras ausencias remuneradas (no acumulativas) cuando éstas se produzcan. **COOMERCA** medirá el costo de las ausencias remuneradas no acumulativas por el importe no descontado de los sueldos, compensaciones pagadas o por pagar correspondientes al periodo de la ausencia.

Beneficios por terminación del contrato

COOMERCA está comprometida, por ley, con los trabajadores o sus representantes, a realizar pagos o indemnizaciones a los empleados cuando resuelve sus contratos laborales. Estos pagos son beneficios por terminación.

Reconocimiento

Puesto que los beneficios por terminación no proporcionan a **COOMERCA** beneficios económicos futuros, una entidad los reconocerá en resultados como gasto de forma inmediata.

Cuando **COOMERCA** reconoce beneficios por terminación, habrá de tener en cuenta también los efectos de la reducción en los beneficios por retiro o en otro tipo de beneficios a los empleados.

COOMERCA reconocerá los beneficios por terminación como un pasivo y como un gasto, solo cuando se encuentre comprometida de forma demostrable a:

- (a) rescindir el vínculo que le une con un empleado o grupo de empleados antes de la fecha normal de retiro; o
- (b) proporcionar beneficios por terminación como resultado de una oferta realizada para incentivar la rescisión voluntaria.

Medición

COOMERCA medirá los beneficios por terminación al costo, pues el valor pagado es que se registra como gasto.

Cuando los beneficios por terminación se deben pagar a partir de los 12 meses tras el final del periodo sobre el que se informa, se medirán a su valor presente descontado.

Ingresos anticipados



Se reconocerán y se miden al **costo** todas las transacciones, hechos o sucesos y condiciones que se originan en el recibo de recursos por anticipado para la prestación de un servicio posterior por parte de **COOMERCA**.

Ingresos recibidos para terceros.

Se reconocen y se miden al **costo** en este grupo de cuentas todas las transacciones, hechos o sucesos y condiciones que tienen por origen el recaudo de unos recursos descontados a los asociados para ser trasladados a un tercero quien presta el servicio o bien tangibles a los mismos, es decir **COOMERCA** es intermediario entre la entidad prestadora del servicio directamente y el asociado que contrato dicho servicio.

Diversos

Dicha cuenta reflejará las partidas pendientes por aplicar en el proceso de asientos de las respectivas obligaciones activas o pasivas del asociado con **COOMERCA**.

PASIVOS ESTIMADOS Y CONTINGENTES

COOMERCA solo reconocerá un **pasivo contingente** cuando:

- (a) la entidad tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado;
- (b) sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación; y
- (c) el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

Sin embargo, la gerencia de la entidad podrá optar por reconocer un **pasivo estimado** (provisión) en alícuotas iguales dentro del periodo, teniendo en cuenta que al final del mismo, dicha provisión debe estar pagada o cancelada.

3.14. Instrumentos Financieros del Patrimonio

Patrimonio es la participación residual en los activos de una entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

El patrimonio incluye las inversiones hechas por los asociados de la cooperativa, (aportes sociales).

El patrimonio estará constituido por los aportes sociales ordinarios y extraordinarios que los asociados de la cooperativa han aportado de manera periódica, estos aportes sociales serán patrimonio y su reconocimiento será siempre en el patrimonio, de acuerdo a la normatividad legal vigente o las que el gobierno nacional expida derogando, modificando o sustituyendo la actual norma.

De igual manera se reconocerán en el patrimonio desde el momento de la adopción por primera vez, los efectos de conversión originados en los ajustes de las partidas que no se reconocen desde la posición activa o posición pasiva.



En este mismo orden de ideas, en la cuenta efectos de conversión se dejan planteadas dos rubros, uno, cambios en políticas contables, que se usará solo cuando se deba reconocer un cambio en la política de un activo o pasivo, y solo en la presentación de los estados financieros; dos, corrección de errores, que se usará a modo de presentación en el momento que se dé lugar a correcciones de errores por fraude, errores aritméticos, mal interpretación de los hechos o de políticas contables.

Ganancias Acumuladas: Por último, en el patrimonio se registra el resultado de ejercicios anteriores y del ejercicio presente.

Emisión inicial de aportes sociales: **COOMERCA** reconocerá la emisión de aportes sociales como patrimonio cuando emita esos instrumentos y la otra parte esté obligada a proporcionar efectivo u otros recursos a **COOMERCA** a cambio de éstos.

- (a) Si los aportes sociales se emiten antes de que **COOMERCA** reciba el efectivo u otros recursos, presentará el valor por cobrar como un menor valor en el patrimonio en su estado de situación financiera, no como un activo.
- (b) Si **COOMERCA** recibe el efectivo u otros recursos antes de que se emitan los aportes sociales, y no se puede requerir a **COOMERCA** el reembolso del efectivo o de los otros recursos recibidos, reconocerá el correspondiente incremento en el patrimonio en la medida del pago recibido.
- (c) En la medida en que los aportes sociales hayan sido suscritos, pero no emitidos y **COOMERCA** no ha recibido el efectivo o los otros recursos, no se reconocerá un incremento en el patrimonio.

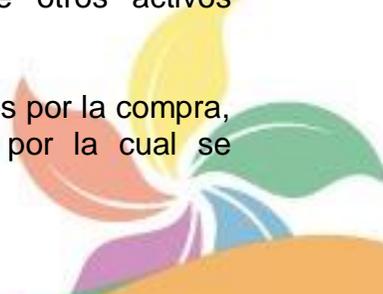
COOMERCA, medirá los aportes sociales al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos, o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los aportes sociales.

COOMERCA reconocerá los costos de transacción de una transacción de patrimonio como una deducción del patrimonio, neto de cualquier beneficio fiscal relacionado.

Aportes amortizados: Los aportes amortizados son instrumentos del patrimonio de **COOMERCA** que han sido emitidos y posteriormente readquiridos por ésta.

COOMERCA, deducirá del patrimonio el valor razonable de otros activos entregados por los aportes amortizados.

COOMERCA, no reconocerá una ganancia o pérdida en resultados por la compra, venta, emisión o cancelación de aportes amortizados, razón por la cual se reconocerán directamente en el patrimonio.



COOMERCA de igual manera reconocerá en el patrimonio las reservas de protección legal, los fondos patrimoniales debidamente constituidos por la asamblea general, así como, los auxilios y donaciones dados por personas naturales o jurídicas con destino al incremento patrimonial.

3.14.1. Capital Social

Representa los valores aportados por los asociados, a cambio de los cuales reciben instrumentos de patrimonio que les dan derecho a su participación en calidad de asociado. **COOMERCA** reconoce inicialmente los aportes por su valor nominal y podrán ser revalorizados anualmente con un porcentaje no superior al IPC tomado de la distribución de los excedentes.

El capital mínimo irreductible reglamentado en **COOMERCA** es el aprobado por la Asamblea General y comunicado en el Estatuto (Artículo 35), el cual equivale a 20 SMMLV salarios mínimos mensuales legales vigentes en Colombia.

El Decreto 2496 de 2015 artículo 3, adiciona los Capítulos 5 y 6 al Título 4 de la Parte 1 del Libro 1 del Decreto 2420 de 2015, en su artículo 1.1.4.5.2, establece que los preparadores de información financiera vigilados por la Superintendencia de la Economía Solidaria, en su artículo 1.1.4.6.1 dispone que el tratamiento de los aportes sociales se realizará de acuerdo con los términos previstos en la Ley 79 de 1988 y sus modificatorios donde establece que harán parte del patrimonio.

3.14.2. Reserva para Protección de Aportes Sociales

De acuerdo con la Ley 79 de 1988 (Artículo 54); se tomarán de los excedentes de cada ejercicio como mínimo el 20% para el incremento de la reserva legal de protección de aportes.

3.14.3. Fondos de Destinación Específica para Infraestructura Física

Representa los recursos provenientes de los excedentes de **COOMERCA** para la constitución de un fondo destinado al mejoramiento de la infraestructura física de la Plaza Minorista “José María Villa”.

3.14.4. Fondos Especial No Distribuible

Representa el valor de los excedentes o resultados positivos obtenidos en la prestación de servicios al público no asociado a **COOMERCA**, de acuerdo con las normas vigentes y el Estatuto. Este fondo no podrá ser utilizado o aplicable toda vez que es de carácter permanente, se constituye con el fin de fortalecer el patrimonio y es irrepartible por ser un fondo constituido por la Ley 79 de 1988 (Artículo 10).

3.14.5. Fondos Sociales Capitalizados

Representa los recursos provenientes de los fondos sociales que se han destinado a la adquisición de activos o bienes para la organización con el ánimo de prestar servicios de carácter social a los asociados de **COOMERCA**.



3.14.6. Excedentes Acumulados

Registra el valor de los resultados obtenidos en relación con las ganancias o pérdidas provenientes de la transición a Normas de Información Financiera, registradas en el código 3815 correspondiente a Ganancias Retenidas, y respecto al tratamiento para distribuir o enjugar las pérdidas, deberán atenderse las instrucciones que para el efecto expida el Gobierno Nacional.

3.14.7. Excedentes del Ejercicio

Registra el valor de los excedentes o pérdidas determinadas al cierre de cada ejercicio, de ellos se descuenta los excedentes generados por terceros (art 10 ley 79/88) y se reconocen en un 60% al Fondo Especial No Distribuible, el restante 40% se aplica de conformidad con el artículo 54 de la Ley 79; el 20% Reserva de Protección de Aportes, otro 20% Fondo de Educación y un 10% Fondo de Solidaridad, el restante 50% queda a disposición de la Asamblea.

El porcentaje de los excedentes generados por terceros puede variar de acuerdo a consideraciones de los análisis y estudios que se realicen; esta medición se hará cada periodo y así determinar el porcentaje del Fondo Especial No Distribuible.

El fondo solidaridad y el fondo de educación harán parte del pasivo financiero los cuales deben ser ejecutados en el año inmediatamente siguiente a la aplicación. Desde el año 2017 de acuerdo a la ley 1819 de 2016 **COOMERCA** se encuentra en el régimen tributario especial con una tarifa progresiva para el año 2017 el 10%, 2018 el 15% y en adelante el 20%; tomados del Fondo de Educación y del Fondo de Solidaridad.

Esta política es susceptible de cambio por emisión de nueva normatividad, que no genera cambio en la política interna.

3.15. Ingresos por Actividades Ordinarias

La definición de ingresos incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como a las ganancias.

- (a) Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de una entidad y adoptan una gran variedad de nombres, tales como ingresos por servicio, cánones, o arrendamientos, servicio de parqueadero, ingresos financieros, ingresos administrativos y otros distintos al objeto social pero no son definidos como ganancias.
- (b) Ganancias son otras partidas que satisfacen la definición de ingresos pero que no son ingresos de actividades ordinarias. Cuando las ganancias se reconocen en el estado del resultado integral, es usual presentarlas por separado, puesto que el conocimiento de estas es útil para la toma de decisiones económicas.



El reconocimiento de los ingresos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos.

COOMERCA reconocerá un ingreso en el estado del resultado integral cuando haya surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en un activo o un decremento en un pasivo, que pueda medirse con fiabilidad.

COOMERCA medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, se reducirá por cualquiera de los descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la entidad.

COOMERCA incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de **COOMERCA**, por su cuenta propia.

COOMERCA excluirá de los ingresos de actividades ordinarias todos los importes recibidos por cuenta de terceras partes tales como impuestos sobre las ventas, impuestos sobre productos o servicios.

En una relación de agencia, **COOMERCA** incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solo el importe de su comisión. Los importes recibidos por cuenta del principal no son ingresos de actividades ordinarias de la entidad.

COOMERCA reconocerá los ingresos de actividades ordinarias procedentes del uso por terceros de activos de la entidad que producen intereses, cuando:

- (a) sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados con la transacción, y
- (b) el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda ser medido de forma fiable.

COOMERCA reconocerá los ingresos de actividades ordinarias de acuerdo con las siguientes bases:

- (a) Los intereses se reconocerán utilizando el método del interés efectivo.
- (b) los ingresos por cargue y descargue se reconocerán utilizando la base de acumulación (o devengo), de acuerdo con la esencia del acuerdo correspondiente.



Cuando el resultado de una transacción que involucre la prestación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad, **COOMERCA** reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del **periodo sobre el que se informa** (a veces conocido como el método del porcentaje de terminación). El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplan todas las condiciones siguientes:

- (a) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- (b) Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- (c) El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- (d) Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

3.16. Gastos

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad.

- (a) Los gastos que surgen de la actividad ordinaria incluyen, por ejemplo, el costo del servicio educativo, los beneficios a empleados, gastos generales, depreciaciones, deterioro de valor constituido, que usualmente, toman la forma de una salida o disminución de los valores de los activos, tales como **efectivos** y equivalentes al efectivo, o propiedad, planta y equipo.
- (b) Las pérdidas son otras partidas que cumplen la definición de gastos y que pueden surgir en el curso de las actividades ordinarias de la entidad.

Si las pérdidas se reconocen en el estado del resultado integral, habitualmente se presentan por separado, puesto que el conocimiento de estas es útil para la toma de decisiones económicas.

COOMERCA reconocerá todos los costos por préstamos como un gasto en resultados en el periodo en el que se incurre en ellos estos costos incluyen:

- (a) Los gastos por intereses calculados utilizando el método del interés efectivo como se describe en la Sección 11 Instrumentos Financieros Básicos.
- (b) Las cargas financieras con respecto a los arrendamientos financieros reconocidos de acuerdo con la Sección 20 Arrendamientos.



NOTA 4 REEXPRESIÓN ESTADOS FINANCIEROS POR CAMBIO DE POLÍTICAS CONTABLES

La primera respuesta que debemos dar es el ¿por qué se cambiaron las políticas contables? la respuesta es tan sencilla como extensa, pues al realizar una revisión minuciosa del proceso de implementación el cual dio como resultado que dicho traslado al nuevo marco técnico normativo presentaba deficiencias en su aplicación que puede llevar a **COOMERCA** a una exposición de riesgo frente al cumplimiento de la normatividad contable legal vigente al ser evaluada por el ente de supervisión o de los mismo entes tributarios y fiscales.

El Consejo de Administración de **COOMERCA** cambió su manual de políticas contables para el reconocimiento y medición de las partidas de los activos y pasivos. El cambio de políticas contables implica la reexpresión retroactiva de la medición de estas cifras registrados a la fecha del ESFA. El ajuste retrospectivo se aplicó a cada una de las partidas afectadas.

A continuación, se muestra el detalle de las cuentas afectadas en el proceso de reexpresión retroactiva de los estados financieros desde el ESFA en el 2015 hasta el 31 de diciembre de 2020:

Los cambios fundamentales en las siguientes partidas:

1. Deterioro de cartera se aplicó la nueva tabla de deterioro

Edad en Días	Porcentaje
0-90	0%
91-180	30%
181-360	50%
> 360	100%

2. Se dio el nuevo valor razonable como costo atribuido a los elementos de propiedad planta y equipo, dejando este valor como elemento sustancial para los efectos posteriores de depreciación y deterioros.
3. Activos intangibles
4. Costos y gastos por pagar
5. Pasivos estimados y provisiones, los cuales tenía en el anterior ESFA partidas que no cumplían con la definición de pasivo de conformidad con el párrafo 2.20 del NIIF para la Pymes, y



6. Como consecuencia de las anteriores reexpresiones el resultado por adopción cambio su valor pasando del \$51.680.218 a un resultado de \$238.591.886.

Es natural entonces, que a partir de la aplicación de estas nuevas políticas se vea reflejado en los periodos posteriores de los estados financieros nuevas cifras que son reexpresadas en cada uno de los puntos anteriormente descritos, de tal manera que el valor de la reexpresión sea un mayor o menor valor del excedente del ejercicio.

Es muy importante resaltar que la reexpresión de los estados financieros no implica realización de reconocimientos contables en cada periodo, solo la reexpresión es una presentación de como quedo el resultado.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DE APERTURA

Rubro	Saldo Previamente Presentado	Ajuste	Saldo Reexpresado
CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS	946.145.576	-165.931.223	780.214.353
DEUDORES POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	873.890.782	-251.500	873.639.282
DETERIORO DEUDORES X PRESTACIÓN DE SERVICIOS (CR)	0	-170.980.566	-170.980.566
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	2.220.651	4.963.642	7.184.293
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	70.034.143	337.201	70.371.344
ACTIVOS MATERIALES	25.490.216	16.186.439	41.676.655
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	430.410.878	-388.734.223	41.676.655
DEPRECIACION, AGOTAMIENTO PPYE (CR)	-404.920.662	404.920.662	0
OTROS ACTIVOS	400.197.767	-391.814.961	8.382.806
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	10.215.389	-1.832.583	8.382.806
ACTIVOS INTANGIBLES ADQUIRIDOS	1.184.207.245	-1.184.207.245	0
AMORTIZACION ACUMULADA (CR)	-794.224.867	794.224.867	0
Total Saldos Reexpresados en el Activo	1.371.833.559	-541.559.746	830.273.814
CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS	566.955.287	-389.982.378	176.972.909
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	566.955.287	-389.982.378	176.972.909
PROVISIONES	338.489.035	-338.489.035	0
PROVISION MULTAS, SANCIONES, LITIGIOS, INDEMNIZACIONES Y DEMANDAS	338.489.035	-338.489.035	0
Total Saldos Reexpresados en el Pasivo	905.444.322	-728.471.413	176.972.909
			0
RESULTADOS ACUMULADOS X ADOPCION PRIMERA VEZ	51.680.218	186.911.667	238.591.886
Total Saldos Reexpresados en el Patrimonio	51.680.218	186.911.667	238.591.886
Total AJUSTE Reexpresado Pasivo + Patrimonio		-541.559.746	

4.1. Así las cosas, el **ESFA REEXPRESADO cierre periodo 2015** queda de la siguiente manera:



	ESFA Reexpresado	ESFA Presentado
ACTIVO	1.652.205.726	2.193.765.471
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	803.655.004	803.655.004
CAJA	1.530.000	1.530.000
BANCOS Y OTRAS ENTIDADES FINANCIERAS	802.125.004	802.125.004
EQUIVALENTES AL EFFECTIVO (compromiso de pago)	0	0
INVERSIONES	0	0
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	0	0
INVERSIONES CONTABILIZADAS A COSTO AMORTIZABLE	0	0
CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS	798.491.261	964.422.484
DEUDORES POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	873.639.282	873.890.782
DETERIORO DEUDORES X PRESTACIÓN DE SERVICIOS (CR)	-170.980.566	0
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	7.184.293	2.220.651
DETERIORO ANTICIPOS (CR)	0	0
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	11.179.598	11.179.598
DETERIORO ANTICIPOS DE IMPUESTOS (CR)	0	0
RESPONSABILIDADES PENDIENTES	7.097.310	7.097.310
DETERIORO RESPONSABILIDADES PENDIENTES (CR)	0	0
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	70.371.344	70.034.143
DETERIORO OTRAS CUENTAS POR COBRAR (CR)	0	0
ACTIVOS MATERIALES	41.676.655	25.490.216
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	41.676.655	430.410.878
DEPRECIACION, AGOTAMIENTO PPYE (CR)	0	-404.920.662
DETERIORO PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (CR)	0	0
OTROS ACTIVOS	8.382.806	400.197.767
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	8.382.806	10.215.389
ACTIVOS INTANGIBLES ADQUIRIDOS	0	1.184.207.245
AMORTIZACION ACUMULADA (CR)	0	-794.224.867
PASIVOS	604.942.706	1.333.414.119
OBLIGACIONES FRAS Y OTROS PASIVOS FROS	0	0
CREDITOS ORDINARIOS CORTO PLAZO	0	0
CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS	369.808.693	759.791.071
COMISIONES Y HONORARIOS	0	0
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	176.972.909	566.955.287
PROVEEDORES	0	0
RETENCION EN LA FUENTE	4.553.034	4.553.034
PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	95.508.013	95.508.013
RETENCIONES Y APORTES LABORALES	83.920.336	83.920.336
REMANENTES POR PAGAR	8.854.401	8.854.401
ARRENDAMIENTOS	0	0
FONDOS SOCIALES Y MUTUALES	3.847.440	3.847.440
FONDO SOCIAL DE EDUCACION	0	0
FONDO SOCIAL DE SOLIDARIDAD	0	0
FONDO DE RECREACION Y LABOR SOCIAL	3.847.440	3.847.440
FONDO SOCIAL PARA OTROS FINES	0	0
OTROS PASIVOS	231.286.573	231.286.573
OBLIGACIONES LABORALES X BENEFICIOS A EMPLEADOS	231.286.573	231.286.573
INGRESOS ANTICIPADOS - DIFERIDOS	0	0
PROVISIONES	0	338.489.035
PROVISION MULTAS, SANCIONES, LITIGIOS, INDEMNIZACIONES Y DEMANDAS	0	338.489.035
PATRIMONIO	1.047.263.020	860.351.353
CAPITAL SOCIAL	241.786.771	241.786.771
APORTES SOCIALES TEMPORALMENTE RESTRINGIDOS	241.786.771	241.786.771
APORTES SOCIALES MINIMOS NO REDUCIBLES	0	0
RESERVAS	245.678.638	245.678.638
RESERVA PROTECCION DE APORTES	245.678.638	245.678.638
FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA	267.873.170	267.873.170
FONDO INFRAESTRUCTURA FISICA	207.557.641	207.557.641
FONDO ESPECIAL	26.949.960	26.949.960
FONDO SOCIALES CAPITALIZADOS	33.365.569	33.365.569
EXCEDENTES Y/O PERDIDAS DEL EJERCICIO	53.332.555	53.332.555
RESULTADOS ACUMULADOS X ADOPCION PRIMERA VEZ	238.591.886	51.680.218
PASIVOS MÁS PATRIMONIO	1.652.205.726	2.193.765.471



4.2. Para el periodo **2016** la reexpresión de los estados financieros presentan los siguientes ajustes:

1. El deterioro de las cuentas por cobrar y otras presenta un incremento
2. El reconocimiento y la depreciación de los elementos de propiedad planta y equipo presentan variaciones
3. No se reconocen activos intangibles (licencias de software)
4. No se reconocen pasivo estimados
5. El resultado del año 2016 fue de \$357.891.699

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Rubro	<i>Saldo Previamente Presentado</i>	<i>Ajuste</i>	<i>Saldo Reexpresado</i>
CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS	0	-141.912.512	-141.912.512
DETERIORO DEUDORES X PRESTACIÓN DE SERVICIOS (CR)	0	-138.320.014	-138.320.014
DETERIORO OTRAS CUENTAS POR COBRAR (CR)	0	-3.592.498	-3.592.498
ACTIVOS MATERIALES	35.287.284	15.107.203	50.394.487
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	100.232.612	-38.931.323	61.301.289
DEPRECIACION, AGOTAMIENTO PPYE (CR)	-64.945.328	54.038.526	-10.906.802
OTROS ACTIVOS	836.668.008	0	836.668.008
ACTIVOS INTANGIBLES ADQUIRIDOS	2.452.158.717	-42.469.781	2.409.688.936
AMORTIZACION ACUMULADA (CR)	-1.615.490.709	42.469.781	-1.573.020.928
Total Saldos Reexpresados en el Activo	871.955.292	-126.805.309	745.149.983
PROVISIONES	657.000.000	-657.000.000	0
PROVISION MULTAS, SANCIONES, LITIGIOS, INDEMNIZACIONES Y DEMANDAS	657.000.000	-657.000.000	0
Total Saldos Reexpresados en el Pasivo	657.000.000	-657.000.000	0
EXCEDENTES Y/O PERDIDAS DEL EJERCICIO	67.941.231	343.283.023	411.224.254
RESULTADOS ACUMULADOS X ADOPCION PRIMERA VEZ	51.680.218	186.911.667	238.591.886
Total Saldos Reexpresados en el Patrimonio	67.941.231	530.194.691	411.224.254
Total AJUSTE Reexpresado Pasivo + Patrimonio		-126.805.309	

El siguiente es el estado de resultados integral ERI.



COOMERCA

NIT 811.005.411-9

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Comparativo al 31 de Diciembre de 2015 y 2016

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

	Año 2015	Año 2016 Reexpresado	Año 2016 Presentado	Variación	
				Absoluta	Relativa
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	8.119.716.838	8.782.976.588	8.782.976.588	663.259.750	8%
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	8.083.723.622	8.747.452.825	8.747.452.825	663.729.203	8%
INTERESES DEUDORES VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	46.521.404	45.602.284	45.602.284	-919.120	-2%
DE ACTIVIDADES INMOBILIARIAS, EMPRESARIALES Y DE ALQUILER	8.037.202.218	8.701.850.541	8.701.850.541	664.648.323	8%
DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS (DB)	0	0	0	0	0%
OTROS INGRESOS	35.993.216	35.523.763	35.523.763	-469.453	-1%
INGRESOS POR UTILIDAD EN VENTA DE INVERSIONES Y OTROS ACTIVO	3.780.000	0	0	-3.780.000	-100%
INGRESOS POR VALORACION INVERSIONES	1.853.625	1.866.949	1.866.949	13.324	1%
RECUPERACIONES DETERIORO	2.090.627	309.248	309.248	-1.781.379	-85%
ADMINISTRATIVOS Y SOCIALES	6.482.604	6.327.262	6.327.262	-155.342	-2%
REINTEGRO OTROS COSTOS Y GASTOS	6.394.712	15.192.000	15.192.000	8.797.288	138%
INDEMNIZACIONES	3.721.665	11.828.304	11.828.304	8.106.639	218%
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIO	11.669.983	0	0	-11.669.983	-100%
GASTOS	8.066.384.283	8.425.084.889	8.715.035.357	358.700.606	4%
GASTOS ADMINISTRACION Y VINCULADOS A ACTIVIDADES ORDINARIAS	8.007.187.761	8.403.849.337	8.693.799.805	396.661.576	5%
BENEFICIO A EMPLEADOS	3.271.356.800	3.418.658.339	3.418.658.339	147.301.539	5%
GASTOS GENERALES	4.614.347.030	4.632.986.787	5.239.480.050	18.639.757	0%
DETERIORO	106.000.000	24.359.542	16.229.102	-81.640.458	-77%
AMORTIZACION Y AGOTAMIENTO	0	-42.469.781	0	-42.469.781	100%
DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	15.483.932	370.314.451	19.432.314	354.830.519	2292%
OTROS GASTOS	59.196.521	21.235.552	21.235.552	-37.960.969	-64%
GASTOS FINANCIEROS	11.416.186	9.918.370	9.918.370	-1.497.816	-13%
GASTOS VARIOS	47.780.336	11.317.182	11.317.182	-36.463.153	-76%
RESULTADO GENERADO EN LA OPERACIÓN	53.332.555	357.891.699	67.941.231	304.559.144	571%
GANANCIAS	0	0	0	0	0%
PÉRDIDAS	0	0	0	0	0%
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	53.332.555	357.891.699	67.941.231	304.559.144	571%

4.3. Para el periodo **2017** la reexpresión de los estados financieros presentan los siguientes ajustes:

1. El deterioro de las cuentas por cobrar y otras presenta un incremento
2. El reconocimiento y la depreciación de los elementos de propiedad planta y equipo presentan variaciones
3. No se reconocen pasivo estimados
4. El resultado del año 2017 fue de \$83.194.865



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Rubro	<i>Saldo Previamente Presentado</i>	<i>Ajuste</i>	<i>Saldo Reexpresado</i>
CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS	-98.619.132	-72.904.890	-171.524.022
DETERIORO DEUDORES X PRESTACIÓN DE SERVICIOS (CR)	-98.619.132	-66.319.602	-164.938.734
DETERIORO OTRAS CUENTAS POR COBRAR (CR)	0	-6.585.288	-6.585.288
ACTIVOS MATERIALES	23.436.468	37.387.170	60.823.638
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	135.525.818	-38.931.323	96.594.495
DEPRECIACION, AGOTAMIENTO PPYE (CR)	-112.089.350	76.318.493	-35.770.857
Total Saldos Reexpresados en el Activo	-75.182.664	-35.517.720	-110.700.384
PROVISIONES	708.613.293	-708.613.293	0
PROVISION MULTAS, SANCIONES, LITIGIOS, INDEMNIZACIONES Y DEMANDAS	708.613.293	-708.613.293	0
Total Saldos Reexpresados en el Pasivo	708.613.293	-708.613.293	0
			0
EXCEDENTES Y/O PERDIDAS DEL EJERCICIO	8.235.213	74.959.652	83.194.865
RESULTADOS ACUMULADOS X ADOPCION PRIMERA VEZ	51.680.218	186.911.667	238.591.886
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	411.224.254	411.224.254
Total Saldos Reexpresados en el Patrimonio	59.915.431	673.095.573	733.011.004
Total AJUSTE Reexpresado Pasivo + Patrimonio		-35.517.720	

El siguiente es el estado de resultados integral ERI.



COOMERCA

NIT 811.005.411-9

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Comparativo al 31 de Diciembre de 2016 y 2017

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

	Año 2016	Año 2017	Año 2017	Variación	
	Reexpresado	Reexpresado	Presentado	Absoluta	Relativa
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	8.782.976.588	9.624.220.641	9.624.220.641	841.244.053	10%
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	8.747.452.825	9.555.718.880	9.555.718.880	808.266.055	9%
INTERESES DEUDORES VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	45.602.284	37.251.820	37.251.820	-8.350.464	-18%
DE ACTIVIDADES INMOBILIARIAS, EMPRESARIALES Y DE ALQUILER	8.701.850.541	9.518.467.060	9.518.467.060	816.616.519	9%
DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS (DB)	0	0	0	0	0%
OTROS INGRESOS	35.523.763	68.501.761	68.501.761	32.977.998	93%
INGRESOS POR UTILIDAD EN VENTA DE INVERSIONES Y OTROS ACTIVO	0	0	0	0	0%
INGRESOS POR VALORACION INVERSIONES	1.866.949	27.932.471	27.932.471	26.065.522	1396%
RECUPERACIONES DETERIORO	309.248	299.678	299.678	-9.570	-3%
ADMINISTRATIVOS Y SOCIALES	6.327.262	6.705.750	6.705.750	378.488	6%
REINTEGRO OTROS COSTOS Y GASTOS	15.192.000	2.563.862	2.563.862	-12.628.138	-83%
INDEMNIZACIONES	11.828.304	26.000.000	26.000.000	14.171.696	120%
INGRESOS POR SUBVENCIONES DEL GOBIERNO	0	5.000.000	5.000.000	5.000.000	100%
GASTOS	8.425.084.889	9.541.025.776	9.583.044.585	1.115.940.887	13%
GASTOS ADMINISTRACION Y VINCULADOS A ACTIVIDADES ORDINARIAS	8.403.849.337	9.502.929.941	9.544.948.750	1.099.080.604	13%
BENEFICIO A EMPLEADOS	3.418.658.339	3.875.301.658	3.875.301.658	456.643.319	13%
GASTOS GENERALES	4.632.986.787	5.464.399.896	5.411.046.835	831.413.109	18%
DETERIORO	24.359.542	134.675.302	203.682.924	110.315.760	453%
AMORTIZACION Y AGOTAMIENTO	-42.469.781	3.689.031	7.773.311	46.158.812	-109%
DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	370.314.451	24.864.055	47.144.022	-345.450.396	-93%
OTROS GASTOS	21.235.552	38.095.835	38.095.835	16.860.283	79%
GASTOS FINANCIEROS	9.918.370	10.148.142	10.148.142	229.772	2%
GASTOS VARIOS	11.317.182	27.947.693	27.947.693	16.630.511	147%
RESULTADO GENERADO EN LA OPERACIÓN	357.891.699	83.194.865	41.176.056	-274.696.834	-77%
GANANCIAS	0	0	0	0	0%
PÉRDIDAS	0	0	0	0	0%
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	357.891.699	83.194.865	41.176.056	-274.696.834	-77%

4.4. Para el periodo 2018 la reexpresión de los estados financieros presentan los siguientes ajustes:

1. El deterioro de las cuentas por cobrar y otras presenta un incremento
2. El reconocimiento y la depreciación de los elementos de propiedad planta y equipo presentan variaciones
3. No se reconocen intangibles (licencias de software)
4. No se reconocen pasivo estimados
5. El resultado del año 2018 fue de **\$-301.897.648**



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Rubro	<i>Saldo Previamente Presentado</i>	<i>Ajuste</i>	<i>Saldo Reexpresado</i>
CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS	-119.703.386	-146.619.630	-266.323.016
DETERIORO DEUDORES X PRESTACIÓN DE SERVICIOS (CR)	-119.703.386	-130.893.846	-250.597.232
DETERIORO OTRAS CUENTAS POR COBRAR (CR)	0	-15.725.784	-15.725.784
ACTIVOS MATERIALES	82.516.415	47.092.103	129.608.518
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	267.589.162	-38.931.323	228.657.839
DEPRECIACION, AGOTAMIENTO PPYE (CR)	-185.072.747	86.023.426	-99.049.321
OTROS ACTIVOS	5.020.748.225	-27.370.000	4.993.378.225
ACTIVOS INTANGIBLES ADQUIRIDOS	8.616.254.200	-77.677.321	8.538.576.879
AMORTIZACION ACUMULADA (CR)	-3.595.505.975	50.307.321	-3.545.198.654
Total Saldos Reexpresados en el Activo	4.983.561.254	-126.897.527	4.856.663.727
PROVISIONES	458.470.893	-458.470.893	0
PROVISION MULTAS, SANCIONES, LITIGIOS, INDEMNIZACIONES Y DEMANDAS	458.470.893	-458.470.893	0
Total Saldos Reexpresados en el Pasivo	458.470.893	-458.470.893	0
EXCEDENTES Y/O PERDIDAS DEL EJERCICIO	47.859.772	-349.757.420	-301.897.648
RESULTADOS ACUMULADOS X ADOPCION PRIMERA VEZ	51.680.218	186.911.667	238.591.886
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	494.419.119	494.419.119
Total Saldos Reexpresados en el Patrimonio	99.539.990	331.573.366	431.113.356
Total AJUSTE Reexpresado Pasivo + Patrimonio		-126.897.527	

El siguiente es el estado de resultados integral ERI.



COOMERCA

NIT 811.005.411-9

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Comparativo al 31 de Diciembre de 2017 y 2018

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

	Año 2017	Año 2018	Año 2018	Variación	
	Reexpresado	Reexpresado	Presentado	Absoluta	Relativa
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	9.624.220.641	10.348.463.840	10.348.463.840	724.243.199	8%
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	9.555.718.880	10.270.441.101	10.270.441.101	714.722.221	7%
INTERESES DEUDORES VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	37.251.820	45.513.676	45.513.676	8.261.856	22%
DE ACTIVIDADES INMOBILIARIAS, EMPRESARIALES Y DE ALQUILER	9.518.467.060	10.224.927.425	10.224.927.425	706.460.365	7%
DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS (DB)	0	0	0	0	0%
OTROS INGRESOS	68.501.761	78.022.739	78.022.739	9.520.978	14%
INGRESOS POR VALORACION INVERSIONES	27.932.471	58.660.965	58.660.965	30.728.494	110%
RECUPERACIONES DETERIORO	299.678	326.046	326.046	26.368	9%
ADMINISTRATIVOS Y SOCIALES	6.705.750	12.587.574	12.587.574	5.881.824	88%
SERVICIOS DIFERENTES AL OBJETO SOCIAL	2.563.862	6.448.154	6.448.154	3.884.292	152%
INDEMNIZACIONES	26.000.000	0	0	-26.000.000	-100%
INGRESOS POR SUBVENCIONES DEL GOBIERNO	5.000.000	0	0	-5.000.000	-100%
GASTOS	9.541.025.776	10.650.361.488	10.300.604.068	1.109.335.712	12%
GASTOS ADMINISTRACION Y VINCULADOS A ACTIVIDADES ORDINARIAS	9.502.929.941	10.578.001.226	10.228.243.806	1.075.071.285	11%
BENEFICIO A EMPLEADOS	3.875.301.658	4.242.892.173	4.242.892.173	367.590.515	9%
GASTOS GENERALES	5.464.399.896	6.177.847.302	5.888.346.430	713.447.407	13%
DETERIORO	134.675.302	94.798.994	21.084.254	-39.876.308	-30%
AMORTIZACION Y AGOTAMIENTO	3.689.031	-819.910	2.933.350	-4.508.941	-122%
DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	24.864.055	63.282.666	72.987.599	38.418.612	155%
OTROS GASTOS	38.095.835	72.360.262	72.360.262	34.264.427	90%
GASTOS FINANCIEROS	10.148.142	7.513.968	7.513.968	-2.634.174	-26%
GASTOS VARIOS	27.947.693	64.846.295	64.846.295	36.898.602	132%
RESULTADO GENERADO EN LA OPERACIÓN	83.194.865	-301.897.648	47.859.772	-385.092.513	-463%
GANANCIAS	0	0	0	0	0%
PÉRDIDAS	0	0	0	0	0%
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	83.194.865	-301.897.648	47.859.772	-385.092.513	-463%

4.5. Para el periodo **2019** la reexpresión de los estados financieros presentan los siguientes ajustes:

1. El deterioro de las cuentas por cobrar y otras presenta un incremento
2. El reconocimiento y la depreciación de los elementos de propiedad planta y equipo presentan variaciones
3. No se reconocen intangibles (licencias de software)
4. No se reconocen pasivo estimados
5. El resultado del año 2019 fue de **\$-491.460.493**



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Rubro	<i>Saldo Previamente Presentado</i>	<i>Ajuste</i>	<i>Saldo Reexpresado</i>
CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS	-163.051.724	-131.224.738	-294.276.462
DETERIORO DEUDORES X PRESTACIÓN DE SERVICIOS (CR)	-162.734.724	-126.235.734	-288.970.458
DETERIORO OTRAS CUENTAS POR COBRAR (CR)	-317.000	-4.989.004	-5.306.004
ACTIVOS MATERIALES	225.205.362	45.995.005	271.200.367
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	483.314.528	-45.683.259	437.631.269
DEPRECIACION, AGOTAMIENTO PPYE (CR)	-258.109.166	91.678.264	-166.430.902
OTROS ACTIVOS	3.905.875.421	-56.277.378	3.849.598.043
ACTIVOS INTANGIBLES ADQUIRIDOS	8.761.968.206	-223.391.327	8.538.576.879
AMORTIZACION ACUMULADA (CR)	-4.856.092.785	167.113.949	-4.688.978.836
Total Saldos Reexpresados en el Activo	3.968.029.059	-141.507.111	3.826.521.948
PROVISIONES	0	0	0
PROVISION MULTAS, SANCIONES, LITIGIOS, INDEMNIZACIONES Y DEMANDAS	0	0	0
Total Saldos Reexpresados en el Pasivo	0	0	0
EXCEDENTES Y/O PERDIDAS DEL EJERCICIO	29.479.756	-520.940.249	-491.460.493
RESULTADOS ACUMULADOS X ADOPCION PRIMERA VEZ	51.680.218	186.911.667	238.591.886
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	192.521.471	192.521.471
Total Saldos Reexpresados en el Patrimonio	81.159.975	-141.507.112	-60.347.137
Total AJUSTE Reexpresado Pasivo + Patrimonio		-141.507.112	

El siguiente es el estado de resultados integral ERI.



COOMERCA

NIT 811.005.411-9

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Comparativo al 31 de Diciembre de 2018 y 2019

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

	Año 2018	Año 2019	Año 2019	Variación	
	Reexpresado	Reexpresado	Presentado	Absoluta	Relativa
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	10.348.463.840	11.191.325.939	11.191.325.939	842.862.099	8%
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	10.270.441.101	11.068.318.090	11.068.318.090	797.876.989	8%
INTERESES DEUDORES VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	45.513.676	50.294.500	50.294.500	4.780.824	11%
DE ACTIVIDADES INMOBILIARIAS, EMPRESARIALES Y DE ALQUILER	10.224.927.425	11.022.278.690	11.022.278.690	797.351.265	8%
DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS (DB)	0	-4.255.100	-4.255.100	-4.255.100	100%
OTROS INGRESOS	78.022.739	123.007.849	123.007.849	44.985.110	58%
INGRESOS POR VALORACION INVERSIONES	58.660.965	44.613.640	44.613.640	-14.047.326	-24%
RECUPERACIONES DETERIORO	326.046	51.459	51.459	-274.587	-84%
ADMINISTRATIVOS Y SOCIALES	12.587.574	14.397.740	14.397.740	1.810.166	14%
SERVICIOS DIFERENTES AL OBJETO SOCIAL	6.448.154	33.350.315	33.350.315	26.902.162	417%
INDEMNIZACIONES	0	30.594.695	30.594.695	30.594.695	100%
INGRESOS POR SUBVENCIONES DEL GOBIERNO	0	0	0	0	0%
GASTOS	10.650.361.488	11.682.786.432	11.161.846.183	1.032.424.944	10%
GASTOS ADMINISTRACION Y VINCULADOS A ACTIVIDADES ORDINARIAS	10.578.001.226	11.651.028.626	11.130.088.377	1.073.027.400	10%
BENEFICIO A EMPLEADOS	4.242.892.173	4.291.852.971	4.291.852.971	48.960.798	1%
GASTOS GENERALES	6.177.847.302	7.240.074.415	6.588.029.744	1.062.227.113	17%
DETERIORO	94.798.994	27.953.446	43.348.338	-66.845.548	-71%
AMORTIZACION Y AGOTAMIENTO	-819.910	17.014.277	133.820.905	17.834.187	-2175%
DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	63.282.666	74.133.517	73.036.419	10.850.851	17%
OTROS GASTOS	72.360.262	31.757.806	31.757.806	-40.602.456	-56%
GASTOS FINANCIEROS	7.513.968	6.221.568	6.221.568	-1.292.400	-17%
GASTOS VARIOS	64.846.295	25.536.238	25.536.238	-39.310.056	-61%
RESULTADO GENERADO EN LA OPERACIÓN	-301.897.648	-491.460.493	29.479.756	-189.562.844	63%
GANANCIAS	0	0	0	0	0%
PÉRDIDAS	0	0	0	0	0%
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	-301.897.648	-491.460.493	29.479.756	-189.562.844	63%

4.6. Para el periodo **2020** la reexpresión de los estados financieros presentan los siguientes ajustes:

1. El deterioro de las cuentas por cobrar y otras presenta un incremento
2. El reconocimiento y la depreciación de los elementos de propiedad planta y equipo presentan variaciones
3. No se reconocen intangibles (licencias de software)
4. No se reconocen pasivo estimados
5. El resultado del año 2020 fue de \$388.158.306



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Rubro	<i>Saldo Previamente Presentado</i>	<i>Ajuste</i>	<i>Saldo Reexpresado</i>
CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS	-343.156.184	7.361.182	-335.795.002
DETERIORO DEUDORES X PRESTACIÓN DE SERVICIOS (CR)	-343.156.184	18.535.660	-324.620.524
DETERIORO OTRAS CUENTAS POR COBRAR (CR)	0	-11.174.478	-11.174.478
ACTIVOS MATERIALES	241.304.199	56.611.925	297.916.124
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	587.354.413	-45.683.259	541.671.154
DEPRECIACION, AGOTAMIENTO PPYE (CR)	-346.050.214	102.295.184	-243.755.030
OTROS ACTIVOS	3.279.475.735	-56.247.569	3.223.228.166
ACTIVOS INTANGIBLES ADQUIRIDOS	8.761.968.206	-235.215.118	8.526.753.088
AMORTIZACION ACUMULADA (CR)	-5.482.492.471	178.967.549	-5.303.524.922
Total Saldos Reexpresados en el Activo	3.177.623.750	7.725.538	3.185.349.288
PROVISIONES	200.000.000	-200.000.000	0
PROVISION MULTAS, SANCIONES, LITIGIOS, INDEMNIZACIONES Y DEMANDAS	200.000.000	-200.000.000	0
Total Saldos Reexpresados en el Pasivo	200.000.000	-200.000.000	0
			0
EXCEDENTES Y/O PERDIDAS DEL EJERCICIO	68.405.413	319.752.893	388.158.306
RESULTADOS ACUMULADOS X ADOPCION PRIMERA VEZ	51.680.218	186.911.667	238.591.886
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	-298.939.022	-298.939.022
Total Saldos Reexpresados en el Patrimonio	120.085.631	207.725.538	327.811.169
Total AJUSTE Reexpresado Pasivo + Patrimonio		7.725.538	

El siguiente es el estado de resultados integral ERI.



COOMERCA

NIT 811.005.411-9

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Comparativo al 31 de Diciembre de 2019 y 2020

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

	Año 2019	Año 2020	Año 2020	Variación	
	Reexpresado	Reexpresado	Presentado	Absoluta	Relativa
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	11.191.325.939	11.149.471.874	11.149.471.874	-41.854.066	-0,37%
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	11.068.318.090	10.955.664.927	10.955.664.927	-112.653.163	-1%
INTERESES DEUDORES VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	50.294.500	77.671.600	77.671.600	27.377.100	54%
DE ACTIVIDADES INMOBILIARIAS, EMPRESARIALES Y DE ALQUILER	11.022.278.690	10.902.819.857	10.902.819.857	-119.458.833	-1%
DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS (DB)	-4.255.100	-24.826.530	-24.826.530	-20.571.430	483%
OTROS INGRESOS	123.007.849	193.806.947	193.806.947	70.799.098	58%
INGRESOS POR VALORACION INVERSIONES	44.613.640	15.061.032	15.061.032	-29.552.608	-66%
RECUPERACIONES DETERIORO	51.459	0	0	-51.459	-100%
ADMINISTRATIVOS Y SOCIALES	14.397.740	14.407.800	14.407.800	10.060	0%
SERVICIOS DIFERENTES AL OBJETO SOCIAL	33.350.315	46.941.207	46.941.207	13.590.891	41%
INDEMNIZACIONES	30.594.695	42.616.011	42.616.011	12.021.316	39%
INGRESOS POR SUBVENCIONES DEL GOBIERNO	0	54.405.000	54.405.000	54.405.000	100%
INGRESOS POR DONACIONES	0	17.946.000	17.946.000	17.946.000	100%
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIO	0	2.429.897	2.429.897	2.429.897	100%
GASTOS	11.682.786.432	10.761.313.567	11.081.066.461	-921.472.864	-7,9%
GASTOS ADMINISTRACION Y VINCULADOS A ACTIVIDADES ORDINARIAS	11.651.028.626	10.738.352.569	10.858.105.463	-912.676.056	-8%
BENEFICIO A EMPLEADOS	4.291.852.971	4.165.059.726	4.165.059.726	-126.793.245	-3%
GASTOS GENERALES	7.240.074.415	6.435.424.594	6.394.121.047	-804.649.821	-11%
DETERIORO	27.953.446	41.835.540	180.421.460	13.882.094	50%
AMORTIZACION Y AGOTAMIENTO	17.014.277	18.708.582	30.562.182	1.694.305	10%
DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	74.133.517	77.324.128	87.941.048	3.190.611	4%
OTROS GASTOS	31.757.806	22.960.998	222.960.998	-8.796.808	-28%
GASTOS FINANCIEROS	6.221.568	7.270.424	7.270.424	1.048.856	17%
GASTOS VARIOS	25.536.238	15.690.574	215.690.574	-9.845.664	-39%
RESULTADO GENERADO EN LA OPERACIÓN	-491.460.493	388.158.306	68.405.413	879.618.799	-179%
GANANCIAS	0	0	0	0	0,00
PÉRDIDAS	0	0	0	0	0,00
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	-491.460.493	388.158.306	68.405.413	879.618.799	-179%

El conjunto de estados financieros desde el proceso de implementación ESFA hasta el periodo 2020 se adjuntan al presente documento, es decir, hacen parte integral de las notas de revelación aquí presentadas.

Cabe indicar que para el periodo 2021 no se tiene reexpresión, sino que para este periodo se integran los resultados de los periodos reexpresados afectando el resultado final; además para los periodos siguientes no habrá afectaciones producto de estos los cambios.



NOTA 5 NOTAS ESPECÍFICAS

Es muy importante tener en cuenta que, para el análisis, los datos del 2020 están reexpresados como resultado de lo ya expresado en la nota 4 y sus anexos, para ésta y todas las notas que se realiza comparación del 2021 con el 2020.

5.1. Efectivo y Equivalentes

El siguiente es el detalle del efectivo y equivalentes al 31 de diciembre, que corresponde a los recursos de liquidez inmediata y que pueden ser utilizados para fines generales o específicos, como pago a proveedores, nómina y otras obligaciones con terceros.

DESCRIPCIÓN	2021	2020	VARIACIÓN 2021 VS 2020	
			\$	%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	1.151.237.024	934.113.499	217.123.526	23,24
CAJA	58.784.650	68.189.256	(9.404.606)	105,56
<i>Caja General</i>	55.154.650	66.559.256	(11.404.606)	-17,13
<i>Caja Menor</i>	3.630.000	1.630.000	2.000.000	122,70
BANCOS Y OTRAS ENTIDADES CON ACTIVIDAD FINANCIERA	1.051.145.342	831.594.767	219.550.575	26,40
<i>Bancolombia</i>	968.283.662	818.581.094	149.702.568	18,29
<i>Banco AV Villas</i>	82.861.680	13.013.672	69.848.008	536,73
EQUIVALENTES AL EFECTIVO	41.307.032	34.329.476	6.977.556	20,33
<i>Carteras Colectivas</i>	41.307.032	34.329.476	6.977.556	20,33

El saldo de efectivo y equivalentes está compuesto por caja, bancos e inversiones a valor razonable con cambios en resultados. El valor nominal por este concepto es igual a su valor razonable y se encuentran depositados en entidades financieras calificadas de bajo riesgo.

Al 31 de diciembre, **COOMERCA** no contaba con restricciones en cuanto a su manejo y disponibilidad del efectivo y sus equivalentes.

Fueron debidamente comprobados los saldos de los recursos representados en efectivo al cierre del periodo.

Las cuentas bancarias de Bancolombia y Banco AV Villas al igual que las inversiones a la vista, al cierre del periodo sobre el que se informa no presentan partidas conciliatorias, lo que significa según conciliación bancaria, que el saldo final es igual entre extracto y la contabilidad.

Cabe mencionar que al cierre del periodo sobre el que se informa, no existe ninguna restricción jurídica en las cuentas bancarias o en el efectivo y sus equivalentes.

5.2. Inversiones

Está conformado por activos financieros representados en las inversiones en títulos valores, papeles comerciales, o cualquier otro documento no negociable hasta el vencimiento y adquirido por **COOMERCA** con carácter temporal, con la finalidad de mantener una reserva secundaria de liquidez a un tiempo determinado. Estas

inversiones se tienen con Valores Bancolombia S.A. y se hace con criterio de rentabilidad y seguridad, para optimizar el manejo de los excedentes financieros sin correr riesgo.

DESCRIPCIÓN	2021	2020	VARIACIÓN 2021 VS 2020	
			\$	%
INVERSIONES	404.883.888	351.667.756	53.216.132	15,13
INVERSIONES CONTABILIZADAS A COSTO AMORTIZADO	403.959.212	350.743.080	53.216.132	15,17
Valor Nominal (Tasa 3,55% EA Intereses TV Vcmto 10/09/2022)	403.147.648	350.000.000	53.147.648	15,19
Intereses Costo Amortizado por Cobrar	811.564	743.080	68.484	9,22
OTRAS INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	924.676	924.676	0	0,00
Aportes Sociales en Asociaciones o Acreditaciones	924.676	924.676	0	0,00

*Tasa de intereses del 3.55% EA con periodicidad de pago de Trimestre Vencido y con fecha de vencimiento 10/09/2022.

En este rubro también se reconocen los aportes sociales que la cooperativa tiene en la Asociación Antioqueña de Cooperativas que en el momento de su afiliación suscribió y pagó aportes sociales por valor equivalente al salario mínimo mensual legal vigente y el cual es reajustado anualmente.

5.3. Deudores Comerciales

Se registran en estas cuentas los derechos a reclamar como consecuencia de las cuotas de administración, producto del desarrollo del objeto social de **COOMERCA**:

DESCRIPCIÓN	2021	2020	VARIACIÓN 2021 VS 2020	
			\$	%
CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS	904.228.926	839.876.204	64.352.721	8
DEUDORES POR PRESTACION DE SERVICIOS	662.153.809	828.085.124	(165.931.315)	(20)
Cuotas de Administración de Locales y Módulos	1.032.397.617	1.152.705.648	(120.308.031)	-10,44
(-) Deterioro Deudores por Prestación de Servicios	(370.243.808)	(324.620.524)	(45.623.284)	14,05

Del total de los deudores comerciales el 60,34% se encuentran vigentes, el 4,93% se encuentran vencidos entre 91 y 180 días, el 9,09% se encuentran vencidos entre 181 y 360 días y el 25,64% se encuentran vencidos a más de 360 días.

DESCRIPCIÓN	2021	2020	VARIACIÓN 2021 VS 2020	
			\$	%
Total Tipo de Deuda	1.032.397.617	1.152.705.648	(120.308.031)	-10,44
Vigentes	622.915.498	688.918.010	(66.002.512)	-9,58
Vencidos Entre 91 y 180 Días	50.918.945	84.149.453	(33.230.508)	-39,49
Vencidos Entre 181 y 360 Días	93.814.535	52.246.065	41.568.470	79,56
Vencidos Mas de 360 Días	264.748.639	327.392.120	(62.643.481)	-19,13

Deterioro de Valor:

Se reconocerá el deterioro de valor en el momento en el cual cada partida o transacción cumpla con las condiciones establecidas en la siguiente tabla:

DESCRIPCIÓN	2021	2020	VARIACIÓN 2021 VS 2020	
			\$	%
Deterioro Deudores por Prestación de Servicios	370.243.804	324.620.524	45.623.280	14,05
Vigentes	0	0	0	0
Vencidos Entre 91 y 180 Días	15.275.684	25.245.950	(9.970.267)	-39,49
Vencidos Entre 181 y 360 Días	27.082.908	26.125.283	957.625	3,67
Vencidos Mas de 360 Días	327.885.213	273.249.291	54.635.922	19,99

5.4. Otras Cuentas por Cobrar

Las otras cuentas por cobrar son operaciones subyacentes al desarrollo del objeto social de **COOMERCA** son de corto plazo y no devengan interés ni tienen garantías. En este rubro se encuentran clasificados los siguientes conceptos:

DESCRIPCIÓN	2021	2020	VARIACIÓN 2021 VS 2020	
			\$	%
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	229.650.449	4.165.000	225.485.449	5,414
<i>Gastos De Viaje</i>	0	0	0	0
<i>De Contratos</i>	227.900.449	4.165.000	223.735.449	5371,80
<i>Proveedores</i>	1.750.000	0	1.750.000	100,00
<i>Otros</i>	0	0	0	0
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1.762.112	887.463	874.649	99
<i>Rendimientos Financieros</i>	576.658	887.463	(310.804)	-35,02
<i>Pagos Recibidos (Datafono)</i>	1.185.454	0	1.185.454	100,00
<i>Impuesto a las Ventas Retenido</i>	0	0	0	0
RESPONSABILIDADES PENDIENTES	9.664.392	2.514.571	7.149.821	284
<i>Por Cobrar a Empleados</i>	9.664.392	2.514.571	7.149.821	284,34
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	998.163	4.224.046	(3.225.883)	(76)
<i>Incapacidades</i>	7.370.018	6.831.550	538.468	7,88
<i>Excesos De Pago</i>	1.699.966	1.389.800	310.166	22,32
<i>Otras Cuentas Por Cobrar De Terceros</i>	3.756.130	7.177.174	(3.421.044)	-47,67
<i>(-) Deterioro Otras Cuentas por Cobrar</i>	(11.827.951)	(11.174.478)	(653.473)	5,85

En otras cuentas por cobrar se reconocen los pagos realizados como anticipos y avances de contratos y proveedores, anticipo de impuesto de renta (Retención en la Fuente practicada); cuentas por cobrar a empleados y tras cuentas por cobrar como es el reconocimiento económico de incapacidades de empleados, pagos en exceso a administradoras de seguridad social integral (pensión y ccf); se efectuó la solicitud de devolución a cada una de las administradoras y a la fecha sobre la que se informa se presenta la cuenta por cobrar (Colpensiones y CCF Comfama).

Nombre Cuenta	Tercero	Nombre Tercero	Saldo Final	Concepto
DE CONTRATOS	901324992-0	SDT SOLUCIONES S.A.S	189.721.977	Contrato 491 Mantenimiento Subestación Eléctrica No.2
DE CONTRATOS	901450027-7	TRIAxIAL CONSTRUCCIONES S.A.É	22.591.912	Contrato 482 Diseño parqueadero de motos sector 16
DE CONTRATOS	901515325-8	SOLUCIONES ESENCIALES S.A.S	15.586.560	Contrato 492 Reparación de 3 casetas de parqueaderos
PROVEEDORES	1.039.450.039	SEBASTIAN SOSA VANEGAS	1.750.000	Realización video clip Plaza Minorista

Deterioro de Valor:

Se relacionan las otras cuentas por cobrar que tienen deterioro

DESCRIPCIÓN	2021
Deterioro Otras Cuentas por Cobrar	11.827.951
Incapacidades	6.642.105
Excesos de pago	1.429.716
Otras cuentas por cobrar de terceros	3.756.130

5.5. Activos Materiales

En este rubro se encuentran todos los bienes propiedad de **COOMERCA**, que se utilizan para el giro normal de las operaciones y que no se tienen destinados para

la venta y son exclusivos para la gestión administrativa y mantenimiento de la Plaza Minorista. El saldo de los activos materiales, comprende:

DESCRIPCIÓN	2021	2020	VARIACIÓN 2021 VS 2020	
			\$	%
ACTIVOS MATERIALES	292.007.591	297.916.124	(5.908.533)	-1,98
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	292.007.591	297.916.124	(5.908.533)	(2)
Muebles y Equipo de Oficina	115.656.521	86.138.480	29.518.041	34,27
(-) Depreciación Muebles y Equipo de Oficina	(70.297.027)	(47.391.578)	(22.905.449)	48,33
Equipo Médico y Científico	7.280.629	6.102.380	1.178.249	19,31
(-) Depreciación Equipos Médicos y Científicos	(3.995.296)	(2.493.491)	(1.501.805)	60,23
Equipos de Computo y Comunicaciones	371.841.013	326.827.575	45.013.438	13,77
(-) Depreciación Equipo De Computo y Comunicación	(207.691.745)	(151.978.451)	(55.713.294)	36,66
Maquinaria y Equipo	105.293.258	97.112.501	8.180.757	8,42
(-) Depreciación Maquinaria Y Equipo	(45.401.981)	(34.143.490)	(11.258.491)	32,97
Mausoleos No Depreciable	1.300.000	1.300.000	0	0,00
Bienes de Fondos Sociales (Gimnasio)	27.221.218	24.190.218	3.031.000	12,53
(-) Depreciación Bienes de Fondos Sociales	(9.198.999)	(7.748.020)	(1.450.979)	18,73

Se reconocieron como bienes de fondos sociales, la dotación de maquinaria y equipo del gimnasio para su funcionamiento y beneficio social a toda la comunidad de la Plaza Minorista (Asociados, Empleados, Comerciantes y Comunidad en General).

5.6. Otros Activos

Registra los gastos anticipados en que incurre **COOMERCA** en el desarrollo de su actividad, con el fin de recibir servicios en el futuro, los cuales se amortizan durante el período en que se reciben los servicios o se causan los costos o gastos.

DESCRIPCIÓN	2021	2020	VARIACIÓN 2021 VS 2020	
			\$	%
OTROS ACTIVOS	1.621.801.732	3.234.060.582	(1.612.258.850)	-49,85
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	15.416.546	10.832.416	4.584.130	42
Seguros	15.416.546	10.832.416	4.584.130	42,32
ACTIVOS INTANGIBLES ADQUIRIDOS	1.606.385.186	3.223.228.166	(1.616.842.980)	(50)
Concesiones Plaza Minorista	8.538.576.879	8.526.753.088	11.823.791	0,14
Amortización Acumulada Concesiones	(6.932.191.693)	(5.303.524.922)	(1.628.666.771)	30,71
Licencias de Software	0	0	0	0

Los seguros se amortizan en el período de cubrimiento correspondiente a cada póliza, los cuales corresponde a:

- Responsabilidad Civil Extracontractual
- Multiriesgos Daños Materiales
- Seguros contractuales por la renovación del contrato de concesión
- Responsabilidad Civil de Directores y Administradores

Activos Intangibles

COOMERCA gestiona, como operador, el acuerdo de concesión de servicios de la Plaza Minorista "José María Villa" otorgado por el Contrato de Concesión N° 261 de 2003 suscrito con el Municipio de Medellín, cuya última renovación fue el 05 de diciembre de 2017 con vigencia del contrato es hasta 06 de diciembre de 2022, el cual podrá ser renovado al término de este.

El acuerdo de contrato de concesión de la Plaza Minorista, el valor mensual que se paga a la administración municipal por este contrato tiene un incremento a la terminación de cada anualidad, contada a partir de la fecha de firma del contrato, en un porcentaje igual al IPC fijado por DANE más cuatro (4) puntos.

Año	2017-2018	2019	2020	2021	2022	
Canon por Mes	87.708.847	94.804.493	101.611.455	109.537.149	120.074.623	129.080.219
IPC Proyectado ----->		4,09%	3,18%	3,80%	5,62%	3,5%
IPC Proyectado + 4 puntos ----->		8,09%	7,18%	7,80%	9,62%	7,50%
Cálculo 11 Meses	964.797.317	1.042.849.420	1.117.726.008	1.204.908.637	1.320.820.848	
Cálculo 03 Días Dic	8.770.885	9.480.449	10.161.146	10.953.715	12.007.462	
Cálculo 27 Días Dic	85.324.043	91.450.310	98.583.434	108.067.160	0	
Total Proyección Contrato Concesion Año		1.143.780.179	1.226.470.588	1.323.929.512	1.332.828.310	

El rubro de licencias corresponde a los programas y aplicaciones informáticas, adquiridas por **COOMERCA** para su operación administrativa, como lo son las licencias de Windows, Office y software contable los cuales no cumplían con la norma internacional de información financiera y es uno de los rubros reexpresados; al cierre del periodo sobre el que se informa se encuentran totalmente amortizados.

5.7. Obligaciones Financieras y Cuentas por Pagar

En el ejercicio de las funciones diarias de la cooperativa, se presentan compras, que no pueden ser pagadas por los canales usados por la entidad, por lo que se hizo necesario disponer de un mecanismo ágil y oportuno que atienda las necesidades concretas y prioritarias, en cuyo caso, se requiere el uso de recursos a través de tarjeta débito de la cuenta de ahorros y una tarjeta de crédito.

La tarjeta de crédito es de la franquicia Visa otorgada por Bancolombia y con un cupo aprobado por Consejo de Administración de \$10.000.000; a la fecha sobre la que se informa no se registra obligación con la entidad financiera por dicho concepto.

5.8. Cuentas por Pagar

Representan las obligaciones a cargo de **COOMERCA** originadas en bienes o en servicios recibidos; el detalle de las cuentas por pagar al 31 de diciembre es el siguiente:



DESCRIPCIÓN	2021	2020	VARIACIÓN 2021 VS 2020	
			\$	%
CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS	2.101.025.022	3.744.031.928	(1.643.006.906)	(44)
COMISIONES Y HONORARIOS	0	0	0	0
<i>Honorarios</i>	0	0	0	0
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	1.670.200.928	3.415.659.454	(1.745.458.526)	(51)
<i>Servicios Públicos</i>	48.375.755	164.702.746	(116.326.991)	-70,63
<i>Mantenimiento Y Reparaciones</i>	0	862.112	(862.112)	-100,00
<i>Contrato Concesion</i>	1.606.385.185	3.235.051.956	(1.628.666.771)	-50,34
<i>Otros Costos y Gastos por Pagar</i>	15.439.988	15.042.640	397.348	2,64
PROVEEDORES	7.235.860	0	7.235.860	100
Nacionales	7.235.860	0	7.235.860	100,00
RETENCION EN LA FUENTE	15.592.000	7.346.000	8.246.000	112
<i>Salarios y Pagos Laborales por Pagar</i>	977.000	557.000	420.000	75,40
<i>Honorarios por Pagar</i>	1.193.000	745.000	448.000	60,13
<i>Servicios por Pagar</i>	6.016.000	1.051.000	4.965.000	472,41
<i>Arrendamientos por Pagar</i>	97.000	7.000	90.000	1285,71
<i>Compras por Pagar</i>	3.784.000	2.105.000	1.679.000	79,76
<i>Contratos de Construccion 2%</i>	3.525.000	844.000	2.681.000	317,65
<i>Otras Retenciones</i>	0	2.037.000	(2.037.000)	-100,00
PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	184.764.000	173.439.000	11.325.000	7
<i>IVA por Pagar Vigencia Corriente</i>	184.764.000	173.439.000	11.325.000	6,53
RETENCIONES Y APORTES LABORALES	93.504.078	135.322.765	(41.818.687)	(31)
<i>Aportes a E.P.S</i>	12.377.081	9.329.500	3.047.581	32,67
<i>Aportes a Fondo de Pensiones</i>	45.081.600	93.250.800	(48.169.200)	-51,66
<i>Aportes a Administradoras de Riesgos Labora.</i>	4.072.500	3.195.100	877.400	27,46
<i>Aportes Parafiscales (ICBF - SENA - CCF)</i>	11.995.800	8.757.100	3.238.700	36,98
<i>Embargos Judiciales</i>	995.418	848.681	146.737	17,29
<i>Libranzas</i>	16.549.600	17.675.496	(1.125.896)	-6,37
<i>Otras Retenciones</i>	2.432.079	2.266.088	165.991	7,33
REMANENTES POR PAGAR	10.804.403	7.387.359	3.417.044	46
<i>Saldos de Aportes Exasociados</i>	10.804.403	7.387.359	3.417.044	46,26
ARRENDAMIENTOS	118.923.753	4.877.350	114.046.403	2.338
<i>Arrendamientos</i>	118.923.753	4.877.350	114.046.403	2338,29

Servicios Públicos por pagar, registra el valor diferido por Empresas Públicas de Medellín como beneficio otorgado durante la pandemia ocurrida en el periodo sobre el que se informa.

Retención en la fuente y Pasivo por Impuestos Corrientes; comprende el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio, las retenciones a título de renta a favor del Estado por concepto de los cálculos en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas hasta diciembre 31 y el impuesto de renta será reconocido en el momento que se apliquen la distribución de los excedentes del año sobre el que se informa de acuerdo con la Ley 79.

El pasivo por impuestos corresponde al IVA por pagar del último bimestre del periodo 2021; presentado y pagado al mes siguiente dentro del plazo establecido.

El rubro de retenciones y aportes laborales, registró las obligaciones que presenta **COOMERCA** al cierre del periodo a favor de entidades oficiales y privadas por concepto de aportes patronales y descuentos a empleados de conformidad con la regulación laboral.

COOMERCA registró en el rubro de remanentes por pagar a ex-asociados, los valores pendientes de pago, resultante de la liquidación de los derechos de los asociados retirados o excluidos cuando así lo prevea el Estatuto.

5.9. Fondos Sociales

Este grupo comprende el saldo de los recursos apropiados de los excedentes de ejercicios anteriores, de acuerdo con la Nota 4.22. "Apropiaciones de Ley".

DESCRIPCIÓN	2021	2020	VARIACIÓN 2021 VS 2020	
			\$	%
FONDOS SOCIALES Y MUTUALES	33.999.420	252.186.064	(218.186.644)	-86,52
FONDO SOCIAL DE EDUCACION	7.393.139	1.714.464	5.678.675	331
FONDO SOCIAL DE SOLIDARIDAD	3.299.258	471.600	2.827.658	600
FONDO SOCIAL PARA OTROS FINES	23.307.023	250.000.000	(226.692.977)	(91)
<i>Fondo de Mitigación de Emergencia</i>	<i>23.307.023</i>	<i>250.000.000</i>	<i>(226.692.977)</i>	<i>-90,68</i>

Fondo de Educación: Es un fondo pasivo social de carácter agotable. En éste se colocan los recursos dinerarios con destino al fortalecimiento del quinto principio cooperativo orientado a brindar formación (educación en economía solidaria con énfasis en los temas específicos relacionados con la naturaleza jurídica de cada organización, capacitación a sus administradores en la gestión empresarial, entre otros temas). Las actividades de asistencia técnica, de investigación y de promoción del cooperativismo hacen parte de la educación cooperativa.

Nombre y Destinación del Fondo Social	Saldo Inicial	Incrementos	Utilización	Saldo Final
FONDO SOCIAL DE EDUCACION	1.714.464	9.700.606	4.021.931	7.393.139

Fondo de Solidaridad: Es un fondo pasivo social de carácter agotable. En éste se colocan los excedentes con destino a atender los eventos de solidaridad previstos en el respectivo reglamento. Este fondo se basa en la ayuda mutua y en la solidaridad, para que las cooperativas ofrezcan atención oportuna a sus asociados en caso de calamidad o de hechos imprevistos que los afecten.

Nombre y Destinación del Fondo Social	Saldo Inicial	Incrementos	Utilización	Saldo Final
FONDO SOCIAL DE SOLIDARIDAD	471.600	6.964.390	4.136.731	3.299.258

Ahora bien, si la cooperativa no logra agotar la totalidad de su fondo de solidaridad en la vigencia respectiva, deberá poner a consideración de la Asamblea que dichos remanentes se trasladen a la vigencia siguiente, toda vez que tal y como es la voluntad de su destinación, aunque en cumplimiento de la ley (Artículo 54 Ley 79 de 1988), es ella quien deba manifestarse ante la única opción posible que es la continuidad de la destinación de dichos recursos económicos.

Fondo de Mitigación de Emergencia: Considerando mediante el Decreto 417 del 17 de marzo de 2020 y con fundamento en el artículo 215 de la Constitución Política, el presidente de la República declaró el Estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica en todo el territorio nacional y además para efectos de concretar las medidas que se requieren para aliviar las consecuencias económicas y sociales de los hechos que dieron lugar al Decreto 0477 de 2020 (Cierre de la Plaza Minorista), se hace necesario realizar adecuaciones, reparaciones, modificaciones y compra de insumos y suministros para la prevención y mitigación de la emergencia. Se consideró la necesidad de crear el Fondo de Mitigación de Emergencia; con cargo a los resultados del ejercicio.

Nombre y Destinación del Fondo Social	Saldo Inicial	Incrementos	Utilización	Saldo Final
FONDO SOCIAL PARA OTROS FINES	250.000.000	11.537.587	238.230.564	23.307.023
<i>Fondo de Mitigación de Emergencia</i>	250.000.000	11.537.587	238.230.564	23.307.023

5.10. Beneficios a Empleados

Corresponde a las obligaciones que **COOMERCA** tiene por concepto de las prestaciones legales con sus empleados y se consolidan al final del ejercicio, de acuerdo con las disposiciones vigentes. Al 31 de diciembre el saldo de las obligaciones laborales se conforma de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	2021	2020	VARIACIÓN 2021 VS 2020	
			\$	%
OTROS PASIVOS	378.995.250	317.458.677	61.536.573	19
OBLIGACIONES LABORALES POR BENEFICIO:	378.995.250	317.458.677	61.536.573	19
<i>Salarios por Pagar</i>	2.055.876	0	2.055.876	100,00
<i>Cesantías</i>	249.806.024	206.820.733	42.985.291	20,78
<i>Intereses Sobre Cesantías</i>	29.118.286	24.408.118	4.710.168	19,30
<i>Vacaciones</i>	98.015.064	86.229.826	11.785.238	13,67
INGRESOS ANTICIPADOS - DIFERIDOS	0	0	0	0
<i>Canon Locales</i>	0	0	0	0

A **COOMERCA** no le corresponde efectuar cálculo actuarial para futuras pensiones de jubilación. Las pensiones de jubilación son asumidas por Colpensiones y otros Fondos de Pensiones Privados autorizadas por la Ley 100 de 1993.



Los anticipos y avances corresponden a anticipos recibidos por concepto de cuotas de administración, que para el periodo sobre el que se informa no registra saldo alguno.

5.11. Provisiones, Activos y Pasivos Contingentes

Las provisiones presentaron el siguiente saldo al final del periodo sobre el que se informa:

DESCRIPCIÓN	2021	2020	VARIACIÓN 2021 VS 2020	
			\$	%
PROVISIONES	424.553.182	0	424.553.182	100
PROVISION MULTAS, SANCIONES, LITIGIOS, I	0	0	0	0
<i>Indemnizaciones Demandas Laborales</i>	0	0	0	0
PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	0	0	0	0
OTRAS PROVISIONES	424.553.182	0	424.553.182	100
<i>Adecuación y Reparaciones Locativas</i>	<i>25.977.600</i>	<i>0</i>	<i>25.977.600</i>	<i>100,00</i>
<i>Mantenimiento Eléctrico</i>	<i>398.575.582</i>	<i>0</i>	<i>398.575.582</i>	<i>100,00</i>

COOMERCA, contractualmente, no tiene obligaciones de adquirir o construir elementos en la infraestructura entregada en concesión, **COOMERCA** solo reconocerá una provisión cuando tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado; sea probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación; y el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

Para la fecha sobre la que se informa las demandas laborales en curso, no existe sentencia ni falló en contra de la cooperativa, por dicho motivo la probabilidad que la entidad tenga que desprenderse de recursos económicos es incierta; y este es el motivo por el cuál en la reexpresión se canceló la provisión que se tenía para este concepto.

Al 31 de diciembre de 2021 existe las siguientes obligaciones ciertas:

Contrato 482: Diseño parqueadero de motos sector 16 Plaza Minorista., con las siguientes obligaciones de parte del Contratista:

- Levantamiento topográfico
 - Diseño arquitectónico y trámites para licencia de construcción, no incluye gastos de licenciamiento ni derechos de construcción
 - Estudio de Suelos
 - Diseño Estructural
 - Diseño Eléctrico
- Por valor de \$45.183.824

Contrato 491: Mantenimiento Subestación Eléctrica No.2
Por Valor de \$474.304.943



Contrato 492: Reparación de 3 casetas de parqueaderos en la Plaza Minorista.
Por valor de \$25.977.600

5.12. Patrimonio

El patrimonio de **COOMERCA** se discriminan de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	2021	2020	VARIACIÓN 2021 VS 2020	
			\$	%
CAPITAL SOCIAL	347.002.692	339.537.738	7.464.954	2,20
APORTES SOCIALES TEMPORALMENTE REST	328.832.172	321.981.678	6.850.494	2,13
<i>Aportes Ordinarios</i>	309.031.160	306.961.711	2.069.449	0,67
<i>Revalorización Aportes</i>	19.801.012	15.019.967	4.781.045	31,83
APORTES SOCIALES MINIMOS NO REDUCIBLI	18.170.520	17.556.060	614.460	3
<i>Aportes Ordinarios</i>	18.170.520	17.556.060	614.460	3,50
RESERVAS	270.334.220	264.861.787	5.472.433	2,07
RESERVA PROTECCION DE APORTES	270.334.220	264.861.787	5.472.433	2
FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA	452.790.039	411.746.792	41.043.248	9,97
<i>Fondo Infraestructura Fisica</i>	207.557.641	207.557.641	0	0,00
<i>Fondo Especial No Distribuible</i>	211.866.829	170.823.582	41.043.248	24,03
<i>Fondos Sociales Capitalizados</i>	33.365.569	33.365.569	0	0,00
EXCEDENTES Y/O PRDIDAS DEL EJERCICIO	37.648.167	388.158.306	(350.510.140)	(90)
RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION	238.591.886	238.591.886	0	0
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	89.219.284	(298.939.022)	388.158.306	(130)

La reserva de protección de aportes sociales y el fondo especial no distribuible, corresponden a apropiaciones de excedente anteriores.

El fondo de destinación específica tiene como finalidad atender la necesidad de recursos para futuros mantenimientos de infraestructura física de la Plaza Minorista, mientras que los fondos sociales capitalizados representan los recursos destinados a la adquisición de activos o bienes con el ánimo de prestar servicios de carácter social a los asociados.

Los excedentes acumulados registran el valor de los resultados obtenidos en relación con las ganancias o pérdidas provenientes de la transición a Normas de Información Financiera.

5.13. Ingresos de Operaciones Ordinarias

COOMERCA obtiene sus ingresos por la cuota de administración de locales, módulos y baños, uso de áreas comunes y los parqueaderos de la Plaza Minorista y sus diferentes servicios prestados en ella como a continuación se detallan:



DESCRIPCIÓN	2021	2020	VARIACIÓN 2021 VS 2020	
			\$	%
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	12.703.974.717	10.955.664.927	1.748.309.790	16
INTERESES POR DEUDORES POR VENTA DE SERVICIOS	56.416.400	77.671.600	(21.255.200)	(27)
<i>Intereses por Deudores por Venta de Servicios</i>	56.416.400	77.671.600	(21.255.200)	-27,37
INGRESOS DE ACTIVIDADES INMOBILIARIAS,	12.725.250.112	10.902.819.857	1.822.430.255	17
<i>Canon locales</i>	3.675.803.745	3.409.533.625	266.270.120	7,81
<i>Canon módulos</i>	1.170.590.786	1.067.532.111	103.058.675	9,65
<i>Canon baños</i>	129.958.000	91.183.000	38.775.000	42,52
<i>Canon locales-gravados</i>	37.077.371	0	37.077.371	100,00
<i>Áreas comunes</i>	983.912.375	897.855.052	86.057.323	9,58
<i>Uso áreas comunes -gravadas</i>	55.926.233	13.931.000	41.995.233	301,45
<i>Traspasos</i>	41.690.279	23.071.920	18.618.359	80,70
<i>Adjudicaciones</i>	0	2.979.460	(2.979.460)	-100,00
<i>Parqueaderos</i>	6.422.064.053	5.206.952.124	1.215.111.929	23,34
<i>Carretileros</i>	193.056.950	171.073.150	21.983.800	12,85
<i>Venteros ambulantes</i>	13.448.000	13.737.300	(289.300)	-2,11
<i>Carnet</i>	24.000	0	24.000	100,00
<i>Permiso circulación carritos</i>	430.000	413.600	16.400	3,97
<i>Cambios de destinación</i>	623.700	1.678.320	(1.054.620)	-62,84
<i>Otros ingresos</i>	644.620	2.879.195	(2.234.575)	-77,61
DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS E	(77.691.795)	(24.826.530)	(52.865.265)	213
OTROS INGRESOS	276.811.504	193.806.947	83.004.557	43
INGRESOS POR VALORACION INVERSIONES	13.930.314	15.061.032	(1.130.718)	(8)
<i>Intereses cuenta de ahorros</i>	(19.099)	9.932	(29.032)	-292,30
<i>Intereses fiducias</i>	464.175	(588.232)	1.052.407	-178,91
<i>Intereses CDT</i>	13.485.238	15.335.601	(1.850.363)	-12,07
<i>Intereses Préstamos a Empleados</i>	0	303.731	(303.731)	-100,00
RECUPERACIONES DETERIORO	174.227.873	0	174.227.873	100
<i>Recuperación deterioro prestación de servicio</i>	174.227.873	0	174.227.873	100,00
ADMINISTRATIVOS Y SOCIALES	15.030.892	14.407.800	623.092	4
<i>Cuotas de admisión y/o afiliación</i>	393.692	292.600	101.092	34,55
<i>Cuotas de administración y sostenimiento</i>	14.637.200	14.115.200	522.000	3,70
OTROS	44.411.466	49.371.104	(4.959.637)	(10)
<i>Servicio de gimnasio</i>	425.950	1.278.135	(852.185)	-66,67
<i>Otros Servicios</i>	6.360.330	2.347.550	4.012.780	170,93
<i>Reintegro otros costos y gastos</i>	37.231.632	43.230.954	(5.999.322)	-13,88
<i>Ajuste al Peso</i>	42.899	84.567	(41.668)	-49,27
<i>De Ejercicios Anteriores</i>	350.655	2.429.897	(2.079.242)	-85,57
INDEMNIZACIONES	29.200.958	42.616.011	(13.415.053)	(31)
<i>Por Incapacidades</i>	29.200.958	42.616.011	(13.415.053)	-31,48
INGRESOS POR SUBVENCIONES DEL GOBIERNO	0	54.405.000	(54.405.000)	(100)
<i>Subsidios Estatales</i>	0	54.405.000	(54.405.000)	-100,00
INGRESOS POR DONACIONES	10.000	17.946.000	(17.936.000)	(100)
<i>Emergencia Sanitaria (En Dinero)</i>	10.000	17.946.000	(17.936.000)	-99,94



5.14. Gastos de Operación

COOMERCA desglosa los gastos de operación en el estado del resultado integral utilizando la clasificación basada en la función de los gastos.

Gastos por Beneficios a Empleados: Registra los gastos ocasionados por concepto de la relación laboral existente de conformidad con las disposiciones legales vigentes y el reglamento interno de **COOMERCA**.

DESCRIPCIÓN	2021	2020	VARIACIÓN 2021 VS 2020		20
			\$	%	
GASTOS VINCULADOS A ACTIVIDADES ORDINARIAS	12.904.247.293	10.738.352.569	2.165.894.724		
BENEFICIO A EMPLEADOS	4.759.728.328	4.165.059.726	594.668.602		14
<i>Sueldos</i>	2.410.151.533	2.135.631.163	274.520.370		12,85
<i>Horas extras y recargos</i>	449.946.901	347.167.871	102.779.030		29,60
<i>Incapacidades</i>	43.230.889	53.487.980	(10.257.091)		-19,18
<i>Auxilio de transporte</i>	157.994.835	159.727.855	(1.733.020)		-1,08
<i>Cesantías</i>	270.369.188	231.408.067	38.961.121		16,84
<i>Intereses sobre cesantías</i>	30.611.331	25.979.026	4.632.305		17,83
<i>Prima de servicios</i>	264.868.845	231.478.177	33.390.668		14,42
<i>Primas extralegales</i>	146.400.500	119.526.666	26.873.834		22,48
<i>Vacaciones</i>	140.632.307	119.503.699	21.128.608		17,68
<i>Bonificaciones</i>	6.700.000	4.400.901	2.299.099		52,24
<i>Indemnizaciones Laborales</i>	0	3.026.667	(3.026.667)		-100,00
<i>Dotación y suministro a trabajadores</i>	146.828.482	147.595.027	(766.545)		-0,52
<i>Auxilios al personal</i>	127.711.096	93.882.576	33.828.520		36,03
<i>Aportes salud</i>	10.745.835	6.449.943	4.295.892		66,60
<i>Aportes pensión</i>	361.913.150	332.755.652	29.157.498		8,76
<i>Aportes ARL</i>	42.649.200	36.546.756	6.102.444		16,70
<i>Aportes CCF</i>	118.560.600	103.507.200	15.053.400		14,54
<i>Aportes ICBF</i>	1.839.100	431.900	1.407.200		325,82
<i>Aportes Sena</i>	1.226.300	288.000	938.300		325,80
<i>Capacitación al personal</i>	19.223.536	5.390.000	13.833.536		256,65
<i>Gastos médicos</i>	8.124.700	6.874.600	1.250.100		18,18

Gastos Generales: Los gastos generales son los ocasionados en el desarrollo del ejercicio, directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa de **COOMERCA** en las áreas mercadeo, financiera, comercial, legal y administrativa.



DESCRIPCIÓN	2021	2020	VARIACIÓN 2021 VS 2020	
			\$	%
GASTOS VINCULADOS A ACTIVIDADES ORDINARIAS	12.904.247.293	10.738.352.569	2.165.894.724	20
GASTOS GENERALES	7.754.047.239	6.435.424.594	1.318.622.646	20
Honorarios	112.147.311	106.026.302	6.121.009	5,77
Impuestos	197.061.467	149.417.423	47.644.044	31,89
Arrendamientos	7.110.199	6.785.250	324.949	4,79
Administración de bienes	1.323.832.403	1.224.214.822	99.617.581	8,14
Seguros	10.109.426	13.884.180	(3.774.754)	-27,19
Mantenimiento y reparaciones	558.332.376	103.112.361	455.220.015	441,48
Reparaciones locativas	906.289.162	294.613.843	611.675.319	207,62
Aseo y elementos	95.079.341	76.053.374	19.025.967	25,02
Cafetería	177.343.666	130.291.952	47.051.714	36,11
Servicios públicos	2.800.266.765	2.668.181.412	132.085.354	4,95
Transporte, fletes y acarreos	28.695.826	28.282.427	413.399	1,46
Papelería y útiles de oficina	60.359.591	67.118.731	(6.759.140)	-10,07
Fotocopias	5.041	121.544	(116.503)	-95,85
Publicidad y propaganda	50.370.500	33.769.422	16.601.078	49,16
Contribuciones y afiliaciones	6.453.652	16.416.795	(9.963.143)	-60,69
Gastos de directivos	83.647.933	55.490.000	28.157.933	50,74
Gastos legales	2.528.000	1.952.400	575.600	29,48
Gastos de viajes	1.809.699	0	1.809.699	100,00
Vigilancia privada	1.033.291.489	998.349.221	34.942.268	3,50
Sistematización	24.337.099	54.203.772	(29.866.673)	-55,10
Cuotas de sostenimiento	11.866.616	614.462	11.252.154	1831,22
Suscripciones y publicaciones	394.900	0	394.900	100,00
Adecuación e instalación	1.500.000	179.476	1.320.524	735,77
Otros	261.214.777	406.345.425	(145.130.648)	-35,72

Gastos por Deterioro de Activos: Es la suma con la cual se disminuye el valor de los activos cuando sea necesario de acuerdo con las normas técnicas.

DESCRIPCIÓN	2021	2020	VARIACIÓN 2021 VS 2020	
			\$	%
GASTOS VINCULADOS A ACTIVIDADES ORDINARIAS	12.904.247.293	10.738.352.569	2.165.894.724	20
DETERIORO	213.143.448	41.835.540	171.307.908	409
Deudores por prestación de servicios	201.315.497	35.650.066	165.665.431	464,70
Otras cuentas por cobrar	11.827.951	6.185.474	5.642.477	91,22

COOMERCA evaluó a la fecha sobre la que se informa y aplicó el manual de políticas aprobado por el Consejo de Administración para este fin, con indicio de deterioro de sus cuentas por cobrar (Deudores Comerciales), reduciendo el importe en libros hasta su importe recuperable. Esa reducción es una pérdida por deterioro reconocida en el gasto durante el periodo 2021.

Amortización de Activos: Es la distribución sistemática del valor amortizable de un activo intangible o un gasto pagado por anticipado durante su vida útil. Se registra en esta partida las licencias de programas y aplicaciones informáticas y las pólizas de seguros, las cuales tiene efecto en la reexpresión de los Estados Financieros por aplicación de la nueva política.



DESCRIPCIÓN	2021	2020	VARIACIÓN 2021 VS 2020	
			\$	%
GASTOS VINCULADOS A ACTIVIDADES ORDINARIAS	12.904.247.293	10.738.352.569	2.165.894.724	20
AMORTIZACION Y AGOTAMIENTO	67.690.440	18.708.582	48.981.858	262
Programas y aplicaciones informáticas	44.776.038	0	44.776.038	100,00
Otros activos intangibles	22.914.402	18.708.582	4.205.820	22,48

Depreciación de Activos Materiales: Se registra en esta partida el desgaste periódico de los activos que sean materiales.

DESCRIPCIÓN	2021	2020	VARIACIÓN 2021 VS 2020	
			\$	%
GASTOS VINCULADOS A ACTIVIDADES ORDINARIAS	12.904.247.293	10.738.352.569	2.165.894.724	20
DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	109.637.838	77.324.128	32.313.710	42
Muebles y equipo de oficina	29.931.799	7.486.579	22.445.220	299,81
Equipo de computo y comunicación	63.229.955	51.844.853	11.385.102	21,96
Bienes de fondos sociales	663.468	1.308.277	(644.809)	-49,29
Maquinaria y equipo	15.812.616	16.684.419	(871.803)	-5,23

5.15. Otros Gastos

Registra el valor de los gastos financieros causados durante el período, en la ejecución de transacciones bancarias, con el objeto de facilitar el manejo del recurso disponible en bancos; incluye conceptos tales como: intereses, gastos bancarios y comisiones; el saldo de estos conceptos al 31 de diciembre es la siguiente:

OTROS GASTOS	38.890.761	22.960.998	15.929.763	69,38
GASTOS FINANCIEROS	20.929.345	7.270.424	13.658.921	188
Gastos bancarios	2.920.736	2.991.314	(70.578)	-2,36
Comisiones	18.008.609	4.279.110	13.729.499	320,85
GASTOS VARIOS	17.961.416	15.690.574	2.270.842	14
Indemnización por daño a terceros	13.913.465	11.875.757	2.037.708	17,16
Rte fte asumida otros	3.419.827	2.498.160	921.667	36,89
Intereses mora comercial	600.713	1.245.878	(645.165)	-51,78
Ajuste al peso db	24.252	28.259	(4.006)	-14,18
Ajuste de caja db	3.158	2.110	1.049	49,72
Gastos Ejercicios Anteriores	0	40.411	(40.411)	-100,00

Gastos Varios, comprende las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con la explotación del objeto social de **COOMERCA**.

Impuestos Asumidos: corresponde al IVA mayor valor del gasto no descontable por aplicación de norma tributaria y la retención en la fuente asumida por **COOMERCA** en diferentes pagos a proveedores y directivos.

Durante el 2021 se presentaron indemnizaciones por daños a terceros que sumaron \$13.913.465.



5.16. Apropriaciones de Ley

La propuesta para la aplicación del excedente del año 2021, es la siguiente:

<i>Rubros</i>	<i>%</i>	<i>2021</i>
RESULTADO DEL EJERCICIO	100%	126.867.450
Excedentes con Terceros - Fondo Especial no Distribuible	60%	76.120.470
EXCEDENTES PARA DISTRIBUIR	40%	50.746.980
DISTRIBUCIÓN LEY 79 DE 1988 ART. 54°		
Reserva para Protección de Aportes	20%	10.149.396
Fondo de Educación	20%	10.149.396
Fondo de Solidaridad	10%	5.074.698
TOTAL DE LEY 79 DE 1988	50%	25.373.490
A DISPOSICIÓN DE LA ASAMBLEA		
<i>El Consejo de Administración y la Gerencia proponen a los Asambleístas que el porcentaje restante sea aplicado de la siguiente manera:</i>		
Revalorización de Aportes Sociales IPC 5,62%	36,24%	18.388.734
Fondo de Educación	6,88%	3.492.378
Fondo de Solidaridad	6,88%	3.492.378
TOTAL A DISPOSICIÓN DE LA ASAMBLEA	50%	25.373.490
PRUEBA APLICACIÓN DE EXCEDENTES		126.867.450

NOTA 6 TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Al corte del 31 de diciembre de 2021, se presentaron las siguientes erogaciones a órganos de administración y control, los cuales corresponden a salarios, honorarios, bonificaciones, transporte, viáticos entre otros conceptos:

DESCRIPCIÓN	2021	2020	VARIACIÓN 2021 VS 2020	
			\$	%
TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS	450.781.129	316.540.780	134.240.349	42,41
<i>Consejo de Administración</i>	<i>97.112.534</i>	<i>66.342.482</i>	<i>30.770.052</i>	<i>46,38</i>
<i>Junta de Vigilancia</i>	<i>25.872.500</i>	<i>14.783.197</i>	<i>11.089.303</i>	<i>75,01</i>
<i>Directivos</i>	<i>215.054.206</i>	<i>148.908.868</i>	<i>66.145.338</i>	<i>44,42</i>
<i>Oficiales de Cumplimiento</i>	<i>85.486.109</i>	<i>62.328.201</i>	<i>23.157.908</i>	<i>37,15</i>
<i>Revisoría Fiscal</i>	<i>27.255.780</i>	<i>24.178.032</i>	<i>3.077.748</i>	<i>12,73</i>



NOTA 7 CONTINGENCIAS Y GESTIÓN FINANCIERA DE RIESGOS

Existen procesos jurídicos los cuales se detallan en la Situación Jurídica del Informe de Gestión. Los cuales no tienen un fallo que considere que **COOMERCA** esté obligada a desprenderse de recursos económicos y por esta razón no se derivarán pasivos de importancia.

COOMERCA no está expuesta a los riesgos de mercado, de crédito y de liquidez, pero cuenta con el sistema de administración del riesgo de lavado de activos y financiación del terrorismo SARLAFT de acuerdo con lo dispuesto por la Superintendencia de Economía Solidaria.

NOTA 8 RESTRICCIONES O GRAVÁMENES SOBRE LOS ACTIVOS

Al cierre de diciembre 31 de 2021, los activos propiedad de **COOMERCA** están libres de restricciones jurídicas o económicas ya sea por gravámenes, pignoraciones, embargos, litigios, garantías dadas a terceros o cualquier otra limitación vigente al ejercicio que afecte los derechos sobre los activos o que afecten o limiten la titularidad o disposición de estos. Adicional a lo anterior los activos fijos están amparados patrimonialmente con seguros.



NOTA 9 RESULTADO DEL EJERCICIO

El Resultado del Ejercicio a diciembre 31 de 2021 - 2020 es el siguiente y corresponden a los excedentes generados en los ejercicios económicos.

<i>Rubros</i>	<i>%</i>	<i>2021</i>
RESULTADO DEL EJERCICIO	100%	126.867.450
Excedentes con Terceros - Fondo Especial no Distribuible	60%	76.120.470
EXCEDENTES PARA DISTRIBUIR	40%	50.746.980
DISTRIBUCIÓN LEY 79 DE 1988 ART. 54°		
Reserva para Protección de Aportes	20%	10.149.396
Fondo de Educación	20%	10.149.396
Fondo de Solidaridad	10%	5.074.698
TOTAL DE LEY 79 DE 1988	50%	25.373.490
A DISPOSICIÓN DE LA ASAMBLEA		
<i>El Consejo de Administración y la Gerencia proponen a los Asambleístas que el porcentaje restante sea aplicado de la siguiente manera:</i>		
Revalorización de Aportes Sociales IPC 5,62%	36,24%	18.388.734
Fondo de Educación	6,88%	3.492.378
Fondo de Solidaridad	6,88%	3.492.378
TOTAL A DISPOSICIÓN DE LA ASAMBLEA	50%	25.373.490
PRUEBA APLICACIÓN DE EXCEDENTES		126.867.450

NOTA 10 GOBIERNO CORPORATIVO

CONSEJO DE ADMINISTRACION, JUNTA DE VIGILANCIA, GERENTE, COMITÉS Y REVISORÍA FISCAL.

Estos órganos de control y/o administración conocen plenamente la estructura de **COOMERCA**, sus procesos y procedimientos; brindando las competencias que les implica el manejo de los diferentes riesgos y están debidamente enterados de organización del negocio con el fin hacer el monitoreo y seguimiento oportuno.

POLITICAS Y DIVISIÓN DE LAS FUNCIONES

Las políticas de gestión de riesgo son analizadas por la Gerencia y el Consejo de Administración. Así, mismo le corresponde al Oficial de Cumplimiento estar atento



a todo lo relacionado con el sistema de administración del riesgo de lavado de activos y financiación del terrorismo – SARLAFT.

INFRAESTRUCTURA TECNOLÓGICA

COOMERCA dispone de dos softwares para el manejo de sus operaciones uno es el ERP de Ofima donde soportamos las operaciones de facturación, cuentas por cobrar, compras, cuentas por pagar, nómina y contabilidad y el otro es el aplicativo de SYSCON donde se realizan toda la operación del parqueadero emisión de factura POS y recaudo.

La cooperativa da cumplimiento a la ley de derechos de autor y propiedad intelectual, además posee las licencias necesarias para todos los equipos de cómputo en uso y de las diferentes aplicaciones y programas.

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL

El organigrama de **COOMERCA** está técnicamente elaborado y aplicado a las actividades de servicio que desarrolla. Se tienen las áreas de operación bien definidas, existiendo independencia y control administrativo desde los órganos de Consejo de Administración y la Gerencia.

RECURSO HUMANO

COOMERCA ha tenido especial cuidado en la selección del personal que conforma su planta de empleados a que cumplan con el perfil exigido para el cargo, conocimiento y experiencia. Con la empresa Expertos Seguridad Ltda. se tiene al periodo sobre el que se informa, un contrato de servicios para la vigilancia y seguridad del que se analiza su renovación anualmente. Verificación de operaciones: como es el procesamiento de la información.

AUDITORÍA

La Revisoría Fiscal, órgano de fiscalización, cuyo objeto es velar por el buen funcionamiento del sistema de control interno de **COOMERCA**, de verificar que las operaciones se desarrollen con máxima eficiencia posible y de emitir certificados e informes sobre los estados financieros, en donde confirma que los mismos estén elaborados de manera fidedigna y que representan fielmente la situación financiera de la Cooperativa.

CONTROLES DE LEY

La tasa de contribución se pagó en 2 cuotas de acuerdo con las políticas establecidas por la Superintendencia de la Economía Solidaria, durante los meses de febrero y agosto de 2021.

Con respecto a las Ley de Protección de Datos Personales, la cooperativa cumple con el tratamiento de la información suministrada por los asociados, comerciantes y de otros actores; por medio de puntos de recolección y captura de los datos personales, en cumplimiento a la Ley 1581 de 2012.

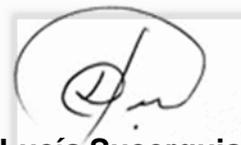


En materia tributaria, la entidad realizó la actualización conforme lo señalan los artículos 364-5 del Estatuto Tributario y el artículo 1.2.1.5.1.3. del D.U.R. 1625 DE 2016; las entidades Cooperativas (art. 19-4 E.T.), clasificadas en el régimen tributario especial, deberán actualizar anualmente la información en el Registro Web dentro de los primeros tres meses de cada año. Se realizó la presentación y pago oportuno de los impuestos y reportes como son: retención en la fuente, información exógena, IVA con presentación y pago bimestral, declaración de renta complementarios y la presentación de la declaración del impuesto de industria y comercio.

En materia de seguridad social y aportes parafiscales, todos los empleados de la Cooperativa están vinculados al Sistema de Seguridad Social Integral cumpliendo con la normatividad vigente y las bases establecidas. Adicionalmente los pagos fueron realizados dentro de los respectivos plazos durante el 2021.



Edison Alexander Palacio Cardona
Representante Legal



Dora Lucía Sucerquia Ardila
Revisora Fiscal
T.P.97749-T
Designada por Asesorías y
Consultorías Integrales



Marcela Serna Olaya
Contador Público
T.P.221081-T

Anexos:

Reexpresión Estados Financieros ESFA



	<i>ESFA</i> <i>Reexpresado</i>	<i>ESFA</i> <i>Presentado</i>
ACTIVO	1.652.205.726	2.193.765.471
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	803.655.004	803.655.004
CAJA	1.530.000	1.530.000
BANCOS Y OTRAS ENTIDADES FINANCIERAS	802.125.004	802.125.004
EQUIVALENTES AL EFFECTIVO (compromiso de pago)	0	0
INVERSIONES	0	0
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	0	0
INVERSIONES CONTABILIZADAS A COSTO AMORTIZABLE	0	0
CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS	798.491.261	964.422.484
DEUDORES POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	873.639.282	873.890.782
DETERIORO DEUDORES X PRESTACIÓN DE SERVICIOS (CR)	-170.980.566	0
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	7.184.293	2.220.651
DETERIORO ANTICIPOS (CR)	0	0
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	11.179.598	11.179.598
DETERIORO ANTICIPOS DE IMPUESTOS (CR)	0	0
RESPONSABILIDADES PENDIENTES	7.097.310	7.097.310
DETERIORO RESPONSABILIDADES PENDIENTES (CR)	0	0
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	70.371.344	70.034.143
DETERIORO OTRAS CUENTAS POR COBRAR (CR)	0	0
ACTIVOS MATERIALES	41.676.655	25.490.216
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	41.676.655	430.410.878
DEPRECIACION, AGOTAMIENTO PPYE (CR)	0	-404.920.662
DETERIORO PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (CR)	0	0
OTROS ACTIVOS	8.382.806	400.197.767
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	8.382.806	10.215.389
ACTIVOS INTANGIBLES ADQUIRIDOS	0	1.184.207.245
AMORTIZACION ACUMULADA (CR)	0	-794.224.867
PASIVOS	604.942.706	1.333.414.119
OBLIGACIONES FRAS Y OTROS PASIVOS FROS	0	0
CREDITOS ORDINARIOS CORTO PLAZO	0	0
CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS	369.808.693	759.791.071
COMISIONES Y HONORARIOS	0	0
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	176.972.909	566.955.287
PROVEEDORES	0	0
RETENCION EN LA FUENTE	4.553.034	4.553.034
PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	95.508.013	95.508.013
RETENCIONES Y APORTES LABORALES	83.920.336	83.920.336
REMANENTES POR PAGAR	8.854.401	8.854.401
ARRENDAMIENTOS	0	0
FONDOS SOCIALES Y MUTUALES	3.847.440	3.847.440
FONDO SOCIAL DE EDUCACION	0	0
FONDO SOCIAL DE SOLIDARIDAD	0	0
FONDO DE RECREACION Y LABOR SOCIAL	3.847.440	3.847.440
FONDO SOCIAL PARA OTROS FINES	0	0
OTROS PASIVOS	231.286.573	231.286.573
OBLIGACIONES LABORALES X BENEFICIOS A EMPLEADOS	231.286.573	231.286.573
INGRESOS ANTICIPADOS - DIFERIDOS	0	0
PROVISIONES	0	338.489.035
PROVISION MULTAS, SANCIONES, LITIGIOS, INDEMNIZACIONES Y DEMANDAS	0	338.489.035
PATRIMONIO	1.047.263.020	860.351.353
CAPITAL SOCIAL	241.786.771	241.786.771
APORTES SOCIALES TEMPORALMENTE RESTRINGIDOS	241.786.771	241.786.771
APORTES SOCIALES MINIMOS NO REDUCIBLES	0	0
RESERVAS	245.678.638	245.678.638
RESERVA PROTECCION DE APORTES	245.678.638	245.678.638
FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA	267.873.170	267.873.170
FONDO INFRAESTRUCTURA FISICA	207.557.641	207.557.641
FONDO ESPECIAL	26.949.960	26.949.960
FONDO SOCIALES CAPITALIZADOS	33.365.569	33.365.569
EXCEDENTES Y/O PERDIDAS DEL EJERCICIO	53.332.555	53.332.555
RESULTADOS ACUMULADOS X ADOPCION PRIMERA VEZ	238.591.886	51.680.218
PASIVOS MÁS PATRIMONIO	1.652.205.726	2.193.765.471

Reexpresión Estados Financieros periodo 2016

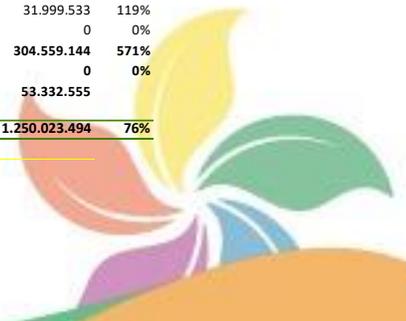


COOMERCA

NIT.: 811.005.411-9

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 COMPARATIVO ESFA
Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

	ESFA		Año 2016		Variación	
	Reexpresado	Reexpresado	Presentado	Absoluta	Relativa	
ACTIVO	1.652.205.726	2.955.561.774	3.082.367.084	1.303.356.049	79%	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	803.655.004	1.330.867.484	1.330.867.484	527.212.480	66%	
CAJA	1.530.000	93.421.350	93.421.350	91.891.350	6006%	
BANCOS Y OTRAS ENTIDADES FINANCIERAS	802.125.004	1.237.446.134	1.237.446.134	435.321.130	54%	
EQUIVALENTES AL EFFECTIVO (compromiso de pago)	0	0	0	0	0%	
INVERSIONES	0	0	0	0	0%	
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	0	0	0	0	0%	
INVERSIONES CONTABILIZADAS A COSTO AMORTIZABLE	0	0	0	0	0%	
CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS	798.491.261	728.541.463	870.453.975	-69.949.798	-9%	
DEUDORES POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	873.639.282	787.137.807	787.137.807	-86.501.475	-10%	
DETERIORO DEUDORES X PRESTACIÓN DE SERVICIOS (CR)	-170.980.566	-138.320.014	0	32.660.552	-19%	
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	7.184.293	3.658.794	3.658.794	-3.525.499	-49%	
DETERIORO ANTICIPOS (CR)	0	0	0	0	0%	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	11.179.598	4.095.432	4.095.432	-7.084.166	-63%	
DETERIORO ANTICIPOS DE IMPUESTOS (CR)	0	0	0	0	0%	
RESPONSABILIDADES PENDIENTES	7.097.310	14.031.606	14.031.606	6.934.296	98%	
DETERIORO RESPONSABILIDADES PENDIENTES (CR)	0	0	0	0	0%	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	70.371.344	61.530.336	61.530.336	-8.841.008	-13%	
DETERIORO OTRAS CUENTAS POR COBRAR (CR)	0	-3.592.498	0	-3.592.498	100%	
ACTIVOS MATERIALES	41.676.655	50.394.487	35.287.284	8.717.832	21%	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	41.676.655	61.301.289	100.232.612	19.624.634	47%	
DEPRECIACION, AGOTAMIENTO PPYE (CR)	0	-10.906.802	-64.945.328	-10.906.802	100%	
DETERIORO PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (CR)	0	0	0	0	0%	
OTROS ACTIVOS	8.382.806	845.758.341	845.758.341	837.375.535	9989%	
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	8.382.806	9.090.333	9.090.333	707.527	8%	
ACTIVOS INTANGIBLES ADQUIRIDOS	0	2.409.688.936	2.452.158.717	2.409.688.936	100%	
AMORTIZACION ACUMULADA (CR)	0	-1.573.020.928	-1.615.490.709	-1.573.020.928	100%	
PASIVOS	604.942.706	1.500.152.769	2.157.152.769	895.210.063	148%	
OBLIGACIONES FRAS Y OTROS PASIVOS FROS	0	0	0	0	0%	
CREDITOS ORDINARIOS CORTO PLAZO	0	0	0	0	0%	
CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS	369.808.693	1.240.606.656	1.240.606.656	870.797.963	235%	
COMISIONES Y HONORARIOS	0	0	0	0	0%	
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	176.972.909	1.020.499.150	1.020.499.150	843.526.241	477%	
PROVEEDORES	0	50.000	50.000	50.000	100%	
RETENCION EN LA FUENTE	4.553.034	11.283.054	11.283.054	6.730.020	148%	
PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	95.508.013	109.932.494	109.932.494	14.424.481	15%	
RETENCIONES Y APORTES LABORALES	83.920.336	89.987.557	89.987.557	6.067.221	7%	
REMANENTES POR PAGAR	8.854.401	8.854.401	8.854.401	0	0%	
ARRENDAMIENTOS	0	0	0	0	0%	
FONDOS SOCIALES Y MUTUALES	3.847.440	4.843.994	4.843.994	996.554	26%	
FONDO SOCIAL DE EDUCACION	0	4.266.604	4.266.604	4.266.604	100%	
FONDO SOCIAL DE SOLIDARIDAD	0	229.950	229.950	229.950	100%	
FONDO DE RECREACION Y LABOR SOCIAL	3.847.440	347.440	347.440	-3.500.000	-91%	
FONDO SOCIAL PARA OTROS FINES	0	0	0	0	0%	
OTROS PASIVOS	231.286.573	254.702.119	254.702.119	23.415.546	10%	
OBLIGACIONES LABORALES X BENEFICIOS A EMPLEADOS	231.286.573	254.702.119	254.702.119	23.415.546	10%	
INGRESOS ANTICIPADOS - DIFERIDOS	0	0	0	0	0%	
PROVISIONES	0	0	657.000.000	0	0%	
OTRAS PROVISIONES	0	0	657.000.000	0	0%	
PATRIMONIO	1.047.263.020	1.455.409.005	925.214.315	354.813.430	34%	
CAPITAL SOCIAL	241.786.771	255.774.921	255.774.921	13.988.150	6%	
APORTES SOCIALES TEMPORALMENTE RESTRINGIDOS	241.786.771	255.774.921	255.774.921	13.988.150	6%	
APORTES SOCIALES MINIMOS NO REDUCIBLES	0	0	0	0	0%	
RESERVAS	245.678.638	249.945.242	249.945.242	4.266.604	2%	
RESERVA PROTECCION DE APORTES	245.678.638	249.945.242	249.945.242	4.266.604	2%	
FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA	267.873.170	299.872.703	299.872.703	31.999.533	12%	
FONDO INFRAESTRUCTURA FISICA	207.557.641	207.557.641	207.557.641	0	0%	
FONDO ESPECIAL	26.949.960	58.949.493	58.949.493	31.999.533	119%	
FONDO SOCIALES CAPITALIZADOS	33.365.569	33.365.569	33.365.569	0	0%	
EXCEDENTES Y/O PERDIDAS DEL EJERCICIO	53.332.555	357.891.699	67.941.231	304.559.144	571%	
RESULTADOS ACUMULADOS X ADOPCION PRIMERA VEZ	238.591.886	238.591.886	51.680.218	0	0%	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	53.332.555	0	53.332.555		
PASIVOS MAS PATRIMONIO	1.652.205.726	2.955.561.774	3.082.367.084	1.250.023.494	76%	



COOPERATIVA DE COMERCIANTES DE LA PLAZA MINORISTA

COOMERCA

NIT 811.005.411-9

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Comparativo al 31 de Diciembre de 2015 y 2016

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

	Año 2015	Año 2016 Reexpresado	Año 2016 Presentado	Variación	
				Absoluta	Relativa
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	8.119.716.838	8.782.976.588	8.782.976.588	663.259.750	8%
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	8.083.723.622	8.747.452.825	8.747.452.825	663.729.203	8%
INTERESES DEUDORES VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	46.521.404	45.602.284	45.602.284	-919.120	-2%
DE ACTIVIDADES INMOBILIARIAS, EMPRESARIALES Y DE ALQUILER	8.037.202.218	8.701.850.541	8.701.850.541	664.648.323	8%
DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS (DB)	0	0	0	0	0%
OTROS INGRESOS	35.993.216	35.523.763	35.523.763	-469.453	-1%
INGRESOS POR UTILIDAD EN VENTA DE INVERSIONES Y OTROS ACTIVO	3.780.000	0	0	-3.780.000	-100%
INGRESOS POR VALORACION INVERSIONES	1.853.625	1.866.949	1.866.949	13.324	1%
RECUPERACIONES DETERIORO	2.090.627	309.248	309.248	-1.781.379	-85%
ADMINISTRATIVOS Y SOCIALES	6.482.604	6.327.262	6.327.262	-155.342	-2%
REINTEGRO OTROS COSTOS Y GASTOS	6.394.712	15.192.000	15.192.000	8.797.288	138%
INDEMNIZACIONES	3.721.665	11.828.304	11.828.304	8.106.639	218%
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIO	11.669.983	0	0	-11.669.983	-100%
GASTOS	8.066.384.283	8.425.084.889	8.715.035.357	358.700.606	4%
GASTOS ADMINISTRACION Y VINCULADOS A ACTIVIDADES ORDINARIAS	8.007.187.761	8.403.849.337	8.693.799.805	396.661.576	5%
BENEFICIO A EMPLEADOS	3.271.356.800	3.418.658.339	3.418.658.339	147.301.539	5%
GASTOS GENERALES	4.614.347.030	4.632.986.787	5.239.480.050	18.639.757	0%
DETERIORO	106.000.000	24.359.542	16.229.102	-81.640.458	-77%
AMORTIZACION Y AGOTAMIENTO	0	-42.469.781	0	-42.469.781	100%
DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	15.483.932	370.314.451	19.432.314	354.830.519	2292%
OTROS GASTOS	59.196.521	21.235.552	21.235.552	-37.960.969	-64%
GASTOS FINANCIEROS	11.416.186	9.918.370	9.918.370	-1.497.816	-13%
GASTOS VARIOS	47.780.336	11.317.182	11.317.182	-36.463.153	-76%
RESULTADO GENERADO EN LA OPERACIÓN	53.332.555	357.891.699	67.941.231	304.559.144	571%
GANANCIAS	0	0	0	0	0%
PÉRDIDAS	0	0	0	0	0%
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	53.332.555	357.891.699	67.941.231	304.559.144	571%

COOPERATIVA DE COMERCIANTES DE LA PLAZA MINORISTA

COOMERCA

NIT.: 811.005.411-9

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2016

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

RUBRO	SALDO ESFA	AUMENTOS 2016	DISMINUCIONES 2016	SALDO	SALDO
				DICIEMBRE 2016 Reexpresado	DICIEMBRE 2016 Presentado
CAPITAL SOCIAL	241.786.771	23.612.103	9.623.953	255.774.921	255.774.921
APORTES SOCIALES TEMPORALMENTE RESTRINGIDOS	241.786.771	23.612.103	9.623.953	255.774.921	255.774.921
APORTES SOCIALES MINIMOS NO REDUCIBLES	0	0	0	0	0
RESERVAS	245.678.638	4.266.604	0	249.945.242	249.945.242
RESERVA PROTECCION DE APORTES	245.678.638	4.266.604	0	249.945.242	249.945.242
FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA	267.873.170	31.999.533	0	299.872.703	299.872.703
FONDO INFRAESTRUCTURA FISICA	207.557.641	0	0	207.557.641	207.557.641
FONDO ESPECIAL	26.949.960	31.999.533	0	58.949.493	58.949.493
FONDO SOCIALES CAPITALIZADOS	33.365.569	0	0	33.365.569	33.365.569
EXCEDENTES Y/O PERDIDAS DEL EJERCICIO	53.332.555	411.224.254	53.332.555	411.224.254	67.941.231
RESULTADOS ACUMULADOS X ADOPCION PRIMERA VEZ	238.591.886	0	0	238.591.886	51.680.218
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	0	0	0	0
PATRIMONIO	1.047.263.020	471.102.494	62.956.508	1.455.409.005	925.214.315

COOPERATIVA DE COMERCIANTES DE LA PLAZA MINORISTA

COOMERCA

NIT 811.005.411-9

ESTADOS INDIVIDUALES DE FLUJO DE EFECTIVO (Método Indirecto)

POR LOS AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

REEXPRESADO

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

	AÑO 2016
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	357.891.699
DEPRECIACIÓN	370.314.451
DETERIORO	24.359.542
AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTO	-42.469.781
PROVISIONES	0
EXCEDENTE AJUSTADO TRANSACCIONES NO MONETARIAS	710.095.911
(+/-) AUMENTO/DISMINUCIÓN INVERSIONES CORTO PLAZO	0
(+/-) AUMENTO/DISMINUCIÓN CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS	45.590.256
(+/-) AUMENTO/DISMINUCIÓN OTROS ACTIVOS	-794.905.754
(+/-) AUMENTO/DISMINUCIÓN CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS	870.797.963
(+/-) AUMENTO/DISMINUCIÓN FONDOS SOCIALES Y MUTUALES	996.554
(+/-) AUMENTO/DISMINUCIÓN OTROS PASIVOS	23.415.546
FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	145.894.565
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
(+/-) AUMENTO/DISMINUCIÓN OBLIGACIONES FRAS Y OTROS PASIVOS FROS	0
(+/-) AUMENTO/DISMINUCIÓN CAPITAL SOCIAL	13.988.150
(+/-) AUMENTO/DISMINUCIÓN RESERVAS	4.266.604
(+/-) AUMENTO/DISMINUCIÓN FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA	31.999.533
FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	50.254.287
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
(+/-) AUMENTO/DISMINUCIÓN ACTIVOS MATERIALES	-379.032.282
(+/-) APLICACIÓN EXCEDENTES	-53.332.555
(+/-) INTANGIBLES	
FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-432.364.838
INCREMENTO O DIMINUCIONES DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	473.879.925
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO	803.655.004
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO	1.330.867.484

ESTADOS INDIVIDUALES DE FLUJO DE EFECTIVO (Método Directo)

POR LOS AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

PRESENTADO

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

	AÑO 2016
Flujos de efectivo procedentes de actividades de operación	
Clientes	8.858.056.166
Otros ingresos	27.329.552
Intereses banco	1.866.949
Intereses empleados	1.545.785
Anticipo a proveedores	-3.573.093
Cuentas por cobrar empleados	-2.867.690
Otras cuentas por cobrar	11.521.367
Diferidos	-1.945.480
Acreedores	-2.598.169.983
Arrendamiento	-821.265.842
Salario	-3.464.193.412
Seguridad social	-824.106.478
Impuestos	-597.516.864
Retención en la fuente	-34.196.880
Flujo de efectivo neto procedente de actividades de operación	552.484.096
Flujo de efectivo procedente de actividades de financiación	
Financiación	
Aportes	2.921.807
Flujo de efectivo neto procedente de actividades de financiación	2.921.807
Flujo de efectivo procedente de actividades de inversión	
Inversión	
Activos fijos	-29.229.382
Intangible	-5.354.401
Flujo de efectivo neto procedente de actividades de inversión	-34.583.783
INCREMENTO O DIMINUCIONES DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	520.822.120
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO	810.045.377
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO	1.330.867.497



Reexpresión Estados Financieros periodo 2017

COOPERATIVA DE COMERCIANTES DE LA PLAZA MINORISTA

COOMERCA

NIT.: 811.005.411-9

ESTADOS INDIVIDUALES DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2017

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

	Año 2016	Año 2017	Año 2017	Variación	
	Reexpresado	Reexpresado	Presentado	Absoluta	Relativa
ACTIVO	2.955.561.774	8.247.296.527	8.282.814.247	5.291.734.753	179%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	1.330.867.484	1.165.185.342	1.165.185.342	-165.682.141	-12%
CAJA	93.421.350	96.366.750	96.366.750	2.945.400	3%
BANCOS Y OTRAS ENTIDADES FINANCIERAS	1.237.446.134	28.437.156	28.437.156	-1.209.008.978	-98%
EQUIVALENTES AL EFFECTIVO (compromiso de pago)	0	1.040.381.436	1.040.381.436	1.040.381.436	100%
INVERSIONES	0	301.091.991	301.091.991	301.091.991	100%
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	0	0	0	0	0%
INVERSIONES CONTABILIZADAS A COSTO AMORTIZABLE	0	301.091.991	301.091.991	301.091.991	100%
CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS	728.541.463	726.375.543	799.280.432	-2.165.920	-0,3%
DEUDORES POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	787.137.807	797.780.894	797.780.894	10.643.087	1%
DETERIORO DEUDORES X PRESTACIÓN DE SERVICIOS (CR)	-138.320.014	-164.938.734	-98.619.132	-26.618.720	19%
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	3.658.794	0	0	-3.658.794	-100%
DETERIORO ANTICIPOS (CR)	0	0	0	0	0%
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	4.095.432	609.888	609.888	-3.485.544	-85%
DETERIORO ANTICIPOS DE IMPUESTOS (CR)	0	0	0	0	0%
RESPONSABILIDADES PENDIENTES	14.031.606	17.259.943	17.259.943	3.228.337	23%
DETERIORO RESPONSABILIDADES PENDIENTES (CR)	0	0	0	0	0%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	61.530.336	82.248.839	82.248.839	20.718.503	34%
DETERIORO OTRAS CUENTAS POR COBRAR (CR)	-3.592.498	-6.585.288	0	-2.992.790	83%
ACTIVOS MATERIALES	50.394.487	60.823.638	23.436.468	10.429.151	21%
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	61.301.289	96.594.495	135.525.818	35.293.206	58%
DEPRECIACION, AGOTAMIENTO PPYE (CR)	-10.906.802	-35.770.857	-112.089.350	-24.864.055	228%
DETERIORO PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (CR)	0	0	0	0	0%
OTROS ACTIVOS	845.758.341	5.993.820.013	5.993.820.013	5.148.061.672	609%
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	9.090.333	13.187.141	13.187.141	4.096.808	45%
ACTIVOS INTANGIBLES ADQUIRIDOS	2.409.688.936	8.466.939.281	8.513.493.342	6.057.250.345	251%
AMORTIZACION ACUMULADA (CR)	-1.573.020.928	-2.486.306.409	-2.532.860.470	-913.285.481	58%
PASIVOS	1.500.152.769	6.607.238.849	7.315.852.142	5.107.086.081	340%
OBLIGACIONES FRAS Y OTROS PASIVOS FROS	0	0	0	0	0%
CREDITOS ORDINARIOS CORTO PLAZO	0	0	0	0	0%
CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS	1.240.606.656	6.315.877.430	6.315.877.430	5.075.270.775	409%
COMISIONES Y HONORARIOS	0	0	0	0	0%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	1.020.499.150	6.040.860.122	6.040.860.122	5.020.360.972	492%
PROVEEDORES	50.000	0	0	-50.000	-100%
RETENCION EN LA FUENTE	11.283.054	5.000.000	5.000.000	-6.283.054	-56%
PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	109.932.494	156.593.521	156.593.521	46.661.027	42%
VALORES POR REINTEGRAR	0	14.647	14.647	14.647	100%
RETENCIONES Y APORTES LABORALES	89.987.557	98.557.710	98.557.710	8.570.153	10%
MULTAS Y SANCIONES, LITIGIOS, INDEMNIZACIONES Y DEMANDAS	0	7.160.000	7.160.000	7.160.000	100%
REMANENTES POR PAGAR	8.854.401	7.691.430	7.691.430	-1.162.970	-13%
ARRENDAMIENTOS	0	0	0	0	0%
FONDOS SOCIALES Y MUTUALES	4.843.994	10.190.142	10.190.142	5.346.148	110%
FONDO SOCIAL DE EDUCACION	4.266.604	8.180.368	8.180.368	3.913.764	92%
FONDO SOCIAL DE SOLIDARIDAD	229.950	1.662.334	1.662.334	1.432.384	623%
FONDO DE RECREACION Y LABOR SOCIAL	347.440	347.440	347.440	0	0%
FONDO SOCIAL PARA OTROS FINES	0	0	0	0	0%
OTROS PASIVOS	254.702.119	281.171.277	281.171.277	26.469.158	10%
OBLIGACIONES LABORALES X BENEFICIOS A EMPLEADOS	254.702.119	280.249.077	280.249.077	25.546.958	10%
INGRESOS ANTICIPADOS - DIFERIDOS	0	922.200	922.200	922.200	100%
PROVISIONES	0	0	708.613.293	0	0%
OTRAS PROVISIONES	0	0	708.613.293	0	0%
PATRIMONIO	1.455.409.005	1.640.057.678	966.962.104	184.648.672	13%
CAPITAL SOCIAL	255.774.921	283.028.974	283.028.974	27.254.054	11%
APORTES SOCIALES TEMPORALMENTE RESTRINGIDOS	255.774.921	268.274.634	268.274.634	12.499.714	5%
APORTES SOCIALES MINIMOS NO REDUCIBLES	0	14.754.340	14.754.340	14.754.340	100%
RESERVAS	249.945.242	258.674.624	258.674.624	8.729.382	3%
RESERVA PROTECCION DE APORTES	249.945.242	258.674.624	258.674.624	8.729.382	3%
FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA	299.872.703	365.343.075	365.343.075	65.470.372	22%
FONDO INFRAESTRUCTURA FISICA	207.557.641	207.557.641	207.557.641	0	0%
FONDO ESPECIAL	58.949.493	124.419.865	124.419.865	65.470.372	111%
FONDO SOCIALES CAPITALIZADOS	33.365.569	33.365.569	33.365.569	0	0%
EXCEDENTES Y/O PERDIDAS DEL EJERCICIO	357.891.699	83.194.865	8.235.213	-274.696.834	-77%
RESULTADOS ACUMULADOS X ADOPCION PRIMERA VEZ	238.591.886	238.591.886	51.680.218	0	0%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	53.332.555	411.224.254	0	357.891.699	671%
PASIVOS MAS PATRIMONIO	2.955.561.774	8.247.296.527	8.282.814.247	5.291.734.753	179%

COOPERATIVA DE COMERCIANTES DE LA PLAZA MINORISTA

COOMERCA

NIT 811.005.411-9

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Comparativo al 31 de Diciembre de 2016 y 2017

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

	Año 2016	Año 2017	Año 2017	Variación	
	Reexpresado	Reexpresado	Presentado	Absoluta	Relativa
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	8.782.976.588	9.624.220.641	9.624.220.641	841.244.053	10%
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	8.747.452.825	9.555.718.880	9.555.718.880	808.266.055	9%
INTERESES DEUDORES VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	45.602.284	37.251.820	37.251.820	-8.350.464	-18%
DE ACTIVIDADES INMOBILIARIAS, EMPRESARIALES Y DE ALQUILER	8.701.850.541	9.518.467.060	9.518.467.060	816.616.519	9%
DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS (DB)	0	0	0	0	0%
OTROS INGRESOS	35.523.763	68.501.761	68.501.761	32.977.998	93%
INGRESOS POR UTILIDAD EN VENTA DE INVERSIONES Y OTROS ACTIVO	0	0	0	0	0%
INGRESOS POR VALORACION INVERSIONES	1.866.949	27.932.471	27.932.471	26.065.522	1396%
RECUPERACIONES DETERIORO	309.248	299.678	299.678	-9.570	-3%
ADMINISTRATIVOS Y SOCIALES	6.327.262	6.705.750	6.705.750	378.488	6%
REINTEGRO OTROS COSTOS Y GASTOS	15.192.000	2.563.862	2.563.862	-12.628.138	-83%
INDEMNIZACIONES	11.828.304	26.000.000	26.000.000	14.171.696	120%
INGRESOS POR SUBVENCIONES DEL GOBIERNO	0	5.000.000	5.000.000	5.000.000	100%
GASTOS	8.425.084.889	9.541.025.776	9.583.044.585	1.115.940.887	13%
GASTOS ADMINISTRACION Y VINCULADOS A ACTIVIDADES ORDINARIAS	8.403.849.337	9.502.929.941	9.544.948.750	1.099.080.604	13%
BENEFICIO A EMPLEADOS	3.418.658.339	3.875.301.658	3.875.301.658	456.643.319	13%
GASTOS GENERALES	4.632.986.787	5.464.399.896	5.411.046.835	831.413.109	18%
DETERIORO	24.359.542	134.675.302	203.682.924	110.315.760	453%
AMORTIZACION Y AGOTAMIENTO	-42.469.781	3.689.031	7.773.311	46.158.812	-109%
DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	370.314.451	24.864.055	47.144.022	-345.450.396	-93%
OTROS GASTOS	21.235.552	38.095.835	38.095.835	16.860.283	79%
GASTOS FINANCIEROS	9.918.370	10.148.142	10.148.142	229.772	2%
GASTOS VARIOS	11.317.182	27.947.693	27.947.693	16.630.511	147%
RESULTADO GENERADO EN LA OPERACIÓN	357.891.699	83.194.865	41.176.056	-274.696.834	-77%
GANANCIAS	0	0	0	0	0%
PÉRDIDAS	0	0	0	0	0%
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	357.891.699	83.194.865	41.176.056	-274.696.834	-77%

COOPERATIVA DE COMERCIANTES DE LA PLAZA MINORISTA

COOMERCA

NIT.: 811.005.411-9

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2017

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

RUBRO	SALDO	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO	SALDO
	DICIEMBRE 2016	2017	2017	DICIEMBRE 2017 Reexpresado	DICIEMBRE 2017 Presentado
CAPITAL SOCIAL	255.774.921	82.550.021	55.295.967	283.028.974	283.028.974
APORTES SOCIALES TEMPORALMENTE RESTRINGIDOS	255.774.921	67.795.681	55.295.967	268.274.634	268.274.634
APORTES SOCIALES MINIMOS NO REDUCIBLES	0	14.754.340	0	14.754.340	14.754.340
RESERVAS	249.945.242	8.729.382	0	258.674.624	258.674.624
RESERVA PROTECCION DE APORTES	249.945.242	8.729.382	0	258.674.624	258.674.624
FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA	299.872.703	65.470.372	0	365.343.075	365.343.075
FONDO INFRAESTRUCTURA FISICA	207.557.641	0	0	207.557.641	207.557.641
FONDO ESPECIAL	58.949.493	65.470.372	0	124.419.865	124.419.865
FONDO SOCIALES CAPITALIZADOS	33.365.569	0	0	33.365.569	33.365.569
EXCEDENTES Y/O PERDIDAS DEL EJERCICIO	411.224.254	184.076.939	512.106.328	83.194.865	8.235.213
RESULTADOS ACUMULADOS X ADOPCION PRIMERA VEZ	238.591.886	0	0	238.591.886	51.680.218
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	411.224.254	0	411.224.254	0
PATRIMONIO	1.455.409.005	752.050.967	567.402.295	1.640.057.678	966.962.104

ESTADOS INDIVIDUALES DE FLUJO DE EFECTIVO (Método Indirecto)

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2017

REEXPRESADO

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

	Año 2016 Reexpresado	Año 2017 Reexpresado
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	411.224.254	151.136.096
DEPRECIACIÓN	370.314.451	24.864.055
DETERIORO	24.359.542	134.675.302
AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTO	-42.469.781	3.689.031
PROVISIONES	0	0
EXCEDENTE AJUSTADO TRANSACCIONES NO MONETARIAS	763.428.466	314.364.483
(+/-) AUMENTO/DISMINUCIÓN INVERSIONES CORTO PLAZO	0	-301.091.991
(+/-) AUMENTO/DISMINUCIÓN CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS	45.590.256	-132.509.382
(+/-) AUMENTO/DISMINUCIÓN OTROS ACTIVOS	-794.905.754	-5.151.750.703
(+/-) AUMENTO/DISMINUCIÓN CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS	870.797.963	5.075.270.775
(+/-) AUMENTO/DISMINUCIÓN FONDOS SOCIALES Y MUTUALES	996.554	5.346.148
(+/-) AUMENTO/DISMINUCIÓN OTROS PASIVOS	23.415.546	26.469.158
FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	145.894.565	-478.265.995
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
(+/-) AUMENTO/DISMINUCIÓN OBLIGACIONES FRAS Y OTROS PASIVOS FROS	0	0
(+/-) AUMENTO/DISMINUCIÓN CAPITAL SOCIAL	13.988.150	27.254.054
(+/-) AUMENTO/DISMINUCIÓN RESERVAS	4.266.604	8.729.382
(+/-) AUMENTO/DISMINUCIÓN FONDOS DE DESTINACIÓN ESPECIFICA	31.999.533	65.470.372
FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	50.254.287	101.453.807
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
(+/-) AUMENTO/DISMINUCIÓN ACTIVOS MATERIALES	-379.032.282	-35.293.206
(+/-) APLICACIÓN EXCEDENTES	-53.332.555	-67.941.231
FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-432.364.838	-103.234.437
INCREMENTO O DIMINUCIONES DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	527.212.480	-165.682.141
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO	803.655.004	1.330.867.484
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO	1.330.867.484	1.165.185.342

ESTADOS INDIVIDUALES DE FLUJO DE EFECTIVO (Método Directo)

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

PRESENTADO

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

	AÑO 2017 Presentado
FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	136.878.087
Recaudos Servicio de Parquadero	4.586.902.404
Recaudos de Cánones y Áreas Comunes	4.639.369.856
Recaudos de Otros Ingresos	238.428.727
Entrada Efectivo Actividades de Operación	9.464.700.987
Gastos Pagados por Anticipados	-4.096.808
Pago de Gastos Generales	-4.553.794.857
Pago Contrato de Concesión	-914.075.651
Ejecución Fondos Sociales	-6.100.883
Pago de Beneficios a Empleados	-3.849.754.700
Salida Efectivo Actividades de Operación	-9.327.822.900
FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	13.665.807
Pagos de Aportes Sociales	18.613.089
Entrada Efectivo Actividades de Financiación	18.613.089
Retiro de Aportes Sociales	-4.947.282
Salida Efectivo Actividades de Financiación	-4.947.282
FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-316.226.038
Intereses Financieros Recibidos	17.429.454
Traslado Inv. en Instrumentos de Deuda a Efectivo	509.411.026
Entrada Efectivo Actividades de Inversión	526.840.480
Compra Inversiones en Instrumentos de Deuda	-800.000.000
Compra de Activos Materiales	-35.293.206
Compra de Activos Intangibles	-7.773.311
Salida Efectivo Actividades de Inversión	-843.066.517
INCREMENTO O DIMINUCIONES DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	-165.682.141
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO	1.330.867.497
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO	1.165.185.352



Reexpresión Estados Financieros periodo 2018

COOPERATIVA DE COMERCIANTES DE LA PLAZA MINORISTA

COOMERCA

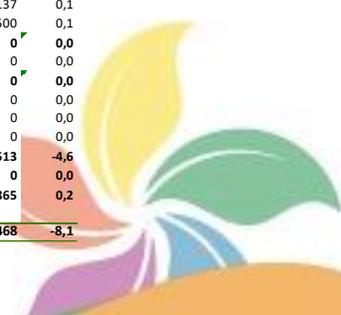
NIT.: 811.005.411-9

ESTADOS INDIVIDUALES DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2018

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

	Año 2017	Año 2018	Año 2018	Variación	
	Reexpresado	Reexpresado	Presentado	Absoluta	Relativa
ACTIVO	8.247.296.527	6.931.417.059	7.058.314.586	-1.315.879.468	7,5
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	1.165.185.342	665.337.444	665.337.444	-499.847.898	-1,3
CAJA	96.366.750	83.211.203	83.211.203	-13.155.547	-0,1
BANCOS Y OTRAS ENTIDADES FINANCIERAS	28.437.156	8.665.492	8.665.492	-19.771.664	-0,7
EQUIVALENTES AL EFFECTIVO (compromiso de pago)	1.040.381.436	573.460.749	573.460.749	-466.920.687	-0,4
INVERSIONES	301.091.991	305.370.846	305.370.846	4.278.855	0,0
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	0	0	0	0	0,0
INVERSIONES CONTABILIZADAS A COSTO AMORTIZABLE	301.091.991	305.370.846	305.370.846	4.278.855	0,0
CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS	726.375.543	824.834.343	971.453.973	98.458.801	5,3
DEUDORES POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	797.780.894	837.786.963	837.786.963	40.006.069	0,1
DETERIORO DEUDORES X PRESTACIÓN DE SERVICIOS (CR)	-164.938.734	-250.597.232	-119.703.386	-85.658.498	0,5
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	0	210.269.487	210.269.487	210.269.487	1,0
DETERIORO ANTICIPOS (CR)	0	0	0	0	0,0
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	609.888	2.775.061	2.775.061	2.165.172	3,6
DETERIORO ANTICIPOS DE IMPUESTOS (CR)	0	0	0	0	0,0
RESPONSABILIDADES PENDIENTES	17.259.943	5.598.797	5.598.797	-11.661.146	-0,7
DETERIORO RESPONSABILIDADES PENDIENTES (CR)	0	0	0	0	0,0
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	82.248.839	34.727.052	34.727.052	-47.521.787	-0,6
DETERIORO OTRAS CUENTAS POR COBRAR (CR)	-6.585.288	-15.725.784	0	-9.140.496	1,4
ACTIVOS MATERIALES	60.823.638	129.608.518	82.516.415	68.784.880	3,1
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	96.594.495	228.657.839	267.589.162	132.063.344	1,4
DEPRECIACION, AGOTAMIENTO PPYE (CR)	-35.770.857	-99.049.321	-185.072.747	-63.278.464	1,8
DETERIORO PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (CR)	0	0	0	0	0,0
OTROS ACTIVOS	5.993.820.013	5.006.265.907	5.033.635.907	-987.554.106	0,4
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	13.187.141	12.887.682	12.887.682	-299.459	0,0
ACTIVOS INTANGIBLES ADQUIRIDOS	8.466.939.281	8.538.576.879	8.616.254.200	71.637.598	0,0
AMORTIZACION ACUMULADA (CR)	-2.486.306.409	-3.545.198.654	-3.595.505.975	-1.058.892.245	0,4
PASIVOS	6.607.238.849	5.576.569.392	6.035.040.285	-1.030.669.457	-3,6
OBLIGACIONES FRAS Y OTROS PASIVOS FROS	0	7.065.098	7.065.098	7.065.098	1,0
CREDITOS ORDINARIOS CORTO PLAZO	0	7.065.098	7.065.098	7.065.098	1,0
CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS	6.315.877.430	5.288.028.403	5.288.028.403	-1.027.849.027	-0,7
COMISIONES Y HONORARIOS	0	2.192.400	2.192.400	2.192.400	1,0
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	6.040.860.122	4.996.742.165	4.996.742.165	-1.044.117.957	-0,2
PROVEEDORES	0	0	0	0	0,0
RETENCION EN LA FUENTE	5.000.000	7.284.000	7.284.000	2.284.000	0,5
PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	156.593.521	164.051.000	164.051.000	7.457.479	0,0
VALORES POR REINTEGRAR	14.647	0	0	-14.647	-1,0
RETENCIONES Y APORTES LABORALES	98.557.710	111.324.440	111.324.440	12.766.730	0,1
MULTAS Y SANCIONES, LITIGIOS, INDEMNIZACIONES Y DEMANDAS	7.160.000	0	0	-7.160.000	-1,0
REMANENTES POR PAGAR	7.691.430	6.434.398	6.434.398	-1.257.032	-0,2
ARRENDAMIENTOS	0	0	0	0	0,0
FONDOS SOCIALES Y MUTUALES	10.190.142	237.827	237.827	-9.952.315	-2,9
FONDO SOCIAL DE EDUCACION	8.180.368	0	0	-8.180.368	-1,0
FONDO SOCIAL DE SOLIDARIDAD	1.662.334	237.827	237.827	-1.424.507	-0,9
FONDO DE RECREACION Y LABOR SOCIAL	347.440	0	0	-347.440	-1,0
FONDO SOCIAL PARA OTROS FINES	0	0	0	0	0,0
OTROS PASIVOS	281.171.277	281.238.064	281.238.064	66.787	-1,0
OBLIGACIONES LABORALES X BENEFICIOS A EMPLEADOS	280.249.077	281.238.064	281.238.064	988.987	0,0
INGRESOS ANTICIPADOS - DIFERIDOS	922.200	0	0	-922.200	-1,0
PROVISIONES	0	0	458.470.893	0	0,0
PROVISION MULTAS, SANCIONES, LITIGIOS, INDEMNIZACIONES Y DEMANDAS	0	0	0	0	0,0
OTRAS PROVISIONES	0	0	458.470.893	0	0,0
PATRIMONIO	1.640.057.678	1.354.847.667	1.023.274.301	-285.210.011	-4,5
CAPITAL SOCIAL	283.028.974	299.716.612	299.716.612	16.687.637	0,1
APORTES SOCIALES TEMPORALMENTE RESTRINGIDOS	268.274.634	284.091.772	284.091.772	15.817.137	0,1
APORTES SOCIALES MINIMOS NO REDUCIBLES	14.754.340	15.624.840	15.624.840	870.500	0,1
RESERVAS	258.674.624	258.674.624	258.674.624	0	0,0
RESERVA PROTECCION DE APORTES	258.674.624	258.674.624	258.674.624	0	0,0
FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA	365.343.075	365.343.075	365.343.075	0	0,0
FONDO INFRAESTRUCTURA FISICA	207.557.641	207.557.641	207.557.641	0	0,0
FONDO ESPECIAL	124.419.865	124.419.865	124.419.865	0	0,0
FONDO SOCIALES CAPITALIZADOS	33.365.569	33.365.569	33.365.569	0	0,0
EXCEDENTES Y/O PERDIDAS DEL EJERCICIO	83.194.865	-301.897.648	47.859.772	-385.092.513	-4,6
RESULTADOS ACUMULADOS X ADOPCION PRIMERA VEZ	238.591.886	238.591.886	51.680.218	0	0,0
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	411.224.254	494.419.119	0	83.194.865	0,2
PASIVOS MÁS PATRIMONIO	8.247.296.527	6.931.417.059	7.058.314.586	-1.315.879.468	-8,1



COOPERATIVA DE COMERCIANTES DE LA PLAZA MINORISTA

COOMERCA

NIT 811.005.411-9

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Comparativo al 31 de Diciembre de 2017 y 2018

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

	Año 2017	Año 2018	Año 2018	Variación	
	Reexpresado	Reexpresado	Presentado	Absoluta	Relativa
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	9.624.220.641	10.348.463.840	10.348.463.840	724.243.199	8%
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	9.555.718.880	10.270.441.101	10.270.441.101	714.722.221	7%
INTERESES DEUDORES VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	37.251.820	45.513.676	45.513.676	8.261.856	22%
DE ACTIVIDADES INMOBILIARIAS, EMPRESARIALES Y DE ALQUILER	9.518.467.060	10.224.927.425	10.224.927.425	706.460.365	7%
DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS (DB)	0	0	0	0	0%
OTROS INGRESOS	68.501.761	78.022.739	78.022.739	9.520.978	14%
INGRESOS POR VALORACION INVERSIONES	27.932.471	58.660.965	58.660.965	30.728.494	110%
RECUPERACIONES DETERIORO	299.678	326.046	326.046	26.368	9%
ADMINISTRATIVOS Y SOCIALES	6.705.750	12.587.574	12.587.574	5.881.824	88%
SERVICIOS DIFERENTES AL OBJETO SOCIAL	2.563.862	6.448.154	6.448.154	3.884.292	152%
INDEMNIZACIONES	26.000.000	0	0	-26.000.000	-100%
INGRESOS POR SUBVENCIONES DEL GOBIERNO	5.000.000	0	0	-5.000.000	-100%
GASTOS	9.541.025.776	10.650.361.488	10.300.604.068	1.109.335.712	12%
GASTOS ADMINISTRACION Y VINCULADOS A ACTIVIDADES ORDINARIAS	9.502.929.941	10.578.001.226	10.228.243.806	1.075.071.285	11%
BENEFICIO A EMPLEADOS	3.875.301.658	4.242.892.173	4.242.892.173	367.590.515	9%
GASTOS GENERALES	5.464.399.896	6.177.847.302	5.888.346.430	713.447.407	13%
DETERIORO	134.675.302	94.798.994	21.084.254	-39.876.308	-30%
AMORTIZACION Y AGOTAMIENTO	3.689.031	-819.910	2.933.350	-4.508.941	-122%
DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	24.864.055	63.282.666	72.987.599	38.418.612	155%
OTROS GASTOS	38.095.835	72.360.262	72.360.262	34.264.427	90%
GASTOS FINANCIEROS	10.148.142	7.513.968	7.513.968	-2.634.174	-26%
GASTOS VARIOS	27.947.693	64.846.295	64.846.295	36.898.602	132%
RESULTADO GENERADO EN LA OPERACIÓN	83.194.865	-301.897.648	47.859.772	-385.092.513	-463%
GANANCIAS	0	0	0	0	0%
PÉRDIDAS	0	0	0	0	0%
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	83.194.865	-301.897.648	47.859.772	-385.092.513	-463%

COOPERATIVA DE COMERCIANTES DE LA PLAZA MINORISTA

COOMERCA

NIT.: 811.005.411-9

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2018

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

RUBRO	SALDO	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO	SALDO
	DICIEMBRE 2017	2018	2018	DICIEMBRE 2018 Reexpresado	DICIEMBRE 2018 Presentado
CAPITAL SOCIAL	283.028.974	20.920.732	4.233.095	299.716.612	299.716.612
APORTES SOCIALES TEMPORALMENTE RESTRINGIDOS	268.274.634	20.050.232	4.233.095	284.091.772	284.091.772
APORTES SOCIALES MINIMOS NO REDUCIBLES	14.754.340	870.500	0	15.624.840	15.624.840
RESERVAS	258.674.624	0	0	258.674.624	258.674.624
RESERVA PROTECCION DE APORTES	258.674.624	0	0	258.674.624	258.674.624
FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA	365.343.075	0	0	365.343.075	365.343.075
FONDO INFRAESTRUCTURA FISICA	207.557.641	0	0	207.557.641	207.557.641
FONDO ESPECIAL	124.419.865	0	0	124.419.865	124.419.865
FONDO SOCIALES CAPITALIZADOS	33.365.569	0	0	33.365.569	33.365.569
EXCEDENTES Y/O PERDIDAS DEL EJERCICIO	83.194.865	0	385.092.513	-301.897.648	47.859.772
RESULTADOS ACUMULADOS X ADOPCION PRIMERA VEZ	238.591.886	0	0	238.591.886	51.680.218
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	411.224.254	83.194.865	0	494.419.119	0
PATRIMONIO	1.640.057.678	104.115.597	389.325.608	1.354.847.667	1.023.274.301

ESTADOS INDIVIDUALES DE FLUJO DE EFECTIVO (Método Indirecto)
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2018
REEXPRESADO

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

	Año 2017 Reexpresado	Año 2018 Reexpresado
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	151.136.096	-293.662.436
DEPRECIACIÓN	24.864.055	63.282.666
DETERIORO	134.675.302	94.798.994
AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTO	3.689.031	-819.910
PROVISIONES	0	0
EXCEDENTE AJUSTADO TRANSACCIONES NO MONETARIAS	314.364.483	-136.400.685
(+/-) AUMENTO/DISMINUCIÓN INVERSIONES CORTO PLAZO	-301.091.991	-4.278.855
(+/-) AUMENTO/DISMINUCIÓN CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS	-132.509.382	-193.257.795
(+/-) AUMENTO/DISMINUCIÓN OTROS ACTIVOS	-5.151.750.703	988.374.016
(+/-) AUMENTO/DISMINUCIÓN CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS	5.075.270.775	-1.027.849.027
(+/-) AUMENTO/DISMINUCIÓN FONDOS SOCIALES Y MUTUALES	5.346.148	-9.952.315
(+/-) AUMENTO/DISMINUCIÓN OTROS PASIVOS	26.469.158	66.787
FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-478.265.995	-246.897.190
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
(+/-) AUMENTO/DISMINUCIÓN OBLIGACIONES FRAS Y OTROS PASIVOS FROS	0	7.065.098
(+/-) AUMENTO/DISMINUCIÓN CAPITAL SOCIAL	27.254.054	16.687.637
(+/-) AUMENTO/DISMINUCIÓN RESERVAS	8.729.382	0
(+/-) AUMENTO/DISMINUCIÓN FONDOS DE DESTINACIÓN ESPECÍFICA	65.470.372	0
FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	101.453.807	23.752.735
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
(+/-) AUMENTO/DISMINUCIÓN ACTIVOS MATERIALES	-35.293.206	-132.067.546
(+/-) APLICACIÓN EXCEDENTES	-67.941.231	-8.235.213
FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-103.234.437	-140.302.759
INCREMENTO O DIMINUCIONES DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	-165.682.141	-499.847.898
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO	1.330.867.484	1.165.185.342
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO	1.165.185.342	665.337.444

ESTADOS INDIVIDUALES DE FLUJO DE EFECTIVO (Método Directo)
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
PRESENTADO

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

	Año 2018 Presentado
FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-404.590.392
Recaudos Servicio de Parquadero	5.159.524.289
Recaudos de Cánones y Áreas Comunes	4.702.190.389
Recaudos de Otros Ingresos	216.024.970
Entrada Efectivo Actividades de Operación	10.077.739.648
Gastos Pagados por Anticipados	299.459
Pago de Gastos Generales	-5.165.731.082
Pago Contrato de Concesión	-1.058.892.245
Ejecución Fondos Sociales	-16.117.985
Pago de Beneficios a Empleados	-4.241.888.186
Salida Efectivo Actividades de Operación	-10.482.330.400
FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	8.452.424
Pagos de Aportes Sociales	13.671.730
Entrada Efectivo Actividades de Financiación	13.671.730
Retiro de Aportes Sociales	-5.219.306
Salida Efectivo Actividades de Financiación	-5.219.306
FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-103.709.931
Intereses Financieros Recibidos	58.660.965
Traslado Inv. en Instrumentos de Deuda a Efectivo	0
Entrada Efectivo Actividades de Inversión	58.660.965
Compra Inversiones en Instrumentos de Deuda	0
Compra de Activos Materiales	-132.067.546
Compra de Activos Intangibles	-30.303.350
Salida Efectivo Actividades de Inversión	-162.370.896
INCREMENTO O DIMINUCIONES DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	-499.847.898
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO	1.165.185.352
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO	665.337.454



Reexpresión Estados Financieros periodo 2019

COOPERATIVA DE COMERCIANTES DE LA PLAZA MINORISTA

COOMERCA

NIT.: 811.005.411-9

ESTADOS INDIVIDUALES DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2019

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

	Año 2018	Año 2019	Año 2019	Variación	
	Reexpresado	Reexpresado	Presentado	Absoluta	Relativa
ACTIVO	6.931.417.059	5.553.174.971	5.694.682.082	-1.378.242.088	-20%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	665.337.444	401.989.613	401.989.613	-263.347.831	-40%
CAJA	83.211.203	76.425.796	76.425.796	-6.785.407	-8%
BANCOS Y OTRAS ENTIDADES FINANCIERAS	8.665.492	26.078.390	26.078.390	17.412.898	201%
EQUIVALENTES AL EFFECTIVO (compromiso de pago)	573.460.749	299.485.428	299.485.428	-273.975.321	-48%
INVERSIONES	305.370.846	309.944.426	309.944.426	4.573.580	1%
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	0	828.116	828.116	828.116	100%
INVERSIONES CONTABILIZADAS A COSTO AMORTIZABLE	305.370.846	309.116.310	309.116.310	3.745.464	1%
CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS	824.834.343	708.784.073	840.008.811	-116.050.271	-14%
DEUDORES POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	837.786.963	919.890.383	919.890.383	82.103.420	10%
DETERIORO DEUDORES X PRESTACIÓN DE SERVICIOS (CR)	-250.597.232	-288.970.458	-162.734.724	-38.373.226	15%
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	210.269.487	61.344.872	61.344.872	-148.924.615	-71%
DETERIORO ANTICIPOS (CR)	0	0	0	0	0%
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2.775.061	2.203.159	2.203.159	-571.901	-21%
DETERIORO ANTICIPOS DE IMPUESTOS (CR)	0	0	0	0	0%
RESPONSABILIDADES PENDIENTES	5.598.797	6.505.805	6.505.805	907.008	16%
DETERIORO RESPONSABILIDADES PENDIENTES (CR)	0	0	0	0	0%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	34.727.052	13.116.315	13.116.315	-21.610.737	-62%
DETERIORO OTRAS CUENTAS POR COBRAR (CR)	-15.725.784	-5.306.004	-317.000	10.419.780	-66%
ACTIVOS MATERIALES	129.608.518	271.200.367	225.205.362	141.591.849	109%
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	228.657.839	437.631.269	483.314.528	208.973.430	91%
DEPRECIACION, AGOTAMIENTO PPYE (CR)	-99.049.321	-166.430.902	-258.109.166	-67.381.581	68%
DETERIORO PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (CR)	0	0	0	0	0%
OTROS ACTIVOS	5.006.265.907	3.861.256.492	3.917.533.870	-1.145.009.415	-23%
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	12.887.682	11.658.449	11.658.449	-1.229.233	-10%
ACTIVOS INTANGIBLES ADQUIRIDOS	8.538.576.879	8.538.576.879	8.761.968.206	0	0%
AMORTIZACION ACUMULADA (CR)	-3.545.198.654	-4.688.978.836	-4.856.092.785	-1.143.780.182	32%
PASIVOS	5.576.569.392	4.630.801.042	4.630.801.042	-945.768.350	-17%
OBLIGACIONES FRAS Y OTROS PASIVOS FROS	7.065.098	0	0	-7.065.098	-100%
CREDITOS ORDINARIOS CORTO PLAZO	7.065.098	0	0	-7.065.098	-100%
CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS	5.288.028.403	4.304.853.477	4.304.853.477	-983.174.927	-19%
COMISIONES Y HONORARIOS	2.192.400	1.788.480	1.788.480	-403.920	-18%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	4.996.742.165	4.030.437.997	4.030.437.997	-966.304.168	-19%
PROVEEDORES	0	0	0	0	0%
RETENCION EN LA FUENTE	7.284.000	12.456.000	12.456.000	5.172.000	71%
PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	164.051.000	169.354.000	169.354.000	5.303.000	3%
VALORES POR REINTEGRAR	0	0	0	0	0%
RETENCIONES Y APORTES LABORALES	111.324.440	84.890.006	84.890.006	-26.434.434	-24%
MULTAS Y SANCIONES, LITIGIOS, INDEMNIZACIONES Y DEMANDAS	0	0	0	0	0%
REMANENTES POR PAGAR	6.434.398	5.926.994	5.926.994	-507.405	-8%
ARRENDAMIENTOS	0	0	0	0	0%
FONDOS SOCIALES Y MUTUALES	237.827	1.714.242	1.714.242	1.476.415	621%
FONDO SOCIAL DE EDUCACION	0	956.720	956.720	956.720	100%
FONDO SOCIAL DE SOLIDARIDAD	237.827	757.522	757.522	519.695	219%
FONDO DE RECREACION Y LABOR SOCIAL	0	0	0	0	0%
FONDO SOCIAL PARA OTROS FINES	0	0	0	0	0%
OTROS PASIVOS	281.238.064	324.233.323	324.233.323	42.995.259	15%
OBLIGACIONES LABORALES X BENEFICIOS A EMPLEADOS	281.238.064	324.069.233	324.069.233	42.831.169	15%
INGRESOS ANTICIPADOS - DIFERIDOS	0	164.090	164.090	164.090	100%
PROVISIONES	0	0	0	0	0%
PROVISION MULTAS, SANCIONES, LITIGIOS, INDEMNIZACIONES Y DEMANDAS	0	0	0	0	0%
PATRIMONIO	1.354.847.667	922.373.928	1.063.881.040	-432.473.739	-32%
CAPITAL SOCIAL	299.716.612	326.158.721	326.158.721	26.442.109	9%
APORTES SOCIALES TEMPORALMENTE RESTRINGIDOS	284.091.772	309.596.401	309.596.401	25.504.629	9%
APORTES SOCIALES MINIMOS NO REDUCIBLES	15.624.840	16.562.320	16.562.320	937.480	6%
RESERVAS	258.674.624	262.503.406	262.503.406	3.828.782	1%
RESERVA PROTECCION DE APORTES	258.674.624	262.503.406	262.503.406	3.828.782	1%
FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA	365.343.075	394.058.938	394.058.938	28.715.863	8%
FONDO INFRAESTRUCTURA FISICA	207.557.641	207.557.641	207.557.641	0	0%
FONDO ESPECIAL	124.419.865	153.135.728	153.135.728	28.715.863	23%
FONDO SOCIALES CAPITALIZADOS	33.365.569	33.365.569	33.365.569	0	0%
EXCEDENTES Y/O PERDIDAS DEL EJERCICIO	-301.897.648	-491.460.493	29.479.756	-189.562.845	63%
RESULTADOS ACUMULADOS X ADOPCION PRIMERA VEZ	238.591.886	238.591.886	51.680.218	0	0%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	494.419.119	192.521.471	0	-301.897.648	-61%
PASIVOS MÁS PATRIMONIO	6.931.417.059	5.553.174.970	5.694.682.082	-1.378.242.089	-20%

COOPERATIVA DE COMERCIANTES DE LA PLAZA MINORISTA

COOMERCA

NIT 811.005.411-9

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Comparativo al 31 de Diciembre de 2018 y 2019

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

	Año 2018	Año 2019	Año 2019	Variación	
	Reexpresado	Reexpresado	Presentado	Absoluta	Relativa
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	10.348.463.840	11.191.325.939	11.191.325.939	842.862.099	8%
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	10.270.441.101	11.068.318.090	11.068.318.090	797.876.989	8%
INTERESES DEUDORES VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	45.513.676	50.294.500	50.294.500	4.780.824	11%
DE ACTIVIDADES INMOBILIARIAS, EMPRESARIALES Y DE ALQUILER	10.224.927.425	11.022.278.690	11.022.278.690	797.351.265	8%
DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS (DB)	0	-4.255.100	-4.255.100	-4.255.100	100%
OTROS INGRESOS	78.022.739	123.007.849	123.007.849	44.985.110	58%
INGRESOS POR VALORACION INVERSIONES	58.660.965	44.613.640	44.613.640	-14.047.326	-24%
RECUPERACIONES DETERIORO	326.046	51.459	51.459	-274.587	-84%
ADMINISTRATIVOS Y SOCIALES	12.587.574	14.397.740	14.397.740	1.810.166	14%
SERVICIOS DIFERENTES AL OBJETO SOCIAL	6.448.154	33.350.315	33.350.315	26.902.162	417%
INDEMNIZACIONES	0	30.594.695	30.594.695	30.594.695	100%
INGRESOS POR SUBVENCIONES DEL GOBIERNO	0	0	0	0	0%
GASTOS	10.650.361.488	11.682.786.432	11.161.846.183	1.032.424.944	10%
GASTOS ADMINISTRACION Y VINCULADOS A ACTIVIDADES ORDINARIAS	10.578.001.226	11.651.028.626	11.130.088.377	1.073.027.400	10%
BENEFICIO A EMPLEADOS	4.242.892.173	4.291.852.971	4.291.852.971	48.960.798	1%
GASTOS GENERALES	6.177.847.302	7.240.074.415	6.588.029.744	1.062.227.113	17%
DETERIORO	94.798.994	27.953.446	43.348.338	-66.845.548	-71%
AMORTIZACION Y AGOTAMIENTO	-819.910	17.014.277	133.820.905	17.834.187	-2175%
DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	63.282.666	74.133.517	73.036.419	10.850.851	17%
OTROS GASTOS	72.360.262	31.757.806	31.757.806	-40.602.456	-56%
GASTOS FINANCIEROS	7.513.968	6.221.568	6.221.568	-1.292.400	-17%
GASTOS VARIOS	64.846.295	25.536.238	25.536.238	-39.310.056	-61%
RESULTADO GENERADO EN LA OPERACIÓN	-301.897.648	-491.460.493	29.479.756	-189.562.844	63%
GANANCIAS	0	0	0	0	0%
PÉRDIDAS	0	0	0	0	0%
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	-301.897.648	-491.460.493	29.479.756	-189.562.844	63%

COOPERATIVA DE COMERCIANTES DE LA PLAZA MINORISTA

COOMERCA

NIT.: 811.005.411-9

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2019

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

RUBRO	SALDO	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO	SALDO
	DICIEMBRE 2018	2019	2019	DICIEMBRE 2019 Reexpresado	DICIEMBRE 2019 Presentado
CAPITAL SOCIAL	299.716.612	35.940.345	9.498.236	326.158.721	326.158.721
APORTES SOCIALES TEMPORALMENTE RESTRINGIDOS	284.091.772	35.002.865	9.498.236	309.596.401	309.596.401
APORTES SOCIALES MINIMOS NO REDUCIBLES	15.624.840	937.480	0	16.562.320	16.562.320
RESERVAS	258.674.624	3.828.782	0	262.503.406	262.503.406
RESERVA PROTECCION DE APORTES	258.674.624	3.828.782	0	262.503.406	262.503.406
FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA	365.343.075	28.715.863	0	394.058.938	394.058.938
FONDO INFRAESTRUCTURA FISICA	207.557.641	0	0	207.557.641	207.557.641
FONDO ESPECIAL	124.419.865	28.715.863	0	153.135.728	153.135.728
FONDO SOCIALES CAPITALIZADOS	33.365.569	0	0	33.365.569	33.365.569
EXCEDENTES Y/O PERDIDAS DEL EJERCICIO	-301.897.648	301.897.648	491.460.493	-491.460.493	29.479.756
RESULTADOS ACUMULADOS X ADOPCION PRIMERA VEZ	238.591.886	0	0	238.591.886	51.680.218
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	494.419.119	0	301.897.648	192.521.470	0
PATRIMONIO	1.354.847.667	370.382.638	802.856.377	922.373.928	1.063.881.040

ESTADOS INDIVIDUALES DE FLUJO DE EFECTIVO (Método Indirecto)

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2019

REEXPRESADO

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

	Año 2018 Reexpresado	Año 2019 Reexpresado
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	-293.662.436	-443.600.721
DEPRECIACIÓN	63.282.666	74.133.517
DETERIORO	94.798.994	27.953.446
AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTO	-819.910	17.014.277
PROVISIONES	0	0
EXCEDENTE AJUSTADO TRANSACCIONES NO MONETARIAS	-136.400.685	-324.499.481
(+/-) AUMENTO/DISMINUCIÓN INVERSIONES CORTO PLAZO	-4.278.855	-4.573.580
(+/-) AUMENTO/DISMINUCIÓN CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS	-193.257.795	88.096.825
(+/-) AUMENTO/DISMINUCIÓN OTROS ACTIVOS	988.374.016	1.127.995.138
(+/-) AUMENTO/DISMINUCIÓN CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS	-1.027.849.027	-983.174.927
(+/-) AUMENTO/DISMINUCIÓN FONDOS SOCIALES Y MUTUALES	-9.952.315	1.476.415
(+/-) AUMENTO/DISMINUCIÓN OTROS PASIVOS	66.787	42.995.259
FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-246.897.190	272.815.131
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
(+/-) AUMENTO/DISMINUCIÓN OBLIGACIONES FRAS Y OTROS PASIVOS FROS	7.065.098	-7.065.098
(+/-) AUMENTO/DISMINUCIÓN CAPITAL SOCIAL	16.687.637	26.442.109
(+/-) AUMENTO/DISMINUCIÓN RESERVAS	0	3.828.782
(+/-) AUMENTO/DISMINUCIÓN FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA	0	28.715.863
FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	23.752.735	51.921.656
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
(+/-) AUMENTO/DISMINUCIÓN ACTIVOS MATERIALES	-132.067.546	-215.725.366
(+/-) APLICACIÓN EXCEDENTES	-8.235.213	-47.859.772
FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-140.302.759	-263.585.138
INCREMENTO O DIMINUCIONES DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	-499.847.898	-263.347.831
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO	1.165.185.342	665.337.444
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO	665.337.444	401.989.613

ESTADOS INDIVIDUALES DE FLUJO DE EFECTIVO (Método Directo)

POR LOS AÑOS TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

PRESENTADO

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

	AÑO 2019 Presentado
FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	41.688.642
Recaudos Servicio de Parquero	5.603.368.248
Recaudos de Cánones y Áreas Comunes	5.153.658.955
Recaudos de Otros Ingresos	329.364.623
Ingresos Anticipados	164.090
Entrada Efectivo Actividades de Operación	11.086.555.915
Gastos Pagados por Anticipados	119.878.766
Pago de Gastos Generales	-5.870.966.438
Pago Contrato de Concesión	-1.042.849.423
Ejecución Fondos Sociales	-1.908.377
Pago de Beneficios a Empleados	-4.249.021.802
Salida Efectivo Actividades de Operación	-11.044.867.273
FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	16.870.156
Pagos de Aportes Sociales	25.969.639
Entrada Efectivo Actividades de Financiación	25.969.639
Retiro de Aportes Sociales	-9.099.483
Salida Efectivo Actividades de Financiación	-9.099.483
FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-321.906.628
Intereses Financieros Recibidos	44.106.324
Traslado Inv. en Instrumentos de Deuda a Efectivo	304.447.707
Entrada Efectivo Actividades de Inversión	348.554.031
Compra Inversiones en Instrumentos de Deuda	-309.021.287
Compra de Activos Materiales	-215.725.366
Compra de Activos Intangibles	-145.714.006
Salida Efectivo Actividades de Inversión	-670.460.659
INCREMENTO O DIMINUCIONES DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	-263.347.830
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO	665.337.454
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO	401.989.623



Reexpresión Estados Financieros periodo 2020

COOPERATIVA DE COMERCIANTES DE LA PLAZA MINORISTA

COOMERCA

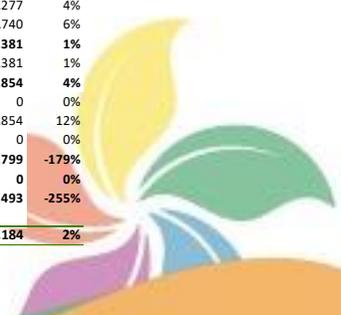
NIT.: 811.005.411-9

ESTADOS INDIVIDUALES DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2020

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

	Año 2019	Año 2020	Año 2020	Variación	
	Reexpresado	Reexpresado	Presentado	Absoluta	Relativa
ACTIVO	5.553.174.971	5.657.634.154	5.649.908.616	104.459.184	2%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	401.989.613	934.113.489	934.113.489	532.123.875	132%
CAJA	76.425.796	68.189.256	68.189.256	-8.236.540	-11%
BANCOS Y OTRAS ENTIDADES FINANCIERAS	26.078.390	831.594.757	831.594.757	805.516.367	3089%
EQUIVALENTES AL EFFECTIVO (compromiso de pago)	299.485.428	34.329.476	34.329.476	-265.155.952	-89%
INVERSIONES	309.944.426	351.667.756	351.667.756	41.723.330	13%
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	828.116	924.676	924.676	96.560	12%
INVERSIONES CONTABILIZADAS A COSTO AMORTIZABLE	309.116.310	350.743.080	350.743.080	41.626.770	13%
CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS	708.784.073	839.876.204	832.515.022	131.092.132	18%
DEUDORES POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	919.890.383	1.152.705.648	1.152.705.648	232.815.265	25%
DETERIORO DEUDORES X PRESTACIÓN DE SERVICIOS (CR)	-288.970.458	-324.620.524	-343.156.184	-35.650.066	12%
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	61.344.872	4.165.000	4.165.000	-57.179.872	-93%
DETERIORO ANTICIPOS (CR)	0	0	0	0	0%
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2.203.159	887.463	887.463	-1.315.696	-60%
DETERIORO ANTICIPOS DE IMPUESTOS (CR)	0	0	0	0	0%
RESPONSABILIDADES PENDIENTES	6.505.805	2.514.571	2.514.571	-3.991.234	-61%
DETERIORO RESPONSABILIDADES PENDIENTES (CR)	0	0	0	0	0%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	13.116.315	15.398.524	15.398.524	2.282.209	17%
DETERIORO OTRAS CUENTAS POR COBRAR (CR)	-5.306.004	-11.174.478	0	-5.868.474	111%
ACTIVOS MATERIALES	271.200.367	297.916.124	241.304.199	26.715.757	10%
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	437.631.269	541.671.154	587.354.413	104.039.885	24%
DEPRECIACION, AGOTAMIENTO PPYE (CR)	-166.430.902	-243.755.030	-346.050.214	-77.324.128	46%
DETERIORO PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (CR)	0	0	0	0	0%
OTROS ACTIVOS	3.861.256.492	3.234.060.582	3.290.308.151	-627.195.910	-16%
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	11.658.449	10.832.416	10.832.416	-826.033	-7%
ACTIVOS INTANGIBLES ADQUIRIDOS	8.538.576.879	8.526.753.088	8.761.968.206	-11.823.791	0%
AMORTIZACION ACUMULADA (CR)	-4.688.978.836	-5.303.524.922	-5.482.492.471	-614.546.086	13%
PASIVOS	4.630.801.042	4.313.676.669	4.513.676.669	-317.124.373	-7%
OBLIGACIONES FRAS Y OTROS PASIVOS FROS	0	0	0	0	0%
CREDITOS ORDINARIOS CORTO PLAZO	0	0	0	0	0%
CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS	4.304.853.477	3.744.031.928	3.744.031.928	-560.821.548	-13%
COMISIONES Y HONORARIOS	1.788.480	0	0	-1.788.480	-100%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	4.030.437.997	3.415.659.454	3.415.659.454	-614.778.543	-15%
PROVEEDORES	0	0	0	0	0%
RETENCION EN LA FUENTE	12.456.000	7.346.000	7.346.000	-5.110.000	-41%
PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	169.354.000	173.439.000	173.439.000	4.085.000	2%
VALORES POR REINTEGRAR	0	0	0	0	0%
RETENCIONES Y APORTES LABORALES	84.890.006	135.322.765	135.322.765	50.432.759	59%
MULTAS Y SANCIONES, LITIGIOS, INDEMNIZACIONES Y DEMANDAS	0	0	0	0	0%
REMANENTES POR PAGAR	5.926.994	7.387.359	7.387.359	1.460.366	25%
ARRENDAMIENTOS	0	4.877.350	4.877.350	4.877.350	100%
FONDOS SOCIALES Y MUTUALES	1.714.242	252.186.064	252.186.064	250.471.821	14611%
FONDO SOCIAL DE EDUCACION	956.720	1.714.464	1.714.464	757.743	79%
FONDO SOCIAL DE SOLIDARIDAD	757.522	471.600	471.600	-285.922	-38%
FONDO DE RECREACION Y LABOR SOCIAL	0	0	0	0	0%
FONDO SOCIAL PARA OTROS FINES	0	250.000.000	250.000.000	250.000.000	100%
OTROS PASIVOS	324.233.323	317.458.677	317.458.677	-6.774.646	-2%
OBLIGACIONES LABORALES X BENEFICIOS A EMPLEADOS	324.069.233	317.458.677	317.458.677	-6.610.556	-2%
INGRESOS ANTICIPADOS - DIFERIDOS	164.090	0	0	-164.090	-100%
PROVISIONES	0	0	200.000.000	0	0%
PROVISION MULTAS, SANCIONES, LITIGIOS, INDEMNIZACIONES Y DEMANDAS	0	0	200.000.000	0	0%
PATRIMONIO	922.373.928	1.343.957.486	1.136.231.948	421.583.557	46%
CAPITAL SOCIAL	326.158.721	339.537.738	339.537.738	13.379.017	4%
APORTES SOCIALES TEMPORALMENTE RESTRINGIDOS	309.596.401	321.981.678	321.981.678	12.385.277	4%
APORTES SOCIALES MINIMOS NO REDUCIBLES	16.562.320	17.556.060	17.556.060	993.740	6%
RESERVAS	262.503.406	264.861.787	264.861.787	2.358.381	1%
RESERVA PROTECCION DE APORTES	262.503.406	264.861.787	264.861.787	2.358.381	1%
FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA	394.058.938	411.746.792	411.746.792	17.687.854	4%
FONDO INFRAESTRUCTURA FISICA	207.557.641	207.557.641	207.557.641	0	0%
FONDO ESPECIAL	153.135.728	170.823.582	170.823.582	17.687.854	12%
FONDO SOCIALES CAPITALIZADOS	33.365.569	33.365.569	33.365.569	0	0%
EXCEDENTES Y/O PERDIDAS DEL EJERCICIO	-491.460.493	388.158.306	68.405.413	879.618.799	-179%
RESULTADOS ACUMULADOS X ADOPCION PRIMERA VEZ	238.591.886	238.591.886	51.680.218	0	0%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	192.521.471	-298.939.022	0	-491.460.493	-255%
PASIVOS MÁS PATRIMONIO	5.553.174.970	5.657.634.154	5.649.908.616	104.459.184	2%



COOPERATIVA DE COMERCIANTES DE LA PLAZA MINORISTA

COOMERCA

NIT 811.005.411-9

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Comparativo al 31 de Diciembre de 2019 y 2020

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

	Año 2019	Año 2020	Año 2020	Variación	
	Reexpresado	Reexpresado	Presentado	Absoluta	Relativa
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	11.191.325.939	11.149.471.874	11.149.471.874	-41.854.066	-0,37%
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	11.068.318.090	10.955.664.927	10.955.664.927	-112.653.163	-1%
INTERESES DEUDORES VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	50.294.500	77.671.600	77.671.600	27.377.100	54%
DE ACTIVIDADES INMOBILIARIAS, EMPRESARIALES Y DE ALQUILER	11.022.278.690	10.902.819.857	10.902.819.857	-119.458.833	-1%
DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS (DB)	-4.255.100	-24.826.530	-24.826.530	-20.571.430	483%
OTROS INGRESOS	123.007.849	193.806.947	193.806.947	70.799.098	58%
INGRESOS POR VALORACION INVERSIONES	44.613.640	15.061.032	15.061.032	-29.552.608	-66%
RECUPERACIONES DETERIORO	51.459	0	0	-51.459	-100%
ADMINISTRATIVOS Y SOCIALES	14.397.740	14.407.800	14.407.800	10.060	0%
SERVICIOS DIFERENTES AL OBJETO SOCIAL	33.350.315	46.941.207	46.941.207	13.590.891	41%
INDEMNIZACIONES	30.594.695	42.616.011	42.616.011	12.021.316	39%
INGRESOS POR SUBVENCIONES DEL GOBIERNO	0	54.405.000	54.405.000	54.405.000	100%
INGRESOS POR DONACIONES	0	17.946.000	17.946.000	17.946.000	100%
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIO	0	2.429.897	2.429.897	2.429.897	100%
GASTOS	11.682.786.432	10.761.313.567	11.081.066.461	-921.472.864	-7,9%
GASTOS ADMINISTRACION Y VINCULADOS A ACTIVIDADES ORDINARIAS	11.651.028.626	10.738.352.569	10.858.105.463	-912.676.056	-8%
BENEFICIO A EMPLEADOS	4.291.852.971	4.165.059.726	4.165.059.726	-126.793.245	-3%
GASTOS GENERALES	7.240.074.415	6.435.424.594	6.394.121.047	-804.649.821	-11%
DETERIORO	27.953.446	41.835.540	180.421.460	13.882.094	50%
AMORTIZACION Y AGOTAMIENTO	17.014.277	18.708.582	30.562.182	1.694.305	10%
DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	74.133.517	77.324.128	87.941.048	3.190.611	4%
OTROS GASTOS	31.757.806	22.960.998	222.960.998	-8.796.808	-28%
GASTOS FINANCIEROS	6.221.568	7.270.424	7.270.424	1.048.856	17%
GASTOS VARIOS	25.536.238	15.690.574	215.690.574	-9.845.664	-39%
RESULTADO GENERADO EN LA OPERACIÓN	-491.460.493	388.158.306	68.405.413	879.618.799	-179%
GANANCIAS	0	0	0	0	0,00
PÉRDIDAS	0	0	0	0	0,00
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	-491.460.493	388.158.306	68.405.413	879.618.799	-179%

COOPERATIVA DE COMERCIANTES DE LA PLAZA MINORISTA

COOMERCA

NIT.: 811.005.411-9

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2020

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

RUBRO	SALDO	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO	SALDO
	DICIEMBRE 2019	2020	2020	DICIEMBRE 2020 Reexpresado	DICIEMBRE 2020 Presentado
CAPITAL SOCIAL	326.158.721	21.904.770	8.525.754	339.537.738	339.537.738
APORTES SOCIALES TEMPORALMENTE RESTRINGIDOS	309.596.401	20.911.030	8.525.754	321.981.678	321.981.678
APORTES SOCIALES MINIMOS NO REDUCIBLES	16.562.320	993.740	0	17.556.060	17.556.060
RESERVAS	262.503.406	2.358.381	0	264.861.787	264.861.787
RESERVA PROTECCION DE APORTES	262.503.406	2.358.381	0	264.861.787	264.861.787
FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA	394.058.938	17.687.854	0	411.746.792	411.746.792
FONDO INFRAESTRUCTURA FISICA	207.557.641	0	0	207.557.641	207.557.641
FONDO ESPECIAL	153.135.728	17.687.854	0	170.823.582	170.823.582
FONDO SOCIALES CAPITALIZADOS	33.365.569	0	0	33.365.569	33.365.569
EXCEDENTES Y/O PERDIDAS DEL EJERCICIO	-491.460.493	879.618.799	0	388.158.306	68.405.413
RESULTADOS ACUMULADOS X ADOPCION PRIMERA VEZ	238.591.886	0	0	238.591.886	51.680.218
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	192.521.470	0	491.460.493	-298.939.023	0
PATRIMONIO	922.373.928	921.569.804	499.986.247	1.343.957.485	1.136.231.948

COOPERATIVA DE COMERCIANTES DE LA PLAZA MINORISTA

COOMERCA

NIT 811.005.411-9

ESTADOS INDIVIDUALES DE FLUJO DE EFECTIVO (Método Indirecto)

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2020

REEXPRESADO

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

	Año 2019 Reexpresado	Año 2020 Reexpresado
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	-443.600.721	417.638.063
DEPRECIACIÓN	74.133.517	75.288.591
DETERIORO	27.953.446	41.835.540
AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTO	17.014.277	18.708.582
PROVISIONES	0	0
EXCEDENTE AJUSTADO TRANSACCIONES NO MONETARIAS	-324.499.481	553.470.775
(+/-) AUMENTO/DISMINUCIÓN INVERSIONES CORTO PLAZO	-4.573.580	-41.723.330
(+/-) AUMENTO/DISMINUCIÓN CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS	88.096.825	-172.927.671
(+/-) AUMENTO/DISMINUCIÓN OTROS ACTIVOS	1.127.995.138	596.663.537
(+/-) AUMENTO/DISMINUCIÓN CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS	-983.174.927	-560.821.548
(+/-) AUMENTO/DISMINUCIÓN FONDOS SOCIALES Y MUTUALES	1.476.415	250.471.821
(+/-) AUMENTO/DISMINUCIÓN OTROS PASIVOS	42.995.259	-6.774.646
FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	272.815.131	64.888.163
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
(+/-) AUMENTO/DISMINUCIÓN OBLIGACIONES FRAS Y OTROS PASIVOS FROS	-7.065.098	0
(+/-) AUMENTO/DISMINUCIÓN CAPITAL SOCIAL	26.442.109	13.379.017
(+/-) AUMENTO/DISMINUCIÓN RESERVAS	3.828.782	2.358.381
(+/-) AUMENTO/DISMINUCIÓN FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA	28.715.863	17.687.854
FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	51.921.656	33.425.251
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
(+/-) AUMENTO/DISMINUCIÓN ACTIVOS MATERIALES	-215.725.366	-90.180.557
(+/-) APLICACIÓN EXCEDENTES	-47.859.772	-29.479.756
FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-263.585.138	-119.660.314
INCREMENTO O DIMINUCIONES DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	-263.347.831	532.123.875
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO	665.337.444	401.989.613
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO	401.989.613	934.113.489

ESTADOS INDIVIDUALES DE FLUJO DE EFECTIVO (Método Directo)

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

PRESENTADO

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

	AÑO 2020 Presentado
FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	751.105.051
Recaudos Servicio de Parquadero	5.206.952.124
Recaudos de Cánones y Áreas Comunes	5.300.064.593
Recaudos de Otros Ingresos	397.590.312
Ingresos Anticipados	-164.090
Entrada Efectivo Actividades de Operación	10.904.442.939
Gastos Pagados por Anticipados	25.865.543
Pago de Gastos Generales	-5.030.252.578
Pago Contrato de Concesión	-1.224.214.822
Ejecución Fondos Sociales	246.934.251
Pago de Beneficios a Empleados	-4.171.670.282
Salida Efectivo Actividades de Operación	-10.153.337.888
FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	7.483.065
Pagos de Aportes Sociales	16.008.819
Entrada Efectivo Actividades de Financiación	16.008.819
Retiro de Aportes Sociales	-8.525.754
Salida Efectivo Actividades de Financiación	-8.525.754
FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-226.464.241
Intereses Financieros Recibidos	14.757.301
Traslado Inv. en Instrumentos de Deuda a Efectivo	313.749.103
Entrada Efectivo Actividades de Inversión	328.506.404
Compra Inversiones en Instrumentos de Deuda	-350.000.000
Compra de Activos Materiales	-104.039.885
Compra de Activos Intangibles	-100.930.760
Salida Efectivo Actividades de Inversión	-554.970.645
INCREMENTO O DIMINUCIONES DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	532.123.875
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO	401.989.623
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO	934.113.499



COOPERATIVA DE COMERCIANTES DE LA PLAZA MINORISTA

COOMERCA

NIT.: 811.005.411-9

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2019

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

RUBRO	SALDO DICIEMBRE 2018	AUMENTOS 2019	DISMINUCIONES 2019	SALDO DICIEMBRE 2019 Reexpresado	SALDO DICIEMBRE 2019 Presentado
CAPITAL SOCIAL	299.716.612	35.940.345	9.498.236	326.158.721	326.158.721
APORTES SOCIALES TEMPORALMENTE RESTRINGIDOS	284.091.772	35.002.865	9.498.236	309.596.401	309.596.401
APORTES SOCIALES MINIMOS NO REDUCIBLES	15.624.840	937.480	0	16.562.320	16.562.320
RESERVAS	258.674.624	3.828.782	0	262.503.406	262.503.406
RESERVA PROTECCION DE APORTES	258.674.624	3.828.782	0	262.503.406	262.503.406
FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA	365.343.075	28.715.863	0	394.058.938	394.058.938
FONDO INFRAESTRUCTURA FISICA	207.557.641	0	0	207.557.641	207.557.641
FONDO ESPECIAL	124.419.865	28.715.863	0	153.135.728	153.135.728
FONDO SOCIALES CAPITALIZADOS	33.365.569	0	0	33.365.569	33.365.569
EXCEDENTES Y/O PERDIDAS DEL EJERCICIO	-301.897.648	301.897.648	491.460.493	-491.460.493	29.479.756
RESULTADOS ACUMULADOS X ADOPCION PRIMERA VEZ	238.591.886	0	0	238.591.886	51.680.218
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	494.419.119	0	301.897.648	192.521.470	0
PATRIMONIO	1.354.847.667	370.382.638	802.856.377	922.373.928	1.063.881.040

EDISON ALEXANDER PALÁCIO CARDONA
Representante Legal

GLORIA MARCELA SERNA OLAYA
Contador Público
T.P. 221081 - T

DORA LUCIA SÚCERQUIA ARDILA
Revisor Fiscal Principal Designada por
ACI INTEGRALES E.C.
T.P. 97749 - T



COOPERATIVA DE COMERCIANTES DE LA PLAZA MINORISTA
COOMERCA
 NIT 811.005.411-9

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
 Comparativo al 31 de Diciembre de 2018 y 2019
 Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

	Año 2018		Año 2019		Variación	
	Reexpresado	Reexpresado	Presentado	Presentado	Absoluta	Relativa
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	10.348.463.840	11.191.325.939	11.191.325.939	11.191.325.939	842.862.099	8%
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	10.270.441.101	11.068.318.090	11.068.318.090	11.068.318.090	797.876.989	8%
INTERESES DEUDORES VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	45.513.676	50.294.500	50.294.500	50.294.500	4.780.824	11%
DE ACTIVIDADES INMOBILIARIAS, EMPRESARIALES Y DE ALQUILER	10.224.927.425	11.022.278.690	11.022.278.690	11.022.278.690	797.351.265	8%
DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS (DB)	0	-4.255.100	-4.255.100	-4.255.100	-4.255.100	100%
OTROS INGRESOS	78.022.739	123.007.849	123.007.849	123.007.849	44.985.110	58%
INGRESOS POR VALORACION INVERSIONES	58.660.965	44.613.640	44.613.640	44.613.640	-14.047.326	-24%
RECUPERACIONES DETERIORO	326.046	51.459	51.459	51.459	-274.587	-84%
ADMINISTRATIVOS Y SOCIALES	12.587.574	14.397.740	14.397.740	14.397.740	1.810.166	14%
SERVICIOS DIFERENTES AL OBJETO SOCIAL	6.448.154	33.350.315	33.350.315	33.350.315	26.902.162	417%
INDEMNIZACIONES	0	30.594.695	30.594.695	30.594.695	30.594.695	100%
INGRESOS POR SUBVENCIONES DEL GOBIERNO	0	0	0	0	0	0%
GASTOS	10.650.361.488	11.682.786.432	11.161.846.183	11.161.846.183	1.032.424.944	10%
GASTOS ADMINISTRACION Y VINCULADOS A ACTIVIDADES ORDINARIAS	10.578.001.226	11.651.028.626	11.130.088.377	11.130.088.377	1.073.027.400	10%
BENEFICIO A EMPLEADOS	4.242.892.173	4.291.852.971	4.291.852.971	4.291.852.971	48.960.798	1%
GASTOS GENERALES	6.177.847.302	7.240.074.415	6.588.029.744	6.588.029.744	1.062.227.113	17%
DETERIORO	94.798.994	27.953.446	43.348.338	43.348.338	-66.845.548	-71%
AMORTIZACION Y AGOTAMIENTO	-819.910	17.014.277	133.820.905	133.820.905	17.834.187	-2175%
DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	63.282.666	74.133.517	73.036.419	73.036.419	10.850.851	17%
OTROS GASTOS	72.360.262	31.757.806	31.757.806	31.757.806	-40.602.456	-56%
GASTOS FINANCIEROS	7.513.968	6.221.568	6.221.568	6.221.568	-1.292.400	-17%
GASTOS VARIOS	64.846.295	25.536.238	25.536.238	25.536.238	-39.310.056	-61%
RESULTADO GENERADO EN LA OPERACIÓN	-301.897.648	-491.460.493	29.479.756	29.479.756	-189.562.844	63%
GANANCIAS	0	0	0	0	0	0%
PÉRDIDAS	0	0	0	0	0	0%
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	-301.897.648	-491.460.493	29.479.756	29.479.756	-189.562.844	63%


EDISON ALEXANDER PALACIO CARDONA
 Representante Legal


GLORIA MARCELA SERNA OLAYA
 Contador Público
 T.P. 221081 - T


DORA LUCIA SUCERQUIA ARDILA
 Revisor Fiscal Principal Designada por
 ACI INTEGRALES E.C.



COOPERATIVA DE COMERCIANTES DE LA PLAZA MINORISTA

COOMERCA

NIT.: 811.005.411-9

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2019

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

RUBRO	SALDO DICIEMBRE 2018	AUMENTOS 2019	DISMINUCIONES 2019	SALDO DICIEMBRE 2019 Reexpresado	SALDO DICIEMBRE 2019 Presentado
CAPITAL SOCIAL	299.716.612	35.940.345	9.498.236	326.158.721	326.158.721
APORTES SOCIALES TEMPORALMENTE RESTRINGIDOS	284.091.772	35.002.865	9.498.236	309.596.401	309.596.401
APORTES SOCIALES MINIMOS NO REDUCIBLES	15.624.840	937.480	0	16.562.320	16.562.320
RESERVAS	258.674.624	3.828.782	0	262.503.406	262.503.406
RESERVA PROTECCION DE APORTES	258.674.624	3.828.782	0	262.503.406	262.503.406
FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA	365.343.075	28.715.863	0	394.058.938	394.058.938
FONDO INFRAESTRUCTURA FISICA	207.557.641	0	0	207.557.641	207.557.641
FONDO ESPECIAL	124.419.865	28.715.863	0	153.135.728	153.135.728
FONDO SOCIALES CAPITALIZADOS	33.365.569	0	0	33.365.569	33.365.569
EXCEDENTES Y/O PERDIDAS DEL EJERCICIO	-301.897.648	301.897.648	491.460.493	-491.460.493	29.479.756
RESULTADOS ACUMULADOS X ADOPCION PRIMERA VEZ	238.591.886	0	0	238.591.886	51.680.218
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	494.419.119	0	301.897.648	192.521.470	0
PATRIMONIO	1.354.847.667	370.382.638	802.856.377	922.373.928	1.063.881.040



EDISON ALEXANDER PALÁCIO CARDONA
Representante Legal



GLORIA MARCELA SERNA OLAYA
Contador Público
T.P. 221081 - T



DORA LUCÍA SÚCERQUIA ARDILA
Revisor Fiscal Principal Designada por
ACI INTEGRALES E.C.
T.P. 97749 - T



COOPERATIVA DE COMERCIANTES DE LA PLAZA MINORISTA

COOMERCA

NIT 811.005.411-9

ESTADOS INDIVIDUALES DE FLUJO DE EFECTIVO (Método Indirecto)
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2019
REEXPRESADO

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

	Año 2018	Año 2019
	<i>Reexpresado</i>	<i>Reexpresado</i>
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	-293.662.436	-443.600.721
DEPRECIACIÓN	63.282.666	74.133.517
DETERIORO	94.798.994	27.953.446
AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTO	-819.910	17.014.277
PROVISIONES	0	0
EXCEDENTE AJUSTADO TRANSACCIONES NO MONETARIAS	-136.400.685	-324.499.481
(+/-) AUMENTO/DISMINUCIÓN INVERSIONES CORTO PLAZO	-4.278.855	-4.573.580
(+/-) AUMENTO/DISMINUCIÓN CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS	-193.257.795	88.096.825
(+/-) AUMENTO/DISMINUCIÓN OTROS ACTIVOS	988.374.016	1.127.995.138
(+/-) AUMENTO/DISMINUCIÓN CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS	-1.027.849.027	-983.174.927
(+/-) AUMENTO/DISMINUCIÓN FONDOS SOCIALES Y MUTUALES	-9.952.315	1.476.415
(+/-) AUMENTO/DISMINUCIÓN OTROS PASIVOS	66.787	42.995.259
FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-246.897.190	272.815.131
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
(+/-) AUMENTO/DISMINUCIÓN OBLIGACIONES FRAS Y OTROS PASIVOS FROS	7.065.098	-7.065.098
(+/-) AUMENTO/DISMINUCIÓN CAPITAL SOCIAL	16.687.637	26.442.109
(+/-) AUMENTO/DISMINUCIÓN RESERVAS	0	3.828.782
(+/-) AUMENTO/DISMINUCIÓN FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA	0	28.715.863
FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	23.752.735	51.921.656
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
(+/-) AUMENTO/DISMINUCIÓN ACTIVOS MATERIALES	-132.067.546	-215.725.366
(+/-) APLICACIÓN EXCEDENTES	-8.235.213	-47.859.772
FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-140.302.759	-263.585.138
INCREMENTO O DIMINUCIONES DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	-499.847.898	-263.347.831
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO	1.165.185.342	665.337.444
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO	665.337.444	401.989.613

ESTADOS INDIVIDUALES DE FLUJO DE EFECTIVO (Método Directo)
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
PRESENTADO

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

	AÑO 2019
	<i>Presentado</i>
FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	41.688.642
Recaudos Servicio de Parquadero	5.603.368.248
Recaudos de Cánones y Áreas Comunes	5.153.658.955
Recaudos de Otros Ingresos	329.364.623
Ingresos Anticipados	164.090
Entrada Efectivo Actividades de Operación	11.086.555.915
Gastos Pagados por Anticipados	119.878.766
Pago de Gastos Generales	-5.870.966.438
Pago Contrato de Concesión	-1.042.849.423
Ejecución Fondos Sociales	-1.908.377
Pago de Beneficios a Empleados	-4.249.021.802
Salida Efectivo Actividades de Operación	-11.044.867.273
FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	16.870.156
Pagos de Aportes Sociales	25.969.639
Entrada Efectivo Actividades de Financiación	25.969.639
Retiro de Aportes Sociales	-9.099.483
Salida Efectivo Actividades de Financiación	-9.099.483
FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-321.906.628
Intereses Financieros Recibidos	44.106.324
Traslado Inv. en Instrumentos de Deuda a Efectivo	304.447.707
Entrada Efectivo Actividades de Inversión	348.554.031
Compra Inversiones en Instrumentos de Deuda	-309.021.287
Compra de Activos Materiales	-215.725.366
Compra de Activos Intangibles	-145.714.006
Salida Efectivo Actividades de Inversión	-670.460.659
INCREMENTO O DIMINUCIONES DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	-263.347.830
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO	665.337.454
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO	401.989.623

EDISON ALEXANDER PALACIO CARDONA
 Representante Legal

GLORIA MARCELA SERNA OLAYA
 Contador Público
 T.P. 221081 - T

DORA LUCIA SUCERQUIA ARDILA
 Revisor Fiscal Principal Designada
 por



COOPERATIVA DE COMERCIANTES DE LA PLAZA MINORISTA
COOMERCA
 NIT.: 811.005.411-9

ESTADOS INDIVIDUALES DE SITUACIÓN FINANCIERA
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2020
 Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

ACTIVO	Año 2019	Año 2020	Año 2020	Variación	
	Reexpresado	Reexpresado	Presentado	Absoluta	Relativa
	5.553.174.971	5.657.634.154	5.649.908.616	104.459.184	2%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	401.989.613	934.113.489	934.113.489	532.123.875	132%
CAJA	76.425.796	68.189.256	68.189.256	-8.236.540	-11%
BANCOS Y OTRAS ENTIDADES FINANCIERAS	26.078.390	831.594.757	831.594.757	805.516.367	3089%
EQUIVALENTES AL EFFECTIVO (compromiso de pago)	299.485.428	34.329.476	34.329.476	-265.155.952	-89%
INVERSIONES	309.944.426	351.667.756	351.667.756	41.723.330	13%
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	828.116	924.676	924.676	96.560	12%
INVERSIONES CONTABILIZADAS A COSTO AMORTIZABLE	309.116.310	350.743.080	350.743.080	41.626.770	13%
CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS	708.784.073	839.876.204	832.515.022	131.092.132	18%
DEUDORES POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	919.890.383	1.152.705.648	1.152.705.648	232.815.265	25%
DETERIORO DEUDORES X PRESTACIÓN DE SERVICIOS (CR)	-288.970.458	-324.620.524	-343.156.184	-35.650.066	12%
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	61.344.872	4.165.000	4.165.000	-57.179.872	-93%
DETERIORO ANTICIPOS (CR)	0	0	0	0	0%
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2.203.159	887.463	887.463	-1.315.696	-60%
DETERIORO ANTICIPOS DE IMPUESTOS (CR)	0	0	0	0	0%
RESPONSABILIDADES PENDIENTES	6.505.805	2.514.571	2.514.571	-3.991.234	-61%
DETERIORO RESPONSABILIDADES PENDIENTES (CR)	0	0	0	0	0%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	13.116.315	15.398.524	15.398.524	2.282.209	17%
DETERIORO OTRAS CUENTAS POR COBRAR (CR)	-5.306.004	-11.174.478	0	-5.868.474	111%
ACTIVOS MATERIALES	271.200.367	297.916.124	241.304.199	26.715.757	10%
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	437.631.269	541.671.154	587.354.413	104.039.885	24%
DEPRECIACION, AGOTAMIENTO PPYE (CR)	-166.430.902	-243.755.030	-346.050.214	-77.324.128	46%
DETERIORO PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (CR)	0	0	0	0	0%
OTROS ACTIVOS	3.861.256.492	3.234.060.582	3.290.308.151	-627.195.910	-16%
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	11.658.449	10.832.416	10.832.416	-826.033	-7%
ACTIVOS INTANGIBLES ADQUIRIDOS	8.538.576.879	8.526.753.088	8.761.968.206	-11.823.791	0%
AMORTIZACION ACUMULADA (CR)	-4.688.978.836	-5.303.524.922	-5.482.492.471	-614.546.086	13%
PASIVOS	4.630.801.042	4.313.676.669	4.513.676.669	-317.124.373	-7%
OBLIGACIONES FRAS Y OTROS PASIVOS FROS	0	0	0	0	0%
CREDITOS ORDINARIOS CORTO PLAZO	0	0	0	0	0%
CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS	4.304.853.477	3.744.031.928	3.744.031.928	-560.821.548	-13%
COMISIONES Y HONORARIOS	1.788.480	0	0	-1.788.480	-100%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	4.030.437.997	3.415.659.454	3.415.659.454	-614.778.543	-15%
PROVEEDORES	0	0	0	0	0%
RETENCION EN LA FUENTE	12.456.000	7.346.000	7.346.000	-5.110.000	-41%
PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	169.354.000	173.439.000	173.439.000	4.085.000	2%
VALORES POR REINTEGRAR	0	0	0	0	0%
RETENCIONES Y APORTES LABORALES	84.890.006	135.322.765	135.322.765	50.432.759	59%
MULTAS Y SANCIONES, LITIGIOS, INDEMNIZACIONES Y DEMANDAS	0	0	0	0	0%
REMANENTES POR PAGAR	5.926.994	7.387.359	7.387.359	1.460.366	25%
ARRENDAMIENTOS	0	4.877.350	4.877.350	4.877.350	100%
FONDOS SOCIALES Y MUTUALES	1.714.242	252.186.064	252.186.064	250.471.821	14611%
FONDO SOCIAL DE EDUCACION	956.720	1.714.464	1.714.464	757.743	79%
FONDO SOCIAL DE SOLIDARIDAD	757.522	471.600	471.600	-285.922	-38%
FONDO DE RECREACION Y LABOR SOCIAL	0	0	0	0	0%
FONDO SOCIAL PARA OTROS FINES	0	250.000.000	250.000.000	250.000.000	100%
OTROS PASIVOS	324.233.323	317.458.677	317.458.677	-6.774.646	-2%
OBLIGACIONES LABORALES X BENEFICIOS A EMPLEADOS	324.069.233	317.458.677	317.458.677	-6.610.556	-2%
INGRESOS ANTICIPADOS - DIFERIDOS	164.090	0	0	-164.090	-100%
PROVISIONES	0	0	200.000.000	0	0%
PROVISION MULTAS, SANCIONES, LITIGIOS, INDEMNIZACIONES Y DEMANDAS	0	0	200.000.000	0	0%
PATRIMONIO	922.373.928	1.343.957.486	1.136.231.948	421.583.557	46%
CAPITAL SOCIAL	326.158.721	339.537.738	339.537.738	13.379.017	4%
APORTES SOCIALES TEMPORALMENTE RESTRINGIDOS	309.596.401	321.981.678	321.981.678	12.385.277	4%
APORTES SOCIALES MINIMOS NO REDUCIBLES	16.562.320	17.556.060	17.556.060	993.740	6%
RESERVAS	262.503.406	264.861.787	264.861.787	2.358.381	1%
RESERVA PROTECCION DE APORTES	262.503.406	264.861.787	264.861.787	2.358.381	1%
FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA	394.058.938	411.746.792	411.746.792	17.687.854	4%
FONDO INFRAESTRUCTURA FISICA	207.557.641	207.557.641	207.557.641	0	0%
FONDO ESPECIAL	153.135.728	170.823.582	170.823.582	17.687.854	12%
FONDO SOCIALES CAPITALIZADOS	33.365.569	33.365.569	33.365.569	0	0%
EXCEDENTES Y/O PERDIDAS DEL EJERCICIO	-491.460.493	388.158.306	68.405.413	879.618.799	-179%
RESULTADOS ACUMULADOS X ADOPCION PRIMERA VEZ	238.591.886	238.591.886	51.680.218	0	0%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	192.521.471	-298.939.022	0	-491.460.493	-255%
PASIVOS MAS PATRIMONIO	5.553.174.970	5.657.634.154	5.649.908.616	104.459.184	2%


EDISON ALEXANDER PALACIO CARDONA
 Representante Legal


GLORIA MARCELA SERNA OLAYA
 Contador Público
 T.P. 221081 - T


DORA LUCÍA SÚCERQUIA ARDILA
 Revisor Fiscal Principal Designada por
 ACI INTEGRALES E.C.

COOPERATIVA DE COMERCIANTES DE LA PLAZA MINORISTA

COOMERCA

NIT 811.005.411-9

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Comparativo al 31 de Diciembre de 2019 y 2020
Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

	Año 2019		Año 2020		Variación	
	Reexpresado	Reexpresado	Presentado	Presentado	Absoluta	Relativa
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	11.191.325.939	11.149.471.874	11.149.471.874		-41.854.066	-0,37%
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	11.068.318.090	10.955.664.927	10.955.664.927		-112.653.163	-1%
INTERESES DEUDORES VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	50.294.500	77.671.600	77.671.600		27.377.100	54%
DE ACTIVIDADES INMOBILIARIAS, EMPRESARIALES Y DE ALQUILER	11.022.278.690	10.902.819.857	10.902.819.857		-119.458.833	-1%
DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS (DB)	-4.255.100	-24.826.530	-24.826.530		-20.571.430	483%
OTROS INGRESOS	123.007.849	193.806.947	193.806.947		70.799.098	58%
INGRESOS POR VALORACION INVERSIONES	44.613.640	15.061.032	15.061.032		-29.552.608	-66%
RECUPERACIONES DETERIORO	51.459	0	0		-51.459	-100%
ADMINISTRATIVOS Y SOCIALES	14.397.740	14.407.800	14.407.800		10.060	0%
SERVICIOS DIFERENTES AL OBJETO SOCIAL	33.350.315	46.941.207	46.941.207		13.590.891	41%
INDEMNIZACIONES	30.594.695	42.616.011	42.616.011		12.021.316	39%
INGRESOS POR SUBVENCIONES DEL GOBIERNO	0	54.405.000	54.405.000		54.405.000	100%
INGRESOS POR DONACIONES	0	17.946.000	17.946.000		17.946.000	100%
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIO	0	2.429.897	2.429.897		2.429.897	100%
GASTOS	11.682.786.432	10.761.313.567	11.081.066.461		-921.472.864	-7,9%
GASTOS ADMINISTRACION Y VINCULADOS A ACTIVIDADES ORDINARIAS	11.651.028.626	10.738.352.569	10.858.105.463		-912.676.056	-8%
BENEFICIO A EMPLEADOS	4.291.852.971	4.165.059.726	4.165.059.726		-126.793.245	-3%
GASTOS GENERALES	7.240.074.415	6.435.424.594	6.394.121.047		-804.649.821	-11%
DETERIORO	27.953.446	41.835.540	180.421.460		13.882.094	50%
AMORTIZACION Y AGOTAMIENTO	17.014.277	18.708.582	30.562.182		1.694.305	10%
DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	74.133.517	77.324.128	87.941.048		3.190.611	4%
OTROS GASTOS	31.757.806	22.960.998	222.960.998		-8.796.808	-28%
GASTOS FINANCIEROS	6.221.568	7.270.424	7.270.424		1.048.856	17%
GASTOS VARIOS	25.536.238	15.690.574	215.690.574		-9.845.664	-39%
RESULTADO GENERADO EN LA OPERACIÓN	-491.460.493	388.158.306	68.405.413		879.618.799	-179%
GANANCIAS	0	0	0		0	0,00
PÉRDIDAS	0	0	0		0	0,00
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	-491.460.493	388.158.306	68.405.413		879.618.799	-179%


EDISON ALEXANDER PALACIO CARDONA
Representante Legal


GLORIA MARCELA SERNA OLAYA
Contador Público


DORA LUCIA SUCERQUIA ARDILA
Revisor Fiscal Principal Designada por
ACI INTEGRALES E.C.



COOPERATIVA DE COMERCIANTES DE LA PLAZA MINORISTA

COOMERCA

NIT.: 811.005.411-9

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2020

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

RUBRO	SALDO DICIEMBRE 2019	AUMENTOS 2020	DISMINUCIONES 2020	SALDO DICIEMBRE 2020 Reexpresado	SALDO DICIEMBRE 2020 Presentado
CAPITAL SOCIAL	326.158.721	21.904.770	8.525.754	339.537.738	339.537.738
APORTES SOCIALES TEMPORALMENTE RESTRINGIDOS	309.596.401	20.911.030	8.525.754	321.981.678	321.981.678
APORTES SOCIALES MINIMOS NO REDUCIBLES	16.562.320	993.740	0	17.556.060	17.556.060
RESERVAS	262.503.406	2.358.381	0	264.861.787	264.861.787
RESERVA PROTECCION DE APORTES	262.503.406	2.358.381	0	264.861.787	264.861.787
FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA	394.058.938	17.687.854	0	411.746.792	411.746.792
FONDO INFRAESTRUCTURA FISICA	207.557.641	0	0	207.557.641	207.557.641
FONDO ESPECIAL	153.135.728	17.687.854	0	170.823.582	170.823.582
FONDO SOCIALES CAPITALIZADOS	33.365.569	0	0	33.365.569	33.365.569
EXCEDENTES Y/O PERDIDAS DEL EJERCICIO	-491.460.493	879.618.799	0	388.158.306	68.405.413
RESULTADOS ACUMULADOS X ADOPCION PRIMERA VEZ	238.591.886	0	0	238.591.886	51.680.218
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	192.521.470	0	491.460.493	-298.939.023	0
PATRIMONIO	922.373.928	921.569.804	499.986.247	1.343.957.485	1.136.231.948

EDISON ALEXANDER PALACIO CARDONA
Representante Legal

**GLORIA MARCELA SERNA
OLAYA**
Contador Público
T.P. 221081 - T

DORA LUCÍA SÚCERQUIA ARDILA
Revisor Fiscal Principal Designada por
ACI INTEGRALES E.C.
T.P. 97749 - T



COOPERATIVA DE COMERCIANTES DE LA PLAZA MINORISTA
COOMERCA
NIT 811.005.411-9

PROPUESTA DE APLICACIÓN DE EXCEDENTES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

<i>Rubros</i>	<i>%</i>	<i>2021</i>
RESULTADO DEL EJERCICIO	100%	126.867.450
Excedentes con Terceros - Fondo Especial no Distribuible	60%	76.120.470
EXCEDENTES PARA DISTRIBUIR	40%	50.746.980
DISTRIBUCIÓN LEY 79 DE 1988 ART. 54°		
Reserva para Protección de Aportes	20%	10.149.396
Fondo de Educación	20%	10.149.396
Fondo de Solidaridad	10%	5.074.698
TOTAL DE LEY 79 DE 1988	50%	25.373.490
A DISPOSICIÓN DE LA ASAMBLEA		
<i>El Consejo de Administración y la Gerencia proponen a los Asambleístas que el porcentaje restante sea aplicado de la siguiente manera:</i>		
Revalorización de Aportes Sociales IPC 5,62%	36,24%	18.388.734
Fondo de Educación	6,88%	3.492.378
Fondo de Solidaridad	6,88%	3.492.378
TOTAL A DISPOSICIÓN DE LA ASAMBLEA	50%	25.373.490
PRUEBA APLICACIÓN DE EXCEDENTES		126.867.450


EDISON ALEXANDER PALACIO CARDONA
Representante Legal


GLORIA MARCELA SERNA OLAYA
Contador Público
T.P. 221081 - T


DORA LUCIA SUCERQUIA ARDILA
Revisor Fiscal Principal Designada
por
ACI INTEGRALES E.C.

