

**COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO PRODUCTIVIDAD Y DESARROLLO**  
**NIT 830.101.205-8**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

**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 incluyecajas 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

		2022	2021
Efectivo y equivalentes al efectivo	(Nota 4)	\$ 91.087.084	\$ 62.103.616
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar c	(Nota 5)	\$ 178.153.743	\$ 194.199.798

<b>Activos corrientes totales</b>		<b>\$ 269.240.827</b>	<b>\$ 256.303.414</b>
-----------------------------------	--	-----------------------	-----------------------

ACTIVOS NO CORRIENTES

Propiedades, planta y equipo	(Nota 6)	\$ 1.950.000	\$ 1.950.000
Depreciación Acumulada		\$ -1.950.000	\$ -1.950.000

<b>Total de Activos No Corrientes</b>		<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>
---------------------------------------	--	-------------	-------------

<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>		<b>\$ 269.240.827</b>	<b>\$ 256.303.414</b>
-------------------------	--	-----------------------	-----------------------

PASIVO Y PATRIMONIO

PASIVOS CORRIENTES

Cuentas por pagar	(Nota 7)	\$ 7.541.110	\$ 12.034.866
Pasivos por impuestos corrientes	(Nota 8)	\$ 9.596.044	\$ 11.572.625
Otros pasivos financieros corrientes	(Nota 9)	\$ 21.945.500	\$ 25.980.501
Otros pasivos no financieros corrientes	(Nota 10)	\$ 22.147.593	\$ 14.874.942
Provisiones corrientes por beneficios a Asociados	(Nota 11)	\$ 101.119.239	\$ 77.323.208
Ingresos Recibidos para Terceros	(Nota 12)	\$ 2.932.787	\$ 8.603.453

<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>\$ 165.282.273</b>	<b>\$ 150.389.595</b>
---------------------------------	--	-----------------------	-----------------------

PASIVOS NO CORRIENTES

Otros pasivos no financieros no corrientes	(Nota 13)	\$ 79.688.171	\$ 86.544.915
--	-----------	---------------	---------------

<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>\$ 79.688.171</b>	<b>\$ 86.544.915</b>
------------------------------------	--	----------------------	----------------------

<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>\$ 244.970.444</b>	<b>\$ 236.934.510</b>
----------------------	--	-----------------------	-----------------------

PATRIMONIO

Reserva Protección de Aportes		\$ 9.082.427	\$ 7.499.209
Ganancias Acumuladas		\$ 11.869.695	\$ 9.879.319
Utilidad del ejercicio		\$ 3.318.262	\$ 1.990.375

<b>PATRIMONIO TOTAL</b>		<b>\$ 24.270.383</b>	<b>\$ 19.368.903</b>
-------------------------	--	----------------------	----------------------

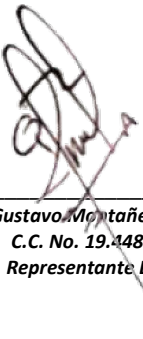
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>\$ 269.240.827</b>	<b>\$ 256.303.414</b>
----------------------------------	--	-----------------------	-----------------------

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

  
Jorge Armando Rodríguez  
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

		2022	2021
Resultado del Periodo			
Ingresos Actividades de Ordinarias	(Nota 14)	\$ 974.207.917	\$ 987.876.591
Costo Actividades Ordinarias	(Nota 15)	\$ 1.036.533.835	\$ 1.022.231.888
<b>DIFERENCIA VALORES ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<b>\$ -62.325.918</b>	<b>\$ -34.355.297</b>
Ingresos Operacionales Soporte Administrativo	(Nota 16)	\$ 108.225.123	\$ 103.216.138
Gastos de Administración	(Nota 17)	\$ 30.198.917	\$ 54.855.448
<b>UTILIDAD OPERATIVA</b>		<b>\$ 15.700.288</b>	<b>\$ 14.005.393</b>
Gastos No Operacionales	(Nota 18)	\$ 7.784.200	\$ 8.312.000
<b>EXCEDENTES ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>\$ 7.916.088</b>	<b>\$ 5.693.393</b>
<b>EXEDENTE ANTES DE IMPUESTO Y RESERVAS</b>		<b>\$ 7.916.088</b>	<b>\$ 5.693.393</b>
Reserva Para Protección de Aportes		\$ 1.583.218	\$ 1.138.679
Fondo de Solidaridad		\$ 791.609	\$ 569.339
Gasto por Impuesto		\$ 2.223.000	\$ 1.995.000
<b>EXEDENTE DEL EJERCICIO</b>		<b>\$ 3.318.262</b>	<b>\$ 1.990.375</b>



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



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

**COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO PRODUCTIVIDAD Y DESARROLLO**  
**NIT 830.101.205-8**

**NOTA 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**

	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
Caja General: Encargado Hollman Suarez	\$ 6.154.085	\$ 916.950
Cuenta Corriente Banco Davivienda 008069998717	\$ 84.932.999	\$ 61.186.666
	<b>\$ 91.087.084</b>	<b>\$ 62.103.616</b>

**NOTA 5 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR**  
**CUENTAS POR COBRAR ASOCIADOS**

	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
<b>ANTICIPOS COMPENSACIONES</b>		
Calderón Rico Ricardo	\$ 1.400.000	\$ 2.800.000
Ceballos Escobar Jessyca Marcela	\$ -	\$ 750.000
Montañez Niño Gustavo	\$ 6.449.127	\$ 2.550.000
Vásquez Sánchez Abel Ignacio	\$ 4.550.000	\$ 3.300.000
Suarez Reyes Hollman	\$ -	\$ 750.000
Bocanegra Díaz Alcibiades	\$ -	\$ 450.000
Acevedo Martínez Oscar Alexander	\$ 2.700.000	\$ 1.150.000
Torres Rubiano Dilmer Estrid	\$ 3.500.000	\$ 1.950.000
Montero Guatavita Juan Pablo	\$ 1.750.000	\$ 450.000
Bladimir Montiel Hernandez	\$ 175.000	\$ -
Dilia Carolina Paternina Llorente	\$ 350.000	\$ -
Jhon Jairo Vargas Rico	\$ 130.000	\$ -
Juan Camilo Quiroga Moreno	\$ 650.000	\$ -
	<b>\$ 21.654.127</b>	<b>\$ 14.150.000</b>
<b>ANTICIPOS INDICADORES</b>		
Brayan Steven Garcia Alvarez	\$ -	\$ 405.988
Dilan Sneider Mora Camelo	\$ -	\$ 250.000
Oscar Alexander Acevedo Martinez	\$ 2.924.531	\$ 1.435.731
Alcibiades Bocanegra Diaz	\$ -	\$ 1.238.943
Ricardo Calderon Rico	\$ 2.924.531	\$ 1.435.731
Jessyca Marcela Ceballos Escobar	\$ -	\$ 250.000
Juan Guillermo Gutierrez Tafur	\$ -	\$ 1.238.943
Gustavo Montañez Niño	\$ 3.401.611	\$ 1.669.944
Juan Pablo Montero Guatavita	\$ 1.938.010	\$ 1.238.943
Gustavo Andres Salazar	\$ 1.443.804	\$ 838.130
Hollman Suarez Reyes	\$ 2.924.531	\$ 1.435.731
Dilmer Estids Torres Rubiano	\$ 1.938.010	\$ 1.238.943
Abel Ignacio Vasquez Sanchez	\$ 2.656.415	\$ 1.238.943
	<b>\$ 20.151.443</b>	<b>\$ 13.915.970</b>
<b>ANTICIPO FONDOS</b>		
Oscar Alexander Acevedo Martinez	\$ 4.784.439	\$ -
Dilmer Estids Torres Rubiano	\$ 3.208.020	\$ -
Juan Pablo Montero Guavita	\$ 3.208.020	\$ -
Ricardo Calderon Rico	\$ 4.784.439	\$ -
Gustavo Montañez Niño	\$ 5.564.929	\$ -
Abel Ignacio Vasquez Sanchez	\$ 4.501.078	\$ -
Gustavo Andres Salazar	\$ 2.516.392	\$ -
Hollman Suarez Reyes	\$ 4.784.439	\$ -
	<b>\$ 33.351.756</b>	<b>\$ -</b>

**OTROS**

Ricardo Alexander Ochoa Herrera	\$	300.000	\$	-
Suarez Reyes Hollman	\$	400.000	\$	-
	\$	<b>700.000</b>	\$	<b>-</b>

**OTRAS CUENTAS POR COBRAR****OTROS DEUDORES**

		DICIEMBRE 2022		DICIEMBRE 2021
SIGRA	\$	95.054.494	\$	158.409.230
IVA Retenido	\$	-	\$	1.262.109
Retención ICA	\$	1.045.455	\$	997.071
Póliza Exequial	\$	115.833	\$	215.428
Anticipo Jorge Rodríguez Ángel	\$	4.180.635	\$	3.249.990
Legalizacion Factura Lavado Tanque C2	\$	1.900.000	\$	2.000.000
	\$	<b>102.296.417</b>	\$	<b>166.133.828</b>
<b>TOTAL DEUDORES</b>	\$	<b>178.153.743</b>	\$	<b>194.199.798</b>

**NOTA 6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Computador - Impresora	\$	1.950.000	\$	1.950.000
Computador - Impresora Depreciación	\$	(1.950.000)	\$	(1.950.000)
	\$	-	\$	-
<b>TOTAL ACTIVO</b>	\$	<b>269.240.827</b>	\$	<b>256.303.414</b>

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

Kelly Tatiana Montañez Gomez	\$	980.500	\$	-
	\$	<b>980.500</b>	\$	<b>-</b>

**DOTACION ASOCIADOS**

		DICIEMBRE 2022		DICIEMBRE 2021
Oscar Alexander Acevedo Martinez	\$	1.050.000	\$	1.113.345
Jessyca Marcela Ceballos Escobar	\$	-	\$	600.000
Dilan Sneider Mora Camelo	\$	-	\$	600.000
Dilmer Estids Torres Rubiano	\$	985.000	\$	1.200.000
Juan Pablo Montero Guatavita	\$	648.010	\$	967.521
Ricardo Calderon Rico	\$	870.000	\$	1.200.000
Gustavo Montañez Niño	\$	1.078.100	\$	1.065.000
Abel Ignacio Vasquez Sanchez	\$	1.020.000	\$	805.000
Gustavo Andres Salazar	\$	1.050.000	\$	964.000
Hollman Suarez Reyes	\$	1.050.000	\$	1.200.000
Alcibiades Bocanegra Diaz	\$	-	\$	1.120.000
Juan Guillermo Gutierrez Tafur	\$	-	\$	1.200.000
Ricardo Alexander Ochoa Herrera	\$	470.000	\$	-
	\$	<b>6.560.610</b>	\$	<b>12.034.866</b>
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	\$	<b>7.541.110</b>	\$	<b>12.034.866</b>

**NOTA 8 IMPUESTOS CORRIENTES**

	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
Retención en la Fuente	\$ 3.111.765	\$ 3.345.450
ICA por pagar	\$ 1.045.384	\$ 997.000
Renta	\$ 2.223.000	\$ 1.995.000
Rete ICA	\$ 71.895	\$ 60.374
IVA por Pagar	\$ 3.144.000	\$ 5.174.801
	<b>\$ 9.596.044</b>	<b>\$ 11.572.625</b>

**NOTA 9 OTROS PASIVOS CORRIENTES**

	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
Aportes EPS	\$ 3.001.700	\$ 2.843.800
Aportes Pensión	\$ 12.677.600	\$ 17.198.688
Aportes ARL	\$ 3.264.500	\$ 3.093.113
Aportes Caja de Compensación	\$ 3.001.700	\$ 2.844.900
	<b>\$ 21.945.500</b>	<b>\$ 25.980.501</b>

**NOTA 10 OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES**

	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
Fondo Educativo	\$ 3.339.491	\$ 3.339.491
Fondo Voluntario	\$ 1.950.000	\$ 2.000.000
Fondo Comun de Servicios	\$ 13.251.016	\$ 6.419.974
Fondo de Solidaridad	\$ 3.607.086	\$ 3.115.477
	<b>\$ 22.147.593</b>	<b>\$ 14.874.942</b>

**NOTA 11 BENEFICIOS A ASOCIADOS**

	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
Compensación Ordinaria	\$ 88.945.739	\$ 66.142.301
Compensación Semestral	\$ 69.016	\$ -
Descanso Anual Compensado	\$ 7.348.112	\$ 8.122.249
Rendimiento Compensación Anual	\$ 2.086.336	\$ 2.133.998
Liquidaciones por Pagar	\$ 2.670.036	\$ 924.660
	<b>\$ 101.119.239</b>	<b>\$ 77.323.208</b>

**NOTA 12 INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS**

	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
Descuento Aceite	\$ 822.516	\$ 4.629.607
Descuento celular	\$ 669.894	\$ 615.200
Libranza Fincomercio	\$ -	\$ 227.132
Fondo de Empleados Coolever	\$ 1.440.377	\$ 3.131.514
	<b>\$ 2.932.787</b>	<b>\$ 8.603.453</b>
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>\$ 165.282.273</b>	<b>\$ 150.389.595</b>

**NOTA 13 PASIVOS NO CORRIENTE**

	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
<b>APORTES ORDINARIOS</b>		
Dílan Sneider Mora Camelo	\$ -	\$ 436.092
Oscar Alexander Acevedo Martínez	\$ 11.545.664	\$ 10.051.592
Dílmer Estids Torres Rubiano	\$ 5.683.707	\$ 4.394.427
Jessyca Marcela Ceballos Escobar	\$ -	\$ 480.000
Juan Pablo Montero Guatavita	\$ 3.850.064	\$ 2.560.784
Ricardo Calderon Rico	\$ 14.253.292	\$ 12.759.220
Gustavo Montañez Niño	\$ 16.436.015	\$ 14.698.223
Abel Ignacio Vasquez Sanchez	\$ 11.528.708	\$ 10.102.900
Gustavo Andres Salazar	\$ 6.112.426	\$ 5.152.426
Hollman Suarez Reyes	\$ 9.638.295	\$ 8.144.223
Alcibiades Bocanegra Diaz	\$ -	\$ 10.832.346
Juan Guillermo Gutierrez Tafur	\$ -	\$ 6.932.682
Ricardo Alexander Ochoa Herrera	\$ 640.000	\$ -
	<b>\$ 79.688.171</b>	<b>\$ 86.544.915</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>\$ 244.970.444</b>	<b>\$ 236.934.510</b>

**NOTA 14 INGRESOS ACTIVIDADES DE ASOCIACIÓN**

	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
Ingresos Actividades de Asociación		
Compensaciones Ordinarias	\$ 240.068.085	\$ 236.580.203
Auxilio de Transporte	\$ 22.659.499	\$ 20.302.347
Auxilio de Alimentación	\$ 117.589.464	\$ 120.882.598
Beneficio de las Compensaciones	\$ 59.769.210	\$ 100.173.459
Seguridad Social	\$ 127.233.492	\$ 58.404.206
Dotación	\$ 11.496.667	\$ 14.950.000
Fondos Agotables	\$ 223.728.750	\$ 236.477.622
Fondo de Lonas	\$ 15.955.788	\$ 15.062.578
Fondo Elementos de Aseo	\$ 15.795.648	\$ 16.423.138
Indicadores	\$ 43.957.458	\$ 95.063.615
Compensación Extraordinaria	\$ 45.232.801	\$ 24.933.674
Fondo Papelería	\$ 48.902.873	\$ 48.623.151
Limpieza Tanque C2	\$ 1.818.182	\$ -
	<b>\$ 974.207.917</b>	<b>\$ 987.876.591</b>

**NOTA 15 COSTOS ACTIVIDADES DE ASOCIACIÓN**

	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
Costo de Dotación	\$ 15.197.858	\$ 17.117.984
Capacitaciones	\$ 10.507.000	\$ 8.744.800
Compensaciones Ordinarias	\$ 219.757.260	\$ 217.002.731
Epps	\$ 12.496.697	\$ 10.305.599
Auxilio de Transporte	\$ 20.512.914	\$ 18.526.543
Compensación Anual	\$ 20.086.404	\$ 19.611.188
Rendimiento Compensación Anual	\$ 2.402.704	\$ 2.354.927
Compensación Semestral	\$ 20.086.404	\$ 19.619.651
Descanso Anual Compensado	\$ 12.108.668	\$ 11.963.702
Auxilio de alimentación	\$ 108.084.954	\$ 110.814.363
Aportes a ARL	\$ 25.356.700	\$ 16.213.161
Gastos fin de Año	\$ 6.500.000	\$ -
Aportes a AFP	\$ 70.106.708	\$ 50.290.530
Aporte a CAJA DE COMPENSACION	\$ 23.470.900	\$ 27.624.266
Compensaciones Extra Ordinarias	\$ 195.878.903	\$ 219.932.265
Trabajo Adicional	\$ 48.105.219	\$ 33.919.370
Indicadores	\$ 41.905.321	\$ 95.063.615
Costo de Papelería	\$ 14.545.400	\$ 53.722.814
Bonificaciones	\$ 53.500.000	\$ -
Costo Fondo Lonas	\$ 16.648.244	\$ 10.000.000
Exámenes Médicos	\$ 1.103.200	\$ 7.792.600
Elementos de Aseo	\$ 19.573.850	\$ 16.308.762
Compensación Nomina diciembre	\$ 76.598.527	\$ 55.303.017
Limpieza Tanque C2	\$ 2.000.000	\$ -
	<b>\$ 1.036.533.835</b>	<b>\$ 1.022.231.888</b>

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

Ingresos Operacionales Soporte Administrativo (AIU)

	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
\$	108.225.123	\$ 103.216.138
<b>\$</b>	<b>108.225.123</b>	<b>\$ 103.216.138</b>

**NOTA 17 GASTOS DE ADMINISTRACION**

Impuesto de Industria Y Comercio  
 Bienestar y atención a empleados  
 Asesoría Contable  
 Arrendamientos  
 Asesoría Psicológica  
 Mantenimiento Equipo de oficina  
 Transportes  
 Gastos Legales  
 Registro mercantil  
 Elementos de aseo y cafetería  
 Útiles papelería y fotocopias  
 Casino y restaurante  
 SG- SST

	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
\$	1.045.455	\$ 997.000
\$	35.000	\$ 25.055.888
\$	23.186.262	\$ 22.090.460
\$	-	\$ 259.000
\$	-	\$ 150.000
\$	408.000	\$ 280.000
\$	131.900	\$ 80.000
\$	-	\$ 18.650
\$	1.345.000	\$ 1.294.450
\$	-	\$ 35.000
\$	1.453.200	\$ 1.045.000
\$	294.100	\$ 3.550.000
\$	2.300.000	\$ -
<b>\$</b>	<b>30.198.917</b>	<b>\$ 54.855.448</b>

**NOTA 18 GASTOS NO OPERACIONALES****FINANCIEROS**

Gravamen Movimiento Financiero  
 Transacciones Comisiones Bancarias  
 Intereses de mora  
 Impuestos Asumidos

	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
\$	4.378.398	\$ 4.459.388
\$	2.918.477	\$ 2.299.694
\$	45.300	\$ -
\$	-	\$ 1.441.247
<b>\$</b>	<b>7.342.174</b>	<b>\$ 8.200.329</b>

**NO FINANCIEROS**

No Deducibles

**TOTAL NO FINANCIEROS**

\$	2.189.199	
\$	5.107.675	
\$	442.026	\$ 111.671
<b>\$</b>	<b>442.026</b>	<b>\$ 111.671</b>
<b>\$</b>	<b>7.784.200</b>	<b>\$ 8.312.000</b>

**TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES**

Estado de Flujo de Efectivo  
A Diciembre 31 de 2021  
NIT 830.101.205-8

**ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Utilidad del Periodo \$ 3.318.262  
Partidas que no afectan el efectivo: \$ 4.597.826  
Provisión impuesto de renta y otros \$ 4.597.826

**Efectivo generado en operación \$ 7.916.088**

**Generación de Recursos**

Menos aumento en deudores \$ 16.046.055  
Mas aumento de obligaciones laborales \$ 23.796.031

**Utilización de Recursos:**

Mas Aumento en Cuentas Comerciales por pagar -\$ 4.493.756  
Mas Aumento en impuestos por pagar -\$ 1.976.581  
Mas Aumento en cuentas por pagar -\$ 2.433.017

Flujo de efectivo neto en actividades de operación

**ACTIVIDADES DE INVERSION \$ 4.901.480**

Aumento de capital \$ 4.901.480

Flujo de efectivo neto en actividades de inversión \$ 35.840.213

**ACTIVIDADES DE FINANCIACION**

Aumento obligaciones a largo plazo -\$ 6.856.744


Flujo de efectivo neto en actividades de financiación -\$ 6.856.744

**Disminución en el efectivo \$ 28.983.469**

Efectivo 01 - 01 - 2021 \$ 62.103.616

**Efectivo 31-12 2021 \$ 91.087.085**

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

  
Jorge Armando Rodríguez  
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	2022	%	2021	%	Diferencia	Diferencia %
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 91.087.084	34%	\$ 62.103.616	24%	\$ 28.983.468	47%
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	\$ 178.153.743	66%	\$ 194.199.798	76%	\$ -16.046.055	-8%
<b>Activos corrientes totales</b>	<b>\$ 269.240.827</b>		<b>\$ 256.303.414</b>		<b>\$ 12.937.413</b>	<b>5%</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>						
Propiedades, planta y equipo	\$ 1.950.000	0%	\$ 1.950.000	0%	\$ -	0%
Depreciación Acumulada	\$ -1.950.000	0%	\$ -1.950.000	0%	\$ -	0%
<b>Total de Activos No Corrientes</b>	<b>\$ -</b>		<b>\$ -</b>			
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>	<b>\$ 269.240.827</b>		<b>\$ 256.303.414</b>		<b>\$ 12.937.413</b>	<b>5%</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>						
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>						
Cuentas por pagar	\$ 7.541.110	5%	\$ 12.034.866	8%	\$ -4.493.756	-37%
Pasivos por impuestos corrientes	\$ 9.596.044	6%	\$ 11.572.625	8%	\$ -1.976.581	-17%
Otros pasivos financieros corrientes	\$ 21.945.500	13%	\$ 25.980.501	17%	\$ -4.035.001	-16%
Otros pasivos no financieros corrientes	\$ 22.147.593	13%	\$ 14.874.942	10%	\$ 7.272.650	49%
Provisiones corrientes por beneficios a Asociados	\$ 101.119.239	61%	\$ 77.323.208	51%	\$ 23.796.031	31%
Ingresos Recibidos para terceros	\$ 2.932.787	2%	\$ 8.603.453	6%	\$ -5.670.666	-66%
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>\$ 165.282.273</b>		<b>\$ 150.389.595</b>		<b>\$ 14.892.678</b>	<b>10%</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>						
Otros pasivos no financieros no corrientes	\$ 79.688.171	100%	\$ 86.544.915	100%	\$ -6.856.744	-8%
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>\$ 79.688.171</b>		<b>\$ 86.544.915</b>		<b>\$ -6.856.744</b>	<b>-8%</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>\$ 244.970.444</b>		<b>\$ 236.934.510</b>		<b>\$ 8.035.934</b>	<b>3%</b>
<b>PATRIMONIO</b>						
Reserva Protección de Aportes	\$ 9.082.427	37%	\$ 7.499.209	39%	\$ 1.583.218	21%
Ganancias Acumuladas	\$ 11.869.695	49%	\$ 9.879.319	51%	\$ 1.990.376	N/A
Utilidad del ejercicio	\$ 3.318.262	14%	\$ 1.990.375	10%	\$ 1.327.887	67%
<b>PATRIMONIO TOTAL</b>	<b>\$ 24.270.383</b>		<b>\$ 19.368.903</b>		<b>\$ 4.901.480</b>	<b>25%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>\$ 269.240.827</b>		<b>\$ 256.303.414</b>		<b>\$ 12.937.413</b>	<b>5%</b>

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


  
Jorge Armánjo Rodríguez  
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

	2022	2021	Diferencia	Diferencia %
<i>Resultado del Periodo</i>				
Ingresos Actividades de Ordinarias	\$ 974.207.917	\$ 987.876.591	\$ -13.668.674	-1%
Costo Actividades Ordinarias	\$ 1.036.533.835	\$ 1.022.231.888	\$ 14.301.947	1%
<b>DIFERENCIA VALORES ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>\$ -62.325.918</b>	<b>\$ -34.355.297</b>	<b>\$ -27.970.621</b>	<b>81%</b>
Ingresos Operacionales Soporte Administrativo	\$ 108.225.123	\$ 103.216.138	\$ 5.008.985	5%
Gastos de Administración	\$ 30.198.917	\$ 54.855.448	\$ -24.656.531	-45%
<b>UTILIDAD OPERATIVA</b>	<b>\$ 15.700.288</b>	<b>\$ 14.005.393</b>	<b>\$ 1.694.895</b>	<b>12%</b>
Gastos No Operacionales	\$ 7.784.200	\$ 8.312.000	\$ -527.800	-6%
<b>EXCEDENTES ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>\$ 7.916.088</b>	<b>\$ 5.693.393</b>	<b>\$ 2.222.695</b>	<b>39%</b>
<b>EXEDENTE ANTES DE IMPUESTO Y RESERVAS</b>	<b>\$ 7.916.088</b>	<b>\$ 5.693.393</b>	<b>\$ 2.222.695</b>	<b>39%</b>
Reserva Para Protección de Aportes	\$ 1.583.218	\$ 1.138.679	\$ 444.539	39%
Fondo de Solidaridad	\$ 791.609	\$ 569.339	\$ 222.270	39%
Gasto por Impuesto	\$ 2.223.000	\$ 1.995.000	\$ 228.000	11%
<b>EXEDENTE DEL EJERCICIO</b>	<b>\$ 3.318.262</b>	<b>\$ 1.990.375</b>	<b>\$ 1.327.886</b>	<b>67%</b>



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



Jorge Armañes Rodríguez  
 Contador Público  
 T.P. 159698-T

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
DE 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

CONCEPTO	SALDO 01/01/2022	INCREMENTO	DISMINUCION	SALDO 31/12/2022
<b>Capital</b>				
Reserva Protección de Aportes \$	7.499.209 \$	1.583.218 \$	- \$	9.082.427
Ganancias Acumuladas \$	11.869.695 \$	3.318.262 \$	- \$	15.187.956
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 19.368.904</b>	<b>\$ 4.901.479</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 24.270.383</b>



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



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