



COOPERATIVA SEGURIDAD Y VIGILANCIA DEL NORTE DE SANTANDER C.T.A.

**COOSERVINORT**

NIT. 800.066.984-8



**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A DIC/31/2018**  
Expresado en pesos colombianos

<b>ACTIVOS</b>	<b>nota #</b>	
<b>Activos Corrientes</b>		
Efectivo y equivalentes al efectivo	1	108,357,935
Deudores Comerciales	2	753,818,351
Otras cuentas comerciales por cobrar	3	309,808,245
Inventarios corrientes		-
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>1,171,984,531</b>
<b>Activos no Corrientes</b>		
Propiedad planta y equipo	4	187,308,786
Otros activos financieros	5	29,845,397
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>217,154,183</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>1,389,138,714</b>
<b>PASIVOS</b>		
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		
Otras cuentas por pagar corrientes	6	118,863,487
Impuestos corrientes por pagar	7	12,941,056
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>131,804,543</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>131,804,543</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital emitido en aportes sociales	9	707,639,628
Reservas Obligatorias	10	312,840,629
Reservas Ocasionalas	10	100,716,223
Perdida bajo Niff	11	(7,158,309)
Excedentes del ejercicio	12	143,296,000
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>1,257,334,171</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1,389,138,714</b>

CESAR ALDANA PEREZ  
GERENTE

C.P. EDDY C. CABRERA  
CONTADORA  
TP 15367-T

CP. ROSA M. CARRERO I  
REVISORA FISCAL  
TP 36287-T

"VIGILADO SuperVigilancia R.20161400042007 de 17/06/2016"

email: cooservinort@gmail.com

CALLE 15 N° 5-38 TEL. 571 9448 - 583 21 49- CÚCUTA - COLOMBIA



COOPERATIVA SEGURIDAD Y VIGILANCIA DEL NORTE DE SANTANDER C.T.A.

**COOSERVINORT**

NIT. 800.066.984-8



**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A DIC/31/2018**

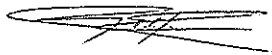
Expresado en pesos colombianos

<b>ACTIVOS</b>	nota #	
<b>Activos Corrientes</b>		
Efectivo y equivalentes al efectivo	1	108,357,935
Deudores Comerciales	2	753,818,351
Otras cuentas comerciales por cobrar	3	309,808,245
Inventarios corrientes		-
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>1,171,984,531</b>
<b>Activos no Corrientes</b>		
Propiedad planta y equipo	4	187,308,786
Otros activos financieros	5	29,845,397
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>217,154,183</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>1,389,138,714</b>
<b>PASIVOS</b>		
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		
Otras cuentas por pagar corrientes	6	118,863,467
Impuestos corrientes por pagar	7	12,941,056
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>131,804,543</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>131,804,543</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital emitido en aportes sociales	9	707,639,628
Reservas Obligatorias	10	312,840,629
Reservas Ocasionales	10	100,716,223
Perdida bajo NIIF	11	(7,158,309)
Excedentes del ejercicio	12	143,296,000
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>1,257,334,171</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1,389,138,714</b>

CESAR ALDANA PEREZ  
GERENTE



C.P. EDDY C. CABRERA  
CONTADORA  
TP 15367-T



CP. ROSA M. CARRERO  
REVISORA FISCAL  
TP 36287-T



"VIGILADO SuperVigilancia R. 20161400042007 de 17/06/2016"

email: cooservinort@gmail.com

CALLE 15 N° 5-38 TEL. 571 9448 - 583 21 49- CÚCUTA - COLOMBIA



COOPERATIVA SEGURIDAD Y VIGILANCIA DEL NORTE DE SANTANDER C.T.A.

**COOSERVINORT**

NIT. 800.066.984-8



**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL  
DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2018**

Expresado en pesos colombianos

<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>nota #</b>		
<b>CELADURIA Y VIGILANCIA</b>	13	5,437,949,047	5,437,949,047
DEVOLUCIONES Y REBAJAS		-	
CUOTAS DE ADMIST. Y SOSTEN.		47,372,681	47,372,681
<b>TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			<b>5,485,321,728</b>
<b>COSTO DE PRESTACION DEL SERVICIO</b>			
Servicio de vigilancia	14	4,509,329,475	4,509,329,475
<b>GANANCIA BRUTA</b>			<b>975,992,254</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
Gastos de administracion	15	701,342,807	701,342,807
<b>GANANCIA OPERACIONAL</b>			<b>274,649,447</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>			
Ingresos no operacionales	16	7,416,895	7,416,895
<b>OTROS GASTOS</b>	17		
Gastos no operacionales		138,770,342	138,770,342
<b>EXCEDENTES EJERCICIO</b>			<b>143,296,000</b>

**COOSERVINORT**  
 NIT. 800.066.984-8  
 GERENTE

**CESAR ALDANA PEREZ**  
 GERENTE

*[Signature]*

**C.P. EDDY C. CABRERA**  
 CONTADORA  
 TP 15367-T

*[Signature]*

**CP. ROSA M. CARRERO H.**  
 REVISORA FISCAL  
 TP 36287-T

"VIGILADO SuperVigilancia R. 20161400042007 de 17/06/2016"



COOPERATIVA SEGURIDAD Y VIGILANCIA DEL NORTE DE SANTANDER C.T.A.

**COOSERVINORT**

NIT. 800.066.984-8



### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Por los periodos terminados a diciembre 31 de 2018 y 2017

Expresado en pesos colombianos

ACTIVOS	nota #	Años terminados el 31 de Dic.		VARIACION
		2018	2017	
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>				
Efectivo y equivalentes al efectivo	1	108,357,935	240,939,696	(132,581,761)
Deudores Comerciales	2	753,818,351	793,046,110	(39,227,759)
Otras cuentas Comerciales por cobrar	3	309,808,245	98,928,514	210,879,731
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>1,171,984,531</b>	<b>1,132,914,320</b>	<b>39,070,211</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>				
Propiedad planta y equipo	4	187,308,786	208,463,446	(21,154,660)
Otros activos Financieros	5	29,845,397	29,512,559	332,838
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>217,154,183</b>	<b>237,976,005</b>	<b>(20,821,822)</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>1,389,138,714</b>	<b>1,370,890,325</b>	<b>18,248,389</b>
<b>PASIVOS</b>				
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>				
Otras cuentas por pagar corrientes	6	118,863,487	103,664,922	15,198,565
Impuestos Corrientes por pagar	7	12,941,056	19,926,294	(6,985,238)
total pasivos corrientes		<b>131,804,543</b>	<b>123,591,216</b>	<b>8,213,326</b>
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>131,804,543</b>	<b>123,591,216</b>	<b>8,213,326</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
Capital emitido en aportes	8	707,639,628	755,685,701	(48,046,073)
Reservas obligatorias	9	312,840,629	291,664,439	21,176,190
Reservas ocasionales	10	100,716,223	101,226,322	(510,099)
Perdida bajo Niif	11	(7,158,309)	(7,158,309)	-
Excedes y/o perdida del Ejercicio	12	143,296,000	105,880,956	37,415,044
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>1,257,334,171</b>	<b>1,247,299,109</b>	<b>10,035,063</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1,389,138,714</b>	<b>1,370,890,325</b>	<b>18,248,389</b>

CESAR ALDAMA PENEZ  
GERENTE

C.P. EDDY C. CABRERA  
CONTADORA

CP. ROSA M. CARRERO H.  
REVISORA FISCAL



COOPERATIVA SEGURIDAD Y VIGILANCIA DEL NORTE DE SANTANDER C.T.A.

**COOSERVINORT**

NIT. 800.066.984-8



**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
Por los periodos terminados a Diciembre 31 de 2018 y 2017  
Expresados en pesos colombianos

INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS		Años terminados el 31 de Dic.		
		2018	2017	VARIACION
Celaduría y Vigilancia	13	5,437,949,047	5,620,087,279	(182,138,232)
Devoluciones Rebajas y descuentos		-	(10,820,319)	10,820,319
Cuotas de Administracion y Afiliacion		47,372,681	44,409,888	2,962,793
<b>TOTAL ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<b>5,485,321,728</b>	<b>5,653,676,848</b>	<b>(168,355,120)</b>
<b>COSTO DE PRESTACION DEL SERVICIO</b>				
Servicio de vigilancia	14	4,509,329,475	4,731,131,822	(221,802,347)
<b>GANANCIA BRUTA</b>		<b>975,992,254</b>	<b>922,545,027</b>	<b>53,447,227</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>				
Gastos de administracion	15	701,342,807	810,611,823	(109,269,017)
<b>GANANCIA OPERACIONAL</b>		<b>274,649,447</b>	<b>111,933,203</b>	<b>162,716,244</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>				
Ingresos no operacionales	16	7,416,895	11,530,842	(4,113,947)
<b>OTROS GASTOS</b>				
Gastos no operacionales	17	138,770,342	17,583,089	121,187,253
<b>EXCEDENTES EJERCICIO</b>		<b>143,296,000</b>	<b>105,880,956</b>	<b>37,415,044</b>

**COOSERVINORT**  
NIT. 800.066.984-8  
571 9448  
CESAR ALDAMA PEREZ  
GERENTE

C.P. EDDY C. CABRERA  
CONTADORA

CP. ROSA M. CARRERO H.  
REVISORA FISCAL



COOPERATIVA SEGURIDAD Y VIGILANCIA DEL NORTE DE SANTANDER C.T.A.

**COOSERVINORT**

NIT. 800.066.984-8



**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
Por los periodos terminados a Dic/31/2018 y 2017  
Expresados en pesos colombianos

	Años terminados el 31 de Dic.	
	2018	2017
<b>1. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Excedentes del Ejercicio	143,296,000	105,880,956
<b>PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO:</b>		
Consumo de inventario corriente	-	19,841,945
Deterioro de propiedad planta y equipo	27,558,252	17,454,386
<b>UTILIDAD NETA ANTES DE CAMBIOS EN CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>170,854,252</b>	<b>143,177,287</b>
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES</b>		
Aumento Y/O Disminucion otras cuentas comerciales por cobrar	(210,879,731)	114,941,784
Aumento Y/O Disminucion otros activos	(332,838)	-65,200
Aumento Y/O Disminucion Deudores comerciales	39,227,759	-152,537,689
Aumento Y/O Disminucion de pasivos corrientes	8,213,327	-136,167,808
<b>EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES OPERACIONALES</b>	<b>(163,771,483)</b>	<b>(173,848,913)</b>
<b>EFFECTIVO NETO GENERADO ACTIVIDADES DE OPERAC.</b>	<b>7,082,769</b>	<b>(30,671,626)</b>
<b>2. ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
Retiro de propiedad planta y equipo	8,335,408	-
Compra de Propiedad planta y equipo	(14,739,000)	(3,000,000)
<b>SALIDA NETA POR ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>(6,403,592)</b>	<b>(3,000,000)</b>
<b>3. ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
Aumento y/o Disminucion de Aportes sociales	-48,046,073	16,379,990
pago de excedentes	-105,880,956	(41,628,444)
Aumento y/o Disminucion de las reservas Ocasionales	-510,099	(3,677,652)
Aumento y/o Disminucion Reservas Obligatorias	21,176,190	8,325,692
<b>EFFECTIVO NETO PROVISTO ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>(133,260,938)</b>	<b>(20,600,414)</b>
aumento del disponible	(132,581,761)	(54,272,040)
<b>EFFECTIVO AL PRINCIPIO DE AÑO</b>	<b>240,939,696</b>	<b>295,211,736</b>
<b>EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>108,357,935</b>	<b>295,211,737</b>

CESAR ALDANA PEREZ  
GERENTE

C.P. EDDY C. CABRERA  
CONTADORA

CP. ROSA M. CARRERO H.  
REVISORA FISCAL



COOPERATIVA SEGURIDAD Y VIGILANCIA DEL NORTE DE SANTANDER C.T.A.

**COOSERVINORT**

NIT. 800.066.984-8



**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

Por los periodos terminados a diciembre 31 de 2018 y 2017  
Expresado en pesos colombianos

DETALLE	DIC/31/2017	MOVIMIENTO 2018		DIC/31/2018
		AUMENTOS	DISMINUC.	
Capital emitido por Aportes	755,685,701	119,759,115	167,805,188	707,639,628
Reservas Obligatorias	291,664,439	21,176,191		312,840,630
Reservas Ocasionalas	101,226,322	42,212,871	42,722,970	100,716,222
Perdida Niif	(7,158,309)	-	-	(7,158,309)
Excedentes del ejercicio	105,880,956	143,296,000	105,880,956	143,296,000
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>	<b>1,247,299,109</b>	<b>326,444,177</b>	<b>316,409,114</b>	<b>1,257,334,171</b>

**COOSERVINORT**  
 NIT. 800.066.984-8  
 TEL. 571 9448-583 21 49  
 GERENTE

CESAR ALDANA PEREZ  
 GERENTE  
 C. CABRERA  
 CONTADORA  
 TP 15367-T

*Rosa M. Carrero H.*  
 CP. ROSA M. CARRERO H.  
 REVISORA FISCAL  
 TP 36287-T





COOPERATIVA SEGURIDAD Y VIGILANCIA DEL NORTE DE SANTANDER C.T.A.

**COOSERVINORT**

NIT. 800.066.984-8



COOPERATIVA SEGURIDAD Y VIGILANCIA DEL NORTE DE SANTANDER C.T.A.

COOSERVINORT

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

INDIVIDUALES A DIC/31/2018

Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos

## NOTA PRELIMINAR

### ENTIDAD REPORTANTE

El 10 de Julio de 1988, sesenta y cuatro agentes en uso de buen retiro de la Policía Nacional, se instalaron en Asamblea de Constitución de la Cooperativa y después de estudiar los estatutos propuestos se declaró constituida por unanimidad la Cooperativa de Trabajo asociado denominada COOPERATIVA SEGURIDAD Y VIGILANCIA DEL NORTE DE SANTANDER C.T.A. COOSERVINORT con domicilio principal en el municipio de Cúcuta, Departamento Norte de Santander, siendo su misión prestar el servicio de Vigilancia y Seguridad Privada con Calidad logrando la satisfacción de nuestros clientes y su visión ser líderes a nivel Departamental y Nacional para obtener un mejoramiento en la calidad de vida de los asociados.

La Cooperativa obtuvo la certificación a su sistema de Gestión de Calidad el 3 de noviembre de 2004 otorgado por INCONTEC, bajo la Norma ISO 9001:2000. Así mismo el 18 y 19 de noviembre de 2013 se efectuó la auditoria de seguimiento al sistema de Gestión de Calidad para continuar con la certificación; a la Renovación ISO 9001 en enero 20 de 2017

### ASPECTO JURIDICO

El 29 de septiembre de 1988, el Departamento Administrativo Nacional de Cooperativas, le concedió la Personería Jurídica mediante Resolución No. 1957.

El 1 de octubre de 1988, ante la Notaría Tercera de la Ciudad de Cúcuta y mediante la escritura número 4547, se constituyó la Cooperativa Seguridad y Vigilancia del Norte de Santander LTDA. "COOSERVINORT". La Superintendencia de Vigilancia y Seguridad Privada mediante Circular externa No. 046 reglamentó el funcionamiento de las Cooperativas de Trabajo Asociado cambiando la sigla de limitada a C.T.A. La Cooperativa atendiendo lo dispuesto por esta Entidad mediante escritura pública No. 1738 del 24 de julio de 2008 de la Notaría 3 de Cúcuta protocolizó el cambio de razón social de la Cooperativa Seguridad y Vigilancia del Norte de Santander Ltda. Por C.T.A

COOSERVINORT C.T.A. Es vigilada por la Superintendencia de Vigilancia y Seguridad Privada y esta Superintendencia expidió licencia de Funcionamiento, según Resolución No. 20161400042007 del 17 de Junio de 2016 Diciembre de 2013 con vigencia de 4 años.

### PRINCIPALES POLITICAS

La COOPERATIVA SEGURIDAD Y VIGILANCIA NORTE DE SANTANDER COOSERVINORT C.T.A para preparar y elaborar los estados financieros adoptó como marco de referencia la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades Pyme a partir de enero de 2016. La fecha de transición del grupo a la NIIF para las PYMES es el 1 de enero de 2015.

La gerencia es la principal responsable, en velar que dichos estados financieros estén preparados y presentados con los requerimientos que establece la NIIF para las PYMES.

### BASES DE PREPARACION

La Cooperativa Seguridad y Vigilancia norte de Santander "Cooservinort C.T.A." para elaborar sus estados financieros, los estructura bajo los siguientes supuestos contables:





COOPERATIVA SEGURIDAD Y VIGILANCIA DEL NORTE DE SANTANDER C.T.A.

**COOSERVINORT**

NIT. 800.066.984-8



**a) Base de acumulación (o devengo)**

SE, reconocerá los efectos de las transacciones y demás sucesos cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo); así mismo, se registrarán en los libros contables y se informará sobre ellos en los estados de los períodos con los cuales se relacionan.

**b) Negocio en marcha**

La entidad preparará sus estados financieros sobre la base que está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Si existiese la necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de las operaciones de la empresa, dichos estados deberán prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

**Bases de medición**

La entidad para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos de los estados financieros, deberá medirlos de acuerdo a las siguientes bases:

**a) Costo histórico**

Para los activos de COOSERVINORT, 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 el 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.

**b) Valor razonable**

COOSERVINORT, reconocerá el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

**Características cualitativas**

COOSERVINORT, al elaborar sus estados financieros aplicará las características cualitativas a la información financiera, para que así esta pueda adecuarse a las necesidades comunes de los diferentes usuarios, con el fin de propiciar el cumplimiento de los objetivos de la entidad y garantizar la eficacia en la utilización de dicha información.

**Moneda funcional**

La entidad expresará en los encabezados de los estados financieros la utilización de la moneda funcional la cual es el Peso Colombiano.

**Presentación de estados financieros**

**a) Presentación razonable**

La sociedad presentará razonable y fielmente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo, revelando información adicional necesaria para la mejor razonabilidad de la información.

**b) Cumplimiento de la NIIF para las PYMES**

La entidad elaborará sus estados financieros con base a la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), que es el marco de referencia adoptado.

**c) Frecuencia de la información**

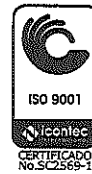
La empresa presentará un juego completo de estados financieros anualmente, el cual estará conformado por: un estado de situación financiera; un estado de resultado integral; un estado de cambios en el patrimonio; un estado de flujo de efectivo y notas de las principales políticas significativas de la empresa.



COOPERATIVA SEGURIDAD Y VIGILANCIA DEL NORTE DE SANTANDER C.T.A.

**COOSERVINORT**

NIT. 800.066.984-8



d) Revelaciones en las notas a los estados financieros

Las notas a los estados financieros se presentarán de forma sistemática, haciendo referencia a los antecedentes de la sociedad, la conformidad con la normativa internacional, las partidas similares que poseen importancia relativa se presentarán por separado, la naturaleza de sus operaciones y principales actividades; el domicilio legal; su forma legal, incluyendo el dispositivo o dispositivos de ley pertinentes a su creación o funcionamiento y otra información breve sobre cambios fundamentales referidos a incrementos o disminuciones en su capacidad productiva, entre otros.

e) Nota a los estados financieros sobre políticas contables utilizadas por las PYMES

La COOPERATIVA SEGURIDAD Y VIGILANCIA DE NORTE DE SANTANDER COOSERVINORT C.T.A., presentará normalmente las notas a los estados financieros bajo el siguiente orden:

- Declaración de que los estados financieros se elaboraron cumpliendo con la NIIF para las PYMES.
- Elaborará un resumen de las políticas contables significativas que se hayan aplicado.
- Información adicional que sirva de apoyo para las partidas presentadas en los estados financieros en el mismo orden que se presente cada estado y cada partida; y
- Cualquier otra información a revelar que se estime conveniente.

Para asegurar que la nota está completa, deberá repasar el balance general y el estado de resultado para cada rubro de presentación importante, y verificar la revelación de la política contable.

Los cambios en políticas, métodos y prácticas contables deben ser revelados y debe exponerse el efecto en los estados financieros, su tratamiento se rige por la sección 10, de la NIIF para las PYMES.

**Reconocimiento de los elementos de los Estados Financieros:** Los Estados Financieros reflejan los efectos financieros de las transacciones y otros sucesos, agrupándolos en grandes categorías, de acuerdo con sus características económicas. Estas grandes categorías son los elementos de los Estados Financieros.

Los elementos relacionados directamente con la medida de la situación financiera son los activos, los pasivos y el patrimonio neto. Los elementos directamente relacionados con la medida del desempeño en el Estado de resultados Integral son los Ingresos y los Gastos.

A continuación se establecen las políticas a considerar para el reconocimiento de cada uno de los elementos de los Estados Financieros:

- Activos:** Se reconoce un activo en el estado de Situación Financiera cuando: i) Es probable que se obtenga del mismo, beneficios económicos futuros para la Cooperativa y, ii) Que dicho activo tenga un costo o valor que pueda ser medido razonablemente. Si el hecho económico no cumple este requisito, debe ser tratado como un gasto del período.
- Pasivos:** Se reconoce un pasivo en el Estado de Situación Financiera cuando: i) Es probable que del pago de la obligación en el momento presente se derive la salida de recursos que tienen incorporados beneficios económicos, y, además ii) Que la cuantía del desembolso pueda ser determinado razonablemente.
- Ingresos:** Se reconoce un ingreso en el Estado de Resultado Integral, cuando: i) Se ha percibido, un incremento en los beneficios económicos futuros, que tienen relación con un ingreso en los activos o una disminución de los pasivos, y, demás; ii) El valor del ingreso es cuantificable y puede ser valorado razonablemente.
- Costos y gastos:** Se reconoce un costo o un gasto en el Estado de Resultado Integral cuando: i) Surge una disminución de los beneficios económicos futuros relacionados con la disminución en los activos o el incremento en los pasivos, y, además; ii) El costo o gasto es cuantificable y puede ser valorado razonablemente.



COOPERATIVA SEGURIDAD Y VIGILANCIA DEL NORTE DE SANTANDER C.T.A.

**COOSERVINORT**

NIT. 800.066.984-8



#### Presentación del estado de situación financiera

La entidad presentará las partidas de los elementos activo y pasivo del estado de situación financiera, clasificados como activos y pasivos corriente y no corriente como **categorías separadas**.

Un activo se clasificará como corriente cuando satisfaga los siguientes criterios:

- Espera realizarlo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en un ciclo normal de operación.
- Mantiene el activo principalmente con fines de negociación.
- Se realizará el activo en los doce meses siguientes después de la fecha sobre la que se informa.
- Se trate de efectivo o un equivalente al efectivo, salvo que su utilización este restringida y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un período mínimo de doce meses desde la fecha sobre la que se informa.

La entidad clasificará todos los demás activos como no corrientes. Cuando el ciclo normal de operación no sea claramente identificable, se supondrá que su duración es de doce meses.

La entidad clasificará un pasivo como corriente cuando:

- Espera liquidarlo en el transcurso del ciclo normal de operación de la entidad;
- Mantiene el pasivo principalmente con el propósito de negociar.
- El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa;
- La entidad no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo, durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.

La empresa clasificará todos los demás pasivos como no corrientes.

#### Política Contable 1: PROVISIONES.

La entidad realizará estimaciones fiables (sin utilizar porcentajes tributarios o determinados por la gerencia).

- No se reconocerán provisiones de inventarios; las pérdidas por deterioro reales serán estimadas y se restarán directamente del saldo de este rubro.
- No se reconocerán provisiones de inversiones; las pérdidas o ganancias por valoración se restarán o sumarán directamente al valor de las inversiones (contra resultados cuando coticen en bolsa o contra el patrimonio cuando no coticen).
- No se reconocerán provisiones de cartera basándose en porcentajes, sino basándose el valor presente de los flujos descontados.

**Política Contable 2: Gastos.** No se diferirá ningún gasto cuando se haya CONSUMIDO un bien o un servicio y cuando el beneficiario del pago haya reconocido ya un ingreso (sea cual fuere su cuantía). Solo se podrá reconocer como diferido el Impuesto de Renta "Diferido" débito.

**Política Contable 3: Activos Intangibles.** No se reconocerán activos intangibles formados por la misma entidad (plusvalías internas), tales como Good Will, Know How, marcas, patentes, etc., aunque estén registrados y valorados (NIC 38, párrafos 48 y 63), ni se reconocerán como activos aquellas erogaciones de periodos anteriores (NIC 38, p 71), NIIF PYMES 18.4, —Fueron ingresos para terceros en periodos anteriores—

Se clasificarán como intangibles los bienes controlados (no consumidos) que puedan venderse, transferirse, arrendarse, usarse o darse en explotación (Identificabilidad comercial o de Uso), -(Marco Conceptual y NIC 38, p 12a y p 69A), NIIF PYMES 18.1a y 18.4c-

Se reconocen como activos intangibles los bienes "adquiridos separadamente" tales como:

Software adquirido, Cupos de taxi, franquicias, cuotas de mercado, derechos deportivos, derechos de acceso a clubes sociales o a un centro comercial al arrendar un local, licencias para porte de armas, etc. (NIC 38, p 18 y 25 a 37, en concordancia: Art. 279 E.T.).

**Política Contable 4: ACTIVOS TANGIBLES.** Se clasificarán como activos tangibles los bienes controlados (no consumidos) que puedan venderse, transferirse, arrendarse, usarse o darse en explotación (Identificabilidad comercial o de Uso).

**Política Contable 5: CUENTAS POR COBRAR.** Se reconocerá como cuentas por cobrar los "gastos pagados por anticipado" que consten en un contrato verbal o escrito (Identificabilidad), siempre que el tercero lo haya reconocido como un pasivo por no haber ENTREGADO el bien o



COOPERATIVA SEGURIDAD Y VIGILANCIA DEL NORTE DE SANTANDER C.T.A.

**COOSERVINORT**

NIT. 800.066.984-8



el servicio a la entidad. Estas cuentas por cobrar se amortizarán por el término del respectivo contrato. (NIC 38, p 12b) y NIIF PYMES18.1(b). Los "pagos anticipados" tales como anticipos al personal, retenciones se reconocerán como cuentas por cobrar mientras son legalizadas.

**Política Contable 7: INGRESOS.** Se reconocerán ingresos (y cuentas por cobrar) únicamente CUANDO exista una HECHO PASADO (HECHO CUMPLIDO), es decir, CUANDO se haya ENTREGADO la mercancía o los servicios y se hayan transferido todos los riesgos al cliente

Los bienes o servicios ENTREGADOS se reconocerán como ingresos en el periodo en que se presten aunque no se hayan facturado.

Diretrizes:

- Los descuentos por pronto pago no se reconocerán como ingresos.
- La facturación anticipada (antes de entregar la mercancía) no se considerará un ingreso en la contabilidad corporativa aunque si lo sea tributariamente.
- Cuando la entidad haya prestado ya un servicio, deberá reconocer los ingresos (por avance de obra o porcentaje de cumplimiento) aunque no se hayan facturado, con el fin de asociarlos al mismo periodo en el cual se reconocen los costos y gastos relacionados.
- Toda venta (mercancía o servicios) se deberá facturar de inmediato con el objeto de evitar que el ingreso se reconozca en un periodo diferente al de la entrega.

**Política Contable 8: PASIVOS:** Sólo se reconoce un pasivo CUANDO la entidad haya RECIBIDO un bien o un servicio - HECHO CUMPLIDO- (NIC 37, p 18, NIIF PYMES 21.8 y Marco Conceptual párrafo 4.46). NO se reconocerán provisiones por hechos futuros ni por contratos firmados y sin ejecutar.

Se reconocerán pasivos por bienes y servicios recibidos, aunque no se haya recibido la factura, en ese caso no se reconocerán como pasivos, sino en el respectivo concepto.

Las prestaciones sociales adeudadas no se reconocerán como provisiones, sino como obligaciones laborales acumuladas.

Sólo se reconoce un pasivo CUANDO EXISTE UN TERCERO real al que se le adeuda en el momento actual (NIC 37, p 20).

**Política Contable 9: PASIVOS CONTINGENTES:** Solo se reconocerán pasivos cuando cumplan las demás condiciones y cuando sea probable (se puede probar) en más del 50% que en efecto se realizará un desembolso. No se reconocerán contingencias por demandas, salvo que exista certificación del estado del proceso en la que se indique que la probabilidad de perder es superior al 50%.

**Política Contable 10: Política General para los Errores:** El párrafo 46 de la NIC 8 establece que "El efecto de la corrección de un error de periodos anteriores no se incluirá en el resultado del periodo en el que se descubra el error. Cualquier otro tipo de información que se incluya respecto a periodos anteriores, tales como resúmenes históricos de datos financieros, será objeto de reexpresión, yendo tan atrás como sea posible".

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### NOTA No. 1: EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, Representa el saldo en efectivo y en cuentas corrientes y de Ahorro.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2018	2017	VARIACION
Caja General	79,594,663	191,390,746	(111,796,083)
Bancolombia Cta. Cte.	570,598	28,326,704	(27,756,105)
Banco Bogota Cta Cte	28,192,674	21,222,247	6,970,428
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALES AL EFECTIVO</b>	<b>108,357,935</b>	<b>240,939,696</b>	<b>(132,581,761)</b>

### NOTA No. 2. DEUDORES COMERCIALES

Esta cuenta comprende derechos pendientes de cobro a clientes originados en operaciones normales de Vigilancia y seguridad Privada



COOPERATIVA SEGURIDAD Y VIGILANCIA DEL NORTE DE SANTANDER C.T.A.

**COOSERVINORT**

NIT. 800.066.984-8



DEUDORES COMERCIALES	2018	2017	VARIACION
Cartera por venta de Bienes y Servicios vigentes	753,818,351	793,046,110	(39,227,759)
<b>TOTAL DEUDORES COMERCIALES</b>	<b>753,818,351.00</b>	<b>793,046,109.52</b>	<b>(39,227,758.52)</b>

### NOTA No. 3. OTRAS CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

Esta cuenta está representada en Anticipo a Contratistas y Proveedores, Adelantos al Personal y La cuenta Otras Cuentas por cobrar comprende las cuentas por cobrar a cargo de terceros diferentes a clientes representada Anticipos de impuestos.

OTRAS CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	2018	2017	VARIACION
Anticipo Contratistas y Proveedores	31,494,772	28,503,772	2,991,000
Adelantos al personal	250,204,527	41,015,986	209,188,542
Anticipo de Impuestos	20,127,726	22,227,536	(2,099,810)
Otras cuentas por cobrar a terceros	7,981,220	7,181,220	800,000
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR</b>	<b>309,808,245</b>	<b>98,928,514</b>	<b>210,879,732</b>

### NOTA No.4 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se clasifica como Propiedad, Planta y equipos aquellos activos tangibles que posee la Cooperativa para uso en el suministro de servicios o para fines administrativos. Se reconocerá el costo de un elemento de propiedades, planta y equipo como un activo si la Cooperativa obtendrá beneficios económicos durante más un año, que valga más de 3 SMMLV y que el costo pueda medirse con fiabilidad.

No se reconocerá como PPE bienes que no hayan tenido un costo de adquisición, salvo los arrendamientos financieros en cuyo caso se reconocerán como PPE por el valor presente de los cánones y opciones de compra pactados.

La vida útil está definida en términos de la utilidad esperada que el activo representa para la cooperativa.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2018	2017	VARIACION
Inmueble ubicado en cll 15 5 38 Br. Paramo			
Terreno	5,626,410	5,626,410	-
Contrucciones y Edificaciones	173,206,862	173,206,862	-
Total Construcciones y edificaciones	178,833,272	178,833,272	-
Menos: Depreciacion acumulada Construcciones y Ed.	73,456,600	61,835,200	11,621,400
<b>Valor neto de Propiedad Planta y equipo</b>	<b>105,376,672</b>	<b>116,998,072</b>	<b>(11,621,400)</b>

#### MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA

Muebles	48,062,076	48,062,076	-
Equipo de Ofina	4,506,000	4,506,000	-
Total Muebles y equipo de Oficina	52,568,076	52,568,076	-
Menos: Deterioro	31,992,774	27,091,002	4,901,772
<b>Neto Muebles y Equipo de Oficina</b>	<b>20,575,302</b>	<b>25,477,074</b>	<b>(4,901,772)</b>

#### EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN

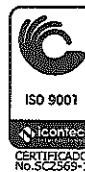
Equipo de Computacion	33,433,200	33,433,200	-
Equipo de Comunicación	394,290	394,290	-
Total Equipo de Computo y Comunicación	33,827,490	33,827,490	-
Menos: Deterioro	25,479,742	22,270,546	3,209,196



COOPERATIVA SEGURIDAD Y VIGILANCIA DEL NORTE DE SANTANDER C.T.A.

**COOSERVINORT**

NIT. 800.066.984-8



Neto Equipo de Computo y Com	8,347,748	11,556,944	(3,209,196)
------------------------------	-----------	------------	-------------

**VEHICULOS**

Equipo Transporte-Camioneta captiva	62,018,000	62,018,000	-
equipo Transporte- Motocicletas	14,739,000	10,770,000	3,969,000
Total Vehiculos	76,757,000	72,788,000	3,969,000
Menos Deterioro	28,275,606	23,624,066	4,651,540
Neto Vehiculos	48,481,394	49,163,934	(682,540)

**ARMAMENTO DE VIGILANCIA**

Revolvers	67,203,937	67,203,937	-
Camaras, detectores/ metal	40,269,987	40,269,987	-
Total Armamento de Vigilancia	107,473,924	107,473,924	-
Deterioro	102,946,254	102,206,502	739,752
Neto Armamento de Vigilancia	4,527,670	5,267,422	9,795,092
nteo propiedad planta y equipo	187,308,786	208,463,446	

**NOTA No.5 OTROS ACTIVOS FINANCIEROS**

Las inversiones a largo plazo están representadas en participaciones en entidades cooperativas así:

OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	2018	2017	VARIACION
Equidad Seguros Generales	7,491,031	7,491,031	-
Equidad Seguros de vida	20,792,018	20,792,018	-
Confecoop	1,562,348	1,229,510	332,838
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>29,845,397</b>	<b>29,447,359</b>	<b>332,838</b>

**NOTA No.6 OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES**

Comprende las obligaciones contraídas a favor de terceros por concepto de diferentes obligaciones.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES	2018	2017	VARIACION
Costos y gastos por pagar	39,404,165	6,995,802	32,408,363
Retencion en la Fuente por pagar	1,069,364	1,595,033	(525,669)
Impuesto industria cio retenido	134,105	32,944	101,161
Retencion Entidades Promotoras seg social	78,255,853	95,041,143	(16,785,290)
<b>T. OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES</b>	<b>118,863,487</b>	<b>103,664,922</b>	<b>15,198,565</b>

**NOTA No.7: IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR**

Representa el saldo a favor de la DIAN por concepto de impuesto iva por pagar del bimestre noviembre y diciembre

IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR	2018	2017	VARIACION
IVA POR PAGAR	12,941,056	19,926,294	(6,985,238)
<b>IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR</b>	<b>12,941,056</b>	<b>19,926,294</b>	<b>(6,985,238)</b>



COOPERATIVA SEGURIDAD Y VIGILANCIA DEL NORTE DE SANTANDER C.T.A.

**COOSERVINORT**

NIT. 800.066.984-8



**NOTA No. 8: CAPITAL EMITIDO EN APORTES SOCIALES**

Este representa el valor de los aportes efectivamente pagados por los asociados, de conformidad con lo establecido en los estatutos de la Cooperativa.

Bajo la concepción de las Nif el aporte social en las Cooperativas es un instrumento financiero compuesto por dos componentes uno financiero que debe ser reconocido como pasivo dada la posibilidad de que el asociado de manera voluntaria e incuestionable decida retirarse y un componente del patrimonio representado en el aporte social mínimo irreductible fijado previamente.

Cooservinort de acuerdo a los Estatutos aprobados en noviembre 2014 el capital irreductible es de \$ 2.200 salarios Mínimos Legales Vigentes. Por lo tanto de acuerdo al nuevo Marco Normativo de las Nif, los aportes sociales de la Cooperativa tienen un componente del patrimonio y por lo tanto sus aportes sociales tienen un valor de **\$ 707.639.628**.

**NOTA No. 10: RESERVAS**

Las reservas hacen parte del patrimonio de la empresa y se afectarán en la medida en que se apliquen para el cumplimiento de la finalidad para la que fueron creadas. Las reservas se apropian de los excedentes del ejercicio y deben estar aprobadas por la Asamblea Ordinaria. De acuerdo a los Estatutos de la Cooperativa se tienen dos tipos de Reservas:

**RESERVA OBLIGATORIA:**

Esta cuenta está constituida por el 10% anual de los excedentes según disposición Legal y estatutaria.

**RESERVAS OCASIONALES**

Esta cuenta representa el valor apropiado de los excedentes, una vez efectuadas las aplicaciones de Ley correspondientes, el cual se destinará, a la revalorización de los aportes ordinarios o extraordinarios. Esta reserva se capitaliza anualmente previa autorización de la asamblea de asociados.

RESERVAS	2018	2017	VARIACION
Reservas Obligatorias	312,840,630	291,664,439	21,176,191
Reservas Ocasiones	100,716,223	101,226,322	(510,099)
<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>413,556,853</b>	<b>392,890,760</b>	<b>20,666,093</b>

**NOTA No. 11 PERDIDA BAJO NIIF**

Las pérdidas por convergencia a NIIF fue de : **\$ 7.158.309** por lo tanto debe tenerse en cuenta en la distribución de excedentes del año 2018.

**NOTA No. 12: EXCEDENTES DEL EJERCICIO**

Representa el valor de los excedentes determinados al cierre del ejercicio económico, como resultados del ejercicio.

EXCEDENTES DEL EJERCICIO	2018	2017	VARIACION
Excedentes del ejercicio	143,296,000.00	105,880,956.00	37,415,044.00
<b>TOTAL EXCEDENTES DEL EJERC</b>	<b>143,296,000</b>	<b>105,880,956</b>	<b>37,415,044</b>



COOPERATIVA SEGURIDAD Y VIGILANCIA DEL NORTE DE SANTANDER C.T.A.

**COOSERVINORT**

NIT. 800.066.984-8



### NOTA No. 13: INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Este saldo representa los valores recibidos y/o causados por la Cooperativa como el resultado de las actividades de vigilancia y seguridad privada Y la actividad cooperativa de afiliación y cuotas de administración.

INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	2018	2017	VARIACION
Por servicio de vigilancia	2,544,960,159	2,633,476,498	(88,516,339)
Ingresos recibidos para asociados	2,349,193,958	2,430,798,699	(81,604,741)
Ingresos Gravados AIU	543,794,930	555,812,082	(12,017,152)
Subtotal servicios de vigilancia	5,437,949,047	5,620,087,279	(182,138,232)
Devoluciones	-	10,820,319	(10,820,319)
total servicios de vigilancia	5,437,949,047	5,609,266,960	(171,317,913)
<b>INGRESOS AFILIACION Y CUOTAS DE SOST</b>			
Afiliaciones	5,755,750	3,050,000	2,705,750
Cuotas de sostenimiento	41,616,931	41,359,888	257,043
subtotal de ingresos afiliacion y sostenimiento	47,372,681	44,409,888	2,962,793
<b>TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>5,485,321,728</b>	<b>5,653,676,848</b>	<b>(168,355,120)</b>

### NOTA No. 14: COSTO DE PRESTACION DEL SERVICIO

Registra el valor de costo del servicio de Vigilancia y que corresponde a lo siguiente:

COSTO PRESTACION DE SERVICIO	2018	2017	VARIACION
Compensacion del Personal	2,668,421,554	2,719,534,223	-51,112,669
Ayuda de Movilizacion	384,241,467	402,315,373	-18,073,906
Ayuda de alimento	589,064,415	670,083,172	-81,018,757
Dotacion	67,025,160	77,491,945	-10,466,785
Instalacion camaras a clientes	64,782,500	97,424,100	-32,641,600
Aportes Arl	82,337,700	88,528,690	-6,190,990
Aportes Parafiscales	194,746,800	201,072,240	-6,325,440
Gastos Recreación y capacitacion	3,579,593	10,211,646	-6,632,053
Capacitacion	221,661	2,277,420	-2,055,759
Descanso Anual	29,892,892	51,830,743	-21,937,851
Aportes de Salud	178,100,806	181,151,560	-3,050,754
Aportes de Pension	246,914,927	229,210,710	17,704,216
<b>T.COSTO PRESTAC. SER.VIGIL.</b>	<b>4,509,329,475</b>	<b>4,731,131,822</b>	<b>-221,802,347</b>





COOPERATIVA SEGURIDAD Y VIGILANCIA DEL NORTE DE SANTANDER C.T.A.

**COOSERVINORT**

NIT. 800.066.984-8



**NOTA No.15: OPERACIONALES DE ADMINISTRACION**

Su saldo representa los valores pagados y/o causados en que incurre la Cooperativa en el desarrollo de sus actividades operacionales.

<b>GASTOS OPERACIONALES DE ADMON</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>VARIACION</b>
Compensacion Personal de Admon	2,878,503	17,778,970	-14,900,467
Honorarios	98,910,192	74,166,610	24,743,582
Impuestos	17,952,000	16,083,838	1,868,162
Arrendamientos	11,343,300	12,999,270	-1,655,970
Contribuciones y Afiliaciones	16,908,796	12,860,104	4,048,692
Seguros	19,656,329	13,278,954	6,377,375
Servicios	27,865,548	32,080,906	-4,215,358
Gastos Legales	40,677,173	27,728,939	12,948,235
Mantenimientos y reparaciones	29,121,229	47,251,874	-18,130,645
Adecuacion e Instalacion	44,354,179	81,493,858	-37,139,679
Depreciacion planta y equipo	27,558,252	17,454,385	10,103,867
Diversos	364,117,305	308,181,561	55,935,744
Perdida deudores comerciales	0	149,252,555	-149,252,555
<b>T. GASTOS DE ADMON</b>	<b>701,342,806</b>	<b>810,611,822</b>	<b>(109,269,018)</b>

**NOTA No.16: INGRESOS NO OPERACIONALES**

Registra el ingreso originado por los siguientes conceptos: Recuperación de depreciaciones por venta de Activos fijos reintegro de incapacidades por parte de las Entidades de Salud.

<b>OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>VARIACION</b>
Participaciones recibidas de cooperativas	332719	0	332,719.09
Recuperacion de depreciaciones	2434592	0	2,434,592.00
Reintegro de Incapacidades Entid de Salud	0	10,187,281	(10,187,281)
Aprovechamientos	4508863	724,723	3,784,140
Ajuste al pesos	141510	618,838	(477,327)
<b>T.INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>7,417,684</b>	<b>11,530,842</b>	<b>(4,113,158)</b>

**NOTA No. 17: GASTOS NO OPERACIONALES**

Representa el valor causado y/o pagado en que incurre la Cooperativa para atender operaciones no propias del giro ordinario de su objeto social.

<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>VARIACION</b>
Financieros	12,765,591	13,021,701	-256,110
Perdida de Venta y Retiro de bienes	125,088,437	0	125,088,437
Gastos Extraordinarios	536,314	4,561,388	-4,025,074



COOPERATIVA SEGURIDAD Y VIGILANCIA DEL NORTE DE SANTANDER C.T.A.

**COOSERVINORT**

NIT. 800.066.984-8



T. GASTOS NO OPERACIONALES

138,390,342

20,334,154

118,056,188

**COOSERVINORT**  
 NIT. 800.066.984-8  
 TEL. 571 9448  
**CESAR ALDANA PÉREZ**  
 Representante Legal  
 GERENTE

*Rosa María Carrero H.*

**ROSA MARIA CARRERO HERNANDEZ**  
Revisor Fiscal  
T.P 36287-T

*Eddy Cecilia Cabrera*

**EDDY CECILIA CABRERA**  
Contadora Pública  
T.P 15367-T

"VIGILADO SuperVigilancia R.20161400042007 de 17/06/2016"



COOPERATIVA SEGURIDAD Y VIGILANCIA DEL NORTE DE SANTANDER C.T.A.

**COOSERVINORT**

NIT. 800.066.984-8



## CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos **CESAR ALDANA PEREZ**, Representante Legal y **EDDY CECILIA CABRERA RODRIGUEZ**, Contadora, responsables de la preparación de los Estados Financieros de la **COOPERATIVA SEGURIDAD Y VIGILANCIA DEL NORTE DE SANTANDER CTA COOSERVINORT** con Nit 800.066.984-8

Certificamos:

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los siguientes Estados Financieros: Estado de la Situación Financiera, Estado de Resultados y otro Resultado Integral, junto con las notas explicativas con corte a **diciembre 31 de 2018**, de acuerdo con la normativa legal aplicable como son entre otras la Ley 222 de 1995 y el marco técnico aplicable de NIIF para PYMES de las compañías clasificadas en el Grupo 2 de acuerdo con la Ley 1314 del 2009 por la cual se regulan los principios y Normas de Contabilidad e Información Financiera y de Aseguramiento de la información Aceptados en Colombia.

- Que los hechos económicos que afectan la compañía han sido correctamente clasificados, descritos y revelados y están contenidos en las notas a los estados financieros con corte al **31 de diciembre de 2018**, por lo que se certifica que las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares de nuestro software contable, están debidamente soportados y reflejan razonablemente la situación financiera de la compañía.
- Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de **enero 01 a diciembre 31 de 2018**.
- Que los demás hechos económicos realizados, fueron reconocidos en su integridad bajo las normas internacionales de información financiera aplicables para el Grupo 2 en cumplimiento del Decreto 3022 del 2013 y los Decretos 2420 y 2496 de 2015.
- No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados que puedan afectar la situación económica de la compañía.

Se expide la presente certificación en Cúcuta, a los 3 días de marzo de 2019 en cumplimiento al artículo 37 de la ley 222 de 1995.

Atentamente,

**CESAR ALDANA PEREZ**  
Representante Legal  
CC.No. 88.196.767



**EDDY C. CABRERA RODRIGUEZ**  
Contadora Pública  
CC. 60.286.960  
T.P.15367-1

email: cooservinort@gmail.com

CALLE 15 N° 5-38 TEL. 571 9448 - 583 21 49- CÚCUTA - COLOMBIA