

Dictamen del Revisor Fiscal

A los Asociados de
**COOPERATIVA MULTIACTIVA DE EMPLEADOS DE LA UPB SECCIONAL
BUCARAMANGA LTDA. "COOMEB LTDA"**

Informe sobre los Estados Financieros

He auditado los Estados Financieros de la Cooperativa Multiactiva de Empleados de la UPB Seccional Bucaramanga Ltda. "Coomeb Ltda." a 31 de diciembre del 2019 y 2018 que comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio de los asociados y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, y el resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Mi responsabilidad con respecto a los mismos es la de expresar una opinión basada en mi auditoría.

Responsabilidad de la Administración:

La Administración es responsable por la preparación y correcta presentación de los estados financieros de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia, de diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y correcta presentación de estados financieros libres de errores materiales; bien sea por fraude o error; de seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas y de establecer estimaciones contables razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Revisor Fiscal:

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros fundamentada en mis auditorías. Obtuve las informaciones requeridas para cumplir mis funciones de revisor fiscal y llevé a cabo mi examen de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia. Tales normas requieren que cumpla con requisitos éticos, planifique y lleve a cabo mi auditoría para obtener seguridad razonable en cuanto a si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoria de estados financieros incluye, entre otros procedimientos, el examen, sobre una base selectiva, de la evidencia que respalda las cifras y las revelaciones en los estados financieros. Además, incluye una evaluación de las normas de contabilidad y de información financiera utilizadas, de las estimaciones contables significativas hechas por la administración de la cooperativa, y de la presentación de los estados financieros en conjunto. Considero que mi examen me proporciona una base razonable para fundamentar el dictamen que expreso a continuación.

Opinión sobre los Estados Financieros:

En mi opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo de este dictamen, tomados fielmente de los libros de contabilidad y adjuntos a este dictamen, presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia material, la situación financiera de la **Cooperativa Multiactiva de Empleados de la UPB Seccional Bucaramanga Ltda. "Coomeb Ltda."**, al 31 de diciembre de 2019; los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio de los asociados y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera aceptados en Colombia.

Reporte sobre otros requerimientos legales:

Además, informo que durante el año 2019 la cooperativa:

- a) Ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable;
- b) Las operaciones registradas en los libros y los actos de los Administradores se ajustaron a los estatutos, a las decisiones de la Asamblea General de Asociados y del Consejo de administración;
- c) La correspondencia, los comprobantes de las cuentas, los libros de actas se llevan y se conservan debidamente;
- d) Existen y se han observado medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de sus bienes y de terceros que estén en su poder.
- e) Existe la debida concordancia entre los estados financieros que se acompañan, sus notas explicativas y el informe de Gestión que los Administradores presentan a consideración del máximo órgano social.
- f) Dejo además constancia que el software utilizado por la Cooperativa tiene licencia y cumple con las normas relacionadas con los derechos de autor como lo establece la Ley 603 de 2000.
- g) La cooperativa ha cumplido con lo establecido en la Circular Externa No. 4 de 2017 emitida por la SES sobre la administración del riesgo de lavado de activos y financiación del terrorismo SARLAF, y se han adoptado las políticas requeridas para el control, así mismo se ha remitido los informes a la UIAF y SES.

Página 3

En cumplimiento del artículo 11 del Decreto Reglamentario 1406 de 1999, hago constar que la información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al Sistema General de Seguridad Social en particular la relativa a los afiliados y la correspondiente a sus ingresos base es correcta y que la Entidad no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema.

El informe de gestión de la administración correspondiente al año 2019 ha sido preparado para dar mayor información a la asamblea y existe la debida concordancia con los estados financieros y sus notas explicativas.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Yolima Díaz Murillo', with a long, sweeping underline.

Yolima Díaz Murillo
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 69752-T

Bucaramanga, 27 de febrero de 2020