

COOPERATIVA MINERA COOPROCARCAT

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 - 2021

Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas
en Colombia (NCIF)

COOPERATIVA MINERA COOPROCARCAT
NIT 900.160.060-2
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
(Cifras en pesos colombianos)

	Nota	A 31 de diciembre del 2022	A 31 de diciembre del 2021	Diferencias
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivo y Equivalentes a Efectivo	6	157,451,293	43,445,699	114,005,594
Inventarios	7	1,031,188	1,690,724	(659,537)
Activos Financieros	8	87,262,602	69,075,383	18,187,219
Activos no Financieros	9	5,820,935	-	5,820,935
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		251,566,017	114,211,806	137,354,211
ACTIVO NO CORRIENTE				
Propiedad Planta y Equipo	10	11,577,264	7,702,240	3,875,024
Activos Financieros No Corrientes	11	52,709,279	80,039,531	(27,330,252)
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		64,286,543	87,741,771	(23,455,228)
TOTAL ACTIVO		315,852,560	201,953,577	113,898,983
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
Pasivos Financieros	12	3,621,316	18,836,220	(15,214,904)
Pasivos No Financieros	13	158,178,186	31,226,180	126,952,006
Beneficios a Empleados	14	34,154,069	30,933,638	3,220,431
TOTAL PASIVO CORRIENTE		195,953,571	80,996,038	114,957,533
PASIVO NO CORRIENTE				
Pasivos Financieros No Corrientes	15	67,987,663	71,199,663	(3,212,000)
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		67,987,663	71,199,663	(3,212,000)
TOTAL PASIVO		263,941,234	152,195,701	111,745,533
PATRIMONIO				
Capital Social	16	64,999,998	54,999,998	10,000,000
Reservas		2,080,315	2,080,315	-
Excedente o Déficit Acumulados		(7,843,437)	(9,908,699)	2,065,263
Deficit del Ejercicio		(7,325,550)	2,586,263	(9,911,812)
TOTAL PATRIMONIO		51,911,326	49,757,876	2,153,450
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		315,852,560	201,953,577	113,898,983

Las notas 001 a 019 forman parte integral del presente Estado Financiero.

Los Suscritos Representante legal, Contador y Revisor Fiscal declaramos expresamente que se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros, conforme al Reglamento, y las mismas se han tomado fielmente de los Libros de contabilidad.

GERMAN ALEXIS PEÑA MOJICA
Representante Legal

ANGELICA MARTA CARRILLO BENITEZ
Contador Publico
TP No. 111772-T

SHARONN ANDREINA BAUTISTA HERNANDEZ
Revisor Fiscal
TP No. 233795-T

COOPERATIVA MINERA COOPROCARCAT

NIT 900.160.060-2

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

(Cifras en pesos colombianos)

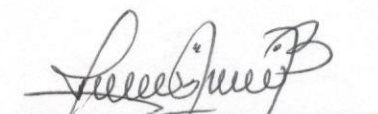
		Del 01 de Enero a 31 de Diciembre del	Del 01 de Enero a 31 de Diciembre del	Diferencias
	Nota	2022	2021	
INGRESOS OPERACIONES CONTINUAS				
Ingresos por Actividades Ordinarias Operacionales	17			
Venta de Otros Productos		-	4,040,000	(4,040,000)
Cuotas de Admisión y/o Afiliación		4,000,000		
Cuota de Administración y Sostenimiento		517,948,000	392,841,900	125,106,100
Dev. Y Dctos en Ventas (DB)		(1,205,000)	-	(1,205,000)
Otros Ingresos Administrativos		308,940	7,239,080	(6,930,140)
Total Ingresos por Actividades Ordinarias Operacionales		521,051,940	404,120,980	116,930,960
Ingresos No Operacionales (Menos Intereses)	17			
Reintegro de Otros Costos y Gastos - 4x1000		69,891,197	51,659,914	18,231,283
Indemnizaciones		-	2,259,194	(2,259,194)
Subvenciones Recibidas - Covid 19		-	-	-
Ajuste al peso		417	17,861	(17,445)
Total Ingresos No Operacionales (Menos Intereses)		69,891,614	53,936,969	15,954,644
TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS		590,943,554	458,057,949	132,885,604
Costos	18			
Comercio al Por Mayor y Menor		-	3,364,692	(3,364,692)
Total Costos		-	3,364,692	(3,364,692)
EXCEDENTE BRUTO		590,943,554	454,693,257	129,520,912
Gastos				
Gastos de Administración	19	597,979,093	451,962,880	146,016,213
Gastos No Operacionales (Menos Intereses)	19	290,011	144,115	145,896
Total Gastos		598,269,104	452,106,995	146,162,109
RESULTADO DE LA ACTIVIDAD DE OPERACIÓN		(7,325,550)	2,586,263	(16,641,197)
EXCEDENTE O DEFICIT ANTES DE IMPUESTOS A LOS EXCEDENTES		(7,325,550)	2,586,263	(16,641,197)
DEFICIT PROCEDENTE DE ACTIVIDADES CONTINUAS		(7,325,550)	2,586,263	(9,911,812)
OPERACIONES DISCONTINUADAS				
Excedente (Deficit) de operaciones discontinuadas		-	-	-
RESULTADO DEL PERIODO		(7,325,550)	2,586,263	(9,911,812)
ORI-Otros Resultados integrales		-	-	-
TOTAL RESULTADOS INTEGRALES		(7,325,550)	2,586,263	(9,911,812)

0

Las notas 001 a 019 forman parte integral del presente Estado Financiero.

Los Suscritos Representante legal, Contador y Revisor Fiscal declaramos expresamente que se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros, conforme al Reglamento, y las mismas se han tomado fielmente de los Libros de contabilidad.


GERMAN ALEXIS PEÑA MOJICA
Representante Legal


ANGELICA MARIA CARRILLO BENITEZ
Contador Publico
TP No. 111772-T

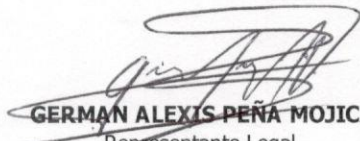

SHARONN ANDREINA BAUTISTA HERNANDEZ
Revisor Fiscal
TP No. 233795-T

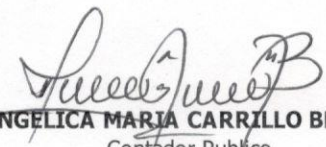
COOPERATIVA MINERA COOPROCARCAT
NIT 900.160.060-2
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Del 01 de Enero a 31 de Diciembre del 2021
(cifras expresadas en pesos colombianos)

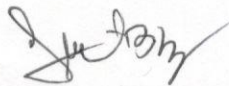
En pesos Colombianos	Nota	Aportes Sociales	Reserva Protección de Aportes	Excedentes del Ejercicio	Resultados Acumulados	Total Patrimonio
Saldo inicial a 31 de Diciembre del 2020		54,999,998	2,080,315	581,445	(9,141,738)	48,520,020
Impacto errores contables		-	-	-	-	-
Impacto de cambio en las políticas contables		-	-	-	-	-
Saldo inicial a 01 de enero de 2021		54,999,998	2,080,315	581,445	(9,141,738)	48,520,020
Excedentes del periodo		-	-	2,586,263	-	2,586,263
Otros Resultados Integrales		-	-	-	-	-
Total Resultados Integral a 31 de diciembre del 2021		54,999,998	2,080,315	3,167,708	(9,141,738)	51,106,283
Ajuste Errores Contables- Dep. Acum		-	-	-	(251,407)	(251,407)
Traslado a Excedentes Acumulados		-	-	(581,445)	581,445	-
Cruce Pago Impto. De Renta 2020		-	-	-	(1,097,000)	-
Total Transacciones		-	-	(581,445)	(766,962)	(1,348,407)
Saldo al 31 de Diciembre de 2021		54,999,998	2,080,315	2,586,263	(9,908,699)	49,757,876

Las notas 001 a 019 forman parte integral del presente Estado Financiero.

Los Suscritos Representante legal, Contador y Revisor Fiscal declaramos expresamente que se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros, conforme al Reglamento, y las mismas se han tomado fielmente de los Libros de contabilidad.


GERMAN ALEXIS PEÑA MOJICA
Representante Legal


ANGELICA MARIA CARRILLO BENITEZ
Contador Publico
TP 111772-T


SHARONN ANDREINA BAUTISTA HERNANDEZ
Revisor Fiscal
TP No. 233795-T

COOPERATIVA MINERA COOPROCARCAT
NIT 900.160.060-2
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Del 01 de Enero a 31 de Diciembre del 2022
(cifras expresadas en pesos colombianos)

En pesos Colombianos	Nota	Aportes Sociales	Reserva Protección de Aportes	Excedentes del Ejercicio	Resultados Acumulados	Total Patrimonio
Saldo inicial a 31 de Diciembre del 2021		54,999,998	2,080,315	2,586,263	(9,908,699)	49,757,876
Impacto errores contables		-	-	-	-	-
Impacto de cambio en las políticas contables		-	-	-	-	-
Saldo inicial a 01 de enero de 2022		54,999,998	2,080,315	2,586,263	(9,908,699)	49,757,876
Deficit del periodo		-	-	(7,325,550)	-	(7,325,550)
Otros Resultados Integrales		-	-	-	-	-
Total Resultados Integral a 31 de diciembre del 2022		54,999,998	2,080,315	(4,739,287)	(9,908,699)	42,432,326
Aportes Ordinarios		10,000,000	-	-	-	10,000,000
Capital Emitido		-	-	-	-	-
Apropiación de reservas		-	-	-	-	-
Ajuste Errores Contables- Dep. Acum		-	-	-	-	-
Traslado a Excedentes Acumulados		-	-	(2,586,263)	2,586,263	-
Asignación fondo destinación específica		-	-	-	-	-
Cruce con Deficit Acumulados		-	-	-	-	-
Cruce Fondo de Educación		-	-	-	-	-
Cruce Pago Impto. De Renta 2021		-	-	-	(521,000)	(521,000)
Total Transacciones		10,000,000	-	(2,586,263)	2,065,263	9,479,000
Saldo al 31 de Diciembre de 2022		64,999,998	2,080,315	(7,325,550)	(7,843,437)	51,911,326

Las notas 001 a 019 forman parte integral del presente Estado Financiero.

Los Suscritos Representante legal, Contador y Revisor Fiscal declaramos expresamente que se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros, conforme al Reglamento, y las mismas se han tomado fielmente de los Libros de contabilidad.

GERMAN ALEXIS PEÑA MOJICA
Representante Legal

ANGELICA MARIA CARRILLO BENITEZ
Contador Público
TP No. 111772-T

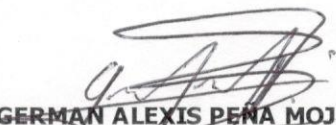
SHARONN ANDREINA BAUTISTA HERNANDEZ
Revisor Fiscal
TP No. 233795-T

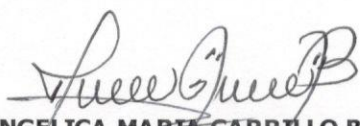
COOPERATIVA MINERA COOPROCARCAT
NIT 900.160.060-2
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
(cifras expresadas en pesos colombianos)

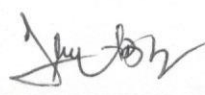
Método Indirecto	Del 01 de Enero a 31 de Diciembre del 2022	Del 01 de Enero a 31 de Diciembre del 2021	Diferencia
Flujo de efectivo sobre actividades de operación			
Deficit del ejercicio:	(7,325,550)	2,586,263	(9,911,812)
Partidas que no tienen efecto en el efectivo.			
(+) Depreciaciones:	10,129,976	3,828,480	6,301,496
Variación en partidas relacionadas con las actividades de operación			
(+) Incremento Beneficios a empleados	3,220,431	3,979,695	(759,264)
(+) Incremento de Pasivo Financiero		17,527,220	(17,527,220)
(+) Incremento de Pasivo No Financiero	126,952,006		
(+) Disminución de Inventarios	659,537	3,957,299	(3,297,762)
(+) Disminucion de Activos Financieros	(18,187,219)	14,136,620	(32,323,839)
(+) Disminución Activos Financieros No Corrientes	27,330,252	161,749,691	(134,419,439)
(-) Disminución de Pasivos Financieros	15,214,904	-	15,214,904
(-) Disminucion de Pasivo No financiero No Corriente	3,212,000	80,455,714	(77,243,714)
(-) Incremento Activos No Financieros	5,820,935		
Efectivo generado en actividades de operación	118,531,594	(16,001,677)	134,533,271
Flujo de efectivo por actividades de inversión			
Mas Disminución de Propiedad Planta y Equipo	-	350,000	(350,000)
Menos Aumento de propiedad planta y equipo	14,005,000	1,497,900	12,507,100
Total de efectivo por actividades de inversión	(14,005,000)	(1,147,900)	(12,857,100)
Flujo de efectivo por actividades de financiamiento			
Efectivo recibió de la emisión de acciones			-
(+) Aportes Ordinarios - Ingreso Asociados	10,000,000		
(-)Disminucion patrimonial pago de impuesto de renta 2021	521,000	1,097,000	(576,000)
Efectivo pagado por la adquisición de negocios	9,479,000	(1,097,000)	10,576,000
Incremento (decremento) de efectivo durante el periodo	114,005,594	(18,246,577)	132,252,171
Efectivo al comienzo del periodo	43,445,699	61,692,277	(18,246,577)
Efectivo Y Equivalente al efectivo al final del periodo	157,451,293	43,445,699	114,005,594
	0	0	

Las notas 001 a 019 forman parte integral del presente Estado Financiero.

Los Suscritos Representante legal, Contador y Revisor Fiscal declaramos expresamente que se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros, conforme al Reglamento, y las mismas se han tomado fielmente de los Libros de contabilidad.


GERMAN ALEXIS PEÑA MOJICA
Representante Legal


ANGELICA MARIA CARRILLO BENITEZ
Contador Publico
TP No. 111772-T


SHARONN ANDREINA BAUTISTA HERNANDEZ
Revisor Fiscal
TP No. 233795-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota 1. Información General

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE PRODUCTORES DE CARBON DE LA ZONA DE RESERVA ESPECIAL DECRETO 1393 DE 2006 – COOPROCARCAT, NIT. 900160.060-2, integrada por sus fundadores, con domicilio principal en la ciudad Cúcuta, Colombia, constituida mediante documento privado de fecha 01 de Mayo de 2007, inscrita en la Cámara de Comercio de San José de Cúcuta bajo el No. 7809 del Libro I del Registro de Entidades sin ánimo de Lucro, el día 28 de Junio de 2007 bajo el registro No. S0502989., con responsabilidad limitada, con número de asociados y patrimonio social variable e ilimitado. Se registra acta No. 72 del 23 de Marzo de 2018 ante la Cámara de Comercio de San José de Cúcuta, suscrita por la Asamblea General Ordinaria para el cambio de nombre o razón social denominándose COOPERATIVA MINERA COOPROCARCAT, bajo el No. 1985 del Libro III del registro de entidades de economía solidaria el 18 de Junio de 2018.

Su objeto social es “Participar en convenios y proyectos de fomento y promoción de la investigación y su aplicación, la transferencia de tecnología, la comercialización y el desarrollo de valor agregado, la creación y manejo de fondos rotatorios, ser beneficiario de las prerrogativas especiales previstas en la ley 685 de 2001, servir de instrumento empresarial para facilitar la contratación, la producción, la comercialización, el transporte del carbón de la zona de reserva especial, creada mediante decreto No. 1393 del 05 de Mayo de 2006. “Tomado del Certificado de Existencia y representación legal expedido por la cámara de comercio.”

Nota 2. Bases De Preparación

Los Estados Financieros de la COOPERATIVA MINERA COOPROCARCAT, identificada con NIT 900.160.060-2 correspondientes a los años terminados al 31 de Diciembre de 2022 y 2021 se han elaborado conforme al marco técnico normativo de NIIF para Pymes en Colombia, de acuerdo a los establecido en la ley para la preparación de la información financiera del grupo 2 de conformidad con lo dispuesto el decreto 3022 de 2013, ahora anexo No 2.1 del decreto 2420 de 2015.

Nota 3. Moneda funcional y de Presentación

Estos estados financieros son presentados y expresados en Pesos Colombianos (COP), la cual es la moneda funcional de la Cooperativa.

Nota 4. Uso de Juicios y Estimaciones

La preparación de estados financieros bajo NIIF para Pymes requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y la medición de las partidas.

Los resultados reales pueden diferir de las estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas retrospectivamente.

Los juicios realizados que tienen un impacto más relevante en la presentación de la información financiera son:

4.1. Partidas Corrientes y No Corrientes.

La clasificación de los activos y pasivos en las categorías de Corriente y No Corriente. Se tuvo en cuenta la definición oficial del glosario de la NIIF para activo y pasivo corriente.

4.2. Deterioro Cuentas por Cobrar.

La Cooperativa revisa anualmente sus cuentas por cobrar para evaluar su deterioro y para determinar si un déficit por deterioro debe ser registrado en los resultados. La Cooperativa realiza juicios sobre si hay alguna información observable que indique un deterioro y si es posible hacer una medición fiable de los flujos de efectivo futuros estimados. Esta evidencia puede incluir datos observables que indiquen que se ha producido un cambio adverso en el estado de pago de las contrapartes, o condiciones económicas nacionales o locales que se correlacionen con los impagos de los activos de La Cooperativa.

Nota 5. Resumen de las Principales Políticas y Prácticas Contables.

COOPERATIVA MINERA COOPROCARCAT® prepara sus estados financieros comparativos conforme a las NIIF dando cumplimiento a lo establecido a la normatividad actual vigente.

En la preparación de estos estados financieros se aplicaron las políticas contables detalladas a continuación:

5.1. Cambio en Políticas Contables.

Cuando COOPERATIVA MINERA COOPROCARCAT cambie una de sus políticas contables revisará el cumplimiento de los criterios contenidos en los marcos técnicos normativos para la preparación de información financiera en Colombia y se aplicará la política con carácter retroactivo.

5.2. Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos originales e inferiores a tres meses.

5.3. Propiedades, Planta y Equipo.

Este rubro representa la inversión de COOPERATIVA MINERA COOPROCARCAT en activos tangibles para el uso, necesarios para desarrollar su actividad económica. Todos los elementos de propiedades, planta y equipo son valorados al costo, menos la depreciación acumulada y cualquier déficit por deterioro de valor acumulado.

El costo incluye el precio de compra más otros costos atribuibles a la adquisición, menos los descuentos por pronto pago o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo.

Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, y las mejoras o adiciones incrementan el costo siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

Cuando se vende o se retira uno de estos activos, el costo y la depreciación acumulada hasta la fecha del retiro se cancelan y cualquier déficit o excedente se incluye en los resultados del periodo.

La depreciación de las Propiedades, Planta y Equipos se inicia a partir del periodo en que el activo esté disponible para su uso. Esta se calcula por el método de línea recta, de acuerdo con la vida útil real estimada para cada uno de los activos considerando las características particulares de cada bien. Solo en caso de impracticabilidad para estimar la vida útil de un activo en particular, la entidad acudirá a la aplicación de vidas útiles genéricas definidas para cada categoría de la Propiedad Planta y Equipo.

Las propiedades, planta y equipo comprenden:

- Terrenos.
- Construcciones y Edificaciones.
- Maquinaria y Equipo.
- Equipo de Oficina.
- Equipos de computación y comunicación.
- Flota y Equipo de Transporte.

Las vidas útiles estimadas por la Cooperativa son como sigue:

Clase	Años
Construcciones y edificaciones	45
Muebles y Enseres	10
Flota y Equipo de Transporte	10
Equipo de Oficina	10
Equipo de computo	5
Equipo de comunicaciones	5

Al establecer las vidas útiles económicas, los principales factores que La Cooperativa tiene en cuenta son los avances tecnológicos esperados, las exigencias del mercado para el uso de los activos y la intensidad con que sean utilizados los activos.

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada balance.

El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

5.4. Activos Intangibles.

Se entiende por Activo intangible todo activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física sobre el cual se posee el control, es plenamente cuantificable y se espera obtener beneficios económicos futuros del mismo.

Los activos intangibles son medidos al costo menos la amortización acumulada y perdidas por deterioro.

La empresa comenzará a amortizar el activo intangible, cuando éste se encuentre disponible y en las condiciones previstas por la Gerencia para su utilización. El cargo por amortización de cada periodo es reconocido como parte del Estado de Resultados.

5.5. Activos Financieros.

Cuentas por cobrar a terceros se consideran activos financieros corrientes y se contabilizan al precio de la transacción. El deterioro sobre los activos financieros solo se contabiliza cuando existen indicios de deterioro.

5.6. Activos No Financieros.

Esta política sólo incluirá aquellas erogaciones que cumplan las condiciones para ser activos: i) que sea probable que la empresa, obtenga beneficios económicos futuros derivados de este y ii) el importe pueda ser valorado fiablemente. Las partidas de gastos pagados por anticipado de las cuales es probable que COOPERATIVA MINERA COOPROCARCAT., obtenga un beneficio económico futuro son las que, por acuerdo con el tercero, se puede obtener la devolución del dinero restante, en caso de que el bien o servicio objeto del prepago no sea utilizado por todo el tiempo del prepago pactado.

Los gastos pagados por anticipado que realiza la Cooperativa en desarrollo de sus actividades se consideran activos no financieros porque no representan el derecho a recibir dinero en el futuro. Mientras no se reciba el bien o el servicio que se pagó anticipadamente la entidad reconocerá la partida como un activo y lo amortizan de acuerdo a las condiciones de negociación o cuando expire el derecho. Los activos no financieros se reconocerán al precio de la transacción.

5.7. Beneficios a Empleados.

COOPERATIVA MINERA COOPROCARCAT reconoce sus obligaciones laborales en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones: i) que el servicio se haya recibido y haya sido prestado por el empleado, ii) que el valor del servicio recibido se pueda medir con fiabilidad, iii) que esté debidamente contemplado por disposición legal o sea costumbre de la empresa iv) que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos.

En esta política se indica como la Cooperativa, maneja contablemente los beneficios que se otorgan a los empleados, trabajadores y familiares de estos:

5.7.1. Beneficios de Corto Plazo. Los salarios y beneficios de corto plazo para los empleados actuales se reconocen en la cuenta de resultados cuando los empleados prestan sus servicios.

5.7.2. Beneficios por Terminación. Las indemnizaciones por despido se pagan en caso de terminación de contrato antes de la fecha normal de terminación, o cuando un empleado acepta voluntariamente su baja a cambio de estos beneficios. La Cooperativa reconoce indemnizaciones por terminación de contrato, cuando se pueda demostrar su compromiso de poner fin al contrato de sus empleados de acuerdo a un plan formal detallado, o como resultado de una oferta hecha para fomentar el retiro voluntario. Los beneficios que vencen en más de 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera se descuentan a su valor presente.

5.8. Pasivos No Financieros.

La mayor representatividad de este grupo está en los anticipos y depósitos recibidos de los clientes para ser utilizados en las fechas posteriores, los cuales son reintegrados cuando se cancelan los reportes de ventas de carbón a los clientes.

También se incluyen en este grupo los ingresos recibidos de Terceros y los ahorros que tienen algunos asociados.

5.9. Reconocimiento de Ingresos.

Los Ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o aumento de valor de los activos, o bien como disminución del valor las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, distintas de las relacionadas con los aportes de los asociados.

Se reconocerán ingresos por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la empresa y que éstos se puedan medir con fiabilidad.

Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la empresa se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier valor por concepto de rebajas y descuentos.

La empresa no reconocerá ingresos de actividades ordinarias:

- Cuando se intercambien bienes o servicios por bienes o servicios de naturaleza y valor similar.
- Cuando se intercambien bienes o servicios por bienes o servicios de naturaleza diferente, pero la transacción carezca de carácter comercial.

5.10. Presentación de Estados Financieros.

En esta política contable se establecen los criterios generales para la presentación de Estados Financieros Individuales de Propósito General, las directrices para determinar su estructura y los requisitos mínimos sobre su contenido.

Presentación razonable

COOPERATIVA MINERA COOPROCARCAT reflejará en sus Estados Financieros el efecto razonable de sus transacciones, así como de otros eventos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos y gastos.

Adicionalmente, realizarán una declaración explícita en las notas a los Estados Financieros señalando el cumplimiento de NIIF.

Hipótesis de negocio en marcha

Los Estados Financieros serán elaborados bajo la hipótesis de negocio en marcha, es decir, la gerencia al final del cierre contable de cada año deberá evaluar la capacidad que tiene la empresa para continuar en funcionamiento y cuando se presente incertidumbre sobre hechos que puedan afectar la continuidad deberá revelarse.

Base contable de causación

Para la elaboración de los Estados Financieros se utilizará la base contable de acumulación (o devengo), es decir, las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio neto, ingresos y gastos, cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento bajo las NIIF.

Uniformidad en la presentación

La presentación y clasificación de las partidas en los Estados Financieros se conservará de un periodo a otro, a menos que:

- Surja un cambio en la naturaleza de las actividades de la empresa o en la revisión de sus Estados Financieros, se determine que sería más apropiado otra presentación u otra clasificación, según lo establecido en la Política de corrección de errores, cambios en políticas y estimados contables bajo NIIF.

- Una Norma o Interpretación requiera un cambio en la presentación.

- Cualquier reclasificación o modificación que se efectúe en el año corriente implicará una modificación en la presentación de los Estados Financieros del año anterior para efectos comparativos. Esta situación deberá ser revelada en las Notas a los Estados Financieros, indicando los elementos que han sido reclasificados.

La Cooperativa presenta un conjunto completo de estados financieros (incluida la información comparativa) anualmente. Un conjunto completo de Estados Financieros que incluye:

- a) Un Estado de situación financiera a la fecha sobre la que se informa, clasificado en partidas corrientes y no corrientes.
- b) Un Estado del resultado Integral total presentado bajo el enfoque de presentación de dos estados: Un estado de resultados y el Otro resultado Integral.
- c) Un Estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa.
- d) Un Estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa.
- e) Notas, que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

5.11. Importancia Relativa y materialidad.

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 0.12% del total de los activos o el 0.12% de los ingresos totales se consideran inmateriales; sin embargo, se tendrá en cuenta la naturaleza de la transacción para considerar la materialidad y no solo el monto de la misma.

Nota 6. Efectivo y Equivalentes al efectivo.

El efectivo y equivalente de efectivo, se medirá por el valor nominal en la fecha sobre la que se informa.

Los recursos disponibles no tienen restricción alguna que limite su uso o disponibilidad, en lo correspondiente a los periodos 2021 y 2022, son de liquidez inmediata, y disponible para el desarrollo del objeto social de la empresa.

El efectivo y equivalente de efectivo presentado en el estado de situación financiera comprenden los saldos en caja y cuentas corrientes.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo	31/12/2022	31/12/2021	Diferencia
Caja	827,700	681,550	146,150
Bancos	156,623,593	42,764,149	113,859,444
Total	157,451,293	43,445,699	114,005,594

Nota 7. Inventarios.

Se reconocen los saldos en Inventarios de productos terminados listos para ser suministrados a los asociados en el transcurso normal de tiempo comprendido por un año, derivados del proceso o actividad económica de la empresa.

A 31 de diciembre de 2022 los saldos de los inventarios corresponden a stock que queda de los elementos de protección en labores mineras hasta agotar existencia. Los saldos son los siguientes.

Inventarios	31/12/2022	31/12/2021	Diferencia
Bienes no transf. por la entidad	1,031,188	1,690,724	(659,537)
Lamparas de Seguridad	169,366	762,146.34	(592,781)
Bota Robusta Amarilla con Puntera	834,452	901,207.75	(66,756)
Monogafas Lente de Malla	27,370	27,370.00	-
Total	1,031,188	1,690,724	(659,537)

Nota 8. Activos Financieros.

Los activos financieros reflejan una cuenta por cobrar de Préstamo a empleados, y cuotas de administración pendientes por cobrar a 31 de diciembre 2022, cuentas por cobrar de terceros, incapacidades y cuentas de difícil cobro por concepto de administración.

Activos Financieros	31/12/2022	31/12/2021	Diferencia
Credito a Empleados	1,343,338	900,000	443,338
Cuotas de Administración	28,410,000	5,098,830	23,311,170
YÁÑEZ BOTELLO GERARDO	8,000,000	-	8,000,000
PEÑALOZA GUERRERO JOSE MERCEDES	-	766,250	(766,250)
CARBON MINERAL LA PLAYA S.A.S.	4,000,000	-	-
AREVALO NAVARRO LEDY	-	766,250	(766,250)
CARBONES LOS TORRES S.A.S.	2,000,000	-	2,000,000
MINA SANTA LUCIA S.A.S.	-	901,420	(901,420)
CARBONES EL PROGRESO CONQUISTA DOS S.A.S	8,000,000	1,898,661	6,101,339
OPERADORES DE MINAS DE CUCUTA S.A.S	-	766,250	(766,250)
CARBONES Y EXPLOTACIONES LAS DELICIAS S.A.S	2,410,000.00	-	2,410,000
CARBON MINERAL EL DIAMANTE SAS	4,000,000	-	4,000,000
Cuentas Por Cobrar de Terceros	25,850,004	-	25,850,004
C.I EXCOMIN S.A.S	25,548,492	-	-
CARBOMAZ SAS	301,512	-	-
Incapacidades y Licencias por Cobrar	66,666	-	66,666
Cuentas de Difícil Cobro-Administración	31,592,594	63,076,553	(31,483,959)
ROMAN JULIAN ELIAS	5,044,692.67	23,256,693.00	- 18,212,000
EWO CARBONES S.A.S.	26,547,901.00	39,819,860.00	- 13,271,959
Total	87,262,602	69,075,383	18,187,219

Nota 9. Activos No Financieros

Los activos no financieros están representados por anticipos a proveedores de servicios y suministros de material para arreglo de carretera.

Activos No Financieros	31/12/2022	31/12/2021	Diferencia
Otros Anticipos	5,820,935	-	5,820,935
ANGARITA RODRIGUEZ BELKY YAJAIRA	300,000	-	-
FIANZACREDITO INMOBILIARIO CUCUTA S.A.S.	23,575	-	-
ROCAMAX S.A.S	4,764,760	-	-
DISTRIBUIDORA COMERCIALIZADORA DE CARBON P&R SAS	732,600	-	-
Total	5,820,935	-	5,820,935

Nota 10. Propiedades, Planta y Equipo.

COOPERATIVA MINERA COOPROCARCAT reconoce como propiedad planta y equipo todos los activos que cumplan: la definición de activo y la definición de propiedades, planta y equipo, no se reconoce como activo los bienes que, aunque estén a nombre de la empresa no generen beneficios económicos para la entidad.

Bajo el nuevo marco de referencia NIIF, la Propiedad, planta y equipo, en su medición posterior se realizó a costo histórico.

La empresa estima la vida útil de cada activo de acuerdo con las expectativas sobre su uso y la generación de beneficios mediante el mismo.

Solo en el caso de impracticabilidad para asignar una vida útil a un activo de forma individual o del grupo al cual pertenece, se depreciarán en las siguientes vidas útiles genéricas:

Clase	Años
Construcciones y edificaciones	45
Muebles y Enseres	10
Equipo de Oficina	10
Equipo de Computo	5
Equipo de Comunicaciones	5

La vida útil de un activo requerirá de revisión sólo cuando exista algún indicio de que se ha producido un cambio significativo desde la última fecha anual sobre la que se haya informado.

Para todos los activos la empresa se ha estado utilizando el modelo de depreciación en línea recta. Los saldos al 31 de diciembre 2022 son los siguientes:

Propiedad planta y Equipo	31/12/2022	31/12/2021	Diferencia
Muebles	14,541,539	11,661,539	2,880,000
Equipos De Oficina	489,000	294,000	195,000
Equipos de Computo	24,501,800	13,571,800	10,930,000
Equipos de Comunicación	1,024,900	1,024,900	-
Equipos Mineros	12,834,465	12,834,465	-
Deprec. Muebles y Equipos de Oficina	(15,030,539)	(11,955,539)	(3,075,000)
Deprec. Equipo de Computo y Comun.	(19,233,761)	(13,326,512)	(5,907,249)
Deprec. Maquinaria y Equipo	(7,550,140)	(6,402,413)	(1,147,727)
Total	11,577,264	7,702,240	3,875,024

SALDO	EQUIPO DE OFICINA	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPO DE PROCESAMIENTO DE DATOS	TOTALES
SALDO AL 1 DE ENERO DEL 2021	-	7,578,919	2,803,901	10,382,820
ADICIONES	294,000	-	1,203,900	1,497,900
BAJAS	350,000	-	-	350,000
DEPRECIACION	294,000	1,147,727	2,485,346	3,927,073
AJUSTE DEP. ACUMULADAS	(350,000)	(860)	252,267	(98,593)
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021	-	6,432,052	1,270,188	7,702,240
ADICIONES	3,075,000	-	10,930,000	14,005,000
BAJAS	-	-	-	-
DEPRECIACIONES	3,075,000	1,147,727	5,907,249	10,129,976
AJUSTE DEP. ACUMULADAS	-	-	-	-
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022	-	5,284,325	6,292,939	11,577,264

Nota 11. Activos Financieros No Corrientes.

Los activos Financieros No corrientes está compuesto por las cuentas por cobrar de Asociados y Terceros no Asociados, los cuáles fueron disminuidos mediante abonos y cruces de cuentas por pagar a Asociados.

La Gerencia luego de analizar la cartera de difícil cobro con el área de contabilidad decidió en común acuerdo con el Consejo de Administración aprobar el deterioro de todas las cuentas de difícil cobro en un 33% para el año 2022. A continuación, se hace relación de los rubros, así:

Activos Financieros No Corrientes	31/12/2022	31/12/2021	Diferencia
Cuentas por Cobrar A Asociados	1,564,558	-	1,564,558
Prestamos	-	-	-
CAMACHO FLOREZ LUIS ALONSO	1,406,644	-	1,406,644
MINA SANTA LUCIA S.A.S.	157,914	-	157,914
Otras Cuentas por Cobrar Terceros No Asociados	1,550,077	6,017,675	(4,467,598)
Préstamos No Asociados		6,017,675	(6,017,675)
MONTOYA DELGADO RICARDO		1,252,498	(1,252,498)
OPERADORES DE MINAS DE CUCUTA S.A.S	1,550,077	1,550,077	-
CARBONES LOS TORRES S.A.S		3,000,000	(3,000,000)
COMERCIALIZADORA LA YULIETH COAL SAS		215,100	(215,100)
Provision Otras cuentas de Difícil Cobro	49,594,644	74,021,856	(24,427,212)
COMERCIALIZADORA LA POPA COAL SAS	1,744,010	2,603,000	(858,990)
EWO CARBONES S.A.S.	41,530,189	61,985,356	(20,455,167)
CARBONES MIRANDA SAS	1,675,547	2,500,817	(825,270)
CARBONES W LA PERLA SAS	4,644,898	6,932,683	(2,287,785)
Total	52,709,279	80,039,531	(27,330,252)

Nota 12. Pasivos Financieros.

La Cooperativa ha contraído pasivos financieros corrientes o a corto plazo, comprenden las obligaciones contractuales que nos obligan a entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad, entre ellas está el pago de honorarios y otras cuentas por pagar, los cuales tienen como saldo a 31 de diciembre de 2022 lo siguiente:

Pasivos Financieros	31/12/2022	31/12/2021	Diferencia
Honorarios	3,200,000	1,600,000	1,600,000
SHARONN ANDREINA BAUTISTA HERNANDEZ	3,200,000		3,200,000
GROWING CONSULTORES FINANCIEROS S.A.S.	-	1,600,000	(1,600,000)
Otras Cuentas Por Pagar	421,316	17,236,220	(16,814,904)
RODRIGUEZ LOPEZ MICHAEL HUMBERTO		400,000	(400,000)
COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL NEW WAY S.A.S.		188,000	(188,000)
COLOMBIA TELECOMUNICACIONES S.A. E.S.P. BIC	173,226	201,141	(27,915)
CENTRALES ELECTRICAS DEL NORTE DE SANTANDER S.A. E.S.P.	118,690	107,120	11,570
IPS PROGRESANDO EN SALUD SAS	129,400	132,200	(2,800)
COMERCIALIZADORA LA YULIETH COAL SAS		16,207,759	(16,207,759)
Total	3,621,316	18,836,220	(15,214,904)

Nota 13. Pasivos No Financieros.

Este rubro contiene la parte corriente de los valores recibidos para terceros por concepto de: tramites, fondo de vías, mantenimiento de la Luz, pago de Carbón y Tte, anticipos y avances recibidos y retenciones en la fuente por pagar a la Dian..

Pasivos No Financieros	31/12/2022	31/12/2021	Diferencia
Compra carbón de Terceros	114,465,887.00	0	114,465,887
CAMACHO FLOREZ LUIS ALONSO	90,505,576.00	0	90,505,576
CARBONES AGUA BUENA DEL NORTE S.A.S.	21,118,322.00	0	21,118,322
Valores Recibidos Para Terceros	31,483,655	27,023,180	4,460,475
Ingresos Recibidos Para Terceros	138,924.00	484,897.00	(345,973)
COMERCIALIZADORA LA YULIETH COAL SAS		394,000.00	(394,000)
ASOCIACION DE CARBONEROS DE NORTE DE SANTANDER ASOCARBONOR	138,924.00	90,897.00	48,027
Ingresos Recibidos Para Terceros Fondo de Vias	31,184,731	16,636,283	14,548,448
MIRANDA ROLON ALCEDARIO		-	-
CAMACHO FLOREZ LUIS ALONSO	2,200,000	249,116	1,950,884
YÁÑEZ BOTELLO GERARDO	2,208,760		
CARBON MINERAL LA PLAYA S.A.S.	2,600,000	2,040,000	560,000
CARBONES AGUA BUENA DEL NORTE S.A.S.	2,478,000		
MINA SANTA LUCIA S.A.S.	3,200,000	-	3,200,000
CARBONES EL PROGRESO CONQUISTA DOS S.A.S	1,278,000		
CARBONES Y EXPLOTACIONES LAS DELICIAS S.A.S		4,163,417	(4,163,417)
CARBON MINERAL EL DIAMANTE SAS	505,033	4,121,500	(3,616,467)

MINA EL GUAMO AMG S.A.S	1,200,000		
CARBONES LOS TORRES S.A.S	3,382,250	6,062,250	(2,680,000)
COMERCIALIZADORA LA YULIETH COAL SAS	5,700,000	-	5,700,000
COAL LA PLANADA SAS	1,740,000		
CARBOROAL SAS	2,500,000		
J & F LA MILAGROSA S.A.S.	2,192,688		
Ingresos Recibidos para terceros -Mantenimiento de Luz	160,000.00	9,580,000.00	(9,420,000)
MIRANDA ROLON LUIS GERARDO		882,000.00	(882,000)
CAMACHO FLOREZ LUIS ALONSO		1,196,000.00	(1,196,000)
YAÑEZ BOTELLO GERARDO		1,719,000.00	(1,719,000)
CARBONES AGUA BUENA DEL NORTE S.A.S.	20,000.00	1,882,000.00	(1,862,000)
MINA EL GUAMO AMG S.A.S	140,000.00		
CARBON MINERAL LA PLAYA S.A.S.		1,232,000.00	(1,232,000)
MINA SANTA LUCIA S.A.S.		1,082,000.00	(1,082,000)
CARBONES EL PROGRESO CONQUISTA DOS S.A.S		1,082,000.00	(1,082,000)
COMERCIALIZADORA LA YULIETH COAL SAS		505,000.00	(505,000)
Carbon	-	0.00	(0)
Transporte	-	322,000.00	(322,000)
COMERCIALIZADORA LA YULIETH COAL SAS	-	322,000.00	(322,000)
Anticipos y Avances Recibidos	1,406,644	-	1,406,644
C.I. FRONTIER COAL SAS	1,406,644.00	-	1,406,644
Retenciones Por Pagar	10,822,000	4,203,000	6,619,000
Total	158,178,186	31,226,180	126,952,006

Nota 14 Beneficios a Empleados.

Los beneficios a empleados comprenden todos los tipos de retribuciones que la entidad proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios.

Beneficios a Empleados	31/12/2022	31/12/2021	Diferencia
Aportes a Salud	877,100	646,200	230,900
Aportes a Pensión-Trabajador	920,800	646,059	274,741
Aportes a Pensión-Patron	4,484,500	3,043,441	1,441,059
Aportes ARL	1,138,300	797,700	340,600
Aporte Caja de Compensación	923,500	729,700	193,800
Salarios Por Pagar	973,986	1,939,227	(965,241)
Cesantías Consolidadas	18,744,579	14,160,373	4,584,206
Intereses sobre Cesantías	2,018,493	1,593,160	425,333
Vacaciones Consolidadas	4,072,811	7,377,778	(3,304,967)
Total	34,154,069	30,933,638	3,220,431

Nota 15. Pasivos Financieros No Corrientes.

Los Pasivos Financieros No Corrientes comprenden los ahorros de algunos asociados, en Diversos están otras cuentas por pagar a Asociados, las cuales se estiman cancelar en la medida que se realice el recaudo de las cuentas por cobrar. Los saldos al 31 de diciembre 2022 son los siguientes:

Pasivos Financieros No Corrientes	31/12/2022	31/12/2021	Diferencia
Depósito Ahorros Asociados	37,920,284	17,920,284	20,000,000
Ahorros Asociados	10,701,394	10,701,394	-
MIRANDA ROLON LUIS GERARDO	3,868,374	3,868,374	-
CAMACHO FLOREZ LUIS ALONSO	5,250,289	5,250,289	-
YÁÑEZ BOTELLO GERARDO	1,582,731	1,582,731	-
Ahorro para imprevistos	7,218,890	7,218,890	-
PEÑALOZA GUERRERO JOSE MERCEDES	291,164	291,164	-
MIRANDA ROLON LUIS GERARDO	716,057	716,057	-
CAMACHO FLOREZ LUIS ALONSO	716,057	716,057	-
AREVALO NAVARRO LEDY	291,164	291,164	-
CARBONES AGUA BUENA DEL NORTE S.A.S.	716,057	716,057	-
CARBONES Y EXPLOTACIONES LAS DELICIAS S.A.S	942,097	942,097	-
CARBON MINERAL EL DIAMANTE SAS	1,182,097	1,182,097	-
MINA EL GUAMO AMG S.A.S	1,182,097	1,182,097	-
CARBONES LOS TORRES S.A.S	1,182,097	1,182,097	-
Proyecto de Luz de Terceros	20,000,000.00	-	20,000,000
MIRANDA ROLON LUIS GERARDO	3,077,433	-	3,077,433
CAMACHO FLOREZ LUIS ALONSO	3,077,433	-	3,077,433
YÁÑEZ BOTELLO GERARDO	2,973,084	-	2,973,084
AREVALO NAVARRO LEDY	1,639,751	-	1,639,751
CARBONES AGUA BUENA DEL NORTE S.A.S.	3,077,433	-	3,077,433
CARBON MINERAL LA PLAYA S.A.S.	3,077,433	-	3,077,433
MINA SANTA LUCIA S.A.S.	3,077,433	-	3,077,433
Diversos - Otros	30,067,379	53,279,379	(23,212,000)
CAMACHO FLOREZ LUIS ALONSO	918,004	3,560,403.56	(2,642,400)
YÁÑEZ BOTELLO GERARDO	6,817,777	9,460,176.73	(2,642,400)
AREVALO NAVARRO LEDY	97,653	2,740,052.87	(2,642,400)
CARBON MINERAL LA PLAYA S.A.S.	11,874,987	24,517,387.13	(12,642,400)
MINA EL GUAMO AMG S.A.S	10,358,958	13,001,358.46	(2,642,400)
Total	67,987,663	71,199,663	(3,212,000)

Nota 16. Patrimonio.

Las partidas que componen el Patrimonio a 31 diciembre 2022 son:

Patrimonio	31/12/2022	31/12/2021	Diferencia
Capital Social	64,999,998	54,999,998	10,000,000
Reservas	2,080,315	2,080,315	-
Excedente o Déficit Acumulados	(7,843,437)	(9,908,699)	2,065,263
Deficit del Ejercicio	(7,325,550)	2,586,263	(9,911,812)
Total	51,911,326	49,757,876	2,153,450

Nota 17. Ingresos Por Actividades Ordinarias.

El detalle de los ingresos de actividades ordinarias reconocidos durante el periodo es:

Ingresos Por Actividades Ordinarias	31/12/2022	31/12/2021	Diferencia
Venta de Otros Productos	-	4,040,000	(4,040,000)
Cuotas de Afiliación	4,000,000		
Cuota de Administración y Sostenimiento	517,948,000	392,841,900	125,106,100
Dev. Y Dscptos en Ventas (DB)	(1,205,000)	-	(1,205,000)
Otros Ingresos Administrativos	308,940	7,239,080	(6,930,140)
No Operacionales (Menos Intereses)			
Reintegro de Otros Costos y Gastos	252,882	-	252,882
Reintegro 4x1000	69,638,315	51,309,914	18,328,401
Venta de activos Fijos	-	350,000	(350,000)
Indeminzaciones	-	2,259,194	(2,259,194)
Ajuste al Peso	417	17,861	(17,445)
Total	590,943,554	458,057,949	128,885,604

Nota 18. Costos de Ventas

Corresponde al costo de los suministros vendidos a 31 de diciembre de 2022:

Costos de Ventas	31/12/2022	31/12/2021	Diferencia
Comercio al Por Mayor y Menor	-	3,364,692	(3,364,692)
Total	-	3,364,692	(3,364,692)

Nota 19. Gastos de Administración

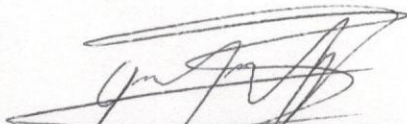
Los gastos ordinarios al 31 de Diciembre de 2022 comprenden:

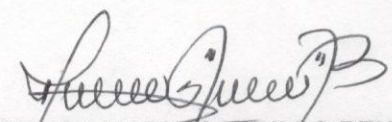
Gastos de Administración	31/12/2022	31/12/2021	Diferencia
Gastos de personal	383,318,733	333,904,225	49,414,508
Gastos Generales	54,688,443	53,760,459	927,984
HONORARIOS	19,380,001	18,327,000.66	1,053,001
IMPUESTOS	149,754	3,444	146,310
ARRENDAMIENTOS	16,204,740	16,302,000	(97,260)
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	5,020,000	3,191,000	1,829,000
ADECUACION E INSTALACION	256,000	823,900	(567,900)
ASEO Y ELEMENTOS	1,461,970	972,591	489,379
CAFETERIA	948,093	969,937	(21,844)
SERVICIOS PUBLICOS	3,683,874	3,231,732	452,142
PORTES CABLES FAX Y TELEX	-	30,000	(30,000)
TRANSPORTE FLETES Y ACARREOS	-	120,000	(120,000)
PAPELERIA Y UTILES DE OFICINA	3,792,347	3,985,266	(192,919)
SUMINISTROS	110,000	936,700	(826,700)
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	114,238	1,011,100	(896,862)
ASESORIA TECNICA	-	839,997	(839,997)
GASTOS DE ASAMBLEA	546,000	-	546,000
GASTOS LEGALES	2,361,425	1,746,691	614,734
GASTOS VARIOS	660,000	1,269,100	(609,100)

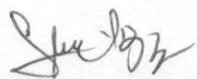
Provisiones	37,825,472	2,221,337	35,604,135
Amortizaciones de Intangibles	-	921,000	(921,000)
Depreciación Propiedad Planta y Equipo	10,129,976	3,927,073	6,202,903
Gastos Bancarios	112,016,469	57,228,786	54,787,683
Gastos No Operacionales			-
Perdida en Venta y Retiro de Bienes-Calidad Carbón	-	58,893	(58,893)
Gastos extraordinarios	32,350	75,653	(43,303)
Gastos diversos	257,661	9,569	248,092
	598,269,104	452,106,995	146,162,109

Las Notas 1 a la 19 forman parte integral del presente Estado Financiero.

Los Suscritos Representante legal, Contador y Revisor Fiscal declaramos expresamente que se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros, conforme al Reglamento, y las mismas se han tomado fielmente de los Libros de contabilidad.


GERMAN ALEXIS PEÑA MOJICA
 Representante Legal


ANGELICA MARIA CARRILLO BENITEZ
 Contador Público
 TP No. 111772-T


SHARONN ANDREINA BAUTISTA HERNANDEZ
 Revisor Fiscal
 TP No. 233795-T