


**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 2024	Diciembre 31 2023		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1	151,046,723	36	105,846,554	45,200,168
DEUDORES	2	87,966,820	38	149,054,087	-61,087,267
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	3	117,877,778	43	26,716,741	91,161,037
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>356,891,321</b>		<b>281,617,383</b>	<b>75,273,938</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>					
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4	3,931,775	42	5,532,662	-1,600,887
DIFERIDOS		67,169,286	40	0	67,169,286
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>71,101,060</b>		<b>5,532,662</b>	<b>65,568,398</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>427,992,381</b>	<b>44</b>	<b>287,150,045</b>	<b>140,842,336</b>
<b>PASIVO</b>					
<b>PASIVO CORRIENTE</b>					
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	5	41,391,739		6,530,467	34,861,272
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	6	472,988		6,790,662	-6,317,674
BENEFICIO A EMPLEADOS	7	11,300,848		1,709,433	9,591,415
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>53,165,575</b>		<b>15,030,562</b>	<b>38,135,013</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTE</b>					
BENEFICIO A EMPLEADOS	8	0		71,709,589	-71,709,589
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>0</b>		<b>71,709,589</b>	<b>-71,709,589</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>53,165,575</b>	<b>45</b>	<b>86,740,151</b>	<b>-33,574,576</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
FONDO SOCIAL	9	328,767,342		146,494,209	182,273,132
RESERVAS		11,300,848		1,035,422	10,265,426
FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA		11,300,848		1,035,422	10,265,426
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIOR		0		517,711	-517,711
EXCIDENTES DEL EJERCICIO		23,457,768		51,327,129	-27,869,361
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>374,826,806</b>	<b>46</b>	<b>200,409,894</b>	<b>174,416,912</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>427,992,381</b>		<b>287,150,045</b>	<b>140,842,336</b>



**HEBER TRUJILLO DIAZ**  
 CC 1.093.736.348  
 REPRESENTANTE LEGAL



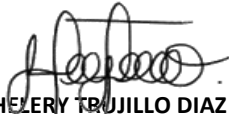
**ARACELLY COMBARIZA CARDENAS**  
 CC 1.090.367.371  
 CONTADOR PUBLICO  
 T.D. 252000 T




**LYDA LOPEZ TAMAYO**  
 CC 60.313.426  
 REVISOR FISCAL  
 T.D. 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 2024	Diciembre 31 2023
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	10	2,925,230,998	1,552,105,092
CUOTA DE AFILIACIÓN	10	11,375,000	9,038,333
COSTOS OPERACIONALES	11	1,208,230,003	1,394,687,192
<b>UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL</b>		<b>1,728,375,994</b>	<b>166,456,232</b>
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	12	1,672,955,580	101,994,211
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>55,420,414</b>	<b>64,462,021</b>
INGRESOS NO OPERACIONALES	13	2,593,792	2,871,876
GASTOS NO OPERACIONALES	14	34,556,438	16,006,768
<b>UTILIDAD NETA ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>23,457,768</b>	<b>51,327,129</b>
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		0	0
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b>23,457,768</b>	<b>51,327,129</b>



**HELERY TRUJILLO DIAZ**  
 CC 1.093.736.348  
 REPRESENTANTE LEGAL



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



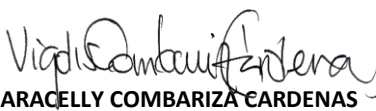
**LYDA LOPEZ TAMAYO**  
 CC 60.313.426  
 REVISOR FISCAL  
 T.P. 28170-T

**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 2024	Diciembre 31 2023
<b>Flujos de efectivo por actividades de operación</b>		
Excedentes del ejercicio	23,457,768	51,327,129
<b>Partidas que no afectan la entrada y salida de efectivo:</b>		
Depreciaciones	1,600,887	-10,609,996
Amortizaciones	0	0
<b>Aumentos y disminuciones en actividades de operación</b>		
DISMINUCION (AUMENTO) CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	61,087,267	93,565,877
AUMENTO (DISMINUCIÓN) EN DIFERIDOS	-67,169,286	0
DISMINUCION (AUMENTO) EN BENEFICIO A EMPLEADOS NO CORRIENTES	0	52,389,109
AUMENTO (DISMINUCIÓN) ACTIVO POR IMPTOS CORRIENTES	-91,161,037	20,128,983
DISMINUCIÓN (AUMENTO) BENEFICIOS A EMPLEADOS	62,118,174	-212,272
AUMENTO (DISMINUCION) CTAS COMERCIALES POR PAGAR CTES	-34,861,272	-85,559,881
DISMINUCION (AUMENTO) PASIVOS POR IMPUESTOS	6,317,674	4,040,842
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>	<b>-38,609,824</b>	<b>125,069,791</b>
<b>Flujos de efectivo por actividades de Inversión</b>		
COMPRA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	0	-1,600,887
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de inversión</b>	<b>0</b>	<b>-1,600,887</b>
<b>Flujo de efectivo por actividades de Financiación</b>		
DISTRIBUCION DE EXCEDENTES DEL EJERCICIO	-51,327,129	1,279,000
AUMENTO (DISMINUCION) DEL FONDO SOCIAL	-182,273,132	141,111,371
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de Financiación</b>	<b>-233,600,261</b>	<b>142,390,371</b>
<b>INCREMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO</b>	<b>45,200,168</b>	<b>60,454,766</b>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES A COMIENZO DEL AÑO	105,846,554	45,391,788
<b>Efectivo y equivalentes al final del año</b>	<b>151,046,723</b>	<b>105,846,554</b>



**HELERY TRUJILLO DIAZ**  
 CC 1.093.736.348  
 REPRESENTANTE LEGAL




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



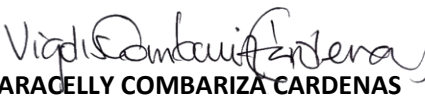
**LYDA LÓPEZ TAMAYO**  
 CC 60.313.426  
 REVISOR FISCAL  
 T.P. 28170-T

**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 2023 Y 2024**


ítem	Fondo Social	Fondo de destinación específica	Reservas	Excedentes Acumulados	Total
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2022</b>	<b>5,382,836</b>	<b>477,000</b>	<b>477,000</b>	<b>2,792,111</b>	<b>4,385,000</b>
Aumento (o disminuciones) del fondo social	141,111,371	0	0	0	141,111,371
Excedentes del periodo	0	0	0	51,327,129	51,327,129
Traslado de Cuentas	0	0	0	517,711	517,711
Distribución de excedentes	0	0	0	-1,116,844	-1,116,844
Apropiaciones	0	0	0	-1,675,267	-1,675,267
Ajustes del periodo	0	558,422	558,422	0	1,116,844
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2023</b>	<b>146,494,208</b>	<b>1,035,422</b>	<b>1,035,422</b>	<b>51,844,840</b>	<b>200,409,892</b>
Aumentos del fondo social	182,273,132	0	0	0	182,273,132
Excedentes del periodo	0	0	0	23,457,768	23,457,768
Excedentes Anteriores	0	0	0	0	0
Traslado de Cuentas	0	0	0	0	0
Distribución de excedentes	0	0	0	-20,530,852	-20,530,852
Apropiaciones	0	10,265,426	10,265,426	-30,796,277	-10,265,426
Ajustes del periodo	0	0	0	-517,711	-517,711
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2024</b>	<b>328,767,340</b>	<b>11,300,848</b>	<b>11,300,848</b>	<b>23,457,768</b>	<b>374,826,806</b>



**HEJERY 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

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2024**

### **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 90 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
- ✓ Compensaciones Salariales
- ✓ Descanso Anual Compensado
- ✓ Compensación Semestral
- ✓ Compensación Anual Diferida
- ✓ Intereses de Compensación Anual Diferida
- ✓ 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.



**SOCICONTROL**  
AUDITORIA Y CONTROL ESPECIALIZADOS CTA

## Nota 1 – Efectivo y Equivalentes al Efectivo

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

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2024	DICIEMBRE 31 2023	VARIACION
Caja General	7,977,821.52	441,180.00	7,536,641.52
Bancos	143,068,901.09	105,405,374.34	37,663,526.75
<b>Totales</b>	<b>151,046,722.61</b>	<b>105,846,554.34</b>	<b>45,200,168.27</b>

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 2024. 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	0.00	0.00
Deudores por Prestación de Servicios	75,720,000.00	143,471,966.00	-67,751,966.00
Cuotas de Admisión por Cobrar	704,051.67	725,005.00	-20,953.33
Créditos a Asociados	2,999,800.00	2,537,300.00	462,500.00
Proveedores	539,400.00	809,576.11	-270,176.11
Incapacidades	8,003,568.30	1,510,240.00	6,493,328.30
Otros anticipos	0.00	0.00	0.00
<b>Totales</b>	<b>87,966,819.97</b>	<b>149,054,087.11</b>	<b>-61,087,267.14</b>

El plazo de pago son 90 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 2024	DICIEMBRE 31 2023	VARIACION
Industria y Comercio	1,829,910.38	695,676.10	1,134,234.28
Retencion en la Fuente	33,289,867.53	22,435,065.04	10,854,802.49
Sobrantes en Liquidación Privada de Imp	8,056,000.00	3,586,000.00	4,470,000.00
IVA a Favor	74,702,000.00	0.00	74,702,000.00
<b>Totales</b>	<b>117,877,777.91</b>	<b>26,716,741.14</b>	<b>91,161,036.77</b>

#### 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 2024	DICIEMBRE 31 2023	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	-4,984,662.20	-3,383,774.80	-1,600,887.40
<b>Totales</b>	<b>3,931,774.80</b>	<b>5,532,662.20</b>	<b>-1,600,887.40</b>

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 – Diferidos

El valor reportado en esta cuenta, hace referencia a las mejoras realizadas en las oficinas donde se encuentran nuestros asociados, se espera diferir este valor en 3 años

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2024	DICIEMBRE 31 2023	VARIACION
Mejoras en Bien Ajeno	67,169,285.60	0.00	67,169,285.60
<b>Totales</b>	<b>67,169,285.60</b>	<b>0.00</b>	<b>67,169,285.60</b>

#### Nota 6 – Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

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

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2024	DICIEMBRE 31 2023	VARIACION
Otras Cuentas por Pagar	35,705.06	443,470.00	-407,764.94
Retenciones por Pagar	4,584,134.33	5,724,861.39	-1,140,727.06
Retenciones de Nomina	36,771,900.01	362,136.00	36,409,764.01
<b>Totales</b>	<b>41,391,739.40</b>	<b>6,530,467.39</b>	<b>34,861,272.01</b>

#### Nota 7 – Pasivos por impuestos Corrientes

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

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2024	DICIEMBRE 31 2023	VARIACION
Impuesto de Industria y Comercio	0.00	867,269.72	-867,269.72
impuestos a la ventas Retenido	472,987.64	5,923,392.13	-5,450,404.49
<b>Totales</b>	<b>472,987.64</b>	<b>6,790,661.85</b>	<b>-6,317,674.21</b>

### Nota 8 – Beneficios a Empleados

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

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2024	DICIEMBRE 31 2023	VARIACION
Compensaciones por Pagar	0.00	156,299.00	-156,299.00
Fondo Social de Educación	517,711.10	1,035,422.51	-517,711.41
Fondo Social de Solidaridad	5,650,424.00	517,711.10	5,132,712.90
Fondo de bienestar Social	5,132,712.90	0.00	5,132,712.90
<b>Totales</b>	<b>11,300,848.00</b>	<b>1,709,432.61</b>	<b>9,591,415.39</b>

Estos valores corresponden a los beneficios a corto plazo que tienen derecho los empleados de la compañía a 31 de diciembre 2024. Estos pagos serán efectivos en el transcurso del año siguiente según lo establecido en la normatividad colombiana vigente.

### Nota 9 - Beneficios a Empleados No Corrientes

A continuación, se muestran los saldos de beneficios a empleado

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2024	DICIEMBRE 31 2023	VARIACION
Intereses Compensación Anual Diferida	0.00	5,638,977.67	-5,638,977.67
Compensación Anual Diferida	0.00	41,735,080.26	-41,735,080.26
Descanso Anual Compensado	0.00	24,335,531.05	-24,335,531.05
<b>Totales</b>	<b>0.00</b>	<b>71,709,588.98</b>	<b>-71,709,588.98</b>

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

Para el año 2024, la cooperativa pago todos los saldos correspondientes a vigencias anteriores

### Nota 10 – Fondo Social

Los valores correspondientes al Fondo Social se presentan a continuación.

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2024	DICIEMBRE 31 2023	VARIACION
Aportes Ordinarios	328,767,341.84	146,494,209.43	182,273,132.41
Reserva Proteccion de Aportes	11,300,848.01	1,035,422.20	10,265,425.81
Fondo para amortización de Aportes	11,300,848.01	1,035,422.20	10,265,425.81
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIOR	0.00	517,711.10	-517,711.10
EXCIDENTES DEL EJERCICIO	23,457,767.98	51,327,129.05	-27,869,361.07
<b>Totales</b>	<b>374,826,805.84</b>	<b>200,409,893.98</b>	<b>174,416,911.86</b>

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

### Nota 11 – Ingresos por Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias al 31 de diciembre de 2024 se componen de la siguiente manera:

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2024	DICIEMBRE 31 2023	VARIACION
Servicio de Auditoria	3,315,031,935.41	2,091,739,491.59	1,223,292,443.82
Cuotas de Admisión y afiliación	11,375,000.00	9,038,333.00	2,336,667.00
Devoluciones en ventas	-389,800,937.90	-539,634,399.97	149,833,462.07
<b>Totales</b>	<b>2,936,605,997.51</b>	<b>1,561,143,424.62</b>	<b>1,375,462,572.89</b>

## Nota 12 – Costo de Venta

Los costos de venta a 31 de diciembre de 2024 comprendían:

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2024	DICIEMBRE 31 2023	VARIACION
Gastos de Personal	5,062,096.40	1,019,421,811.00	-1,014,359,714.60
Gastos de Viaje	153,799,711.29	26,781,226.02	127,018,485.27
Incapacidades	0.00	0.00	0.00
Bonificación	31,685,015.82	3,000,000.00	28,685,015.82
Auxilio de Rodamiento	4,020,000.00	0.00	4,020,000.00
Servicio Hoteles y Restaurantes	0.00	4,433,680.48	-4,433,680.48
Papelería y útiles de papelería	196,077,510.45	1,780,460.79	194,297,049.66
Suministros	8,936,510.92		8,936,510.92
Servicio de Mantenimiento y Reparaciones	0.00	0.00	0.00
Transporte, Fletes y Acarreos	587,451.26	702,941.18	-115,489.92
Combustibles y Lubricantes	11,866,225.29	0.00	11,866,225.29
Correo	781,260.00	2,026,630.00	-1,245,370.00
Pólizas	13,668,596.10	3,438,048.84	10,230,547.26
Estampillas	0.00	0.00	0.00
Honorarios	218,357,440.05	167,670,000.00	50,687,440.05
Asistencia Técnica	2,000,000.00	8,800,000.00	-6,800,000.00
Suscripciones y Publicaciones	0.00	99,950.00	-99,950.00
Servicios Públicos	17,071,378.47	8,290,373.57	8,781,004.90
Impuestos	9,075,237.29	867,269.72	8,207,967.57
Elemento de Cafetería Aseo	189,549,665.42	2,715,055.15	186,834,610.27
Arrendamientos	37,474,094.00	15,793,944.00	21,680,150.00
Mantenimiento y Reparaciones	3,789,201.00	0.00	3,789,201.00
Gastos Legales	97,789,760.96	5,254,499.25	92,535,261.71
Gastos de Representación	9,660,110.76	4,656,537.62	5,003,573.14
Gastos Medicos y Drogas	2,028,000.00	1,031,800.00	996,200.00
Gastos Deportivos y de Recreación	4,456,255.42	21,330,000.00	-16,873,744.58
Gastos de Asamblea	346,260.50	0.00	346,260.50
Dotación	176,705,371.28	71,142,554.72	105,562,816.56
Publicidad y Propaganda	11,100,000.00	0.00	11,100,000.00
Otros	2,342,850.53	25,450,410.11	-23,107,559.58
<b>Totales</b>	<b>1,208,230,003.21</b>	<b>1,394,687,192.45</b>	<b>-186,457,189.24</b>

## Nota 12 – Gastos de Administración

Los gastos de administración al 31 de diciembre comprendían:

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2024	DICIEMBRE 31 2023	VARIACION
Gastos de Personal	1,669,010,353.98	33,970,627.00	1,635,039,726.98
Gastos Generales	0.00	840,559.00	-840,559.00
Depreciaciones	3,010,887.40	1,600,887.40	1,410,000.00
Otros	934,339.09	65,582,137.83	-64,647,798.74
<b>Totales</b>	<b>1,672,955,580.47</b>	<b>101,994,211.23</b>	<b>1,570,961,369.24</b>

## Nota 13 – Ingresos Financieros y Otros

Comprende a 31 de diciembre lo siguiente:

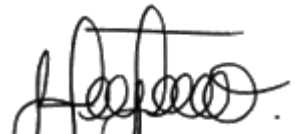
CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2024	DICIEMBRE 31 2023	VARIACION
Intereses	364,683.41	320,527.15	44,156.26
Descuentos	1,308,611.03	6,000.00	1,302,611.03
Otros	920,497.66	2,545,348.51	-1,624,850.85
<b>Totales</b>	<b>2,593,792.10</b>	<b>2,871,875.66</b>	<b>-278,083.56</b>

## Nota 14 – Otros Gastos y costos Financieros

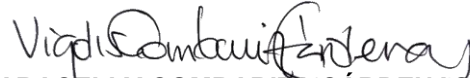
Comprende a 31 de diciembre lo siguiente:

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2024	DICIEMBRE 31 2023	VARIACION
Gastos Bancarios	27,243,878.03	12,484,078.30	14,759,799.73
Gravamen al Movimiento Financiero	6,259,559.93	2,982,589.25	3,276,970.68
Impuestos asumidos	750,000.00	108,000.00	642,000.00
Multas y Sanciones	303,000.00	432,100.00	-129,100.00
<b>Totales</b>	<b>34,556,437.96</b>	<b>16,006,767.55</b>	<b>18,549,670.41</b>

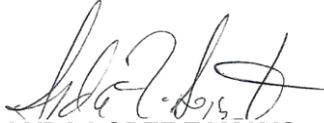
Lo certificamos,



**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



## DICTAMEN DE CONTADOR PÚBLICO

En mi carácter de Contador Público Independiente, y habiendo auditado los Estados Financieros de los años 2023 y 2024, de la **COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO PROCESOS, AUDITORIA Y CONTROL ESPECIALIZADOS “SOCICONTROL CTA”**, identificada con **NIT 9 0 1. 1 4 8. 3 9 5 – 9**; afirmo que los mismos fueron preparados bajo la responsabilidad de la administración. Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre ellos con base en mi auditoria.

Auditoria que fue realizada de acuerdo a las normas de auditoria generalmente aceptadas en Colombia.

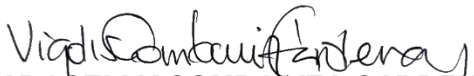
Dichas normas requieren que se planifique y ejecute la auditoria de tal forma que se obtenga seguridad razonable en cuanto a si los estados. Así mismo, comprende una evaluación de las normas contables utilizadas. Considero que mi auditoria proporciona una base razonable para fundamentar la opinión que expreso a continuación.

En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todo aspecto significativo, la situación financiera de la **COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO PROCESOS, AUDITORIA Y CONTROL ESPECIALIZADOS “SOCICONTROL CTA”**, a 31 de Diciembre de 2023 y 2024 al igual que los resultados de las operaciones por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023 y el mismo periodo del 2024.

Los registros contables en sus aspectos formales son llevados de acuerdo con requisitos de otro legal. Los Estados financieros han sido preparados por la empresa basándose en los registros contables de los documentos contables base de la información financiera de la empresa.

Principalmente debo expresar que los ingresos en un 100% provienen del desarrollo de la actividad empresarial de la empresa. Que al momento de realizar los Estados Financieros y dentro de los periodos contables que se auditan, había personal perteneciente a la nómina. Que la tarifa del impuesto de renta para el año 2023 es el 31% y para el año 2024 la tarifa de renta es el 31%. Que se hicieron pagos de seguridad social y parafiscal, por las razones expuestas anteriormente y por tal motivo la cooperativa se encuentra sin obligaciones pendientes por concepto de seguridad social y parafiscal. Que de acuerdo a su patrimonio e ingresos, la sociedad es catalogada como una Micro empresa.

Se firma a los 10 días del mes de marzo de 2025.

  
**ARACELLY COMBARIZA CARDENAS**  
T.P. 252999 - T