

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2023

LA ENTIDAD QUE INFORMA.

ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL.

CONSTITUCIÓN LEGAL Y FUNCIONAMIENTO

COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO, PROCESOS, AUDITORIA Y CONTROL ESPECIALIZADOS – SOCICONTROL CTA, inscrita en esta cámara de comercio el 18 de enero de 2018 bajo el número: 1881 del Libro III del registro de Entidades de la Economía Solidaria fue inscrita la entidad denominada: COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO PROCESOS AUDITORIA Y CONTROL ESPECIALIZADOS, Sigla SOCICONTROL CTA.

El objeto principal de la sociedad será: El objeto del acuerdo cooperativo será el de constituir y organizar una empresa de propiedad conjunta y controlada democráticamente, donde prevalece el espíritu de solidaridad, cooperación y ayuda mutua entre las personas que se unen voluntariamente para hacer frente a las necesidades y aspiraciones socioeconómicas y culturales comunes.

DECLARACION EXPLICITA Y SIN RESERVAS

El suscrito Representante Legal y el Contador Público que preparó la información financiera, hacen declaración explícita y sin reservas, de haber aplicado las normas y principios contables contenidos en la NIIF para PYMES, en la elaboración de los estados financieros cortados en esas fechas.

BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN.

Los Estados Financieros –los registros contables, la interpretación y presentación de estos en esta sociedad– han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de la Información Financiera para Pymes (NIIF para PYMES) emitidas por el IASB – International Accounting Standard Board – (Junta de Normas Internacionales de Contabilidad). Además de las normas reguladoras específicas del país donde esta empresa realice operaciones, en este caso Colombia.

MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN.

La moneda funcional utilizada por COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO, PROCESOS, AUDITORIA Y CONTROL ESPECIALIZADOS – SOCICONTROL CTA, para el reconocimiento de sus operaciones, es el peso colombiano, por ser la moneda del área geográfica en el cual opera la empresa. Igualmente, es la moneda de presentación de sus estados financieros.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS Y POLÍTICAS CONTABLES.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO.

Incluye el efectivo en bancos y el de las cajas menores, que tienen una gran liquidez en el corto plazo. De manera paralela el efectivo en bancos está disponible para pagos a corto plazo, y en determinados eventos, previa aprobación de la administración será destinado para el largo plazo. Las cajas menores, tienen disponibilidad inmediata, para pagos instantáneos, con previa aprobación del administrador de ella; de igual manera, el efecto de utilización de la cuenta contable se dará para cuatro específicos casos como lo son: apertura, disminución, aumento y cierre.

Esta partida se registra a su costo histórico, y no tiene restricciones para su disponibilidad.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS.

El manejo de los instrumentos financieros contempla las especificaciones establecidas por la sección 11 y 12 de las NIIF para Pymes.

Los instrumentos financieros, están clasificados según la información contenida en las normas internacionales; en relación con estas, la sociedad clasifica los instrumentos financieros en las diferentes categorías atendiendo a las características e intenciones de la compañía en el momento de su reconocimiento inicial.

La clasificación de los instrumentos financieros, de acuerdo con lo anterior, se evidencia a continuación:

A. Activos financieros.

El reconocimiento de las adquisiciones que se clasifiquen dentro de estos activos se establece en la fecha que la compañía se compromete a adquirir o vender un activo. La baja de un activo financiero en su totalidad conlleva al reconocimiento en resultados por la diferencia del valor del activo en libros y la cuantía total de venta del instrumento, contemplando los gastos evidenciados en la operación.

Los instrumentos financieros incluidos dentro de esta partida se valoran a valor razonable o a costo amortizado, según sus características y condiciones. Las variaciones en el valor razonable del activo se registran en las cuentas del estado financiero de resultados.

Estos activos financieros, se clasifican en:

Deudores

Cuando se constituya efectivamente una transacción financiera, es decir, cuando se financie el valor a cobrar, el mismo se incrementará utilizando las tasas de interés establecidas por la empresa (sin ser superior a las tasas de usura establecidas por la ley) para cuentas que superen los 30 días. Posteriormente al reconocimiento inicial, los activos son valorados al costo amortizado, utilizando el método de interés efectivo.

B. Pasivos financieros.

Se constituye como Pasivos financieros los siguientes:

A. Originados por la empresa. Son aquellos que se obtienen en la financiación del giro ordinario del negocio

Proveedores

Las obligaciones que se tengan con nuestros proveedores se pagarán a 30 días independientemente del régimen de estos.

Será registrado al costo amortizado del pasivo y se causará por separado el gasto financiero por intereses, pagándose en conjunto con el valor total de la obligación al vencimiento de la misma.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

El tratamiento contable de esta partida será de acuerdo a la Sección 17 (propiedades, planta y equipo). Los inmovilizados materiales que aquí se presentan, se registraran inicialmente a su costo de adquisición, se les hará una medición siguiendo los parámetros establecidos en la Sección 27 (deterioro del valor de los activos) cada año, teniendo en cuenta su costo en libros a la fecha, donde se incluye la amortización acumulada y/o las pérdidas o ganancias acumuladas por deterioro o revaluación, dependiendo el modelo de medición que se utiliza.

Si algún activo fijo requiere que una parte significativa suya sea reemplazada, esta se irá amortizando como un activo fijo individual.

La siguiente tabla, muestra la información requerida para la medición de nuestros activos fijos:

Tipo de Activo	Vida útil (años)	Modelo de Medición
Vehículos	3 y 7	Costo
Muebles y enseres	2 y 15	Costo
Equipo de Oficina	2 Y 5	Costo
Equipo de cómputo	2 y 5	Costo
Equipo de comunicación	2 y 5	Costo

BENEFICIOS A EMPLEADOS.

El pago y la causación de los beneficios a empleados, se hará bajo la Ley Normativa en Colombia “Ley 100 de 1993”. Los beneficios a empleados son de corto plazo, y se pagaran a ellos el último día del mes en curso.

Los beneficios a empleados a corto plazo son los siguientes:

- ✓ Beneficios por ley destinados a todo el personal
- ✓ Sueldo
- ✓ Vacaciones
- ✓ Prima de servicios
- ✓ Cesantías
- ✓ Intereses de cesantías
- ✓ Seguridad social
- ✓ Parafiscales

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS.

Ingresos.

En el desarrollo del objeto social, el ingreso se reconocerá cuando el importe de los ingresos pueda ser medido con fiabilidad siendo posible que la empresa reciba beneficios económicos derivados de la transacción; el grado de terminación de la transacción en la fecha de reporte o cierre de los estados financieros pueda ser medido fiablemente y que los costos incurridos y los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad.

Los ingresos se reconocen en los períodos contables en los que efectivamente se ha prestado el servicio y nace el derecho de exigir su pago.

Gastos.

Los gastos serán de dos grupos operacionales, en administración y ventas; y gastos financieros, estos se reconocerán utilizando la base contable de acumulación o devengo.

Clasificación de activos y pasivos entre corrientes y no corrientes.

La compañía presenta en sus estados financieros, los activos y pasivos clasificados en corrientes y no corrientes. Por lo anterior, se determina que son activos o pasivos corrientes, todos aquellos rubros de los cuales se espera liquidarlos, realizarlos, o se pretende venderlos o consumirlos, en el transcurso del ciclo casual de la compañía, son mantenidos fundamentalmente con fines de negociación. Adicionalmente se establece que se espera realizar o liquidar dichos activos o pasivos en un lapso menor a 12 meses de realizada la transacción. Por tanto, los activos o pasivos no corrientes están clasificados según el tiempo, ya que, si superan los 12 meses, serán catalogados como no corrientes.

Nota 1 – Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El disponible a 31 de diciembre está conformado de la siguiente manera:

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2023	DICIEMBRE 31 2022	VARIACION
Caja General	441,180.00	409,507.98	31,672.02
Bancos	105,405,374.34	44,982,280.23	60,423,094.11
Totales	105,846,554.34	45,391,788.21	60,454,766.13

El saldo de “Bancos” corresponde al dinero que se encuentra disponible para uso inmediato de la cooperativa. El valor representado allí, es el que se encuentra en los extractos bancarios de las cuentas de ahorros a 31 de diciembre del año 2023 y 2022. No tiene restricciones para su disponibilidad.

Nota 2 – Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes

Las cuentas por cobrar a 31 de diciembre son las siguientes:

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2023	DICIEMBRE 31 2022	VARIACION
Cientes con Cheques emitidos	0.00	51,485,771.00	-51,485,771.00
Deudores por Prestación de Servicios	143,471,966.00	0.00	143,471,966.00
Cuotas de Admisión por Cobrar	725,005.00	0.00	725,005.00
Créditos a Asociados	2,537,300.00	3,153,999.00	-616,699.00
Proveedores	809,576.11	0.00	809,576.11
Incapacidades	1,510,240.00	0.00	1,510,240.00
Otros anticipos	0.00	848,440.07	-848,440.07
Totales	149,054,087.11	55,488,210.07	93,565,877.04

El plazo de pago son 30 días. Al no cumplirse esta fecha de pago, el valor a cobrar del mismo se incrementará utilizando las tasas de interés establecidas por la empresa (sin ser superior a las tasas de usura establecidas por la ley) para las cuentas que superen los 30 días.

Nota 3 – Activos Por Impuestos Corrientes

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2023	DICIEMBRE 31 2022	VARIACION
Industria y Comercio	695,676.10	143,000.00	552,676.10
Retencion en la Fuente	26,021,065.04	4,761,687.40	21,259,377.64
Rete IVA	0.00	1,683,070.61	-1,683,070.61
Totales	26,716,741.14	6,587,758.01	20,128,983.13

Nota 4 – Propiedad, Planta y Equipo

El siguiente es el detalle del valor en libro de la propiedad, planta y equipo de la compañía.

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2023	DICIEMBRE 31 2022	VARIACION
Muebles y enseres	1,824,000.00	1,824,000.00	0.00
Equipos de Computo y Comunicaciones	7,092,437.00	7,092,437.00	0.00
Depreciación	-3,383,774.80	-1,782,887.40	-1,600,887.40
Totales	5,532,662.20	7,133,549.60	-1,600,887.40

La vida útil y el valor residual será el siguiente:

Tipo de Activo	Vida útil (años)	Valor Residual
Muebles y Enseres	10	0%
Equipo de Procesamientos de Datos	5	0%
Autos, Camionetas, Camperos y Motociclos	5	0%

Nota 5 – Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

El detalle de Pasivos por Cuentas por pagar es el siguiente:

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2023	DICIEMBRE 31 2022	VARIACION
Honorarios	0.00	3,000,000.00	-3,000,000.00
Prestamo de Socios	0.00	87,247,834.00	-87,247,834.00
Otras Cuentas por Pagar	443,470.00	0.00	443,470.00
Retenciones por Pagar	5,724,861.39	1,820,260.61	3,904,600.78
Retenciones de Nomina	362,136.00	22,254.00	339,882.00
Totales	6,530,467.39	92,090,348.61	-85,559,881.22

Nota 6 – Pasivos por impuestos Corrientes

El detalle de Pasivos por Impuesto corriente corresponde al Impuesto a las ventas Retenido:

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2023	DICIEMBRE 31 2022	VARIACION
Impuesto de Industria y Comercio	867,269.72	2,021,819.66	-1,154,549.94
impuestos a la ventas Retenido	5,923,392.13	728,000.00	5,195,392.13
Totales	6,790,661.85	2,749,819.66	4,040,842.19

Nota 7 – Beneficios a Empleados

A continuación, se muestran los saldos de beneficios a empleado.

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2023	DICIEMBRE 31 2022	VARIACION
Compensaciones por Pagar	156,299.00	6,204.58	150,094.42
Fondo Social de Educación	1,035,422.51	1,677,000.00	-641,577.49
Fondo Social de Solidaridad	517,711.10	238,500.00	279,211.10
Totales	1,709,432.61	1,921,704.58	-212,271.97

Estos valores corresponden a los beneficios a corto plazo que tienen derecho los empleados de la compañía a 31 de diciembre 2023. Estos pagos serán efectivos en el transcurso del año siguiente según lo establecido en la normatividad colombiana vigente.

Nota 8 - Beneficios a Empleados No Corrientes

A continuación, se muestran los saldos de beneficios a empleado

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2023	DICIEMBRE 31 2022	VARIACION
Intereses Compensación Anual	5,638,977.67	751,070.00	4,887,907.67
Compensación Anual Diferida	41,735,080.26	12,517,938.00	29,217,142.26
Descanso Anual Compensado	24,335,531.05	6,051,472.00	18,284,059.05
Totales	71,709,588.98	19,320,480.00	52,389,108.98

Estos valores corresponden a los beneficios a largo plazo que tienen derecho los cooperados de la compañía a 31 de diciembre 2023.

Estos pagos serán efectivos según lo establecido en la normatividad colombiana vigente para las Cooperativas.

Nota 9 – Fondo Social

Los valores correspondientes al Fondo Social se presentan a continuación.

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2023	DICIEMBRE 31 2022	VARIACION
Aportes Ordinarios	146,494,209.43	5,382,838.00	141,111,371.43
Totales	146,494,209.43	5,382,838.00	141,111,371.43

Este rubro corresponde a los aportes realizados por los cooperados en el transcurso de su permanencia en la cooperativa.

Nota 10 – Ingresos por Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias al 31 de diciembre de 2023 se componen de la siguiente manera:

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2023	DICIEMBRE 31 2022	VARIACION
Servicio de Auditoria	2,091,739,491.59	553,489,083.48	1,538,250,408.11
Cuotas de Admisión y afiliación	9,038,333.00	0.00	9,038,333.00
Devoluciones en ventas	-539,634,399.97	-102,216,158.12	-437,418,241.85
Totales	1,561,143,424.62	451,272,925.36	1,109,870,499.26

Nota 11 – Costo de Venta

Los costos de venta a 31 de diciembre de 2023 comprendían:

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2023	DICIEMBRE 31 2022	VARIACION
Gastos de Personal	1,019,421,811.00	202,573,889.00	816,847,922.00
Gastos de Viaje	26,781,226.02	5,598,508.00	21,182,718.02
Incapacidades	0.00	729,029.00	-729,029.00
Bonificación	3,000,000.00	7,840,000.00	-4,840,000.00
Servicio Hoteles y Restaurantes	4,433,680.48	7,244,001.76	-2,810,321.28
Papelería y útiles de papelería	1,780,460.79	193,913.44	1,586,547.35
Servicio de Mantenimiento y	0.00	5,672,568.29	-5,672,568.29
Transporte, Fletes y Acarreos	702,941.18	180,297.00	522,644.18
Correo	2,026,630.00	0.00	2,026,630.00
Pólizas	3,438,048.84	4,343,840.00	-905,791.16
Estampillas	0.00	0.00	0.00
Honorarios	167,670,000.00	79,200,000.00	88,470,000.00
Asistencia Técnica	8,800,000.00	0.00	8,800,000.00
Suscripciones y Publicaciones	99,950.00	0.00	99,950.00
Servicios Públicos	8,290,373.57	4,370,352.33	3,920,021.24
Impuestos	867,269.72	2,021,819.66	-1,154,549.94
Elemento de Cafetería Aseo	2,715,055.15	155,400.00	2,559,655.15
Arrendamientos	15,793,944.00	5,700,000.00	10,093,944.00
Mantenimiento y Reparaciones	0.00	22,474,458.81	-22,474,458.81
Gastos Legales	5,254,499.25	1,799,300.00	3,455,199.25
Gastos de Representación	4,656,537.62	582,000.00	4,074,537.62
Gastos Medicos y Drogas	1,031,800.00	442,300.00	589,500.00
Gastos Deportivos y de Recreación	21,330,000.00	0.00	21,330,000.00
Dotación	71,142,554.72	331,576.00	70,810,978.72
Otros	25,450,410.11	9,726,422.85	15,723,987.26
Totales	1,394,687,192.45	361,179,676.14	1,031,480,886.31

Nota 12 – Gastos de Administración

Los gastos de administración al 31 de diciembre comprendían:

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2023	DICIEMBRE 31 2022	VARIACION
Gastos de Personal	33,970,627.00	41,005,223.00	-7,034,596.00
Gastos Generales	840,559.00	34,223,418.00	-33,382,859.00
Depreciaciones	1,600,887.40	1,600,887.40	0.00
Otros	65,582,137.83	4,301,637.86	61,280,499.97
Totales	101,994,211.23	81,131,166.26	20,863,044.97

Nota 13 – Ingresos Financieros y Otros

Comprende a 31 de diciembre lo siguiente:

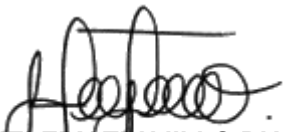
CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2023	DICIEMBRE 31 2022	VARIACION
Intereses	320,527.15	25,770.54	294,756.61
Descuentos	6,000.00	310,540.08	-304,540.08
Otros	2,545,348.51	2,425.51	2,542,923.00
Totales	2,871,875.66	338,736.13	2,533,139.53

Nota 14 – Otros Gastos y costos Financieros

Comprende a 31 de diciembre lo siguiente:

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2023	DICIEMBRE 31 2022	VARIACION
Gastos Bancarios	12,484,078.30	5,133,423.30	7,350,655.00
Gravamen al Movimiento Financiero	2,982,589.25	861,360.25	2,121,229.00
Impuestos asumidos	108,000.00	133,924.23	-25,924.23
Multas y Sanciones	432,100.00	380,000.00	52,100.00
Totales	16,006,767.55	6,508,707.78	9,498,059.77


Lo certificamos,



HELERY TRUJILLO DIAZ
 CC. 1.093.736.348
 Representante Legal



ARACELLY COMBARIZA CÁRDENAS
 CC. 1.090.367.371
 Contador Público
 T.P. 252999-T



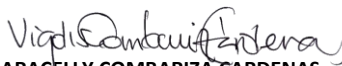
LYDA LOPEZ TAMAYO
 CC. 60.313.426
 Revisor Fiscal
 T.P. 28170-T

COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO, PROCESOS, AUDITORIA Y CONTROL ESPECIALIZADOS
SOCICONTROL CTA
NIT 901.148.395 - 9
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA


ítem	Notas	Año terminado en:		Variación
		Diciembre 31 2023	Diciembre 31 2022	
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1	105.846.554	45.391.788	60.454.766
DEUDORES	2	149.054.087	55.488.210	93.565.877
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	3	26.716.741	6.587.758	20.128.983
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		281.617.383	107.467.756	174.149.626
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4	5.532.662	7.133.550	-1.600.887
DIFERIDOS		0	10.609.996	-10.609.996
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		5.532.662	17.743.546	-12.210.884
TOTAL ACTIVOS		287.150.045	125.211.302	161.938.743
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	5	6.530.467	92.090.349	-85.559.881
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	6	6.790.662	2.749.820	4.040.842
BENEFICIO A EMPLEADOS	7	1.709.433	1.921.705	-212.272
TOTAL PASIVO CORRIENTE		15.030.562	96.761.873	-81.731.311
PASIVOS NO CORRIENTE				
BENEFICIO A EMPLEADOS	8	71.709.589	19.320.480	52.389.109
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		71.709.589	19.320.480	52.389.109
TOTAL PASIVOS		86.740.151	116.082.353	-29.342.202
PATRIMONIO				
FONDO SOCIAL	9	146.494.209	5.382.838	141.111.371
RESERVAS		1.035.422	477.000	558.422
FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA		1.035.422	477.000	558.422
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIOR		517.711	0	517.711
EXCIDENTES DEL EJERCICIO		51.327.129	2.792.111	48.535.018
TOTAL PATRIMONIO		200.409.894	9.128.949	191.280.945
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		287.150.045	125.211.302	161.938.743



HEZERY TRUJILLO DIAZ
 CC 1.093.736.348
 REPRESENTANTE LEGAL



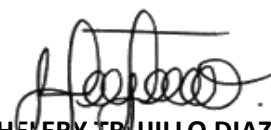
ARACELLY COMBARIZA CARDENAS
 CC 1.090.367.371
 CONTADOR PUBLICO
 T.P. 252999-T




LYDA LOPEZ TAMAYO
 CC 60.313.426
 REVISOR FISCAL
 T.P. 28170-T

COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO, PROCESOS, AUDITORIA Y CONTROL ESPECIALIZADOS
SOCICONTROL CTA
NIT 901.148.395 - 9
ESTADO DE RESULTADOS


Ítem	Notas	Año terminado en:	
		Diciembre 31 2023	Diciembre 31 2022
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	10	1.552.105.092	451.272.925
CUOTA DE AFILIACIÓN	10	9.038.333	0
COSTOS OPERACIONALES	11	1.394.687.192	361.179.676
UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL		166.456.232	90.093.249
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	12	101.994.211	81.131.166
UTILIDAD OPERACIONAL		64.462.021	8.962.083
INGRESOS NO OPERACIONALES	13	2.871.876	338.736
GASTOS NO OPERACIONALES	14	16.006.768	6.508.708
UTILIDAD NETA ANTES DE IMPUESTOS		51.327.129	2.792.111
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		0	0
UTILIDAD DEL EJERCICIO		51.327.129	2.792.111



HELERY TRUJILLO DIAZ
 CC 1.093.736.348
 REPRESENTANTE LEGAL



ARACELLY COMBARIZA CARDENAS
 CC 1.090.367.371
 CONTADOR PUBLICO
 T.P. 252999-T



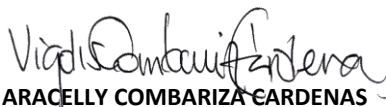
LYDA LOPEZ TAMAYO
 CC 60.313.426
 REVISOR FISCAL
 T.P. 28170-T

COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO, PROCESOS, AUDITORIA Y CONTROL ESPECIALIZADOS
SOCICONTROL CTA
NIT 901.148.395 - 9
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO


	Año terminado en:	
	Diciembre 31 2023	Diciembre 31 2022
Flujos de efectivo por actividades de operación		
Excedentes del ejercicio	51.327.129	2.792.111
Partidas que no afectan la entrada y salida de efectivo:		
Depreciaciones	0	1.782.887
Amortizaciones	-10.609.996	10.609.996
Aumentos y disminuciones en actividades de operación		
DISMINUCION (AUMENTO) CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	93.565.877	-55.372.210
AUMENTO EN BENEFICIO A EMPLEADOS NO CORRIENTES	52.389.109	0
DISMINUCION (AUMENTO) ACTIVO POR IMPTOS CORRIENTES	20.128.983	-6.587.758
AUMENTO (DISMINUCIÓN) BENEFICIOS A EMPLEADOS	-212.272	10.377.685
AUMENTO (DISMINUCION) CTAS COMERCIALES POR PAGAR CTES	-85.559.881	92.090.349
AUMENTO (DISMINUCION) PASIVOS POR IMPUESTOS	4.040.842	781.820
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	125.069.791	56.474.880
Flujos de efectivo por actividades de Inversión		
COMPRA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-1.600.887	-7.133.550
Efectivo neto proveniente de actividades de inversión	-1.600.887	-7.133.550
Flujo de efectivo por actividades de Financiación		
DISTRIBUCION DE EXCEDENTES DEL EJERCICIO	1.279.000	1.279.000
AUMENTO (DISMINUCION) DEL FONDO SOCIAL	141.111.371	3.382.836
Efectivo neto proveniente de actividades de Financiación	142.390.371	4.661.836
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	60.454.766	31.467.788
EFECTIVO Y EQUIVALENTES A COMIENZO DEL AÑO	45.391.788	13924000
Efectivo y equivalentes al final del año	105.846.554	45.391.788



HENRY TRUJILLO DIAZ
 CC 1.093.736.348
 REPRESENTANTE LEGAL



ARACELLY COMBARIZA CARDENAS
 CC 1.090.367.371
 CONTADOR PUBLICO
 T.P. 252999-T




LYDA LOPEZ TAMAYO
 CC 60.313.426
 REVISOR FISCAL
 T.P. 28170-T

COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO, PROCESOS, AUDITORIA Y CONTROL ESPECIALIZADOS
SOCICONTROL CTA
NIT 901.148.395 - 9
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2023


ítem	Fondo Social	Fondo de destinación específica	Reservas	Excedentes Acumulados	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2021	2.000.000	0	0	2.385.000	4.385.000
Aumento (o disminuciones) del fondo social	3.382.836	0	0	0	3.382.836
Excedentes del periodo	0	0	0	2.792.111	2.792.111
Traslado de Cuentas	0	0	0	0	0
Distribución de excedentes	0	0	0	-1.279.000	-1.279.000
Apropiaciones	0	477.000	477.000	-1.106.000	-152.000
Ajustes del periodo	0	0	0	0	0
Saldo al 31 de diciembre de 2022	5.382.836	477.000	477.000	2.792.111	9.128.947
Aumentos del fondo social	141.111.371	0	0	0	141.111.371
Excedentes del periodo	0	0	0	51.327.129	51.327.129
Excedentes Anteriores	0	0	0	517.711	517.711
Traslado de Cuentas	0	0	0	0	0
Distribución de excedentes	0	0	0	-1.116.844	-1.116.844
Apropiaciones	0	558.422	558.422	-1.675.267	-558.422
Ajustes del periodo	0	0	0	0	0
Saldo al 31 de diciembre de 2023	146.494.208	1.035.422	1.035.422	51.844.840	200.409.894



HENRY TRUJILLO DIAZ
 CC 1.093.736.348
 REPRESENTANTE LEGAL



ARACELLY COMBARIZA CARDENAS
 CC 1.090.367.371
 CONTADOR PUBLICO
 T.P. 252999-T



LYDA LOPEZ TAMAYO
 CC 60.313.426
 REVISOR FISCAL
 T.P. 28170-T