



COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO PRODUCTIVIDAD Y DESARROLLO "PRODES"

ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024-2023

CERTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR PÚBLICO DE LA SOCIEDAD.

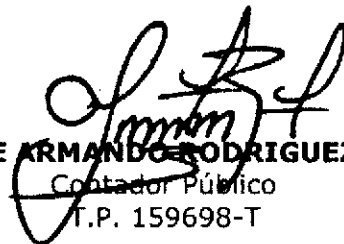
Nosotros **RICARDO CALDERON RICO** y **JORGE ARMANDO RODRIGUEZ ANGEL**, en calidad de Representante Legal y Contador de la Cooperativa. Certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos así: - Estado de Situación Financiera. - Estado de Resultados. - Estado de Cambios en el Patrimonio. - Estado de Flujos de Efectivo al corte del 31 de diciembre de 2024; el mismo incluye las correspondientes Revelaciones a los Estados Financieros, las cuales hacen parte integral de este informe.

De acuerdo con lo anterior, en relación con los Estados Financieros mencionados, manifestamos lo siguiente:

1. Los activos y pasivos de la Cooperativa existen y las transacciones registradas se han efectuado en el año correspondiente.
2. Todos los hechos económicos han sido reconocidos.
3. Los activos representan derechos obtenidos y los pasivos representan obligaciones a cargo de la Cooperativa.
4. Todos los elementos han sido reconocidos por los importes apropiados.
5. Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.
6. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los Estados Financieros.
7. Declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple con las normas de derechos de autor.

Lo anterior para efectos de dar cumplimiento al artículo 37 de la Ley 222 de 1995.


RICARDO CALDERON RICO
Representante Legal


JORGE ARMANDO RODRIGUEZ ANGEL
Contador Público
T.P. 159698-T

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL.

COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO "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.

2.1. 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

3.1. Efectivo y equivalente en efectivo

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.

3.2. Activos financieros cuentas por cobrar

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.

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.

3.3. 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.

3.4. 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.

3.5. 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:

- 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.

3.6. Costos y gastos

Los costos y gastos se reconocen en los resultados del ejercicio cuando ha surgido una disminución de los beneficios económicos, relacionada con una disminución de los activos o un aumento de los pasivos y su valor es medible de forma confiable.

Los costos y gastos incluyen todas las erogaciones directas incurridas y necesarias para realizar las ventas y los gastos necesarios para la prestación de los servicios, tales como depreciaciones de propiedades, planta y equipo, servicios de personal, erogaciones por contratos de prestación de servicios, reparaciones y mantenimientos, costos de operación, seguros, honorarios, arrendamientos, entre otros.

Designación de instrumentos financieros reconocidos previamente:

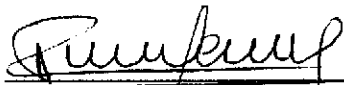
La clasificación de los instrumentos financieros reconocidos previamente bajo principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia será en la fecha de transición.

Revelaciones y Estados Financieros Diciembre 2024-2023

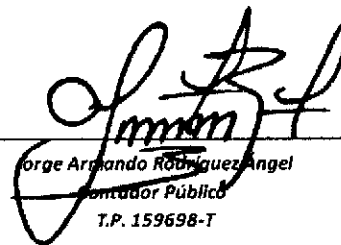
COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO PRODUCTIVIDAD Y DESARROLLO NIT 830.101.205-8 ESTADO SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE

ACTIVOS

		2024	2023
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo	(Nota 4)	\$ 40.001.630	\$ 66.675.735
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	(Nota 5)	\$ 194.778.754	\$ 177.866.005
Activos corrientes totales		\$ 234.780.384	\$ 244.541.740
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades, planta y equipo	(Nota 6)	\$ 7.097.900	\$ 1.950.000
Depreciación Acumulada		\$ -7.097.900	\$ -1.950.000
Total de Activos No Corrientes		\$ -	\$ -
TOTAL DE ACTIVOS		\$ 234.780.384	\$ 244.541.740
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar	(Nota 7)	\$ 9.277.941	\$ 8.601.475
Pasivos por impuestos corrientes	(Nota 8)	\$ 10.162.445	\$ 10.459.363
Otros pasivos financieros corrientes	(Nota 9)	\$ 22.418.500	\$ 21.805.300
Otros pasivos no financieros corrientes	(Nota 10)	\$ 7.453.541	\$ 15.694.555
Provisiones corrientes por beneficios a Asociados	(Nota 11)	\$ 86.753.119	\$ 103.526.858
Ingresos Recibidos para Terceros	(Nota 12)	\$ -	\$ 170.639
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		\$ 136.065.546	\$ 160.258.190
TOTAL PASIVOS		\$ 136.065.546	\$ 160.258.190
PATRIMONIO			
Reserva Protección de Aportes		\$ 10.002.094	\$ 9.484.541
Aportes Sociales	(Nota 13)	\$ 87.716.295	\$ 74.107.607
Ganancias Acumuladas		\$ 691.402	\$ -
Utilidad del ejercicio		\$ 305.046	\$ 691.402
PATRIMONIO TOTAL		\$ 98.714.838	\$ 84.283.550
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 234.780.384	\$ 244.541.740



Ricardo Calderón Rico
C.C. No. 14.273.398
Representante Legal



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

Revelaciones y Estados Financieros Diciembre 2024-2023

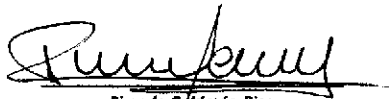
COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO PRODUCTIVIDAD Y DESARROLLO

NIT 830.101.205-8

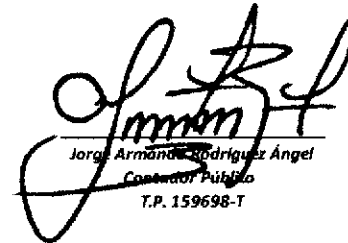
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 30 DE DICIEMBRE DE

		2024	2023
Resultado del Periodo			
Ingresos Actividades de Ordinarias	(Nota 14)	\$ 1.083.582.985	\$ 1.113.863.874
Costo Actividades Ordinarias	(Nota 15)	\$ 1.090.658.829	\$ 1.146.057.509
DIFERENCIA VALORES ACTIVIDADES ORDINARIAS		\$ -7.075.844	\$ -32.193.635
Ingresos Operacionales Soporte Administrativo	(Nota 16)	\$ 120.398.111	\$ 123.762.654
Gastos de Administración	(Nota 17)	\$ 100.452.838	\$ 79.094.336
UTILIDAD OPERATIVA		\$ 12.869.429	\$ 12.474.683
Gastos No Operacionales	(Nota 18)	\$ 10.281.665	\$ 10.464.109
EXCEDENTES ANTES DE IMPUESTOS		\$ 2.587.764	\$ 2.010.574
EXEDENTE ANTES DE IMPUESTO Y RESERVAS		\$ 2.587.764	\$ 2.010.574
Reserva Para Protección de Aportes		\$ 517.553	\$ 402.115
Fondo de Solidaridad		\$ 258.776	\$ 201.057
Fondo Social Para Educación		\$ 129.388	\$ -
Gasto por Impuesto		\$ 1.377.000	\$ 716.000
EXEDENTE DEL EJERCICIO		\$ 305.046	\$ 691.402



Ricardo Calderón Rico
C.C. No. 14.273.398
Representante Legal



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

Revelaciones y Estados Financieros Diciembre 2024-2023

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.

Los saldos corresponden a las cuentas de caja bajo la responsabilidad del Tesorero de la Cooperativa y bancos sobre las cuales no existe restricción.
Las cuentas bancarias se encuentran en entidades financieras autorizadas.

	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
Caja General: Dilmer Estéds Torres Rubiano	\$ 1.863.645	\$ 154.000
Cuenta Corriente Banco Davivienda 008069998717	\$ 38.137.985	\$ 66.521.735
	\$ 40.001.630	\$ 66.675.735

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR.

Corresponde los diferentes anticipos a los Asociados por Compensaciones, Indicadores, también por saldos de facturas de venta pendiente de pago, anticipos a proveedores, retenciones de Industria y Comercio que nos practicaron, los cuales serán recuperados en la declaración de Impuesto de Industria y Comercio, los cuales serán certificados en el año gravable 2024.

	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
ANTICIPOS COMPENSACIONES		
Acevedo Martínez Oscar Alexander	\$ 6.200.000	\$ 4.563.829
Calderón Rico Ricardo	\$ 4.000.000	\$ 3.800.000
Cortés Lenis Kevin Said	\$ 3.750.000	\$ 1.700.000
Salazar Gustavo Andres	\$ 1.250.000	\$ -
Montero Guavita Juan Pablo	\$ 6.100.000	\$ 3.250.000
Montiel Hernandez Bladimir	\$ 3.520.000	\$ 750.000
Ochoa Herrera Ricardo Alexander	\$ 4.750.000	\$ 1.750.000
Patemina Llorente Dilia Carolina	\$ 2.525.000	\$ 2.625.000
Quiroga Moreno Juan Camilo	\$ 3.500.000	\$ 3.450.000
Suarez Reyes Hollman	\$ 600.000	\$ 2.750.000
Torres Rubiano Dilmer Estéds	\$ 5.620.000	\$ 2.250.000
Vargas Rico Jhon Jairo	\$ 4.500.000	\$ 3.200.000
Vásquez Sánchez Abel Ignacio	\$ 2.550.000	\$ 5.300.000
Quintero Currea Rigoberto	\$ 600.000	\$ -
	\$ 49.465.000	\$ 35.388.829

Revelaciones y Estados Financieros Diciembre 2024-2023

ANTICIPOS INDICADORES

Acevedo Martínez Oscar Alexander	\$	4.360.996	\$	5.166.267
Calderón Rico Ricardo	\$	4.495.740	\$	5.166.267
Suarez Reyes Hollman	\$	4.210.081	\$	5.166.267
Torres Rubiano Dilmer Estids	\$	1.711.364	\$	-
Vásquez Sánchez Abel Ignacio	\$	4.360.996	\$	5.166.267
	\$	19.139.177	\$	20.665.068

ANTICIPO FONDOS

Acevedo Martínez Oscar Alexander	\$	2.500.000	\$	2.018.660
Torres Rubiano Dilmer Estids	\$	2.000.000	\$	1.767.050
Montero Guavita Juan Pablo	\$	1.000.000	\$	1.767.050
Calderón Rico Ricardo	\$	2.500.000	\$	2.018.660
Ochoa Herrera Ricardo Alexander	\$	1.000.000	\$	-
Vásquez Sánchez Abel Ignacio	\$	2.500.000	\$	1.862.578
Salazar Gustavo Andres	\$	1.000.000	\$	1.386.086
Suarez Reyes Hollman	\$	2.500.000	\$	2.018.660
Cortes Lenis Kevin Said	\$	1.000.000	\$	-
Montiel Hernandez Bladimir	\$	1.000.000	\$	-
Vargas Rico Jhon Jairo	\$	1.200.000	\$	-
Patemina Llorente Dilia Carolina	\$	1.000.000	\$	-
	\$	19.200.000	\$	12.838.744

OTROS

Quintero Correa Rigoberto - Celular	\$	150.000	\$	-
SIGRA	\$	6.378.800	\$	-
	\$	6.528.800	\$	-

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

OTROS DEUDORES

SIGRA	\$	95.010.774	\$	105.677.318
Retención ICA	\$	1.163.043	\$	1.195.546
Póliza Exequial	\$	271.960	\$	200.500
Anticipo Jorge Rodríguez Ángel	\$	4.000.000	\$	1.900.000
	\$	100.445.777	\$	108.973.364

TOTAL DEUDORES

	\$	194.778.754	\$	177.866.005
--	----	--------------------	----	--------------------

NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

La propiedad planta y equipo representan los bienes tangibles adquiridos que posea una empresa, con la intención de emplearlos en forma permanente para el desarrollo del giro normal de sus negocios o poseídos para el apoyo en la prestación de servicios; y los cuales se esperan usar durante más de un periodo, en el año 2024 la cooperativa adquirió computador e impresora los cuales fueron depreciados en este mismo periodo.

	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
Computador - Impresora	\$ 7.097.900	\$ 1.950.000
Computador - Impresora Depreciación	\$ (7.097.900)	\$ (1.950.000)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR.

El valor de los pasivos guarda relación directa con las actividades propias de la Cooperativa, son medidos al costo de la transacción, el flujo de caja de la compañía no permite vencimientos que superen lo establecido en la política y no existe condiciones de financiación que obliguen a la medición de los pasivos a costo amortizado.

La Cooperativa no maneja pasivos financieros en moneda diferente a la funcional.

	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
DOTACION ASOCIADOS		
Acevedo Martinez Oscar Alexander	\$ 839.563	\$ 1.020.000
Torres Rubiano Dilmer Estids	\$ 1.040.563	\$ 1.073.950
Montero Guavita Juan Pablo	\$ 839.563	\$ 1.200.000
Calderón Rico Ricardo	\$ 1.133.000	\$ 1.200.000
Vargas Rico Jhon Jairo	\$ 933.000	\$ -
Vásquez Sánchez Abel Ignacio	\$ 932.000	\$ 1.020.000
Salazar Gustavo Andres	\$ 1.040.563	\$ 1.076.850
Suarez Reyes Hollman	\$ 747.126	\$ 1.136.975
Ochoa Herrera Ricardo Alexander	\$ 839.563	\$ 873.700
Cortes Lenis Kevin Said	\$ 933.000	\$ -
	<u>\$ 9.277.941</u>	<u>\$ 8.601.475</u>

NOTA 8. IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS:

Esta sección trata la contabilidad del impuesto a las ganancias. Se requiere que una entidad reconozca las consecuencias fiscales actuales y futuras de transacciones y otros sucesos que se hayan reconocido en los estados financieros. Estos importes fiscales reconocidos comprenden el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto corriente es el impuesto por pagar (recuperable) por las ganancias (o pérdidas) fiscales del periodo corriente o de periodos anteriores. El impuesto diferido es el impuesto por pagar o por recuperar en periodos futuros, generalmente como resultado de que la entidad recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libros actual, y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedentes de periodos anteriores.

	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
Retención en la Fuente	\$ 2.598.272	\$ 4.147.600
ICA por pagar	\$ 1.163.046	\$ 1.196.000
Renta	\$ 1.377.000	\$ 716.000
Rete ICA	\$ 107.127	\$ 148.763
IVA por Pagar	\$ 4.917.000	\$ 4.251.000
	<u>\$ 10.162.445</u>	<u>\$ 10.459.363</u>

NOTA 9. OTROS PASIVOS pasivo corriente:

Este pasivo corresponde a los valores adeudados por a la seguridad social y Parafiscales de los Asociados correspondiente al mes de diciembre del año 2024.

	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
Aportes EPS	\$ 3.109.900	\$ 3.210.000
Aportes Pensión	\$ 12.799.800	\$ 11.893.900
Aportes ARL	\$ 3.382.200	\$ 3.491.400
Aportes Caja de Compensación	\$ 3.126.600	\$ 3.210.000
	<u>\$ 22.418.500</u>	<u>\$ 21.805.300</u>

NOTA 10 OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS pasivo corriente

El pasivo no financiero se encuentran los fondos sociales y mutuales corresponden a recursos con destinación específica y son la base fundamental de la cooperativa.

Revelaciones y Estados Financieros Diciembre 2024-2023

El fondo de educación y el fondo de solidaridad son fondos sociales pasivos creados por ley los cuales, junto con los fondos mutuales que otorgan auxilios mutuales, son agotables solamente de conformidad con lo establecido en el reglamento y su destinación es inmodificable.

	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
Fondo Educativo	\$ 3.468.879	\$ 3.339.491
Fondo Voluntario	\$ 2.500.000	\$ 2.000.000
Fondo Comun de Servicios	\$ 417.743	\$ 6.546.921
Fondo de Solidaridad	\$ 1.066.919	\$ 3.808.143
	<u>\$ 7.453.541</u>	<u>\$ 15.694.555</u>

NOTA 11 BENEFICIOS A ASOCIADOS

Los beneficios de los Asociados comprende toda compensación que recibe el Asociado por aportar su fuerza de trabajo bajo el régimen de compensaciones, dentro un acuerdo cooperativo de trabajo asociado, los saldos a diciembre 2024 son:

	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
Compensación Ordinaria	\$ 75.660.241	\$ 73.825.580
Descanso Anual Compensado	\$ 7.645.421	\$ 6.825.615
Rendimiento Compensación Anual	\$ 3.126.730	\$ 2.708.412
Liquidaciones por Pagar	\$ 320.727	\$ 20.167.251
	<u>\$ 86.753.119</u>	<u>\$ 103.526.858</u>

NOTA 12 INGRESO RECIBIDOS PARA TERCEROS

Son pagos que recibe la Cooperativa de sus Asociados, pero que no son para ella misma, sino para otras empresas o proveedores. La cooperativa actúa como intermediaria, pasando el dinero a quienes realmente ofrecen los servicios. Estos ingresos no se consideran parte de los ingresos operativos, sino que se registran en cuentas de pasivos hasta que son pagados a los terceros correspondientes.

	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
Descuento Consumo Celular	\$ -	\$ 170.639
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 170.639</u>

NOTA 13 APORTES SOCIALES

Los aportes sociales, son aportaciones individuales obligatorias mínimas que han sido recibidas de los asociados, de conformidad con lo establecido en el estatuto de la cooperativa. Estas aportaciones son de forma periódica o por voluntad del asociado. El saldo de los aportes al mes de diciembre es:

	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
APORTES ORDINARIOS		
Acevedo Martínez Oscar Alexander	\$ 14.608.748	\$ 13.039.736
Torres Rubiano Dilmer Estids	\$ 8.307.867	\$ 6.972.987
Montero Guavita Juan Pablo	\$ 6.463.480	\$ 5.128.600
Calderón Rico Ricardo	\$ 17.316.376	\$ 15.747.364
Vásquez Sánchez Abel Ignacio	\$ 14.591.792	\$ 13.022.780
Salazar Gustavo Andres	\$ 8.707.306	\$ 7.372.426
Suarez Reyes Hollman	\$ 12.639.126	\$ 11.070.114
Ochoa Herrera Ricardo Alexander	\$ 3.001.600	\$ 1.753.600
Cortes Lenis Kevin Said	\$ 1.040.000	\$ -
Vargas Rico Jhon Jairo	\$ 1.040.000	\$ -
	\$ 87.716.295	\$ 74.107.607

NOTA 14. INGRESOS ACTIVIDADES DE ASOCIACIÓN.

Este valor está conformado por las sumas facturadas por la Cooperativa del trabajo de sus asociados en la ejecución de labores materiales o intelectuales relacionadas con las actividades de refinación, blanqueo, desodorización de aceites y grasas, lo que constituiría su actividad socioeconómica, los ingresos facturados en el año del 2024 asciende al valor de \$1.083.582.985 los cuales fueron distribuidos por medio de compensaciones a sus Asociados de la siguiente manera:

	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
Ingresos Actividades de Asociación		
Compensaciones Ordinarias	\$ 271.658.492	\$ 248.199.992
Auxilio de Transporte	\$ 31.503.600	\$ 26.283.949
Auxilio de Alimentacion	\$ 224.807.725	\$ 234.397.887
Beneficio de las Compensaciones	\$ 68.586.238	\$ 62.502.321
Seguridad Social	\$ 113.674.794	\$ 115.657.009
Dotacion	\$ 21.957.861	\$ 18.003.893

Revelaciones y Estados Financieros Diciembre 2024-2023

Fondos Agotables	\$	122.378.607	\$	139.186.089
Fondo de Lonas	\$	19.807.163	\$	18.079.574
Fondo Elementos de Aseo	\$	16.996.736	\$	28.655.470
Compensacion Produccion Diciembre	\$	82.594.908	\$	73.825.580
Indicadores	\$	41.317.448	\$	60.001.295
Compensacion Extraordinaria	\$	35.538.769	\$	44.233.697
Fondo Papeleria	\$	32.760.644	\$	41.957.118
Limpieza Tanque C2	\$	-	\$	2.880.000
	\$	1.083.582.985	\$	1.113.863.874

NOTA 15. COSTO DE ACTIVIDADES DE ASOCIACIÓN.

Hace referencia a las erogaciones estrictamente vinculadas y necesarias para llevar a cabo el objeto social de la Cooperativa.

		DICIEMBRE 2024		DICIEMBRE 2023
Costo de Dotacion	\$	16.094.415	\$	15.648.645
Capacitaciones	\$	6.261.302	\$	10.054.219
Compensaciones Ordinarias	\$	271.658.492	\$	248.199.992
Epps	\$	6.138.240	\$	9.279.190
Auxilio de Transporte	\$	31.503.600	\$	26.283.949
Compensacion Anual	\$	25.286.299	\$	22.994.032
Rendimiento Compensacion Anual	\$	3.035.582	\$	2.760.418
Compensacion Semestral	\$	25.274.121	\$	22.994.032
Descanso Anual Compensado	\$	14.990.236	\$	13.753.839
Auxilio de Alimentacion Cooperativa	\$	224.807.725	\$	238.047.014
Aportes a ARL	\$	24.224.900	\$	25.595.200
Aportes a AFP	\$	66.913.794	\$	66.492.367
Aporte a Caja de Compensación	\$	22.536.100	\$	23.571.200
Compensaciones Extra Ordinarias	\$	122.378.607	\$	139.186.089
Trabajo Adicional	\$	35.538.769	\$	44.233.698
Indicadores	\$	56.998.509	\$	65.641.491
Costo de Papeleria	\$	32.543.091	\$	53.514.366
Costo Fondo Lonas	\$	16.745.856	\$	20.427.539
Exámenes Médicos	\$	1.748.200	\$	3.535.600
Elementos de Aseo	\$	10.320.750	\$	20.019.049
Compensacion Nomina Producción Diciembre	\$	75.660.241	\$	73.825.580
	\$	1.090.658.829	\$	1.146.057.509

NOTA 16. INGRESO OPERACIONAL ADMINISTRATIVO.

Hace referencia al ingreso por concepto de Administración, Imprevistos y Utilidad (AIU) y corresponde al 10% del valor de las Actividades de Asociación.

	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
INGRESOS DE LA OTA AIU		
Ingresos Operacionales Soporte Administrativo (AIU)	\$ 120.398.111	\$ 123.762.654
	<u>\$ 120.398.111</u>	<u>\$ 123.762.654</u>

NOTA 17. GASTOS DE ADMINISTRACION.

Corresponden a los gastos adquiridos por los diferentes conceptos relacionados con la operación, todos necesarios para cumplir con el desarrollo de la Cooperativa.

	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
Impuesto Industria Y Comercio	\$ 1.163.046	\$ 1.196.000
Servicios Administrativos y Directivos	\$ 37.881.169	\$ 30.000.000
Bienestar y Atención Empleados	\$ 22.805.755	\$ 8.459.876
Soporte Operativo Contable	\$ 28.633.908	\$ 25.951.434
Servicio Procesamiento de Datos Nomina SIIGO	\$ 519.060	\$ 450.706
Mantenimiento Maquinaria y Equipo	\$ 560.000	\$ 11.377.320
Adecuacion Puesto de Trabajo	\$ 493.500	\$ -
Equipo de computación y comunicación - Depreciación	\$ 5.147.900	\$ -
Registro Mercantil Registro Asamblea	\$ 2.039.400	\$ 1.509.000
Transportes	\$ 52.100	\$ -
Pago Dominio Actualizacion Pagina WEB	\$ 257.000	\$ 150.000
Auditoria SG- SST	\$ 900.000	\$ -
	<u>\$ 100.452.838</u>	<u>\$ 79.094.336</u>

NOTA 18. GASTOS NO OPERACIONALES

Corresponde a los gastos financieros en general por concepto de las obligaciones para con terceros, comisiones, gravámenes a los Movimientos financieros entre otros, los cuales, para el cierre del año, se reflejan así:

Revelaciones y Estados Financieros Diciembre 2024-2023

	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
FINANCIEROS		
Gravamen Movimiento Financiero	\$ 5.076.793	\$ 5.076.295
Transacciones Comisiones Bancarias	\$ 3.446.047	\$ 3.818.007
Intereses de mora	\$ 3.000	\$ -
Impuestos Asumidos	\$ 768.435	\$ 1.569.807
	<u>\$ 9.294.275</u>	<u>\$ 10.464.109</u>
NO FINANCIEROS		
No Deducibles	\$ 987.391	\$ -
TOTAL NO FINANCIEROS	<u>\$ 987.391</u>	<u>\$ -</u>
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	<u>\$ 10.281.665</u>	<u>\$ 10.464.109</u>

Revelaciones y Estados Financieros Diciembre 2024-2023

Estado de Flujo de Efectivo A Diciembre 31 de 2024 NIT 830.101.205-8

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Utilidad del Periodo		\$ 305.046
Partidas que no afectan el efectivo:		\$ 2.282.717
Provisión impuesto de renta y otros	\$ 2.282.717	
Efectivo generado en operación		\$ 2.587.764

Generación de Recursos

Menos aumento en deudores	-\$ 16.912.749	
Mas aumento de obligaciones laborales	-\$ 16.773.739	

Utilización de Recursos:

Mas Aumento en Cuentas Comerciales por pagar	\$ 676.466	
Mas Aumento en impuestos por pagar	-\$ 296.918	
Mas Aumento en cuentas por pagar	-\$ 7.798.453	

Flujo de efectivo neto en actividades de operación

ACTIVIDADES DE INVERSION

Aumento de capital	\$ 14.431.288	
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión		-\$ 26.674.105

ACTIVIDADES DE FINANCIACION

Aumento obligaciones a largo plazo	\$ 0	
Flujo de efectivo neto en actividades de financiación		\$ 0

Disminución en el efectivo

Efectivo 01 - 01 - 2024		\$ 66.675.735
Efectivo 31-12-2024		\$ 40.001.630


Ricardo Calderón Rito
C.C. No. 14.273.398
Representante Legal


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

Revelaciones y Estados Financieros Diciembre 2024-2023

COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO PRODUCTIVIDAD Y DESARROLLO

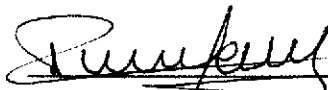
NIT 830.101.205-8

ESTADO SITUACION FINANCIERA

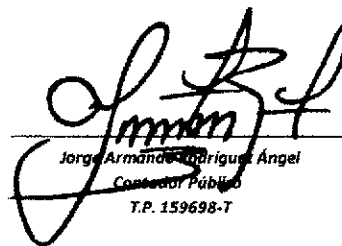
AL 31 DE DICIEMBRE DE

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES	2024	2023	Diferencia	Diferencia %
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 40.001.630	\$ 66.675.735	\$ -26.674.105	-40%
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	\$ 194.778.754	\$ 177.866.005	\$ 16.912.749	10%
Activos corrientes totales	\$ 234.780.384	\$ 244.541.740	\$ -9.761.356	-4%
ACTIVOS NO CORRIENTES				
Propiedades, planta y equipo	\$ 7.097.900	\$ 1.950.000	\$ -	0%
Depreciación Acumulada	\$ -7.097.900	\$ -1.950.000	\$ -	0%
Total de Activos No Corrientes	\$ -	\$ -	\$ -	0%
TOTAL DE ACTIVOS	\$ 234.780.384	\$ 244.541.740	\$ -9.761.356	-4%
PASIVO Y PATRIMONIO				
PASIVOS CORRIENTES				
Cuentas por pagar	\$ 9.277.941	\$ 8.601.475	\$ 676.466	8%
Pasivos por impuestos corrientes	\$ 10.162.445	\$ 10.459.363	\$ -296.918	-3%
Otros pasivos financieros corrientes	\$ 22.418.500	\$ 21.805.300	\$ 613.200	3%
Otros pasivos no financieros corrientes	\$ 7.453.541	\$ 15.694.555	\$ -8.241.014	-53%
Provisiones corrientes por beneficios a Asociados	\$ 86.753.119	\$ 103.526.858	\$ -16.773.739	-16%
Ingresos Recibidos para terceros	\$ -	\$ 170.639	\$ -170.639	-100%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	\$ 136.065.546	\$ 160.258.190	\$ -24.192.644	-15%
TOTAL PASIVOS	\$ 136.065.546	\$ 160.258.190	\$ -24.192.644	-15%
PATRIMONIO				
Reserva Protección de Aportes	\$ 10.002.094	\$ 9.484.541	\$ 517.553	5%
Aportes Sociales	\$ 87.716.295	\$ 74.107.607	\$ 13.608.688	18%
Ganancias Acumuladas	\$ 691.402	\$ -	\$ 691.402	N/A
Utilidad del ejercicio	\$ 305.046	\$ 691.402	\$ -386.356	-56%
PATRIMONIO TOTAL	\$ 98.714.838	\$ 84.283.550	\$ 14.431.288	17%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 234.780.384	\$ 244.541.740	\$ -9.761.356	-4%



Ricardo Calderón Rico
C.C. No. 14.273.398
Representante Legal



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

Revelaciones y Estados Financieros Diciembre 2024-2023

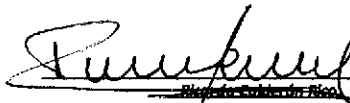
COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO PRODUCTIVIDAD Y DESARROLLO

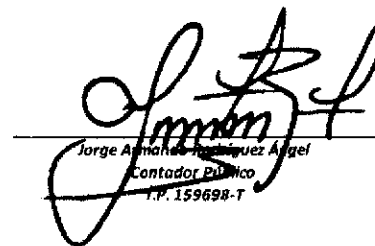
NIT 830.101.205-8

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE

	2024	2023	Diferencia	%
Resultado del Periodo				
Ingresos Actividades de Ordinarias	\$ 1.083.582.985	\$ 1.113.863.874	\$ -30.280.889	-3%
Costo Actividades Ordinarias	\$ 1.090.658.829	\$ 1.146.057.509	\$ -55.398.680	-5%
DIFERENCIA VALORES ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ -7.075.844	\$ -32.193.635	\$ 25.117.791	-78%
Ingresos Operacionales Soporte Administrativo	\$ 120.398.111	\$ 123.762.654	\$ -3.364.543	-3%
Gastos de Administración	\$ 100.452.838	\$ 79.094.336	\$ 21.358.502	27%
UTILIDAD OPERATIVA	\$ 12.869.429	\$ 12.474.683	\$ 394.746	3%
Gastos No Operacionales	\$ 10.281.665	\$ 10.464.109	\$ -182.444	-2%
EXCEDENTES ANTES DE IMPUESTOS	\$ 2.587.764	\$ 2.010.574	\$ 577.190	29%
EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTO Y RESERVAS	\$ 2.587.764	\$ 2.010.574	\$ 577.190	29%
Reserva Para Protección de Aportes	\$ 517.553	\$ 402.115	\$ 115.438	29%
Fondo de Solidaridad	\$ 258.776	\$ 201.057	\$ 57.719	29%
Gasto por Impuesto	\$ 1.377.000	\$ 716.000	\$ 661.000	92%
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	\$ 434.435	\$ 691.402	\$ -256.968	-37%


 Representante Legal
 C.C. No. 14.273.398


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

Revelaciones y Estados Financieros Diciembre 2024-2023

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

CONCEPTO	SALDO 01/01/2024	INCREMENTO	DISMINUCION	SALDO 31/12/2024
Capital				
Reserva Protección de Aportes	\$ 9.484.541	\$ 517.553	\$ -	\$ 10.002.094
Aportes Sociales	\$ 74.107.607	\$ 13.608.688	\$ -	\$ 87.716.295
Ganancias Acumuladas	\$ 691.402	\$ 305.046	\$ -	\$ 996.448
TOTALES	\$ 84.283.550	\$ 14.431.287	\$ -	\$ 98.714.838


Ricardo Calderón Roca
C.C. No. 14.273.398
Representante Legal


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