



**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
COOPERATIVA INTEGRAL DE SERVICIOS CTA  
NIT,805,026,279-0**

a 31 de Diciembre 2022 y Diciembre 31 de 2021

**Activos**

	NOTAS	2022	2021	VARIACION
<b>Activos corrientes</b>				
Efectivo y equivalentes al efectivo	1	16.610.912,91	38.033.909,53	-21.422.996,62
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes	2	20.000.000,00	371.500,00	19.628.500,00
<b>Activos corrientes</b>		<b>36.610.912,91</b>	<b>38.405.409,53</b>	<b>19.628.500,00</b>
<b>Activos no corrientes</b>				0,00
Propiedades, planta y equipo		0,00	0,00	0,00
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar no corrientes		0,00	0,00	0,00
<b>Activos no corrientes</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Total Activos</b>		<b>36.610.912,91</b>	<b>38.405.409,53</b>	<b>-1.794.496,62</b>

**Pasivos**

<b>Pasivos corrientes</b>				0,00
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	3	5.085.000,00	5.821.923,00	-736.923,00
Pasivos por impuestos corrientes	4	433.582,00	0,00	433.582,00
Fondo Sociales Mutual	5	12.048.474,18	12.048.474,18	0,00
Otros pasivos no financieros corrientes		0,00	0,00	0,00
<b>Pasivos corrientes</b>		<b>17.567.056,18</b>	<b>17.870.397,18</b>	<b>-303.341,00</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>				0,00
Provisiones no corrientes por beneficios a los empleados		0,00	0,00	0,00
Otras provisiones no corrientes		0,00	0,00	0,00
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar no corrientes	6	1.147.400,00	0,00	1.147.400,00
Pasivos por impuestos diferidos		0,00	0,00	0,00
Parte no corriente de préstamos		0,00	0,00	0,00
<b>Pasivos no corrientes</b>		<b>1.147.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.147.400,00</b>
<b>Total Pasivos</b>		<b>18.714.456,18</b>	<b>17.870.397,18</b>	<b>844.059,00</b>

**Patrimonio**

<b>Aportes Ordinarios</b>	7	1.020.000,00	891.000,00	129.000,00
Fondo para Revalorización		14.054.274,65	9.535.324,58	4.518.950,07
Reservas		5.555.649,45	3.814.129,30	1.741.520,15
Excedentes de Acumulados		14.088,25	6.129.407,38	-6.115.319,13
Resultado del ejercicio		-2.747.555,62	165.151,09	-2.912.706,71
<b>Patrimonio</b>		<b>17.896.456,73</b>	<b>20.535.012,35</b>	<b>-2.638.555,62</b>

**Patrimonio y pasivos**

		<b>36.610.912,91</b>	<b>38.405.409,53</b>	<b>-1.794.496,62</b>
--	--	----------------------	----------------------	----------------------

**JOSE FABIAN HERRERA**  
Representante Legal  
CC 94.413.409

**LUZ CARLINA QUEJADA**  
Contador  
TP 199525-T





ESTADO DE RESULTADOS Y OTRO RESULTADO  
COOPERATIVA INTEGRAL DE SERVICIOS CTA  
NIT, 805,026,279-0  
a 31 de Diciembre 2022 y Diciembre 31 de 2021

Resultado de periodo		2022	2021
<b>Ganancia (pérdida)</b>	<b>Notas</b>		
Ingresos de actividades ordinarias	8	88.285.711,00	60.189.013,00
Costo de ventas		0,00	
<b>Ganancia bruta</b>		<b>88.285.711,00</b>	<b>60.189.013,00</b>
Otros ingresos	9	948,59	19.371.942,77
Gastos Administrativos	10	89.800.886,00	78.123.325,00
Otras ganancias (pérdidas)		0,00	0,00
<b>Ganancia (pérdida) por actividades de operación</b>		<b>-1.514.226,41</b>	<b>1.437.630,77</b>
Ingresos financieros		0,00	0,00
Gastos financieros	11	1.233.329,21	1.272.479,68
<b>Ganancia (pérdida), antes de impuestos</b>		<b>-2.747.555,62</b>	<b>165.151,09</b>
Ingreso (gasto) por impuestos		0,00	0,00
<b>Ganancia (pérdida)</b>		<b>-2.747.555,62</b>	<b>165.151,09</b>
Revaluación de Activos (ORI)		0,00	0,00
<b>Otros Resultados Integrales</b>		<b>-2.747.555,62</b>	<b>165.151,09</b>

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros

JOSE FABIAN HERRERA  
Representante Legal Suplente  
CC 94.413.409


LUZ CARLINA QUEJADA  
Contador  
TP 199325-T




ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
 COOPERATIVA INTEGRAL DE SERVICIOS CTA  
 NIT, 805.026.279-0  
 Por el Periodo Terminado al 31 de Diciembre de 2022 y Diciembre 31 de 2021  
 en Pesos Colombianos

	CAPITAL	RESERVAS	FONDOS POR REVALORIZACION	EXCEDENTES ACUMULADO	EXCEDENTES EJERCICIO	TOTAL
<b>SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2021</b>	891.000,00	3.814.129,30	9.535.324,58	6.129.407,38	165.151,09	20.535.012,35
<b>Transacciones con dueños</b>						
Aportes Ordinarios						0,00
Fondo para Revalorizacion Reservas			4.518.950,07			4.518.950,07
Excedentes de Acumulados				6.115.319,13	2.912.706,71	9.028.025,84
Resultado del ejercicio						0,00
<b>SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022</b>	1.020.000,00	5.555.649,45	14.054.274,65	14.088,25	2.747.555,62	17.896.456,73

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros

  
**JOSE FABIAN HERRERA**  
 Representante Legal  
 CC 94.413.409

  
**LUZ CARLINA QUEJADA**  
 Contador  
 TP 199525-T







**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**COOPERATIVA INTEGRAL DE SERVICIOS CTA**  
**NIT,805,026,279-0**  
**a 31 Diciembre 2.022 y 31 de Diciembre 2.021**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Flujo de caja provisto por las operaciones</b>		
Excedente	-2.747.555,62	165.151,09
<b>mas Cargos (menos Creditos) provistos</b>		
Pago de dividendos		
depreciacion de activos fijos	0,00	0,00
variacion neta del efecto de conversion		
interes minoritario		
<b>Total Recursos Provistos</b>	<b>-2.747.555,62</b>	<b>165.151,09</b>
<b>Variacion Neta En:</b>		
deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	-19.628.500,00	2.823.840,00
Inventarios corrientes	0,00	0,00
Activos por impuestos corrientes	0,00	0,00
Ajustes por disminuciones (incrementos) en los inversiones	0,00	0,00
activos intangibles y plusvalia	0,00	0,00
prestamos y obligaciones	0,00	0,00
acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	-736.923,00	-736.923,00
Pasivos por Impuestos Corrientes	433.582,00	0,00
Fondo Sociales Mutual	0,00	0,00
Otros pasivos no financieros corrientes	1.147.400,00	0,00
provisiones	0,00	0,00
<b>Recursos provistos por la operaci3n</b>	<b>-18.784.441,00</b>	<b>2.086.917,00</b>
<b>Actividades de inversion</b>		
incremento neto en activos fijos	0,00	0,00
<b>Recursos por actividades de inversion</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Actividades de financiacion</b>		
prestamos y obligaciones largo plazo	0,00	0,00
adiciones de capital	109.000,00	0,00
primas de emision		
<b>Recursos por actividades de financiacion</b>	<b>109.000,00</b>	<b>0,00</b>
Incremento (decremento) en efectivo	-21.422.996,62	2.252.068,09
Efectivo y equivalentes del efectivo al inicio del periodo	38.033.909,53	33.316.794,68
<b>Efectivo y equivalentes del efectivo al final del periodo</b>	<b>16.610.912,91</b>	<b>38.033.909,53</b>

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros

  
**JOSE FABIAN HERRERA**  
Representante Legal  
C.C. 94.413.409

  
**LUZ CARLINA QUEJADA**  
Contador  
TP199525 -T





**COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO INTEGRAL DE SERVICIOS CTA**  
**Revelaciones a los estados financieros preparados bajo NIIF**  
**31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre 2021**  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

**ENTE ECONÓMICO**

La Cooperativa de Trabajo Asociados Integral de Servicios CTA fue constituida el 07 de febrero de 2.003 mediante documento privado. Inscrita en la cámara de comercio el 06 de marzo de 2003 bajo el No 433 del libro I, se encuentra inscrita en el registro que lleva la delegatura para la Supervisión del ahorro y la forma Asociativa de la Superintendencia de la Economía Solidaria con el número 4322 del día 30 de agosto del 2009 que conformidad con lo dispuesto en le Art. Del Decreto 4588 de 2006, la entidad solidaria cumplió a cabalidad con los requisitos previstos en el artículo 15 de la Ley 79 de 1988 y allego la constancia de la autorización del régimen de trabajo y de compensación expedida por el Ministerio de la Protección Social.

La Cooperativa en desarrollo del Acuerdo Cooperativo, tiene como objeto social generar y mantener trabajo sustentable para sus asociados de manera autogestionaria con autonomía y autogobierno, vinculado voluntariamente el esfuerzo personal y los aportes económicos de sus asociados, para la ejecución de labores materiales o intelectuales relacionada con la prestación del servicio.

**PRINCIPIO DE REVELACION.**

**POLITICAS CONTABLES**

Bases de Preparación.

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB). La normatividad NIIF aplicable en Colombia requiere la revisión del Consejo Técnico de la Contaduría Pública y la ratificación por parte de los ministerios de Hacienda y Crédito Público y de Comercio, Industria y Turismo. Con fecha de diciembre de 2013 el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo emitido el Decreto 3023 aplicable a la compañía como empresa clasificada en el denominado Grupo 2, el cual incluye las NIIF actualizadas por el IASB hasta el 31 de diciembre de 2012 y traducidas al idioma español en agosto de 2013, difundidas en él denomina Libro Rojo 2013. Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor

razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de la aplicación de las políticas contables.

### **Base de Contabilidad de Causación**

La compañía prepara sus estados financieros usando la base de contabilidad de causación.

### **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 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

#### **a. Efectivo y equivalente de efectivo**

El efectivo y el equivalente de efectivo corresponden a las partidas cuyo vencimiento de conversión en efectivo se haya previsto para un lapso de 3 meses o menos. El efectivo se deberá reconocer al momento en que se genera una entrada de dinero proveniente de la operación del negocio.

El efectivo en moneda extranjera se deberá reconocer al momento en que se genera una entrada de dinero de una moneda diferente a la moneda funcional de la Sociedad, aplicando la tasa de cambio existente en la fecha en que la operación es realizada.

## **b. Activos Financieros**

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Activos Financieros a valor razonable a través de resultados, préstamos y cuentas por cobrar medidos al costo amortizado, y disponible para la venta.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros e la fecha de su reconocimiento inicial.

Activos Financieros a valor razonable a través de resultados: son activos que se mantienen para ser negociados. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si es adquirido principalmente para efectos de ser vendido a corto plazo.

Siguiendo este reconocimiento inicial, estos instrumentos son reclasificados a la categoría de costo amortizado si el objetivo del modelo de negocio cambia de tal forma que el criterio de costo amortizado comienza a ser reunido y los flujos de caja contractuales del instrumento reúnen los criterios de costo amortizado. La reclasificación de instrumentos de deuda designados como al valor razonable a través de resultados es el reconocimiento inicial no es permitida.

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y siguiendo se valoran a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo menos el deterioro. Las ganancias y pérdidas que surgen de cambios en el valor razonable de activos financieros a valor razonable a través de resultados se incluyen en el estado de resultados del periodo y otro resultado integral en el rubro de otros ingresos / otros egresos, en el periodo en el que se producen los referidos cambios en el valor razonable.

Se evalúa a cada fecha del estado de situación financiera si existe evidencia objetiva de la desvalorización o deterioro en el valor de un activo financiero o de un grupo de activos financieros.

La compañía evalúa al final de cada periodo, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado. Un Activo financiero o un grupo de activos financieros está deteriorado solo si existe evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo y que el evento de pérdida tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que puedan estimarse en forma viable.

Para los préstamos y la categoría de cuentas por cobrar, el importe de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros descontando a la tasa de interés efectiva original del activo financiero. El valor en libros del activo se reduce y la cantidad de la pérdida se reconoce en la cuenta de resultados.

El deterioro de las cuentas por cobrar comerciales se establece cuando exista evidencia objetiva de que no se podrá cobrar todos los montos vencidos, de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. Algunos indicadores de posible deterioro de las cuentas por cobrar son dificultades financieras del deudor, la probabilidad de que el deudor vaya a iniciar un proceso reorganización financiera y el incumplimiento o falta de pago.

Cuando una cuenta por cobrar se considera incobrable se castiga contra la respectiva cuenta de deterioro. La recuperación posterior de montos previamente castigados se reconoce con crédito a la cuenta de recuperaciones en el estado de resultado del periodo.

### **c. Propiedad, Planta y Equipo y Depreciación**

La propiedad, planta y equipo se contabiliza al costo ajustado que en lo pertinente incluye cargos por gastos de financiación y diferencias en cambio incurridos para su adquisición hasta que se encuentren en condiciones de utilización, los retiros de tales activos se descargan al costo neto ajustado y las diferencias entre el precio de venta y el costo neto se llevan al estado de resultados del periodo.

La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto, la depreciación se calcula sobre el costo utilizando el método de línea recta, con base en la vida útil probable de los activos a las tasas anuales del 10% para muebles y enseres, 10% para maquinaria y equipo, 20% para equipos de computación y comunicación y el 20% para flota y equipo de transporte. Las erogaciones realizadas para mantenimiento y las relaciones con la conservación de los bienes muebles e inmuebles, se contabilizan como gastos del ejercicio en el periodo que se realizan.

### **d. Cuentas por pagar Comerciales**

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pagos por bienes y servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago debe ser efectuado en un periodo de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un periodo superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

#### **e. Provisiones Corrientes por beneficios a los empleados.**

Registra el valor de las obligaciones de la entidad con cada uno de sus empleados como consecuencia del derecho adquirido de conformidad con las disposiciones legales vigentes y los acuerdos laborales existentes.

#### **f. Pasivos por Impuestos Corrientes**

El gasto por impuesto a la renta del periodo comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido. El impuesto diferido se reconoce en el estado del periodo, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en el patrimonio y otro estado integral. En estos casos, el impuesto también se reconoce en el patrimonio o en el resultado integral respectivamente.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuesto, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La Sociedad cuando corresponde constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

#### **g. Estado de flujo de efectivo**

El estado de flujo de efectivo es elaborado utilizando el método indirecto. Se ha considerado como efectivo y equivalentes de efectivo el dinero en caja y bancos y todas las inversiones de alta liquidez que tengan un vencimiento menor a 90 días.

#### **h. Activos intangibles.**

**Licencias:** Las licencias tienen una vida útil definida y se registran al costo menos su amortización acumulada. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada, las cuales no superan los 12 meses.

**Software:** Los costos asociados con el mantenimiento de software se reconocen como gastos cuando se incurren. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada de 12 meses, La vida útil estimada y el método de amortización de los intangibles se revisan al final de cada periodo.

#### **i. Deterioro de Activos no financieros.**

Los activos sujetos a depreciación o amortización se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros. La empresa revisa para cada activo o grupo de activos si hay indicio de deterioro al final de cada periodo, en el caso de que exista este indicio, se estimara el importe recuperable, el cual es el mayor entre el precio de venta neto y el valor de uso del bien. En el caso de que el valor recuperable sea menor al valor en libros de ese bien, se ajustará el activo a este valor y se reconocerá un a perdida en el resultado del periodo.

En el caso de que en periodos posteriores se revierta esa pérdida, el activo deberá ajustarse hasta su valor recuperable, siempre que este no exceda el importe en libros que se tuviese sino se hubiera reconocido una perdida por deterioro para dicho activo en periodos anteriores. Esa recuperación será reconocida en el resultado como tal.

#### **j. PROVISIONES**

Las provisiones se reconocen en los estados financieros cuando:

- La empresa tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado.
- Es probable una salida de recursos que incorporan beneficios económicos para cancelar tal obligación.
- Puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación teniendo en consideración la mejor información disponible en la fecha de la formulación de las cuentas anuales y son reestimadas en cada cierre contable. La tasa de descuento utilizada para determinar el valor actual refleja las evaluaciones actuales del mercado, en la fecha del balance, del valor temporal del dinero, aso como el riesgo específico relacionado con el pasivo en particular.

En caso de que la provisión, se refiera a una población importante de casos individuales, la obligación presente se estimara promediando todos los posibles desenlaces por sus probabilidades asociadas. El nombre de este método estadístico es el de valor esperado. La provisión, por tanto, dependerá de la probabilidad de que se presente una perdida. En el caso de que el rango de desenlaces posibles sea un continuo, y cada punto del mismo tenga la misma probabilidad que otro, se utilizara el valor medio del intervalo.

En el caso de provisiones por sanciones originadas por reclamaciones o inconformidades de clientes se harán por el método del resultado más probable.

## **k. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS**

Las ventas se reconocen cuando los inventarios son entregados al cliente, siempre que se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La empresa ha transferido al comprador los riesgos y beneficios significativos de los clientes.
- La empresa no conserva poder del artículo vendido, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos.
- El valor de los ingresos se puede medir confiablemente.
- Es probable que los beneficios económicos asociados con la transacción fluyan a la entidad y hay una factura.
- Los costos incurridos o por incurrir de la transacción se pueden medir confiablemente.

Los ingresos de la empresa corresponden principalmente a generar y mantener trabajo sustentable para sus asociados de manera autogestionaria, vinculando voluntariamente el esfuerzo personal y los aportes económicos de sus asociados.

Existen otros ingresos, por ejemplo, por aprovechamientos, financieros, ventas de activos fijos entre otros.

## **L. RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS**

Los costos y gastos se reconocen en el estado de resultados cuando ha surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos, y además el gasto puede medirse con fiabilidad. Esto significa que tal reconocimiento del costo o gasto ocurre simultáneamente con el reconocimiento de incrementos en las obligaciones o decrementos en los activos.

Los costos y gastos se reconocen en el estado de resultados sobre la base de la asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de partidas específicas de ingresos, dando cabal cumplimiento a las condiciones de reconocimiento de activos y pasivos.

## **m. DIVIDENDOS**

Los dividendos a distribuir se reconocen como pasivo en los estados financieros en el periodo en el que los dividendos sean declarados y aprobados por los socios accionistas de la empresa o cuando se crea la obligación correspondiente a causa de las disposiciones legales vigentes.

Estas distribuciones son cargadas en el patrimonio.

**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Revelación No.1**

***Efectivo y equivalentes de efectivo***

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2022 y diciembre 31 de 2.021 incluyen los siguientes componentes:

<b>CUENTA</b>	<b>dic-22</b>	<b>dic-21</b>
Caja General	12.934.177,60	33.250.572,60
Banco de Occidente Cta. Cte.	3.667.249,72	2.524.489,93
Banco de Occidente Cta. Ahorros	9.485,59	2.258.847,00
<b>Total Efectivo en Caja y Saldo en Bancos</b>	<b>16.610.912,91</b>	<b>38.033.909,53</b>

Estos se encuentran debidamente conciliados a diciembre 31 de 2.022. Saldo en el Banco de Occidente Cuenta Corriente No.016-094377 por valor de \$3.667.249,72, y en Cuenta de Ahorros No.016-893877 por valor de \$9.485,59.

**Revelación No,2**

***Cuentas Comerciales por cobrar y Otras cuentas por cobrar Corrientes***

A continuación, el detalle de las cifras comparativas a diciembre 31 de 2.022 y diciembre 31 de 2.021.

<b>DETALLE</b>	<b>31 DIC.22</b>	<b>31 DIC.21</b>
CLIENTES	20.000.000,00	371.500,00
<b>TOTAL</b>	<b>20.000.000,00</b>	<b>371.500,00</b>

**Revelación No.3**

***Cuentas Corrientes Comerciales por pagar y otras Cuentas por pagar no Corrientes.***

Las cuentas Corrientes Comerciales registra el valor de las operaciones comerciales celebradas entre dos entes económicos, reguladas por las normas legales vigentes. Esta modalidad consiste en un negocio jurídico que tiene por características ser bilateral, oneroso, conmutativo y de ejecución sucesiva, para el cual se acuerdan anotar y compensar en cuenta abierta por debe y haber sus eventuales créditos recíprocos y se



establecen condiciones de exigibilidad y disponibilidad del saldo resultante de la compensación progresiva operada.

A continuación, el detalle de las cifras a diciembre 31 de 2.022

DETALLE	31 DIC.22	31 DIC.21
Cuentas por pagar- retenciones, seg social, acreedores varios	5.085.000,00	5.821.923,00
<b>Total</b>	<b>5.085.000,00</b>	<b>5.821.923,00</b>

#### Revelación No.4

##### *Pasivos por Impuestos Corrientes*

DETALLE	31 DIC.22	31 DIC.21
Pasivos por impuestos Corrientes	433.582,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>433.582,00</b>	<b>0,00</b>

#### Revelación No.5

##### *Fondos Sociales y Mutuales*

Los fondos sociales y mutuales se crean por aprobación de la Asamblea General de delegados y sus recursos son destinados para los beneficios de los asociados conforme al reglamento que para cada fondo defina la junta Directiva. Estos fondos se alimentan con la distribución excedentes, la realización de actividades, la prestación de servicios, entre otras. A continuación, el detalle de las cifras comparativas diciembre 31 de 2022 y diciembre 31 2021.

DETALLE	31 DIC.22	31 DIC.21
Fondo Social de educación	9.270.649,45	9.270.649,45
Fondo de Solidaridad	2.777.824,73	2.777.824,73
<b>TOTAL</b>	<b>12.048.474,18</b>	<b>12.048.474,18</b>

**Revelación No.6**

**Pasivo No Corriente**

**Cuentas por pagar Comerciales y Otras cuentas**

DETALLE	31 DIC.22	31 DIC.21
Otras cuentas por pagar	1.147.400,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.147.400,00</b>	<b>0,00</b>

**Revelación No.7**

**Capital**

Está integrado por el capital social, reservas y resultados del ejercicio. En relación con el capital social este se alimenta vía distribución de excedentes, como una política de la entidad para fortalecer el patrimonio y brindar mayor respaldo a los asociados.

El capital social de la empresa está conformado por:

Capital Autorizado: \$ 200.000.000

Número de acciones: 2.000

Capital Suscrito: \$ 105.000.000

Número de Acciones: 1.050

Valor Nominal: \$ 100.000

Capital pagado: \$ 105.000.000

Número de Acciones: \$ 1.050

Valor Nominal: \$ 100.000

Capital Suscrito: 1.000.000

Número de acciones: 1.000

Capital pagado: 0

Valor Nominal: \$ 1000

DETALLE	31 DIC.22	31 DIC.21
Aportes Ordinarios	1.020.000,00	891.000,00
Fondo para Revalorización	14.054.274,65	9.535.324,58
Reservas	5.555.649,45	3.814.129,30
Excedentes de Acumulados	14.088,25	6.129.407,38
Resultado del ejercicio	-2.747.555,62	165.151,09
<b>TOTAL</b>	<b>17.896.456,73</b>	<b>20.535.012,35</b>

## Revelación No.8

### *Ingresos Actividades Ordinarias*

Es la entrada bruta de beneficios económicos, durante el periodo, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de una entidad, siempre que tal entrada dé lugar a un aumento en el patrimonio que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio.

DETALLE	31 DIC.22	31 DIC.21
Ingresos	88.285.711,00	60.189.013,00
<b>TOTAL</b>	<b>88.285.711,00</b>	<b>60.189.013,00</b>

## Revelación No.9

### *Otros Ingresos*

Representa el importe que realmente ha ganado la empresa en ese periodo. A continuación, el detalle de las cifras comparativas diciembre 31 de 2022 y diciembre 31 2021.

DETALLE	31 DIC.22	31 DIC.21
Otros Ingresos	948.59	19.371.942,77
<b>TOTAL</b>	<b>948.59</b>	<b>19.371.942,77</b>

## Revelación No.10

### *Gastos de Administración*

son todos aquellos vinculados con la gestión, organización y dirección de un negocio como consecuencia inmediata del funcionamiento organizacional.

DETALLE	31 DIC.22	31 DIC.21
Beneficio a empleados	85.668.420,00	78.122.360,00
Gastos Generales	4.132.466,00	965,00
<b>TOTAL</b>	<b>89.800.886,00</b>	<b>78.123.325,00</b>

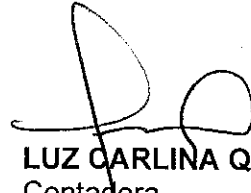
**Revelación No.11**

**Gastos Financieros**

DETALLE	31 DIC.22	31 DIC.21
Gastos Financieros	1.233.329,21	1.272.479,68
	1.233.329,21	1.272.479,68



**JOSE FABIAN HERRERA**  
Representante Legal



**LUZ CARLINA QUEJADA A.**  
Contadora  
TP 199525-T

**COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO INTEGRAL DE SERVICIOS CTA**  
**NIT. 805.026.279-0**

**CERTIFICACION LOS DE ESTADOS FINANCIEROS**

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los Estados Financieros, Estado situación financiera, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujo de efectivo a Diciembre 31 de 2022, de conformidad con el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera, ; incluyendo las correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y que componen un todo indivisible con los estados financieros

Los procedimientos de evaluación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Empresa al 31 de diciembre de 2022; así como los Resultados de sus Operaciones, los Cambios en el Patrimonio, los Cambios en la Situación Financiera, los correspondientes a sus Flujos de Efectivo y además:

- Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto sobre los estados financieros enunciados.
- 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, valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
- Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros; y,
- No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.

Cordialmente,



**JOSE FABIAN HERRERA**  
Representante Legal



**LUZ CARLINA QUEJADA A.**  
Contadora 199525-T

