

Cooperativa de trabajo asociado de seguridad privada vigilancia Nacional

COOVIPRIQUIN CTA

Nit: 800,011,725 - 0

Estado de situación financiera Comparado

Información en pesos (Colombianos)

Diciembre 31



Activo	Nota	2023	2022	
Activo corriente				
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	\$450.087.143	\$137.515.788	
Deudores Comerciales	6	\$542.955.847	\$382.516.101	
Total activo corriente		\$993.042.990	\$520.031.889	91%
Activo no corriente				
Promesas de compraventa	7	\$75.000.000	\$75.000.000	
Inversiones	8	\$5.453.475	\$5.002.975	
Propiedades, planta y equipo	9	\$664.378.089	\$692.054.061	
Propiedades de Inversión	10	\$844.409.719	\$844.409.719	
Total activo no corriente		\$1.589.241.283	\$1.616.466.755	-2%
Total activo		\$2.582.284.273	\$2.136.498.644	21%
Pasivo				
Pasivo corriente				
Obligaciones financieras CP	11	\$16.973.100	\$16.973.100	
Acreedoras comerciales	12	\$183.682.182	\$130.852.891	
Impuestos, gravámenes y tasas	13	\$13.454.096	\$9.164.492	
Beneficios a Asociados	14	\$1.363.562.556	\$988.513.474	
Total pasivo corriente		\$1.577.671.934	\$1.145.503.957	38%
Pasivo no corriente				
Obligaciones financieras LP	11	\$166.139.372	\$183.026.900	
Total pasivo no corriente		\$166.139.372	\$183.026.900	0%
Total pasivo		\$1.743.811.306	\$1.328.530.857	31%
Patrimonio				
Aportes sociales	15	\$473.318.595	\$441.402.887	
Reservas		\$56.248.515	\$48.064.638	
Fondos		\$6.631.717	\$6.631.717	
Excedentes y/o Pérdidas		\$31.324.980	\$40.919.385	
Adopción por primera vez		\$270.949.160	\$270.949.161	
Total Patrimonio		\$838.472.967	\$807.967.788	4%
Total pasivo y patrimonio		\$2.582.284.273	\$2.136.498.645	21%

OVIDIO ANTONIO RAMOS RAMIREZ
Representante Legal

SULMA HELENA GARCÍA
Revisor Fiscal
TP 52978-T

"Ver opinión adjunta"

MARÍA CARMENZA PIEDRAHITA
Contador Público
T.P. 130090-T

Cooperativa de trabajo asociado de seguridad privada vigilancia Nacional
COOVIPRIQUIN CTA
Nit: 800,011,725 - 0
Estado de resultado del periodo Comparado
 Infomacion en pesos (Colombianos)
 Diciembre 31



Ingresos	Nota	A.Vert	2023	A.Vert	2022	A. hor
Ingresos de actividades ordinarias	16					
Servicio de vigilancia			8.284.887.060		7.393.330.326	12%
Otros servicios			28.479.213		21.949.633	30%
Devoluciones y/o anulaciones		-	214.872.404	-	93.066.538	
Ingresos netos actividades ordinarias		100%	8.098.493.869	100%	7.322.213.421	11%
Gastos operacionales						
De administracion	17	100,4%	8.133.907.531	101,2%	7.406.430.162	10%
Otros ingresos	18	1,94%	157.418.999	2,95%	215.896.344	-27%
Otros gastos	19	0,17%	13.519.472	0,64%	47.124.101	-71%
Ingresos financieros	20	0,1%	10.843.767	0,03%	1.891.844	
Gastos financieros	21	1,09%	88.004.652	0,62%	45.527.961	93%
Utilidad/perdida antes de provision para impuestos		0,4%	31.324.980	0,56%	40.919.385	
impuesto			-		8.183.877	
Utilidad / perdida neta del periodo		0,39%	31.324.980	0,56%	40.919.385	

OVIDIO ANTONIO RAMOS RAMIREZ
 Representante Legal

SULMA HELENA GARCÍA
 Revisor Fiscal
 TP 52978-T
 "Ver opinion adjunta"

MARIA CARMENZA PIÉDRAHITA
 Contador Publico
 T.P 130090-T

Cooperativa de trabajo asociado de seguridad privada vigilancia Nacional



COOVIPRIQUIN CTA

Nit: 800,011,725 - 0

Estado de flujo de efectivo comparativo

(Cifras Expresadas en Pesos)

Diciembre 31

	2.023	2.022
RESULTADO DEL EJERCICIO	31.324.980	40.919.385
INVERSIONES	-450.500	-3.417.800
DEUDORES	-160.439.746	-58.908.657
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	27.675.972	89.187.196
PROPIEDADES DE INVERSION	0	-384.188.411
OBLIGACIONES FINANCIERAS	-16.887.528	199.999.999
ACREEDORAS COMERCIALES	52.829.291	12.957.659
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	4.289.604	-9.947.280
OBLIGACIONES CON ASOCIADOS	375.049.082	93.257.040
CAPITALSOCIAL	31.915.708	-3.572.256
RESERVAS	8.183.877	5.450.071
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-40.919.385	-27.250.350
TOTAL	312.571.355	-45.513.404
Efectivo a 31 de Diciembre 2022/2021	137.515.788	183.029.192
Efectivo a 31 de diciembre 2023/2022	450.087.143	137.515.788

Ovidio Antonio Ramos R.
Representante Legal

Sulma Helena Garcia Ospina
Revisor Fiscal
TP. 52978-T
"Ver opinion adjunta"

Maria Carmenza Piedrahita A.
Contador Publico
TP. 130090-T

Cooperativa de trabajo asociado de seguridad privada vigilancia Nacional



COOVIQUIIN CTA

Nit: 800,011,725 - 0

Estado de Cambios en el Patrimonio

(Cifras Expresadas en Pesos)

Diciembre 31

NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO 2022	DEBITOS	CREDITOS	SALDO 2023
APORTES SOCIALES	\$441.402.887	\$100.460.233	\$132.375.941	473.318.595
RESERVA PROTECCION DE APORTES	\$47.812.262	\$0	\$8.183.877	55.996.139
RESERVA ESPECIAL	\$252.376	\$0	\$0	252.376
FONDO PARA AMORTIZACION DE APORTES	\$6.631.717	\$0	\$0	6.631.717
RESULTADOS POR ADOPCION	\$270.949.160	\$0	\$0	270.949.160
EXCEDENTES Y /O PERDIDAS	\$40.919.385	\$40.919.385	\$31.324.980	31.324.980
TOTAL:	807.967.787			838.472.967

Ovidio Antonio Ramos R.
Representante Legal

Sulma Helena Garcia Ospina
Revisor Fiscal
TP. 52978-T
"Ver opinion adjunta"

Maria Carmenza Piedrahita
Contador Publico
TP. 130090-T

Cooperativa de Trabajo Asociado de Seguridad Privada Nacional
Coovipriquin CTA.

Estados Financieros Individuales Comparativos

31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre 2022

Certificación del Representante Legal y Contadora de Coovipriquin CTA.

El suscrito Representante Legal y Contadora de Coovipriquin CTA., certifican que los estados financieros comparativos de la Cooperativa al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 han sido fielmente tomados de los libros y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

a) Todos los activos, pasivos y patrimonio, incluidos en los estados financieros de la Cooperativa al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante los años terminados en esas fechas.

b) Todos los hechos económicos realizados por la Cooperativa, durante los años terminados al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, han sido reconocidos en los estados financieros.

c) Los activos representan un recurso económico presente, controlado por la cooperativa como resultado de eventos pasados (derechos) y los pasivos representan una obligación presente de la entidad de transferir un recurso económico como resultado de eventos pasados. (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Cooperativa al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

d) Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.

e) Todos los hechos económicos que afectan la Cooperativa han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.



Ovidio Antonio Ramos Ramirez
Representante Legal



María Carmenza Piedrahita Albarán
Contadora Pública
Tp. 130090 – T

Coovipriquin CTA.
Nit. 800.011.725
Notas a los estados financieros comparativos
31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Nota 1 – Entidad y objeto social.

La Cooperativa de Trabajo Asociado de Seguridad Privada Nacional COOVIPRIQUIN CTA. con domicilio principal en Armenia en la dirección Cl 2 Norte N. 17-32 Br la Nueva Cecilia.

Constitución:

Mediante acta de asamblea constitutiva de Armenia del 23 de octubre de 1985, inscrita el 11 de febrero de 2015 bajo el Número 00050071 del libro 06, bajo el nombre de **Cooperativa de Vigilancia privada del Quindío**, “COOVIPRIQUIN LTDA”.

Luego el 18 de marzo de 1997 mediante Asamblea General Ordinaria de Armenia, inscrita el 11 de febrero de 2015 bajo el Número 00050072 del libro 06 se realizó el cambio de razón social por **Cooperativa de Trabajo Asociado de Seguridad Privada Nacional** “COOVIPRIQUIN LTDA”.

Objeto Social:

El objeto social de la cooperativa en concordancia con el artículo 5 del decreto 4588 del 27 de diciembre del 2006, será el de generar y propender por la generación de trabajo en el área de la vigilancia y la seguridad privada para sus asociados de manera autogestionaria, con autonomía, autogestión y autogobierno. En forma afín a su objeto social, desarrollará procesos de inducción, capacitación, formación y educación en la práctica de la economía solidaria, bajo la inspección, vigilancia y control de la superintendencia de vigilancia por la potestad de acreditación sobre la educación en teoría y práctica de la economía solidaria otorgada a este mediante el numeral 11 del artículo 30 de la ley 454 del 04 de agosto de 1998. Lo anterior permitirá al comité de formación profesional de la entidad dar cumplimiento a lo establecido en los artículos 88 al 90 de la ley 79 del 23 de diciembre de 1988. Con los más altos criterios de calidad encaminados al logro de la consecución de las competencias laborales cooperativas en los asociados y trabajadores de la cooperativa. Para llevar a cabo lo anterior el consejo de administración reglamentara todo lo concerniente a la sección de educación, formación y capacitación institucional, previo tramite de acreditación en concordancia con el inciso 3 del numeral 2 de la circular externa 046 del 18 de julio de 2007.

Parágrafo 1: condiciones de cooperativa de trabajo asociado de seguridad privada nacional “COOVIPRIQUIN CTA” para contratar con terceras personas naturales o jurídicas. Podrá contratar con terceras personas naturales o jurídicas, la prestación de servicios de vigilancia y seguridad privada por corresponder a la prestación final de resultados y ser procesos totales, cuyo propósito final sea lograr el resultado específico de prevenir o detener perturbaciones a la seguridad y tranquilidad individual en lo

relacionado con la vida y los bienes de terceras personas naturales o jurídicas, en concordancia con lo estipulado en el artículo 2 del decreto ley 356 del 11 de febrero de 1994 y el artículo 6 del decreto 4588 del 27 de diciembre del 2006.

Nota 2 – Bases de preparación:

a. Marco Técnico Normativo.

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la entidad se encuentra obligada a presentar solamente estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto en el anexo 2 del decreto 2420 del 2015

Las normas contenidas en el anexo 2 del citado decreto son congruentes, en todo aspecto significativo, con la ley 1314 del 2009, decretos reglamentarios 2420 y 2496 de diciembre de 2015 emitidos por el ministerio de comercio, industria y turismo y Decreto 1670 de 2021.

De acuerdo con lo anterior, estos estados financieros cumplen, en todo aspecto significativo, con los requerimientos establecidos en el estándar internacional para pymes emitido en el año 2009.

La entidad aplica el estándar internacional para pymes modificado, a partir del año 2017, en virtud de lo establecido en el anexo 2 del decreto 2496 de 2015 y llevó a cabo la transición a el estándar internacional para pymes con corte al 1 de enero de 2015, de conformidad con lo establecido en el decreto 3022 de 2013.

b. Bases de medición

Los estados financieros fueron preparados, en su mayor parte, sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con efecto en resultados, los cuales se miden al valor razonable.

c. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la entidad se expresan en pesos colombianos. La cual es la moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en pesos.

d. Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

La entidad revisa regularmente las estimaciones y supuestos relevantes relacionados con los estados financieros. Las revisiones de las estimaciones contables se reconocen en el periodo en que se revisa la estimación, y en los periodos futuros afectados.

e. Modelo de negocio

La entidad tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo, por lo cual estos instrumentos se miden al costo amortizado.

No obstante, lo anterior, algunos instrumentos financieros se miden al valor razonable, pues no tienen las características propias de los instrumentos medidos al costo amortizado.

f. Importancia relativa y materialidad.

Los hechos económicos se reconocen, clasifican y miden 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 incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información financiera

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación a las utilidades antes de impuestos o los ingresos ordinarios. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 0,1% de los ingresos ordinarios brutos.

Nota 3 - Políticas contables significativas

En la presentación de estos estados financieros se aplicaron las políticas contables detalladas a continuación, a menos que se indique lo contrario.

a. Instrumentos financieros

1. Efectivo y Equivalentes al efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones (en instrumentos de deuda) de corto plazo en mercados activos con vencimientos de tres meses o menos.

Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor; se valoran con el método del costo amortizado, que se aproxima a su valor razonable por su corto tiempo de maduración y su bajo riesgo.

2. Activos financieros

En su reconocimiento inicial, los activos financieros se miden al precio de la transacción.

Una inversión es un instrumento de capital de otra entidad se clasifica al valor razonable con cambios en resultados. Los cambios posteriores en la medición del valor razonable se presentan en los resultados. Sin embargo, en circunstancias concretas, cuando no es posible obtener información suficiente para determinar el valor razonable. El costo es la mejor estimación del valor razonable.

3. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican al costo amortizado, ya que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de caja contractuales; y las condiciones contractuales de las mismas dan lugar, en fechas específicas, a flujos de efectivo que son únicamente

pagos de capital y en algunos casos dependiendo de la situación del cliente la administración determina el cobro de los intereses. Sin embargo el tratamiento de la cartera de créditos se hará de acuerdo a lo emitido por la superintendencia de economía solidaria por ser la cooperativa una entidad sin ánimo de lucro (decreto 2420 del 2015 capítulo V)

Periódicamente y siempre al cierre del año, La entidad evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar

4. Deterioro de los activos financieros

Para el reconocimiento del deterioro de los activos financieros, la cooperativa evalúa al final de cada periodo si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros está deteriorado, dando como resultado un posible evento de pérdida y causando impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos.

Los criterios que se utilizan para determinar que existe una evidencia o pérdida por deterioro son:

- Dificultades financieras del deudor
- Incumplimiento del contrato, tales como no pagos o retrasos en el pago
- Resulta probable que el deudor entre en quiebra o en saneamiento financiero
- Certificación del abogado encargado del caso, donde explica las posibilidades de recuperación de la cartera.

En base a lo anterior, se realiza la causación del deterioro del cien por ciento de la cuenta por cobrar de aquellos clientes que llevan vencimientos por más de 360 días, con Excepción de aquellos que reúnan condiciones especiales, las cuales quedarían debidamente explicadas en las revelaciones de estados financieros.

5. Baja de cuentas

Un activo financiero, o una parte de este, es dado de baja en cuenta cuando:

- a) Expiran los derechos contractuales que la entidad mantiene sobre los flujos de efectivo del activo y/o se transfieren los derechos contractuales sobre los flujos del efectivo del activo, o se retienen pero se asume la obligación contractual de pagarlos a un tercero; o
- b) Cuando no se retiene el control del mismo, independientemente que se transfieran o no sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Respecto del efectivo, equivalentes del efectivo y efectivo restringido, uno cualquiera de ellos se da de baja cuando no se dispone de los saldos en cuentas corrientes o de ahorros, cuando expiran los derechos sobre los equivalentes de efectivo o cuando dicho activo financiero es transferido.

Una cuenta por cobrar se da de baja, o bien por su cancelación total o porque fue castigada, en este último caso habiéndose previamente considerado de difícil cobro y haber sido debidamente estimado y reconocido su deterioro.

6. Pasivos financieros

Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona, o para intercambiar activos financieros o pasivos financieros, en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la entidad, o un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios de la entidad.

Los instrumentos financieros se identifican y clasifican como instrumentos de patrimonio o pasivos en el reconocimiento inicial. Los pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable; para los pasivos financieros al costo amortizado, los costos iniciales directamente atribuibles a la obtención del pasivo financiero son asignados al valor pasivo en caso de ser materiales.

Los pasivos financieros solo se dan de baja del estado de situación financiera cuando se han extinguido las obligaciones que generan, cuando se liquidan o cuando se readquieren (bien sea con la intención de cancelarlos, bien con la intención de recolocarlos de nuevo)

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o 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.

b. Propiedad, planta y equipo.

Reconocimiento y medición.

Las propiedades, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y perdidas por deterioro.

El costo incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de instalación, montaje y otros, menos los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición.

La diferencia entre el precio de venta y su costo neto ajustado se llevan a resultados.

Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados o al gasto, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos, siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

Cuando un elemento de propiedad, planta y equipo es adquirido por medio de un intercambio total o parcial con otro elemento de propiedades, planta y equipo o a cambio de otro activo cualquiera, el activo recibido se mide al valor razonable. Si no es posible medir el valor razonable del activo adquirido. Se medirá por el importe en libros del activo entregado.

Cuando un elemento de propiedades, planta y equipo es recibido de un tercero, (ejemplo una donación) la medición inicial se hace al valor razonable del bien recibido, simultáneamente reconociendo un ingreso por el valor razonable del activo recibido, o un pasivo, de acuerdo con los requerimientos de la sección 24 del anexo 2 del decreto 2420 del 2015.

La utilidad o perdida por el retiro y/o baja de un elemento de propiedad, planta y equipo es determinada por la diferencia entre los ingresos netos por venta, si los hay, y el valor en libros del elemento.

La utilidad o pérdida es incluida en el resultado del periodo.

Depreciación.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia a partir del periodo en que el activo está disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que técnicamente hubiera sido asignado.

El valor residual de un elemento de las propiedades, planta y equipo será siempre cero (\$0) en los casos en que la administración evidencie su intención de usar dicho elemento, hasta agotar en su totalidad los beneficios económicos que el mismo provee; sin embargo cuando hay acuerdos formales con terceros por un valor previamente establecido, o pactado para entregar el activo antes del consumo de los beneficios económicos que del mismo se derivan, dicho valor se tratará como valor residual.

Las vidas útiles se asignarán de acuerdo con el periodo por el cual la entidad espere beneficiarse de cada uno de los activos. Una vez estimada la vida útil, se debe estimar también el valor residual, a menos que se cumpla la condición planteada en el párrafo anterior.

Para efectos de cada cierre contable, la entidad analiza si existen indicios, tanto externos como internos, de que un activo material pueda estar deteriorado. Si existen evidencias de deterioro, la entidad analiza si efectivamente existe tal deterioro comparando el valor neto en activos con su valor recuperable (como el mayor entre el valor razonable menos los costos de disposición y su valor en uso).

Cuando el valor en libros exceda el valor recuperable, se ajusta el valor en libros hasta el valor recuperable, modificando los cargos futuros en concepto de amortización, de acuerdo con su nueva vida útil remanente. De forma similar, cuando existen indicios de que se ha recuperado el valor de un elemento de propiedad, planta y equipo, la entidad estima el valor recuperable del activo y lo reconoce en la cuenta de resultados, registrando la reversión de la pérdida por deterioro contabilizada en periodos anteriores, y ajustando en consecuencia los cargos futuros en concepto de su amortización.

En ningún caso la reversión de la pérdida por deterioro de un activo puede suponer el incremento de su valor en libros por encima de aquel que tendría si no se hubiesen reconocido pérdidas por deterioro en ejercicios anteriores.

Propiedades de Inversión

Las propiedades (terrenos y edificios) que se mantienen para su alquiler a largo plazo o para su valoración o para ambas cosas, y que no están ocupadas por la cooperativa, se clasifican como propiedades de inversión.

Las propiedades de inversión se reconocen inicialmente por su costo, incluyendo los costos de transacción relacionados y cuando sea aplicable los costos de préstamos. Después del reconocimiento inicial, las propiedades de inversión se miden por su valor razonable.

El valor razonable de las propiedades de inversión no refleja desembolsos futuros que vayan a mejorar la propiedad y no refleja los beneficios futuros relacionados con futuros gastos distintos de los que un participante de mercado racional tendría en cuenta para determinar el valor de la propiedad.

Los cambios en el valor razonable se reconocen en la cuenta de resultados, las propiedades de inversión se dan de baja cuando se han vendido.

Cuando la cooperativa dispone de una propiedad por su valor razonable en una transacción en condiciones de independencia, el valor en libros inmediatamente antes de la venta se ajusta al precio de

transacción, y el ajuste se registra en los resultados en la cuenta de ganancia neta del ajuste del valor razonable de las propiedades de inversión

Si una Propiedad de inversión pasara a ser ocupada por la cooperativa, se reclasificaría como propiedad, planta y equipo y su valor razonable a la fecha de reclasificación se convierte en su costo a efectos contables posteriores.

Si un elemento de propiedad ocupada por la cooperativa se convierte en una propiedad de inversión, ya que su uso ha cambiado, la diferencia resultante entre el valor en libros y el valor razonable en la fecha de transferencia es tratada de la misma forma que una revaluación de propiedades, planta y equipo. El aumento resultante del importe en libros de la propiedad se reconoce en los resultados en la medida en que suponga una reversión de una pérdida por deterioro, y el incremento restante se reconocerá en otros resultados integrales. Cualquier disminución en el importe en libros de la propiedad se carga inicialmente contra los otros resultados integrales, y cualquier disminución adicional con cargo a los resultados.

Activos no financieros.

Para mantener los activos no financieros contabilizados por un valor que no sea superior a su valor recuperable, es decir, que su valor en libros no exceda el valor por el que se pueda recuperar a través de su utilización continua o de su venta, se evalúa en cada fecha de cierre de los estados financieros individuales o en cualquier momento que se presenten indicios, si existe evidencia de deterioro.

Si existen indicios de deterioro, se estima el valor recuperable del activo, el cual se mide al mayor entre el valor razonable del activo menos el costo de venderlo y el valor en uso; si el valor en libros excede el valor recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro.

La pérdida por deterioro del valor se reconoce inmediatamente en el estado de resultados. Si se presenta un cambio en las estimaciones usadas para determinar el valor recuperable del activo, desde que se reconoció la última pérdida por deterioro, se revierte en el estado de resultados, la pérdida por deterioro que se había reconocido; el valor en libros del activo es aumentado a su valor recuperable, sin exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, sino se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores.

Beneficios a los asociados.

De acuerdo con la sección 28 del anexo 2 del decreto 2420 del 2015, todas las formas de contraprestación concedidas por la entidad a cambio de los servicios prestados por los asociados se registran como beneficios a asociados y se dividen en:

Beneficios a asociados corto plazo:

De acuerdo con las normas en estatuto de la cooperativa, dichos beneficios corresponden a las compensaciones ordinarias, compensación anual diferida, compensación semestral, descanso anual compensado y aportes parafiscales, que se cancelan antes de doce meses siguientes al final del periodo del que se informa. Dichos beneficios se reconocen por el modelo de acumulación con cargo a resultados, en la medida que se ejecuta la prestación del servicio.

Provisiones

Son pasivos sobre los cuales existe una incertidumbre sobre su cuantía o vencimiento, siempre que esta incertidumbre no afecte la fiabilidad de la medición.

Se reconocerán como provisiones las obligaciones que presenten una probabilidad de sacrificio económico mayor al 50%

Se reconoce como provisión el valor que resulta de la mejor estimación del desembolso requerido para liquidar la obligación a la fecha de cierre de los estados financieros, midiéndolo al valor presente de los gastos esperados necesarios para liquidar la obligación usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación.

El aumento de la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero.

Ingresos.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden utilizando el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir en el curso normal de las operaciones de la Entidad. Las negociaciones que realiza la cooperativa son de corto plazo, se espera recibir la contraprestación máxima al mes siguiente de haber prestado el servicio

Los pagos anticipados recibidos para la prestación de servicios o para la entrega de bienes en períodos futuros, se reconocen como un pasivo no financiero por el valor razonable de la contraprestación recibida.

El pasivo reconocido es trasladado al ingreso en la medida en que se presta el servicio o se realiza la venta del bien; en cualquier caso, es trasladado al ingreso en su totalidad, cuando finaliza la obligación de entregar el bien o prestar el servicio, para el cual fue entregado el anticipo.

Nota 4 – Información a revelar sobre juicios y estimaciones contables

Los siguientes son los juicios y supuestos significativos, incluyendo aquellos que involucran estimados contables, que la administración de la cooperativa utilizó en la aplicación de las políticas contables bajo NIIF, y que tienen un efecto significativo en los valores reconocidos en los Estados Financieros.

Las estimaciones se basan en experiencia histórica y en función a la mejor información disponible sobre los hechos analizados al 31 de diciembre de cada año. Estos estimados se usan para determinar el valor de los activos y pasivos en los Estados Financieros, cuando no es posible obtener dicho valor de otras fuentes.

La cooperativa evalúa sus estimados regularmente.

Las estimaciones y los juicios significativos realizados por la cooperativa se describen a continuación:

Evaluación de la existencia de indicadores de deterioro de valor:

- a) En cada fecha de presentación de reportes es revisado el estado de los activos, para determinar si existen indicios de que alguno haya sufrido una pérdida por deterioro. Si existe pérdida por deterioro, el importe recuperable del activo es afectado, si el importe recuperable estimado es menor, se reduce hasta su valor razonable y una pérdida por deterioro se reconoce inmediatamente en el resultado.

La evaluación de la existencia de indicadores de deterioro de valor se basa en factores externos e internos, y a su vez en factores cuantitativos y cualitativos. Las evaluaciones se basan en los resultados financieros, el entorno legal, social, ambiental y las condiciones del mercado; cambios significativos en el alcance o manera en que se usa o se espera usar el activo o unidad generadora de efectivo (UGE) y evidencia sobre la obsolescencia o deterioro físico de un activo o UGE, entre otros.

b) La vida útil y valores residuales de las propiedades, planta y equipos:

En las suposiciones e hipótesis que se utilizan para la determinación de las vidas útiles se consideran aspectos técnicos tales como: mantenimientos periódicos e inspecciones realizadas a los activos, estadísticas de falla, condiciones ambientales y entorno operacional, sistemas de protección, procesos de reposición, factores de obsolescencia, recomendaciones de fabricantes, condiciones climatológicas y geográficas y experiencia de los técnicos conocedores de los activos.

c) La probabilidad de ocurrencia y el valor de los pasivos de valor incierto o contingentes.

Los supuestos utilizados para los pasivos inciertos o contingentes incluyen la calificación del proceso jurídico por el "Juicio de experto" de los profesionales de las áreas, el tipo de pasivo contingente, los posibles cambios legislativos y la existencia de jurisprudencia de las altas cortes que se aplique al caso concreto, la existencia dentro de la empresa de casos similares, el estudio y análisis del fondo del asunto, las garantías existentes al momento de la ocurrencia de los hechos.

La cooperativa revelará, pero no reconocerá en los estados financieros aquellas obligaciones calificadas como posibles, las obligaciones calificadas como remotas no se revelan ni se reconocen

Nota 5 - Efectivo y equivalente al efectivo

El efectivo y el equivalente al efectivo comprenden los recursos disponibles por la cooperativa en caja general, caja menor, cuentas de ahorro y corrientes del sistema financiero y fondos fiduciarios. Todos los saldos de caja y bancos se conciliaron y quedaron acordes con la información contable **y no tienen restricción alguna que limite su uso o disponibilidad.**

La cuenta de AV. VILLAS no ha tenido movimiento en varios años, se encuentra pendiente la cancelación. Quedaron activas dos cuentas en BANCO CAJA SOCIAL, una en BANCO DE BOGOTA y un FONDO FIDUCIARIO en BANCO DE BOGOTA.

La Entidad reconoce los cheques recibidos de sus clientes como un mayor valor del efectivo y equivalentes, pues son títulos que se cobran en un período de tiempo muy corto.

El saldo al 31 de diciembre es:

Caja	2023	2022
CAJA GENERAL PEREIRA	\$855.273	\$155.558
CAJA GENERAL ARMENIA	\$28.575.331	\$14.174.424
CAJA MENOR ARMENIA	\$517.345	\$507.345
	\$29.947.949	\$14.837.327

Cta. Cte. Bancos Moneda Nacional	2023	2022
BANCO DE BOGOTA CTA CTE ***7352	\$129.663.504	\$11.333.490
AV VILLAS ARMENIA CTA CTE ***9422	\$45.989	\$45.989
CAJA SOCIAL CTA CTE ***6487	\$197.623.345	\$66.756.704
CAJA SOCIAL CTA CTE ***7931	\$89.502.732	\$42.075.107
FONDO FIDUCIARIO	\$3.303.624	\$2.467.171
	\$420.139.194	\$122.678.461

Total, efectivo y equivalentes al efectivo	\$450.087.143	\$137.515.788
---	----------------------	----------------------

Nota 6 – Deudores comerciales

El saldo de esta cuenta está conformado por cartera de clientes, anticipos de contratos, anticipos de compensaciones, cuentas por cobrar a asociados, anticipos de impuestos, otras cuentas por cobrar y provisiones de cartera por servicios deteriorada:

Cuentas por cobrar y otras	2023	2022
DEUDORES POR SERVICIOS	\$705.627.913	\$515.271.854
ANTICIPO DE CONTRATOS Y PROVEEDORES	\$4.496.000	\$2.728.268
ANTICIPO A RETORNO COOPERATIVO	\$6.384.113	\$16.836.945
CUENTAS POR COBRAR ASOCIADOS	\$33.363.320	\$56.822.448
ANTICIPO DE IMPUESTOS	\$2.414.461	\$1.345.306
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$2.718.246	\$1.559.486
PROVISION CARTERA DETERIORADA	(\$212.048.206)	(\$212.048.206)
Total, Deudores comerciales y otras	\$542.955.847	\$382.516.101

En el año 2023 no hubo aumento en la provisión de cartera.

Cartera por edades a diciembre 31 de	2023	2022
vigente, 1 y 60 días	\$467.888.125	\$303.003.628
entre 61 y 90 días	\$0	\$220.020
entre 91 y 180 días	\$26.153.242	\$0
más de 361 días	\$211.586.546	\$212.048.206
Total, Cartera	\$705.627.913	\$515.271.854

Dentro de los valores de cartera relacionados, no se encuentra el saldo de la cartera con mas de 360 días a nombre de INNOVARQ CONSTRUCCIONES SAS (Sociedad que se encuentra en proceso de reorganización). Debido a que hay una promesa de compraventa pendiente por legalizar para el pago de la deuda.

- Promesa de compraventa de julio del año 2017, por valor de \$110.000.000, apartamento 704 torre 2 y el parqueadero 11, ubicados en la primera etapa del conjunto Sierra Verde, con matrícula inmobiliaria N. 296-66938 y 296-67049 de la oficina de Instrumentos públicos de Santa Rosa de Cabal.

Cartera que se cruza con las escrituras de los inmuebles en el momento de legalizar escrituras

Cruce de cartera con promesas de compraventa	2023	2022
INNOVARQ CONSTRUCCIONES S. A	\$80.757.950	\$80.757.950
Total, cartera para cruce con promesas de compraventa	\$80.757.950	\$80.757.950

El 13 de abril de 2022 se legalizó promesa de compraventa firmada el 20 de mayo del año 2015 por valor de \$294.000.000 con escritura N. 3094 de la notaría quinta del círculo de Pereira. Que corresponde al apartamento 203 ubicado en la calle 12 N 27 -64 de Pereira, en el lote identificado con la matrícula inmobiliaria N. 290-185538, edificio SERRAMONTI PH

De acuerdo a lo manifestado por la parte jurídica, la legalización de la promesa que aún queda pendiente, será inmediatamente sea confirmado el acuerdo por parte de la superintendencia de sociedades.

El 21 de julio del año 2017 INNOVARQ CONSTRUCCIONES SA hizo entrega material de los dos apartamentos a la cooperativa, los cuales se encuentran arrendados generando ingresos.

Nota 7 – Promesas de compraventa inmuebles

Promesas de compraventa	2023	2022
APTO 704 T-2 SIERRA VERDE SANTAROSA	\$75.000.000	\$75.000.000
Total, promesas de compraventa	\$75.000.000	\$75.000.000

El apartamento 704 se encuentran en poder de la cooperativa COOVIPRIQUIN CTA y están generando ingresos por arrendamientos desde el 21 de julio del año 2017.

La promesa de compraventa del apartamento 203 se legalizo con escritura 3094 el día 13 de abril del 2022 de la Notaria Quinta de Pereira.

se adjunta acuerdo de reorganización de la sociedad innovarq construcciones sas

Nota 8 – Inversiones

La cooperativa presenta en sus estados financieros los siguientes aportes en otras entidades:

inversiones	2023	2022
COFINCAFE	\$3.290.000	\$3.290.000
COOMOCART LTDA	\$1.749.417	\$1.298.917
FINANCIERA PROGRESAS ENT COOPERATIVA	\$414.058	\$414.058
Tota inversiones en instrumentos de patrimonio	\$5.453.475	\$5.002.975

Valores que tienen el fin de obtener beneficios vía revalorización y beneficios de carácter social. Los aportes a COFINCAFE son requisito de pago anticipado de aportes al momento de adquirir la obligación financiera.

Nota 9 – Propiedades, planta y equipo.

La Entidad reconoce como propiedades, planta y equipo todos los activos que cumplan:

- *La definición de activo.
- *La definición de propiedades, planta y equipo.

El detalle de propiedades, planta y equipo es:

Estado de activos año 2023	Inicial 2022	Traslados	Deprec acum	deprec 2022	saldo 2023
CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$223.369.316	(\$223.369.316)	\$0	\$0	\$0
EDIFICACIONES	\$350.000.000	\$223.369.316	\$15.547.776	\$12.741.540	\$545.080.000
MUEBLES Y ENSERES	\$51.273.772	\$0	\$19.134.848	\$3.234.420	\$28.904.504
EQUIPOS DE COMPUTO Y COMUNIC	\$124.050.496	\$0	\$117.922.578	\$1.940.016	\$4.187.902
VEHICULO	\$58.433.689	\$0	\$11.071.326	\$5.799.996	\$41.562.367
ARMAMENTO Y VIGILANCIA	\$96.077.000	\$0	\$47.473.684	\$3.960.000	\$44.643.316
Total activos	\$903.204.273	\$223.369.316	\$211.150.212	\$27.675.972	\$664.378.089

Las propiedades, planta y equipo Comprenden edificaciones, muebles y enseres, equipo de oficina, equipos de comunicación y computo, vehículos y armamento. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas.

En el año 2020 se legalizo mediante escritura publica la compra del segundo piso en donde se encuentran ubicadas las oficinas de la sede de armenia y en el año 2022 se iniciaron trabajos de remodelación y adecuaciones para el funcionamiento, a diciembre 31 del año 2023 el valor es de \$223.369.316.

No se presentan perdidas por deterioro del valor en relación con los periodos informados.

Nota 10 – Propiedades de inversión.

La cooperativa mide sus propiedades de inversión al valor razonable, siempre que este se pueda medir en forma fiable y sin costo y esfuerzo desproporcionado en un contexto de negocio en marcha.

Propiedades de inversion	2023	2022
TERRENO CASA ARMENIA	\$308.000.000	\$308.000.000
EDIFICACIONES CASA ARMENIA	\$56.094.808	\$56.094.808
LOCAL 269 SAN ANDRESITO CENTENARIO	\$48.246.000	\$48.246.000
LOCAL 270 SAN ANDRESITO CENTENARIO	\$47.880.500	\$47.880.500
APTO 203 EDIF SERRAMONTI	\$384.188.411	\$384.188.411
Total Propiedades de Inversion	\$844.409.719	\$844.409.719

A diciembre 31 de 2023, la cooperativa tiene en sus estados financieros cuatro (4) propiedades de inversión.

1.) **Casa armenia.**

Dirección: Carrera 14 N. 9-07 de la nomenclatura urbana de la ciudad de Armenia, departamento del Quindío.

Clase de Inmueble: Lote de terreno y construcción (casa acondicionada como oficina, donde funcionaba antes la Cooperativa de Trabajo Asociado de Seguridad Privada Nacional COOVIPRIQUIN).

Localización: el inmueble esquinero está situado en el sector centro de la ciudad, conocido como barrio San Fernando, cerca de la clínica de la Sagrada Familia (Comfenalco), antes clínica del seguro Social, al frente de las oficinas de la Crónica del Quindío, enmarcado por la calle 9 y las carreras 13 y 14. Estrato socioeconómico cuatro, comuna siete, "denominada el Cafetero".

Modo de Adquisición: el inmueble fue adquirido por COOVIPRIQUIN por medio de la escritura pública N. 6543 de fecha 8 de octubre de 1993, otorgada por la notaria tercera del círculo notarial de Armenia Quindío.

Matricula Inmobiliaria: 280-0019471

Ficha Catastral: 63001-01-06-0027-0007-000

En el año 2017 se realizó avalúo con la lonja de propiedad raíz del Quindío, con el siguiente resultado:

Avalúo Comercial	AL-250-2016
Lote de terreno:	\$308.000.000
Construcción primer piso:	47.104.219
Segundo piso	<u>8.990.280</u>
Total avalúo	\$364.094.499

El mayor valor entre el valor en libros y el avalúo se llevó a las cuentas de resultado.

2.) **Locales 269 y 270 armenia**

En diciembre del 2016 se reciben dos locales como abono cartera del GRUPO GLOBAL PROJECTS SAS por valor de \$165.690.000.

Detalle de la propiedad:

Dirección: locales 269 y 270 segundo piso que hace parte del centro comercial san Andresito centenario armenia, propiedad horizontal ubicada carrera 18 N 59-03, del área urbana del municipio de armenia, Departamento del Quindío.

Clase de Inmueble: locales.

Modo de Adquisición: el inmueble fue adquirido por COOVIPRIQUIN por medio de la escritura pública N. 3871 de fecha 15 de diciembre del año 2016, otorgada por la notaria tercera del círculo notarial de Armenia Quindío.

Matriculas Inmobiliarias: 280-197313 y 280-197314

Ficha Catastral: de acuerdo a escritura

(Parte) 01-01-0000-0118-003-0000-00000

01-01-0000-0118-0006-0000-00000

01-01-0000-0118-0002-0000-00000

En el año 2017 se realizó avalúo de los locales donde se evidenció desvalorización afectando cuentas de resultado.

3.) Apartamento 203 Pereira

Detalle de la propiedad:

Dirección: ubicado en la calle 12 N 27 64 área urbana del municipio de Pereira, Risaralda

Clase de Inmueble: apartamento 203, parqueadero N.83 sótano 2 y deposito N. 48 sótano 2

Modo de Adquisición: el inmueble fue adquirido por COOVIPRIQUIN por medio de la escritura pública N. 3094 de fecha 13 de abril del año 2022, otorgada por la notaría quinta del círculo notarial de Pereira, Risaralda.

Matriculas Inmobiliarias: 290-211464, 290-211608 y 290-211670 de la oficina de registros públicos de Pereira

Ficha Catastral: de acuerdo a escritura

01-03-00-00-0108-0050-9-01-02-0003

01-03-00-00-0108-0050-9-01-98-0017

01-03-00-00-0108-0050-9-01-98-0039

- También se encuentra en poder de la cooperativa un apartamento recibido de la sociedad innovarq construcciones SA. (Entidad en proceso de reorganización empresarial) Como pago por cartera vencida a más de 360 días, con promesa de compraventa pendiente de legalizar con escritura y de los cuales se está recibiendo ingresos por arrendamientos.

Apartamento 704 Torre 2 con parqueadero 11, ubicados en la primera etapa del conjunto Sierra Verde de Santa rosa de Cabal.

Nota 11 – Obligaciones Financieras:

se adquirió crédito N. 56060461 en diciembre 15 del año 2022 por valor de \$200.000.000 con la entidad COFINCAFE, tasa de interés 26.82% tasa efectiva, y un plazo de 72 meses

Obligaciones financieras	2023	2022
crédito corto plazo	\$16.973.100	\$16.973.100
Total, obligaciones corto plazo	\$16.973.100	\$16.973.100

Obligaciones financieras	2023	2022
crédito largo plazo	\$166.139.372	\$183.026.900
Total, obligaciones largo plazo	\$166.139.372	\$183.026.900

Nota 12 – Acreedores comerciales.

Este rubro representa los compromisos de pago adquiridos por la cooperativa por concepto de compras o servicios a crédito. Estas partidas son instrumentos financieros, dado que nacen de contratos o acuerdos entre las partes. La composición de las partidas presentadas en los estados financieros es:

<u>Acreedoras corto plazo</u>	2023	2022
HONORARIOS	\$11.694.869	\$7.186.396
COSTOS Y GASTOS	\$13.994.945	\$55.520.362
PROVEEDORES	\$263.000	\$53.937
RETENCION EN LA FUENTE	\$5.062.544	\$5.273.647
RETENCIONES EN COMPENSACIONES	\$111.704.216	\$15.797.108
MULTAS, SANCIONES Y LITIGIOS	\$40.000.000	\$46.000.000
FONDOS SOCIALES	\$962.608	\$1.021.441
Total, Acreedores	\$183.682.182	\$130.852.891

Se tiene una provisión para demandas por valor de \$40.000.000 de acuerdo a información de la parte jurídica de la cooperativa, las retenciones en compensaciones pasaron de \$15.797.108 en el 2022 a \$111.704.216 en el año 2023 debido a que en año 2022 se pagó la mayor parte de la seguridad social del mes de diciembre en el mismo mes, mientras que la de diciembre del año 2023 se pago en enero del año 2024.

Nota 13 – Impuesto al valor Agregado

A diciembre 31 de 2023 y 2022 los saldos a pagar por IVA son los siguientes:

<u>Impuesto al Valor Agregado</u>	2023	2022
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	\$13.454.096	\$9.164.492
Total Impuesto Al Valor Agregado	\$13.454.096	\$9.164.492

Nota 14. Beneficios a asociados.

Esta cuenta representa todos los saldos por pagar a los asociados por conceptos de los beneficios a los cuales tienen derecho en contraprestación a los servicios que prestan a la Cooperativa.

La cooperativa reconoce y paga todos los beneficios de acuerdo al régimen de compensaciones y los estatutos, incluyendo los aportes a seguridad social y parafiscal

<u>Pasivos por compensaciones</u>	2023	2022
COMPENSACION ORDINARIA	\$414.255.746	\$117.433.748
COMPENSACION ANUAL DIFERIDA	\$681.272.003	\$558.772.917
COMPENSACION SEMESTRAL	\$2.158.323	\$1.134.804
DESCANSO ANUAL COMPENSADO	\$177.585.509	\$167.193.324
COMPENSACIONES EX SOCIADOS	\$88.290.975	\$143.978.681
Total, pasivos por compensaciones	\$1.363.562.556	\$988.513.474

Nota 15 – Patrimonio

Patrimonio	2023	2022
APORTES SOCIALES	\$473.318.595	\$441.402.887
RESERVAS	\$56.248.515	\$48.064.638
FONDOS	\$6.631.717	\$6.631.717
EXCEDENTES Y/O PERDIDAS	\$31.324.980	\$40.919.385
RESULTADOS ACUM. POR ADOPCION	\$270.949.160	\$270.949.160
Total Patrimonio	\$838.472.967	\$807.967.787

los excedentes del periodo 2022 se distribuyeron de acuerdo a la norma y aprobación en asamblea general

Nota 16 – Ingresos ordinarios.

El ingreso a diciembre 31 es:

Ingresos Operacionales	2023	2022
VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA	\$8.284.887.060	\$7.393.330.326
OTROS SERVICIOS RELACIONADOS	\$28.479.213	\$21.949.633
Total Ingresos Operacionales	\$8.313.366.273	\$7.415.279.959

Ingresos Operacionales	2023	2022
DEVOLUCIONES	(\$214.872.404)	(\$93.066.538)
Total, Ingresos Operacionales	(\$214.872.404)	(\$93.066.538)

En el año 2023 hubo un incremento en los ingresos por servicios de vigilancia en \$776.280.498 (11%)

Los otros servicios corresponden a instalación de cámaras en puestos de trabajo, necesarios en la prestación del servicio de vigilancia.

Nota 17– Gastos de administración.

Gastos	2023	2022
GASTOS DE ADMINISTRACION	\$8.133.907.531	\$7.406.430.162
GASTOS FINANCIEROS	\$88.004.652	\$45.527.961
OTROS GASTOS	\$13.519.472	\$47.124.101
Total gastos	\$8.235.431.655	\$7.499.082.224

Los gastos administrativos están clasificados de la siguiente manera:

Gastos de Administración	2023	2022
GASTOS POR COMPENSACIONES	\$6.568.281.208	\$5.961.695.789
GASTOS GENERALES	\$1.537.950.349	\$1.404.746.452
DETERIORO	\$0	\$18.498.392
DEPRECIACIONES	\$27.675.974	\$21.489.529
Total, gastos de administración	\$8.133.907.531	\$7.406.430.162

El valor más representativo corresponde al pago de compensaciones y otros gastos de asociados Distribuidos de la siguiente manera:

Compensaciones	2023	2022
COMPENSACION ORDINARIA	\$4.174.419.446	\$3.765.798.894
AYUDA PARA EL TRANSPORTE	\$440.054.575	\$384.132.792
COMPENSACION ANUAL DIFERIDA	\$364.248.751	\$330.353.472
INTERESES COMPENSACION ANUAL	\$399.783	\$3.256.847
COMPENSACION SEMESTRAL	\$361.853.114	\$327.978.597
DESCANSO ANUAL COMPENSADO	\$201.927.174	\$174.126.535
VIATICOS	\$5.844.408	\$4.110.591
INCAPACIDADES	\$52.092.049	\$46.193.383
AUXILIOS	\$0	\$2.518.000
BONIFICACIONES	\$6.984.348	\$37.870.557
DOTACION Y SUMINISTROS	\$60.646.501	\$64.021.968
CAPACITACION AL PERSONAL	\$2.062.299	\$4.213.480
APORTES SALUD	\$16.733.233	\$15.924.965
APORTES PENSION	\$499.345.113	\$452.914.491
APORTES A.R. P	\$180.855.300	\$167.097.200
APORTES CAJAS DE COMPENSACION	\$172.357.100	\$156.483.800
APORTES I.C.B. F	\$5.819.800	\$5.437.000
APORTES SENA	\$3.879.800	\$3.624.800
GASTOS MEDICOS Y DROGAS	\$18.758.414	\$15.638.417
Total, gastos por compensaciones	\$6.568.281.208	\$5.961.695.789

Adicionalmente dentro de los gastos generales:

Gastos generales	2023	2022
HONORARIOS	\$122.959.123	\$97.696.644
IMPUESTOS	\$33.725.378	\$28.831.422
ARRENDAMIENTOS	\$56.964.565	\$48.015.540
SEGUROS	\$24.720.389	\$16.137.406
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$48.863.132	\$100.000.573
REPARACIONES LOCATIVAS	\$4.788.953	\$1.530.000
CAFETERIA	\$15.615.434	\$13.371.552

SERVICIOS PUBLICOS	\$30.350.444	\$28.373.366
CORREO	\$6.582.175	\$7.105.556
TRANSPORTES, FLETES Y ACARREOS	\$6.213.453	\$4.167.397
PAPELERIA Y UTILES	\$3.410.762	\$5.596.126
FOTOCOPIAS	\$424.266	\$493.935
ELEMENTOS DE ASEO	\$14.115.509	\$5.372.069
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$13.068.643	\$12.623.127
GASTOS DE ASAMBLEA	\$5.036.638	\$2.633.291
GASTOS LEGALES	\$4.084.410	\$6.071.333
GASTOS DE REPRESENTACION	\$14.331.083	\$13.631.864
GASTOS DE VIAJES	\$2.883.612	\$6.400.216
SERVICIOS TEMPORALES	\$2.096.993	\$1.951.480
VIGILANCIA PRIVADA	\$1.004.529	\$680.738
CUOTAS DE SOSTENIMIENTO	\$2.714.400	\$1.906.000
SUSCRIPCIONES Y PUBLICACIONES	\$684.000	\$619.900
ADECUACION E INSTALACION	\$82.057.793	\$4.274.522
PARQUEADEROS	\$27.351	\$85.884
GASTO FONDO BIENESTAR SOCIAL	\$1.015.302.414	\$977.650.776
COMISIONES	\$9.242.841	\$4.878.548
ADMINISTRACION APARTAMENTOS Y VARIOS	\$16.682.059	\$14.647.187
Total, gastos generales	\$1.537.950.349	\$1.404.746.452

Siendo el valor más representativo el gasto fondo bienestar social que se paga a los asociados en forma mensual.

Deterioro	2023	2022
CARTERA POR VENTA DE SERVICIOS	\$0	\$18.498.392
total, depreciación	\$0	\$18.498.392

La depreciación de los activos se realiza utilizando el método de línea recta.

Depreciación	2023	2022
EDIFICACIONES	\$12.741.540	\$7.777.776
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	\$3.234.420	\$375.276
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	\$1.940.016	\$2.458.481
VEHICULOS	\$5.799.996	\$6.237.996
ARMAMENTO Y VIGILANCIA	\$3.960.000	\$4.640.000
total, depreciación	\$27.675.972	\$21.489.529

Nota 18 – Otros ingresos

Otros Ingresos	2023	2022
ARRENDAMIENTOS	\$79.604.287	\$66.158.459
CUOTAS DE ADMISION Y/O AFILIACION	\$5.780.000	\$6.124.500
OTROS	\$33.858.083	\$126.206.301
INCAPACIDADES	\$38.176.629	\$17.407.084
Total, otros ingresos	\$157.418.999	\$215.896.344

Los arrendamientos facturados corresponden a las propiedades de inversión registradas a nombre de la cooperativa y apartamento con promesas de compraventa.

El valor de otros, corresponde a multas a guardas que incumplen con el reglamento, recuperación de gastos, descuentos por daños y/o perdidas de asociados en puestos de trabajo

Nota 19 – Otros gastos

Otros gastos	2023	2022
PERDIDAS EN PUESTOS	\$12.765.000	\$554.081
MULTAS, SANCIONES, LITIGIOS, INDEMN.	\$754.472	\$46.570.020
Total gastos financieros	\$13.519.472	\$47.124.101

Valores cancelados a clientes por perdidas responsabilidad de los asociados que prestan el servicio y que fueron asumidos por la cooperativa.

Nota 20 – Ingresos financieros

Ingresos financieros	2023	2022
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	\$10.843.767	\$1.891.844
Total ingresos financieros	\$10.843.767	\$1.891.844

Nota 21 – Gastos Financieros

Gastos Financieros	2023	2022
GASTOS BANCARIOS	\$609.101	\$0
GRAVAMEN FINANCIERO	\$36.613.941	\$39.684.541
COMISIONES	\$3.306.248	\$4.236.605
DESCUENTOS COMERCIALES CONDICIONADOS	\$469.605	\$1.432.000
INTERESES	\$47.005.757	\$174.815
Total, gastos financieros	\$88.004.652	\$45.527.961

Costo por la utilización de las cuentas bancarias en el recaudo y distribución del efectivo en los diferentes proveedores de servicios. Los valores más representativos corresponden a gravamen financiero.

Nota 22 – Revelación indicadores financieros

Razón corriente	2023	2022
Activo corriente / Pasivo Corriente	0,63	0,45

	2023	2022
Activo corriente	993.042.990	520.031.889
Pasivo Corriente	1.577.671.934	1.145.503.957

El activo corriente no alcanza a respaldar el total de los pasivos corrientes

Capital de trabajo	2023	2022
Activo corriente - Pasivo Corriente	- 584.628.944	- 625.472.068

La cooperativa tiene un déficit en su capital de trabajo por \$-625.472.068 en el año 2022 y \$-584.628.944 en el año 2023.

Numero de días cartera a mano	2023	2022
Rotación de Cartera en Días: 360 / (Ventas / Cartera)	21,94	14,91

	2023	2022
Ingresos operacionales	8.098.493.869	7.322.213.421
cartera clientes	493.579.708	303.223.648

El plazo promedio que se tomaron los clientes para realizar el pago de los servicios es aproximadamente de 15 días en el año 2022 y 22 días en el año 2023.

Rotación de cartera	2023	2022
Rotación de Cartera :360/ número de días de cartera a mano	16,41	24,15

Para el año 2022 convirtió los \$303.223.648 en efectivo 24.15 veces, es decir que en promedio tardo 15 días en rotar su cartera, en cambio en para el año 2023 tuvo una rotación de 16.41 veces es decir que se demoró aproximadamente 22 días convirtiendo en efectivo su cartera

Endeudamiento sobre activos totales	2023	2022
Endeudamiento Neto: (Pasivo Total / Activo Total)	68%	62%

	2023	2022
Activo total	2.582.284.273	2.136.498.644
Pasivo total	1.743.811.306	1.328.530.857

la participación de los acreedores para el año 2023 es del 68% y para el año 2022 es del 62% sobre el total de los activos de la cooperativa

Rentabilidad operacional	2023	2022
Rentabilidad Operacional en Ventas: (Util. Op. / Ventas)	-0,44%	-1,15%

	2023	2022
excedente operacional	- 35.413.662	- 84.216.741
ingresos operacionales	8.098.493.869	7.322.213.421

Se puede observar que la cooperativa genero perdidas operacionales del 1.15% en el año 2022 y del 0.44 en el año 2023

Margen neto de utilidad	2023	2022
Rentabilidad Neta en ventas : (Ut. Neta/Ventas)	0,39%	0,56%

	2023	2022
Excedentes netos	31.324.980	40.919.385
ingresos operacionales	8.098.493.869	7.322.213.421

El resultado del ejercicio de la cooperativa para el año 2022 fue del 0.56% y para el año 2023 del 0.39%

Nota 23 – Revelación procesos a favor y en contra de la cooperativa

La cooperativa cuenta con las siguientes demandas en contra:

LABORAL:

En el Juzgado Cuarto Laboral del Circuito de Pereira
Demandante: Rusbeth A. Galvis

En el Juzgado Quinto Laboral del Circuito de Pereira
Demandante: Ignacio Blando Blandon.

COMERCIAL:

En el Juzgado Cuarto Civil del Circuito de Pereira
Demandante: Héctor W. Toro

Por cartera morosa cursan los siguientes procesos jurídicos a favor de la Cooperativa:

Demandados:

- Clínica Minerva
- Obrar Constructora SAS
- ATARQ SAS
- Constructora San Felipe Zola
- Habitalia Desarrollo SAS
- Edificio torre Fundadores

Se contestó la demanda por el hurto en inter plaza por 12 millones.

Estamos esperando la notificación de la demanda del hurto moto en inter plaza, audiencia en el mes de junio 2023

Pendiente DECISIÓN en las demandas contra del SENA E ICBF. Tenemos a nuestro favor la demanda del ICBF pendiente la de SENA y ADRES

Con posterioridad a la fecha de corte de estos estados financieros no se presentaron hechos económicos que hayan significado cambios importantes en la estructura y situación financiera del ente económico.



Ovidio Antonio Ramos R.
Gerente General



María Carmenza Piedrahita
Contador T. P. 130090-T