

Lic. Rainiel R. Luna G.

Auditor – Consultor - Impuesto

Informe de Revisión de los Auditores Independientes

A los miembros del Consejo
De Administración Central de
FECOOPCEN, INC.
Ciudad.

Atención:**Lic. Eddy Samuel Álvarez**
Presidente del Consejo de Administración

Distinguidos Señores:

Opinión sin Salvedad

Según instrucciones recibidas del Consejo de Administración, hemos auditado los estados financieros que se acompañan a la **Federación Regional de Cooperativas del Cibao Central, INC.(FECOOPCEN)**, los cuales comprenden los estados de situación financiera al 31 de Diciembre de 2021 comparados con los emitidos en el periodo 2020, sus correspondientes estados de excedentes, cambios en el patrimonio de los socios y los flujos de efectivo, por los años terminados en esas fechas y un resumen de las políticas contables más significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la **Federación Regional de Cooperativas del Cibao Central, INC.(FECOOPCEN)**, al 31 de Diciembre de 2020 comparados con el período 2019, su desempeño financiero y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas de conformidad con la Ley 127-64 y su reglamento de aplicación emitida en fecha 27 de Enero de 1964 y de manera supletoria con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's).

Base de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIAs) adoptadas e implementadas por el Instituto de Contadores Públicos Autorizado de la República Dominicana (ICPAD) mediante la Resolución No.001 de fecha de 01 de febrero del 2011. Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros consolidados de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de acuerdo a las disposiciones del Código de Ética para Contadores Públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA) y hemos cumplido con nuestra responsabilidad ética en conformidad con estos requisitos.

Consideramos que la evidencia que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría

Asuntos Claves de Auditoría.

Acogiendo las prácticas del sistema cooperativo de ahorro y crédito, la institución reconoce los ingresos por intereses de préstamos por el método de lo percibido, en sustitución de lo devengado que es el método requerido por las NIIFs.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros.

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, de conformidad con la Ley 127-64 y su Reglamento de aplicación emitida en fecha de 27 de enero de 1967, y de manera supletoria con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) adoptadas e implementadas por el Instituto de Contadores Públicos Autorizado de la República Dominicana (ICPARD) mediante la Resolución No.001 de fecha de 01 de febrero del 2011. Esta responsabilidad incluye: Diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, como consecuencia de errores o fraudes, así como seleccionar y aplicar políticas apropiadas de contabilidad y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad de los Auditores.

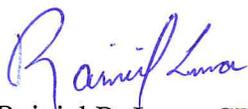
Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión de los estados financieros con base de examen de auditoría aplicado. Efectuamos nuestra auditoría de conformidad con las Normas Intencionales de Auditoría (NIAs) adoptadas e implementadas por el Instituto de Contadores Públicos Autorizados de la República Dominicana (ICPARD) en fecha 14 de septiembre del 1999. Esas normas requieren que cumplamos con los requisitos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.

Una auditoría incluye efectuar procedimiento para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio de los auditores, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, ya que sea debido a fraude o error.

Lic. Rainiel R. Luna G.
Auditor – Consultor - Impuesto

Al efectuar estas evaluaciones de riesgos, los auditores consideran el control interno relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la empresa, a fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la empresa. Una auditoria también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contable utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros.

Santiago de los Caballeros, 16 de junio del 2022



Lic. Rainiel R. Luna, CPA.
No.Exequártus 158-07
IDECOOP: A-287



FEDERACION REGIONAL DE COOPERATIVAS DEL CIBAO CENTRAL, INC.
(FECOOPCEN)
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
EXPRESADO EN RD\$

	NOTAS	Periodos cortados al,	
		<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
<i>Efectivo en Caja y Bancos</i>	3	2,780,693	1,013,323
<i>Depósitos a Plazos Fijos</i>	4	2,308,720	1,908,720
<i>Cuentas por Cobrar</i>	5	3,000	266,448
Total Activos Corrientes		5,092,413	3,188,491
Inversiones en Valores	6	33,100	33,100
		33,100	33,100
<u>ACTIVOS FIJOS</u>			
En Propiedad, Planta y Equipos	7	7,653,365	8,212,166
		7,653,365	8,212,166
<u>OTROS ACTIVOS</u>			
Otros Activos	8	55,446	57,631
		55,446	57,631
Total de Activos		12,834,324	11,491,388



FEDERACION REGIONAL DE COOPERATIVAS DEL CIBAO CENTRAL, INC.
(FECOOPCEN)
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
EXPRESADO EN RDS

	NOTAS	Periodos cortados al,	
		<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por Pagar Asociados	9	300,762	265,535
Otras Cuentas por Pagar	10	117,573	144,758
Total Pasivos Corrientes		<u>418,335</u>	<u>410,293</u>
CAPITAL Y RESERVAS			
	11		
Aportaciones de los Socios		704,585	684,585
Capital Institucional		5,803,029	5,499,089
Reservas		5,108,955	4,746,997
Excedentes Acumulada		-	-
Excedentes del Período		799,420	150,424
Total Capital y Reservas		<u>12,415,989</u>	<u>11,081,095</u>
Total Pasivos y Capital		<u><u>12,834,324</u></u>	<u><u>11,491,388</u></u>



FEDERACION REGIONAL DE COOPERATIVAS DEL CIBAO CENTRAL, INC.
(FECOOPCEN)
ESTADO DE EXCEDENTES
EXPRESADO EN RD\$

	Anexos	Periodos cortados al,	
		<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
INGRESOS GENERALES			
Ingresos por Servicios	(A-1)	7,166,009	1,549,566
Ingresos Financieros	(A-2)	57,420	205,824
Ingresos Administrativos y Sociales	(A-3)	1,127,957	1,217,134
Otros Ingresos	(A-4)	112,500	236,190
Total de Ingresos		8,463,886	3,208,714
GASTOS OPERATIVOS			
Gastos Generales y Administrativos	(A-5)	6,624,106	2,762,995
Gastos Financieros	(A-6)	50,421	58,292
Depreciaciones	(A-7)	559,482	156,006
Total de Gastos		<u>7,234,009</u>	<u>2,977,293</u>
Excedente antes de Reservas		<u>1,229,877</u>	<u>231,421</u>
Educativa		122,988	23,142
Reserva General		307,469	57,855
Total de Reservas		<u>430,457</u>	<u>80,997</u>
EXCEDENTES NETOS		<u>799,420</u>	<u>150,424</u>



FEDERACION REGIONAL DE COOPERATIVAS DEL CIBAO CENTRAL, INC.
(FECOOPCEN)
ESTADO DE EXCEDENTES
EXPRESADO EN RDS

	Periodos cortados al,	
	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
EFFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIONES		
Excedente Netos	799,420	150,424
Partidas de conciliaciones entre los excedentes netos y el efectivo por actividad de operación:		
Depreciaciones	403,476	156,005
Reservas Segregadas de Excedentes	-	-
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas por Cobrar	263,448	(227,981)
Cargos Diferidos y Otros Activos	2,185	4,135
Cuentas por Pagar	35,227	34,229
Uso de Reservas	361,958	(67,478)
Otras Cuentas por Pagar	(27,185)	36,827
Efectivo neto provisto por actividades de operaciones	1,838,529	86,161
EFFECTIVO POR ACTIVIDAD DE INVERSION		
Variación Neta de Inversiones en Valores	533,583	2,119,100
Adiciones Neta de Propiedades	(627,834)	(959,884)
Efectivo neto en actividades de inversión	(94,251)	1,159,216
EFFECTIVO POR ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO		
Captación Aportaciones de Socios	20,000	10,000
Distribución Excedentes	(150,424)	(969,665)
Capital Institucional	153,516	959,665
Documento por Pagar a Largo Plazo	-	(540,000)
Efectivo neto en actividades de financiamiento	23,092	(540,000)
Aumento (Disminución) del Efectivo	1,767,370	705,377
Efectivo al inicio del año	1,013,323	307,946
EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	2,780,693	1,013,323



FEDERACION REGIONAL DE COOPERATIVAS DEL CIBAO CENTRAL, INC.
(FECCOOPCEN)
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
EXPRESADO EN RDS

	Aportaciones	Capital Institucional	Reservas	Excedentes	Resultado	Total	%
Saldos al 31 de diciembre 2017	574,585	2,448,570	2,145,362	551,204	1,010,945	6,730,667	27.88%
Capital Institucional	80,000	-	-	-	-	80,000	
Aumento de Reservas	-	1,562,147	156,984	-	-	1,719,131	
Uso de Reservas	-	-	-	(551,204)	(1,010,945)	(1,562,149)	
Excedentes Distribuido del 2017	-	-	-	-	508,705	508,705	
Excedentes del Periodo	-	-	-	-	-	-	
Saldos al 31 de diciembre 2018	654,585	4,010,717	2,302,346	-	508,705	7,476,354	11.08%
Capital Institucional	40,000	-	-	-	-	40,000	
Aumento de Reservas	-	508,705	2,512,646	-	-	3,021,351	
Uso de Reservas	-	-	-517	-	-	(517)	
Excedentes Distribuido del 2018	-	-	-	-	(508,705)	(508,705)	
Excedentes del Periodo	-	-	-	-	969,665	969,665	
Saldos al 31 de diciembre 2019	694,585	4,519,422	4,814,475	-	969,665	10,998,147	47.11%
Aumento Aporte Socios	-	-	-	-	(969,666)	-	
Capital Institucional	-	969,666	(67,478)	-	(969,666)	(67,478)	
Aumento de Reservas	-	-	-	-	150,425	150,425	
Excedentes Distribuido del 2019	-	-	-	-	-	-	
Excedentes del Periodo	-	-	-	-	150,424	150,424	
Saldos al 31 de diciembre 2020	694,585	5,489,088	4,746,997	-	150,424	11,081,095	7.54%
Aumento Aporte Socios	10,000	-	-	-	-	10,000	
Capital Institucional	-	163,517	-	-	-	163,517	
Aumento de Reservas	-	-	430,457	-	-	430,457	
Uso de Reservas	-	-	(68,499)	-	(150,424)	(68,499)	
Excedentes Distribuido del 2020	-	-	-	-	799,420	799,420	
Excedentes del Periodo	-	-	-	-	-	-	
Saldos al 31 de diciembre 2021	704,585	5,652,605	5,108,955	150,424	799,420	12,415,989	12.50%

