

COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO PRODUCTIVIDAD Y DESARROLLO
NIT 830.101.205-8

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

NOTA 1. INFORMACIÓN DE LA SOCIEDAD

PRODES constituida mediante acta del 10 de abril de 2002 otorgado en asamblea constitutiva, inscrita en cámara y comercio el 17 de abril de 2002 bajo el número 00048716 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro, fue constituida la entidad especial denominada Precooperativa de Trabajo Asociado Productividad y Desarrollo y, se distinguirá con la sigla PRODES.

La cooperativa en desarrollo tiene como objeto social generar y mantener trabajo sustentable para sus asociados de manera de autogestionaria, con autonomía, determinación y autogobierno, vinculando voluntariamente el esfuerzo personal y los aportes económicos de sus asociados, para la ejecución de labores materiales o intelectuales relacionadas con actividades de refinación, blanqueo, desodorización de aceites y grasas, lo que constituiría su actividad socioeconómica o intelectual, asignándole de acuerdo a sus aptitudes, capacidades y requerimientos a cargo, una labor que les permita mantenerse ocupados, obtener justas y equitativas compensaciones para la satisfacción de sus necesidades personales y familiares, elevando el nivel de vida; así como prestarles servicios complementarios del trabajo asociado, sobre la base de ayuda mutua como expresión de la solidaridad. Igualmente, es objeto de la cooperativa contribuir a dignificar y valorar el trabajo humano; a la producción de riqueza social y una equitativa distribución del ingreso, así como el desarrollo empresarial autogestionario en beneficio de la comunidad en general.

NOTA 2. BASE DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

PRODES preparo sus estados financieros de conformidad con las normas internacionales de información financiera para PYMES (NIIF PYMES) aceptadas en Colombia mediante la ley 1314 de 2009 y sus decretos reglamentarios 3022 de diciembre de 2013 y el decreto 2496 de diciembre de 2015 y se tuvieron en cuenta los preceptos de la Sección 35 Transición a la NIIF para las PYMES y para la adopción de los estados financieros de la norma local a NIIF, con corte a 1 de enero de 2016.

BASES DE MEDICIÓN

Base de contabilidad de devengo

PRODES prepara sus estados financieros sobre la base de acumulación o devengo, por tanto, los hechos se reconocen y registran en la fecha en que ocurren.

Importancia relativa y materialidad

La información es relevante o tendrá importancia relativa si puede, individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios con base en los estados financieros, debe medirse en forma individual cada vez que ocurra una transacción relevante, inexacta, una omisión o error, considerando las circunstancias que lo rodean.

Moneda funcional y de presentación

La moneda utilizada por PRODES. para registrar las transacciones efectuadas en reconocimiento de los hechos económicos es el peso colombiano. Sus cifras están expresadas en pesos colombianos.

Partidas en el estado de resultados integral

Entendido el estado de resultados integral, como el estado financiero que refleja la utilidad integral total, tomando tanto los ingresos y gastos que están en resultado, como los ingresos y gastos no realizados.

PRODES presentará todas las partidas de ingresos y gastos reconocidas en un período, utilizando una clasificación basada en la función dentro de la entidad, manteniendo así la misma forma de presentación de los estados financieros.

NOTA 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Esta política establece las bases contables para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de las cuentas de efectivo y sus equivalentes de efectivo que son considerados como un activo financiero bajo normas internacionales de información financieras para PYMES en PRODES.

Los recursos consignados en esta cuenta de Efectivo incluyen cajas y depósitos bancarios.

Medición Inicial y Posterior del Efectivo y Equivalente al Efectivo

Estos activos son reconocidos en el momento en que el efectivo es recibido o éste sea trasladado a equivalentes de efectivo, tales como títulos, depósitos a la vista, cuentas corrientes o de ahorros y su medición corresponde a su importe nominal.

ACTIVOS FINANCIEROS

Alcance de la política contable para los Activos Financieros

PRODES aplica para todos los activos financieros de PRODES dado que representan un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro.

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Alcance de la política contable para Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Corresponden a derechos de la Entidad surgidos por la prestación de servicios o venta de bienes a clientes.

Los deudores por cobrar son contratos y/o documentos que representan flujos de efectivo o recursos de valor que se recuperan en un plazo determinado, en el corto o largo plazo y pueden incorporar costos de financiamiento.

Se identifican como Instrumentos Financieros básicos o tradicionales por cuanto permiten obtener los ingresos, rentas o flujos de efectivo, bien sea por intereses, dividendos o la venta de bienes y servicios.

Criterios de Reconocimiento de Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Se reconocerán los Deudores Comerciales y las Otras Cuentas por Cobrar solo cuando PRODES se convierta en una parte del contrato según las cláusulas o condiciones de la deuda.

Medición inicial de Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Transacción sin financiación:

Las cuentas por cobrar que no generen financiación se reconocen al precio de la transacción (importe no descontado (no traído a valor presente) del efectivo u otra contraprestación que se espera recibir incluidos los costos de transacción siempre que tales costos representen más del 10% del total de la cuenta por cobrar), establecido de acuerdo con las tarifas legalmente fijadas y los acuerdos contractuales para dichas cuentas por cobrar.

Transacciones de financiación:

Se presenta una transacción de financiación cuando dentro de la Entidad:

- Se otorgan créditos a largo plazo sin tasa de interés o con una tasa de interés por debajo del mercado.
- Se realizan transacciones de venta de bienes en términos comerciales mayores a los normales, esto es, el pago se difiere a un plazo mayor a 90 días cuando el cliente pertenece al sector privado y mayor a 120 días con terceros que pertenezcan al sector público.

Las cuentas por cobrar que corresponden a transacciones de financiación de acuerdo a la presente política se miden al valor presente de los flujos futuros de dicha deuda descontados con una tasa de mercado de un instrumento de deuda similar, dicha tasa será suministrada por la persona encargada en la Dirección Financiera.

Medición posterior de Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Al cierre del periodo que se informa, los Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar se medirán al valor del costo, menos el deterioro del valor, menos las bajas en cuentas.

ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Alcance de la política contable para Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar: Esta política se aplicará para todos los contratos que generan una cuenta, pagaré o préstamo por Pagar. Es decir, un derecho contractual a pagar efectivo u otro activo financiero a otra empresa, negocio o persona.

El término “contrato” hace referencia a un acuerdo entre dos o más partes, que les produce claras consecuencia económica en que ellas tienen poca o ninguna capacidad de evitar, por ser el cumplimiento del acuerdo legamente exigible. Por tanto, pueden adoptar una gran variedad de formas

y no precisan ser fijados por escrito. Para que dicho contrato tenga validez las partes deben dar su aprobación, que puede darse de manera indirecta.

Criterios de Reconocimiento de Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Se reconocerán los Acreedores Comerciales y las Otras Cuentas por Pagar solo cuando PRODES se convierta en una parte del contrato según las cláusulas o condiciones de la deuda.

Medición inicial de Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Si la deuda no constituye una transacción de financiación, los Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar se medirán al precio de la transacción.

Si la deuda sí constituye una transacción de financiación, los Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar se medirán al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para una deuda similar.

Una transacción de financiación se presenta cuando el acreedor acuerda el pago de la deuda más allá de los términos comerciales normales o cuando financia a PRODES a una tasa de interés que no es una tasa de mercado.

Medición posterior de Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre del año que se informa, los Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar se medirán al valor del costo, menos las bajas en cuentas.

Valor del costo de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

El valor del costo de las partidas se determinará así:

Si las partidas se clasifican como PASIVO CORRIENTE y la deuda no constituye una transacción de financiación: se medirán al valor no cancelado que se espera pagar de la deuda.

Si las partidas se clasifican como PASIVO CORRIENTE y la deuda sí constituye una transacción de financiación: se medirán al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Si las partidas se clasifican como PASIVO NO CORRIENTE: se medirán al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Baja en cuentas de un instrumento de acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Se dará de baja en cuentas solo cuando se haya extinguido, es decir, cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado por cualquier razón. Se reconocerá de inmediato un Ingreso por Baja en Cuentas.

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Alcance de la política contable para Beneficios a los Empleados:

Establecer las bases contables para el reconocimiento, medición, valoración, presentación y revelación de los beneficios laborales de los asociados de la entidad.

Esta política se aplicará para todos los tipos de contraprestaciones que PRODES. proporciona a los trabajadores, incluidos administradores y gerentes, a cambio de sus servicios, incluso aquellos que poseen una vinculación indirecta.

Beneficios a corto plazo: son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios por terminación) cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios, tales como sueldos, honorarios, seguridad social, incapacidades, comisiones, incentivos, auxilios e incluso beneficios no monetarios.

Beneficios por terminación: Los beneficios por terminación no proporcionan a una entidad beneficios económicos futuros, PRODES los reconocerá en resultados como gasto de forma inmediata

Los empleados pueden prestar sus servicios en la entidad a tiempo completo o a tiempo parcial, de forma permanente, ocasional o temporal. Para los propósitos de esta política, el término “empleados” incluye también a los administradores y al personal gerencial.

Criterios de Reconocimiento de Beneficios a los Empleados

PRODES., reconoce el costo de todos los beneficios a empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad, durante el ejercicio contable y se miden por el valor total adeudado, que se define como la cantidad a pagar establecida entre las partes, en el momento de reconocer el pasivo, de acuerdo con la normatividad laboral vigente en Colombia y demás normas o políticas internas de la Entidad,

Como principio de reconocimiento general, PRODES., da el siguiente tratamiento contable a todos los beneficios de sus empleados; la entidad reconoce:

- Un pasivo cuando el empleado ha prestado los servicios a cambio de los cuales se le genera el derecho de recibir una contraprestación en el futuro; y
- Un gasto a menos que otra sección de esta NIIF requiera que el costo se reconozca.

INGRESOS

Alcance de la política contable para Ingresos

Esta política contable debe ser aplicada al reconocer ingresos procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

a) Prestación de otros servicios como:

➤ Refinación, blanqueo, desodorización de aceites y grasas.

b) Rendimientos financieros por intereses generados en cuentas bancarias.

Medición de los Ingresos

Los ingresos por servicios se reconocen en los periodos contables en los cuales tiene lugar la prestación del servicio.

Cuando la entrada de efectivo u otros medios equivalentes se difiera en el tiempo, el valor razonable dependerá del tipo de transacción para este caso:

a) Cuando no implican financiación, el valor razonable de la contrapartida será igual que la cantidad nominal de efectivo por cobrar.

La diferencia entre el valor razonable y el importe nominal de la contrapartida se reconoce como gasto del periodo en el reconocimiento inicial, y en el tiempo de duración de la cuenta por cobrar se reconoce como ingreso financiero por intereses de manera periódica.

COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO PRODUCTIVIDAD Y DESARROLLO
NIT 830.101.205-8
ESTADO SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES

		2023	2022
Efectivo y equivalentes al efectivo	(Nota 4)	\$ 66.675.735	\$ 91.087.084
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar c	(Nota 5)	\$ 177.866.005	\$ 178.153.743
Activos corrientes totales		\$ 244.541.740	\$ 269.240.827

ACTIVOS NO CORRIENTES

Propiedades, planta y equipo	(Nota 6)	\$ 1.950.000	\$ 1.950.000
Depreciación Acumulada		\$ -1.950.000	\$ -1.950.000
Total de Activos No Corrientes		\$ -	\$ -
TOTAL DE ACTIVOS		\$ 244.541.740	\$ 269.240.827

PASIVO Y PATRIMONIO

PASIVOS CORRIENTES

Cuentas por pagar	(Nota 7)	\$ 8.601.475	\$ 7.541.110
Pasivos por impuestos corrientes	(Nota 8)	\$ 10.459.363	\$ 9.596.044
Otros pasivos financieros corrientes	(Nota 9)	\$ 21.805.300	\$ 21.945.500
Otros pasivos no financieros corrientes	(Nota 10)	\$ 15.694.555	\$ 22.147.593
Provisiones corrientes por beneficios a Asociados	(Nota 11)	\$ 103.526.858	\$ 101.119.239
Ingresos Recibidos para Terceros	(Nota 12)	\$ 170.639	\$ 2.932.787
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		\$ 160.258.190	\$ 165.282.273

PASIVOS NO CORRIENTES

Otros pasivos no financieros no corrientes	(Nota 13)	\$ 74.107.607	\$ 79.688.171
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		\$ 74.107.607	\$ 79.688.171

TOTAL PASIVOS

\$ 234.365.797	\$ 244.970.444
-----------------------	-----------------------

PATRIMONIO

Reserva Protección de Aportes	\$ 9.484.541	\$ 9.082.427
Ganancias Acumuladas	\$ -	\$ 11.869.695
Utilidad del ejercicio	\$ 691.402	\$ 3.318.262
PATRIMONIO TOTAL	\$ 10.175.943	\$ 24.270.383

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

\$ 244.541.740	\$ 269.240.827
-----------------------	-----------------------


Gustavo Montañez Niño
C.C. No. 19.448.256
Representante Legal


Jorge Armando Rodríguez Ángel
Contador Público
T.P. 159698-T

COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO PRODUCTIVIDAD Y DESARROLLO

NIT 830.101.205-8

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 30 DE DICIEMBRE DE

		2023	2022
Resultado del Periodo			
Ingresos Actividades de Ordinarias	(Nota 14)	\$ 1.113.863.874	\$ 974.207.917
Costo Actividades Ordinarias	(Nota 15)	\$ 1.146.057.509	\$ 1.036.533.835
DIFERENCIA VALORES ACTIVIDADES ORDINARIAS		\$ -32.193.635	\$ -62.325.918
Ingresos Operacionales Soporte Administrativo	(Nota 16)	\$ 123.762.654	\$ 108.225.123
Gastos de Administración	(Nota 17)	\$ 79.094.336	\$ 30.198.917
UTILIDAD OPERATIVA		\$ 12.474.683	\$ 15.700.288
Gastos No Operacionales	(Nota 18)	\$ 10.464.109	\$ 7.784.200
EXCEDENTES ANTES DE IMPUESTOS		\$ 2.010.574	\$ 7.916.088
EXEDENTE ANTES DE IMPUESTO Y RESERVAS		\$ 2.010.574	\$ 7.916.088
Reserva Para Protección de Aportes		\$ 402.115	\$ 1.583.218
Fondo de Solidaridad		\$ 201.057	\$ 791.609
Gasto por Impuesto		\$ 716.000	\$ 2.223.000
EXEDENTE DEL EJERCICIO		\$ 691.402	\$ 3.318.262


Gustavo Montañez Niño
C.C. No. 19.448.256
Representante Legal


Jorge Armando Rodríguez Ángel
Contador Público
T.E. 159698-T

COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO PRODUCTIVIDAD Y DESARROLLO
NIT 830.101.205-8

NOTA 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
Caja General: Encargado Hollman Suarez	\$ 154.000	\$ 6.154.085
Cuenta Corriente Banco Davivienda 008069998717	\$ 66.521.735	\$ 84.932.999
	\$ 66.675.735	\$ 91.087.084

NOTA 5 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR
CUENTAS POR COBRAR ASOCIADOS

	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
ANTICIPOS COMPENSACIONES		
Acevedo Martínez Oscar Alexander	\$ 4.563.829	\$ 2.700.000
Calderón Rico Ricardo	\$ 3.800.000	\$ 1.400.000
Cortes Lenis Kevin Said	\$ 1.700.000	\$ -
Montañez Niño Gustavo	\$ -	\$ 6.449.127
Montero Guavita Juan Pablo	\$ 3.250.000	\$ 1.750.000
Montiel Hernandez Bladimir	\$ 750.000	\$ 175.000
Ochoa Herrera Ricardo Alexander	\$ 1.750.000	\$ -
Paternina Llorente Dilia Carolina	\$ 2.625.000	\$ 350.000
Quiroga Moreno Juan Camilo	\$ 3.450.000	\$ 650.000
Suarez Reyes Hollman	\$ 2.750.000	\$ -
Torres Rubiano Dilmer Estids	\$ 2.250.000	\$ 3.500.000
Vargas Rico Jhon Jairo	\$ 3.200.000	\$ 130.000
Vásquez Sánchez Abel Ignacio	\$ 5.300.000	\$ 4.550.000
	\$ 35.388.829	\$ 21.654.127
ANTICIPOS INDICADORES		
Acevedo Martínez Oscar Alexander	\$ 5.166.267	\$ 2.924.531
Calderón Rico Ricardo	\$ 5.166.267	\$ 2.924.531
Montañez Niño Gustavo	\$ -	\$ 3.401.611
Montero Guavita Juan Pablo	\$ -	\$ 1.938.010
Salazar Gustavo Andres	\$ -	\$ 1.443.804
Suarez Reyes Hollman	\$ 5.166.267	\$ 2.924.531
Torres Rubiano Dilmer Estids	\$ -	\$ 1.938.010
Vásquez Sánchez Abel Ignacio	\$ 5.166.267	\$ 2.656.415
	\$ 20.665.068	\$ 20.151.443
ANTICIPO FONDOS		
Acevedo Martínez Oscar Alexander	\$ 2.018.660	\$ 4.784.439
Torres Rubiano Dilmer Estids	\$ 1.767.050	\$ 3.208.020
Montero Guavita Juan Pablo	\$ 1.767.050	\$ 3.208.020
Calderón Rico Ricardo	\$ 2.018.660	\$ 4.784.439
Montañez Niño Gustavo	\$ -	\$ 5.564.929
Vásquez Sánchez Abel Ignacio	\$ 1.862.578	\$ 4.501.078
Salazar Gustavo Andres	\$ 1.386.086	\$ 2.516.392
Suarez Reyes Hollman	\$ 2.018.660	\$ 4.784.439
	\$ 12.838.744	\$ 33.351.756

OTROS

Ochoa Herrera Ricardo Alexander
 Suarez Reyes Hollman

\$	-	\$	300.000
\$	-	\$	400.000
\$	-	\$	700.000

OTRAS CUENTAS POR COBRAR**OTROS DEUDORES**

SIGRA
 Retención ICA
 Póliza Exequial
 Anticipo Jorge Rodríguez Ángel
 Legalizacion Factura Lavado Tanque C2

	DICIEMBRE 2023		DICIEMBRE 2022
\$	105.677.318	\$	95.054.494
\$	1.195.546	\$	1.045.455
\$	200.500	\$	115.833
\$	1.900.000	\$	4.180.635
\$	-	\$	1.900.000
\$	108.973.364	\$	102.296.417
\$	177.866.005	\$	178.153.743

TOTAL DEUDORES**NOTA 6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Computador - Impresora
 Computador - Impresora Depreciación

\$	1.950.000	\$	1.950.000
\$	(1.950.000)	\$	(1.950.000)
\$	-	\$	-
\$	244.541.740	\$	269.240.827

TOTAL ACTIVO**NOTA 7 CUENTAS POR PAGAR****COSTOS Y GASTOS POR PAGAR**

Kelly Tatiana Montañez Gomez

\$	-	\$	980.500
\$	-	\$	980.500

DOTACION ASOCIADOS

Acevedo Martínez Oscar Alexander
 Torres Rubiano Dilmer Estids
 Montero Guavita Juan Pablo
 Calderón Rico Ricardo
 Montañez Niño Gustavo
 Vásquez Sánchez Abel Ignacio
 Salazar Gustavo Andres
 Suarez Reyes Hollman
 Ochoa Herrera Ricardo Alexander

\$	1.020.000	\$	1.050.000
\$	1.073.950	\$	985.000
\$	1.200.000	\$	648.010
\$	1.200.000	\$	870.000
\$	-	\$	1.078.100
\$	1.020.000	\$	1.020.000
\$	1.076.850	\$	1.050.000
\$	1.136.975	\$	1.050.000
\$	873.700	\$	470.000
\$	8.601.475	\$	6.560.610

TOTAL CUENTAS POR PAGAR

\$	8.601.475	\$	7.541.110
----	------------------	----	------------------

NOTA 8 IMPUESTOS CORRIENTES

	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
Retención en la Fuente	\$ 4.147.600	\$ 3.111.765
ICA por pagar	\$ 1.196.000	\$ 1.045.384
Renta	\$ 716.000	\$ 2.223.000
Rete ICA	\$ 148.763	\$ 71.895
IVA por Pagar	\$ 4.251.000	\$ 3.144.000
	\$ 10.459.363	\$ 9.596.044

NOTA 9 OTROS PASIVOS CORRIENTES

	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
Aportes EPS	\$ 3.210.000	\$ 3.001.700
Aportes Pensión	\$ 11.893.900	\$ 12.677.600
Aportes ARL	\$ 3.491.400	\$ 3.264.500
Aportes Caja de Compensación	\$ 3.210.000	\$ 3.001.700
	\$ 21.805.300	\$ 21.945.500

NOTA 10 OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
Fondo Educativo	\$ 3.339.491	\$ 3.339.491
Fondo Voluntario	\$ 2.000.000	\$ 1.950.000
Fondo Común de Servicios	\$ 6.546.921	\$ 13.251.016
Fondo de Solidaridad	\$ 3.808.143	\$ 3.607.086
	\$ 15.694.555	\$ 22.147.593

NOTA 11 BENEFICIOS A ASOCIADOS

	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
Compensación Ordinaria	\$ 73.825.580	\$ 88.945.739
Compensación Semestral	\$ -	\$ 69.016
Descanso Anual Compensado	\$ 6.825.615	\$ 7.348.112
Rendimiento Compensación Anual	\$ 2.708.412	\$ 2.086.336
Liquidaciones por Pagar	\$ 20.167.251	\$ 2.670.036
	\$ 103.526.858	\$ 101.119.239

NOTA 12 INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS

	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
Descuento Aceite	\$ -	\$ 822.516
Descuento Consumo Celular	\$ 170.639	\$ 669.894
Fondo de Empleados Coolever	\$ -	\$ 1.440.377
	\$ 170.639	\$ 2.932.787
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	\$ 160.258.190	\$ 165.282.273

NOTA 13 PASIVOS NO CORRIENTE**APORTES ORDINARIOS**

	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
Acevedo Martínez Oscar Alexander	\$ 13.039.736	\$ 11.545.664
Torres Rubiano Dilmer Estids	\$ 6.972.987	\$ 5.683.707
Montero Guavita Juan Pablo	\$ 5.128.600	\$ 3.850.064
Calderón Rico Ricardo	\$ 15.747.364	\$ 14.253.292
Montañez Niño Gustavo	\$ -	\$ 16.436.015
Vásquez Sánchez Abel Ignacio	\$ 13.022.780	\$ 11.528.708
Salazar Gustavo Andres	\$ 7.372.426	\$ 6.112.426
Suarez Reyes Hollman	\$ 11.070.114	\$ 9.638.295
Ochoa Herrera Ricardo Alexander	\$ 1.753.600	\$ 640.000
	\$ 74.107.607	\$ 79.688.171
TOTAL PASIVO	\$ 234.365.797	\$ 244.970.444

NOTA 14 INGRESOS ACTIVIDADES DE ASOCIACIÓN

	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
Ingresos Actividades de Asociación		
Compensaciones Ordinarias	\$ 248.199.992	\$ 240.068.085
Auxilio de Transporte	\$ 26.283.949	\$ 22.659.499
Auxilio de Alimentacion	\$ 234.397.887	\$ 117.589.464
Beneficio de las Compensaciones	\$ 62.502.321	\$ 59.769.210
Seguridad Social	\$ 115.657.009	\$ 127.233.492
Dotacion	\$ 18.003.893	\$ 11.496.667
Fondos Agotables	\$ 139.186.089	\$ 223.728.750
Fondo de Lonas	\$ 18.079.574	\$ 15.955.788
Fondo Elementos de Aseo	\$ 28.655.470	\$ 15.795.648
Compensacion Produccion Diciembre	\$ 73.825.580	\$ -
Indicadores	\$ 60.001.295	\$ 43.957.458
Compensacion Extraordinaria	\$ 44.233.697	\$ 45.232.801
Fondo Papeleria	\$ 41.957.118	\$ 48.902.873
Limpieza Tanque C2	\$ 2.880.000	\$ 1.818.182
	\$ 1.113.863.874	\$ 974.207.917

NOTA 15 COSTOS ACTIVIDADES DE ASOCIACIÓN

	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
Costo de Dotacion	\$ 15.648.645	\$ 15.197.858
Capacitaciones	\$ 10.054.219	\$ 10.507.000
Compensaciones Ordinarias	\$ 248.199.992	\$ 219.757.260
Epps	\$ 9.279.190	\$ 12.496.697
Auxilio de Transporte	\$ 26.283.949	\$ 20.512.914
Compensacion Anual	\$ 22.994.032	\$ 20.086.404
Rendimiento Compensacion Anual	\$ 2.760.418	\$ 2.402.704
Compensacion Semestral	\$ 22.994.032	\$ 20.086.404
Descanso Anual Compensado	\$ 13.753.839	\$ 12.108.668
Auxilio de alimentacion	\$ 238.047.014	\$ 108.084.954
Aportes a ARL	\$ 25.595.200	\$ 25.356.700
Gastos fin de Año	\$ -	\$ 6.500.000
Aportes a AFP	\$ 66.492.367	\$ 70.106.708
Aporte a CAJA DE COMPENSACION	\$ 23.571.200	\$ 23.470.900
Compensaciones Extra Ordinarias	\$ 139.186.089	\$ 195.878.903
Trabajo Adicional	\$ 44.233.698	\$ 48.105.219
Indicadores	\$ 65.641.491	\$ 41.905.321
Costo de Papeleria	\$ 53.514.366	\$ 14.545.400
Bonificaciones	\$ -	\$ 53.500.000
Costo Fondo Lonas	\$ 20.427.539	\$ 16.648.244
Exámenes Médicos	\$ 3.535.600	\$ 1.103.200
Elementos de Aseo	\$ 20.019.049	\$ 19.573.850
Compensacion Nomina diciembre	\$ 73.825.580	\$ 76.598.527
Limpieza Tanque C2	\$ -	\$ 2.000.000
	\$ 1.146.057.509	\$ 1.036.533.835

NOTA 16 INGRESOS OPERACIONALES ADMINISTRATIVO**INGRESOS DE LA OTA AIU**

Ingresos Operacionales Soporte Administrativo (AIU)

DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
\$ 123.762.654	\$ 108.225.123
\$ 123.762.654	\$ 108.225.123

NOTA 17 GASTOS DE ADMINISTRACION

Impuesto Industria Y Comercio

Servicios Administrativos y Directivos

Bienestar y Atención Empleados

Soporte Operativo Contable

Mantenimiento Equipo de Oficina

Mantenimiento Maquinaria y Equipo

Transportes

Registro Mercantil

Útiles Papelería Fotocopias

Casino y restaurante

SG- SST

DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
\$ 1.196.000	\$ 1.045.455
\$ 30.000.000	\$ -
\$ 8.459.876	\$ 35.000
\$ 25.951.434	\$ 23.186.262
\$ 450.706	\$ 408.000
\$ 11.377.320	\$ -
\$ -	\$ 131.900
\$ 1.509.000	\$ 1.345.000
\$ 150.000	\$ 1.453.200
\$ -	\$ 294.100
\$ -	\$ 2.300.000
\$ 79.094.336	\$ 30.198.917

NOTA 18 GASTOS NO OPERACIONALES**FINANCIEROS**

Gravamen Movimiento Financiero

Transacciones Comisiones Bancarias

Intereses de mora

Impuestos Asumidos

DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
\$ 5.076.295	\$ 4.378.398
\$ 3.818.007	\$ 2.918.477
\$ -	\$ 45.300
\$ 1.569.807	\$ -
\$ 10.464.109	\$ 7.342.174

NO FINANCIEROS

No Deducibles

TOTAL NO FINANCIEROS

\$ -	\$ 442.026
\$ -	\$ 442.026

TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES

\$ 10.464.109	\$ 7.784.200
----------------------	---------------------

Estado de Flujo de Efectivo
A Diciembre 31 de 2023
NIT 830.101.205-8

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Utilidad del Periodo	\$ 691.402
Partidas que no afectan el efectivo:	\$ 1.319.172
Provisión impuesto de renta y otros	\$ 1.319.172

Efectivo generado en operación **\$ 2.010.574**

Generación de Recursos

Menos aumento en deudores	\$ 287.738
Mas aumento de obligaciones laborales	\$ 2.407.619

Utilización de Recursos:

Mas Aumento en Cuentas Comerciales por pagar	\$ 1.060.365
Mas Aumento en impuestos por pagar	\$ 863.319
Mas Aumento en cuentas por pagar	-\$ 9.355.386

Flujo de efectivo neto en actividades de operación

ACTIVIDADES DE INVERSION **-\$ 14.094.440**

Aumento de capital **-\$ 14.094.440**

Flujo de efectivo neto en actividades de inversión **-\$ 18.830.785**

ACTIVIDADES DE FINANCIACION

Aumento obligaciones a largo plazo **-\$ 5.580.564**

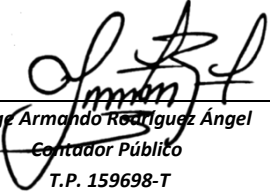
Flujo de efectivo neto en actividades de financiación **-\$ 5.580.564**

Disminución en el efectivo **-\$ 24.411.349**

Efectivo 01 - 01 - 2022 \$ 91.087.084

Efectivo 31-12-2023 **\$ 66.675.735**


Gustavo Montañez Niño
C.C. No. 19.448.256
Representante Legal


Jorge Armando Rodríguez Ángel
Contador Público
T.P. 159698-T

COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO PRODUCTIVIDAD Y DESARROLLO
NIT 830.101.205-8
ESTADO SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES	2023	%	2022	%	Diferencia	Diferencia %
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 66.675.735	27%	\$ 91.087.084	34%	\$ -24.411.349	-27%
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	\$ 177.866.005	73%	\$ 178.153.743	66%	\$ -287.738	0%
Activos corrientes totales	\$ 244.541.740		\$ 269.240.827		\$ -24.699.087	-9%
ACTIVOS NO CORRIENTES						
Propiedades, planta y equipo	\$ 1.950.000	0%	\$ 1.950.000	0%	\$ -	0%
Depreciación Acumulada	\$ -1.950.000	0%	\$ -1.950.000	0%	\$ -	0%
Total de Activos No Corrientes	\$ -		\$ -			
TOTAL DE ACTIVOS	\$ 244.541.740		\$ 269.240.827		\$ -24.699.087	-9%

PASIVO Y PATRIMONIO

PASIVOS CORRIENTES						
Cuentas por pagar	\$ 8.601.475	5%	\$ 7.541.110	5%	\$ 1.060.365	14%
Pasivos por impuestos corrientes	\$ 10.459.363	7%	\$ 9.596.044	6%	\$ 863.319	9%
Otros pasivos financieros corrientes	\$ 21.805.300	14%	\$ 21.945.500	13%	\$ -140.200	-1%
Otros pasivos no financieros corrientes	\$ 15.694.555	10%	\$ 22.147.593	13%	\$ -6.453.037	-29%
Provisiones corrientes por beneficios a Asociados	\$ 103.526.858	65%	\$ 101.119.239	61%	\$ 2.407.619	2%
Ingresos Recibidos para terceros	\$ 170.639	0%	\$ 2.932.787	2%	\$ -2.762.149	-94%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	\$ 160.258.190		\$ 165.282.273		\$ -5.024.083	-3%
PASIVOS NO CORRIENTES						
Otros pasivos no financieros no corrientes	\$ 74.107.607	100%	\$ 79.688.171	100%	\$ -5.580.564	-7%
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	\$ 74.107.607		\$ 79.688.171		\$ -5.580.564	-7%
TOTAL PASIVOS	\$ 234.365.797		\$ 244.970.444		\$ -10.604.647	-4%
PATRIMONIO						
Reserva Protección de Aportes	\$ 9.484.541	93%	\$ 9.082.427	37%	\$ 402.114	4%
Ganancias Acumuladas	\$ -	0%	\$ 11.869.695	49%	\$ -11.869.695	N/A
Utilidad del ejercicio	\$ 691.402	7%	\$ 3.318.262	14%	\$ -2.626.860	-79%
PATRIMONIO TOTAL	\$ 10.175.943		\$ 24.270.383		\$ -14.094.440	-58%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 244.541.740		\$ 269.240.827		\$ -24.699.087	-9%



Gustavo Montañez Niño
C.C. No. 19.448.256
Representante Legal

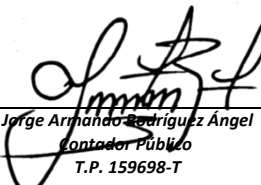


Jorge Armando Rodríguez Ángel
Contador Público
T.P. 159698-T

COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO PRODUCTIVIDAD Y DESARROLLO
NIT 830.101.205-8
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE

	2023	2022	Diferencia	Diferencia %
Resultado del Periodo				
Ingresos Actividades de Ordinarias	\$ 1.113.863.874	\$ 974.207.917	\$ 139.655.957	14%
Costo Actividades Ordinarias	\$ 1.146.057.509	\$ 1.036.533.835	\$ 109.523.674	11%
DIFERENCIA VALORES ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ -32.193.635	\$ -62.325.918	\$ 30.132.283	-48%
Ingresos Operacionales Soporte Administrativo	\$ 123.762.654	\$ 108.225.123	\$ 15.537.531	14%
Gastos de Administración	\$ 79.094.336	\$ 30.198.917	\$ 48.895.419	162%
UTILIDAD OPERATIVA	\$ 12.474.683	\$ 15.700.288	\$ -3.225.605	-21%
Gastos No Operacionales	\$ 10.464.109	\$ 7.784.200	\$ 2.679.909	34%
EXCEDENTES ANTES DE IMPUESTOS	\$ 2.010.574	\$ 7.916.088	\$ -5.905.514	-75%
EXEDENTE ANTES DE IMPUESTO Y RESERVAS	\$ 2.010.574	\$ 7.916.088	\$ -5.905.514	-75%
Reserva Para Protección de Aportes	\$ 402.115	\$ 1.583.218	\$ -1.181.103	-75%
Fondo de Solidaridad	\$ 201.057	\$ 791.609	\$ -590.552	-75%
Gasto por Impuesto	\$ 716.000	\$ 2.223.000	\$ -1.507.000	-68%
EXEDENTE DEL EJERCICIO	\$ 691.402	\$ 3.318.261	\$ -2.626.859	-79%


Gustavo Montañez Niño
C.C. No. 19.448.256
Representante Legal


Jorge Armando Rodríguez Ángel
Contador Público
T.P. 159698-T

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DE 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

CONCEPTO	SALDO 01/01/2023	INCREMENTO	DISMINUCION	SALDO 31/12/2023
Capital				
Reserva Protección de Aportes	\$ 9.082.427	\$ 402.115	\$ -	\$ 9.484.542
Ganancias Acumuladas	\$ 15.187.957	\$ 691.402	\$ 15.187.957	\$ 691.402
TOTALES	\$ 24.270.384	\$ 1.093.517	\$ 15.187.957	\$ 10.175.944



Gustavo Montañez Niño
C.C. No. 19.448.256
Representante Legal



Jorge Armando Rodríguez Ángel
Contador Público
T.P. 159698-T