

FRESKOOP LTDA

*Cooperativa de Servicios Multiples de
Freskaleche LTDA*

***Estados Financieros Individuales NIIF Pymes
Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020***

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

COOPERATIVA DE SERVICIOS MULTIPLES DE FRESKALECHE LTDA "FRESKOOP LTDA"

NIT. 804.002.880-0

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos - M\$)

	Nota, N°	31.12.2021 M\$	31.12.2020 M\$
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	85.530	206.608
Deudores comerciales. Cartera de credito	7	1.454.661	1.482.974
Otras cuentas por cobrar.	8	151.752	117.223
Otros activos		0	0
Total activos corrientes		1.691.943	1.806.805
Activos no corrientes			
Deudores comerciales cartera de credito	7	2.313.342	1.606.555
Propiedades de inversión	10	7.692	7.692
Propiedades, planta y equipo	9	5.642	6.468
Total activos no corrientes		2.326.676	1.620.715
TOTAL ACTIVOS.		4.018.619	3.427.520
PASIVOS			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar	11	120.740	26.657
Impuestos corrientes por pagar	12	15.526	11.059
Beneficios a empleados	13	16.315	18.299
Fondos sociales	14	2.679	3.596
Otros pasivos no financieros	14	42.136	23.036
Total pasivos corrientes		197.396	82.647
TOTAL PASIVOS.		197.396	82.647
PATRIMONIO			
Capital social	15	3.096.378	2.692.514
Superávit de capital		120.804	120.804
Reservas		139.340	135.459
Fondo destinación específica		253.284	236.301
Otros fondos		146.123	115.812
Resultado Integral del periodo.		57.701	36.390
Ganancias Acumuladas		7.593	7.593
TOTAL PATRIMONIO		3.821.223	3.344.873
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		4.018.619	3.427.520

MARLA LIZETH PABON ROMAN
Representante Legal

MARTHA ROSAS NIETO
Contador Publico
T.P. 154.086-T

NELSON ARTURO ROMERO RODRIGUEZ
Revisor Fiscal
Designado por Romero Finanzas S.A.S
T.P. 103.813-T
(Ver opinión adjunta)

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

COOPERATIVA DE SERVICIOS MULTIPLES DE FRESKALECHE LTDA "FRESCOOP LTDA"

NIT. 804.002.880-0

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

PARA LOS AÑOS TERMINADOS

(Cifras expresadas miles de pesos colombianos)

	Notas N°	01.01.2021 31.12.2021 M\$	01.01.2020 31.12.2020 M\$
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS.			
Comisiones y honorarios.	16	14.214	12.991
Actividades inmobiliarias, empresariales y de alquiler	16	2.332	2.288
Servicio de crédito	16	612.567	536.209
Administrativos y sociales	16	7.434	3.889
TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS.		636.547	555.377
(menos) Gastos efectivos de administración.	17	491.456	410.011
(menos) Deterioro de cartera de crédito	17	55.899	98.327
(menos) Depreciaciones.	17	5.427	183
GANANCIA OPERACIONAL.		83.765	46.856
(más) Otras ganancias del periodo.	18	17.493	24.799
(menos) otras pérdidas (gastos) del periodo.	19	25.394	23.789
GANANCIAS ANTES DE FINANCIEROS E INTERESES		75.864	47.866
(más) Ingresos financieros.	18	214	94
GANANCIAS ANTES DE IMPUESTOS.		76.078	47.960
(-) Gasto por impuestos a las ganancias corrientes.	20	18.377	11.570
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL PERIODO.		57.701	36.390

MARLA LIZETH PABON ROMAN
Representante Legal

MARTHA ROSAS NIETO
Contador Publico
T.P. 154.086-T

NELSON ARTURO ROMERO RODRIGUEZ
Revisor Fiscal
Designado por Romero Finanzas S.A.S
T.P. 109.813-T
(Ver opinion adjunta)

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

COOPERATIVA DE SERVICIOS MULTIPLES DE FRESKALECHE LTDA "FRESKOOP LTDA"

NIT. 804.002.880-0

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.

A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos - M\$)

	31.12.2021 M\$	31.12.2020 M\$
Flujos de efectivo por actividades de operación:		
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL PERIODO.	57.701	36.390
Ajustes de partidas que no generan flujos de efectivo		
Depreciación	5.427	183
Amortizaciones.	0	0
Deterioro Cartera de credito	55.899	98.327
Gasto por impuesto a las ganancias.	18.377	11.570
Flujo de caja Bruto.	137.404	146.470
Efectivo Generado (Invertido) en Capital de Trabajo.		
Aumento / Disminución Cartera de credito	-734.373	-234.881
Aumento / Disminución cuentas por cobrar.	-34.529	65.521
Disminución / Aumento Otros activos	0	4.000
Disminución / Aumento cuentas por pagar comerciales.	94.083	-24.148
Disminución /Aumento de pasivos por impuestos corrientes.	-13.910	-16.496
Disminución / Aumento de pasivos por beneficios a empleados.	-1.984	1.920
Disminución /Aumento Otros pasivos no financieros.	19.100	-8.907
Disminución /Aumento capital social	403.864	246.498
Efectivo neto generado por actividades de operación	-130.345	179.977
Flujos de efectivo por actividades de inversión:		
Compra de propiedad planta y equipo.	-4.601	-6.651
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	-4.601	-6.651
Flujos de efectivo por actividades de financiación:		
Aumento / Disminución fondos sociales de educación y solidaridad.	-10.620	-4.816
Aumento / Disminución fondos de garantías crediticias.	24.488	24.578
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	13.868	19.762
Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo	-121.078	193.088
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período	206.608	13.520
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	85.530	206.608


MARLA LIZETH PADON ROMAN
 Representante Legal


MARTHA ROSAS NIETO
 Contador Público
 T.P. 154.086-T


NELSON ARTURO ROMERO RODRIGUEZ
 Revisor Fiscal
 Designado por Romero Finanzas S.A.S
 T.P. 109.813-T
 (Ver opinión adjunta)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

COOPERATIVA DE SERVICIOS MULTIPLES DE FRESKALECHE LTDA "FRESKOOOP LTDA"

NIT. 804.002.880-0

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO EL AÑO

TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos - M\$)

	Capital Social M\$	Superavit de Capital M\$	Reservas M\$	Fondos de destinación Específica M\$	Ganancias Acumuladas Adopción NIIF M\$	Ganancias Acumuladas M\$	Total M\$
Saldo al 31 de diciembre de 2019	2.446.016	120.804	133.097	310.670	7.593	27.494	3.045.674
Aumento de Aportes sociales	2.300.788	0	0	0	0	0	2.300.788
Disminución de Aportes Sociales.	-2.054.290	0	0	0	0	0	-2.054.290
Ganancia o Pérdida del período	0	0	0	0	0	36.390	36.390
Apropiaciones y/o traslados.	0	0	2.362	41.443	0	-27.494	16.311
Saldo al 31 de diciembre de 2020	2.692.514	120.804	135.459	352.113	7.593	36.390	3.344.873
Aumento de Aportes sociales	922.745	0	0	0	0	0	922.745
Disminución de Aportes Sociales.	-518.881	0	0	0	0	0	-518.881
Ganancia o Pérdida del período	0	0	0	0	0	57.701	57.701
Apropiaciones y/o traslados.	0	0	3.881	47.294	0	-36.390	14.785
Saldo al 31 de diciembre de 2021	3.096.378	120.804	139.340	399.407	7.593	57.701	3.821.223


MARIA LIZETH PABON ROMAN
Representante Legal


MARTHA ROSAS NIETO
Contador Público
T.P. 154.086-T


NELSON ARTURO ROMERO RODRIGUEZ
Revisor Fiscal
Designado por Romero Finanzas S.A.S
T.P. 109.813-T
(Ver opinión adjunta)

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

**LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR PÚBLICO DE LA COOPERATIVA DE
SERVICIOS MULTIPLES DE FRESKALECHE LTDA
"FRESCOOP LTDA"
NIT. 804.002.880 – 0**

CERTIFICAN

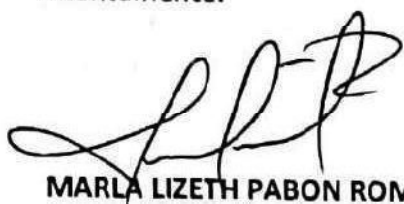
Los Estados Financieros básicos de FRESCOOP LTDA a fecha de corte 31 de diciembre del 2021 y 31 de Diciembre de 2020, conformados por: Estado de la Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Flujo de Efectivo, Estado de Cambios en el Patrimonio y las Notas y Revelaciones, han sido tomados de los libros de contabilidad y antes de ser puestos a disposición de los asociados, y demás usuarios, se han verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos.

1. La totalidad de los elementos del activo, pasivo, patrimonio, ingresos, costos y gastos, incluidos en los Estados Financieros de FRESCOOP LTDA, existen y todas las transacciones incluidas en los Estados Financieros, se han realizado y soportado durante los años terminados en esas fechas.
2. La totalidad de los hechos económicos y transacciones realizadas por FRESCOOP LTDA durante los años terminados al 31 de diciembre del 2021 y 2020, han sido reconocidos, clasificados y revelados en los Estados Financieros mencionados.
3. Los activos reconocidos en los Estados Financieros, corresponden a recursos controlados por la Cooperativa de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros y/o el derecho a ellos. Los pasivos son obligaciones presentes como resultado de transacciones ocurridas, que generan salidas futuras de beneficios económicos representados en activos.
4. Los elementos de los Estados Financieros han sido reconocidos por sus valores apropiados, según el Marco Normativo vigente para el año 2021 que corresponde a lo dispuesto en el Decreto 3022 de 2013 modificado por el Decreto 2420 y 2496 de 2015 con base en los requerimientos para el reconocimiento y medición establecidos en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes "NIIF Pymes" adoptada en Colombia.

5. Los Estados Financieros de FRESKOOP LTDA a fecha de corte 31 de diciembre de 2021 y 2020 están libres de error significativo, se han establecido los controles internos relevantes para asegurar la fiabilidad de los hechos reconocidos y revelados.

Se firma el presente certificado, en la ciudad de Bucaramanga a los 4 días del mes de febrero del año 2022.

Atentamente.



MARLA LIZETH PABON ROMAN.
Representante Legal – Gerente.



MARTHA ROSAS NIETO.
Contador Público.
Tarjeta Profesional 154086-T.