



COOTRASMARCTA
SISTEMAS ADMINISTRATIVOS Y AUDITORÍA DE CALIDAD EN SALUD

cootrasmarcta /    

COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO SANTA MARTA C.T.A

ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2022 – 2021



(+57) 310 866 1982



(037) 595 6558



(037) 594 2603



Calle 12 No 5 - 82, Centro
Cúcuta - Norte de Santander
Colombia



Gerencia@cootrasmarcta.com



www.cootrasmarcta.com

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

LA ENTIDAD QUE INFORMA.

ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL.

CONSTITUCIÓN LEGAL Y FUNCIONAMIENTO

COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO SANTA MARTA C.T.A., que por certificación N° 0003378 del 14 de febrero de 2011, otorgado (a) en superintendencia de la economía solidaria, inscrita en esta cámara de comercio el 23 de marzo de 2012 bajo el número: 00000004 del Libro III del registro de la economía sólida fue inscrita la entidad denominada: **COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO SANTA MARTA C.T.A.**

El objeto principal de la sociedad será: Mediante fuerza laboral organizada dentro del sistema operacional cooperativo de trabajo asociado, COOTRASMAR C.T.A., desarrollará procesos administrativos, operacionales, y ejecución de obras para sí misma, para otras cooperativas (las cuales – por así permitirlo el artículo 60 de la ley 79/88) pueden contratarle la ejecución del trabajo total o parcial que ellas requieran para la realización de la actividad de su propio objeto social.

El término de duración de la persona jurídica es indefinido.

DECLARACION EXPLICITA Y SIN RESERVAS

El suscrito Representante Legal y el Contador Público que preparó la información financiera, hacen declaración explícita y sin reservas, de haber aplicado las normas y principios contables contenidos en la NIIF para PYMES, en la elaboración de los estados financieros cortados en esas fechas.

BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN.

Los Estados Financieros –los registros contables, la interpretación y presentación de estos en esta sociedad– han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de la Información Financiera para Pymes (NIIF para PYMES) emitidas por el IASB – International Accounting Standard Board – (Junta de Normas Internacionales de Contabilidad). Además de las normas reguladoras específicas del país donde esta empresa realice operaciones, en este caso Colombia.

MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN.

La moneda funcional utilizada por **COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO COOTRASMAR C.T.A**, para el reconocimiento de sus operaciones, es el peso colombiano, por ser la moneda del área geográfica en el cual opera la empresa. Igualmente, es la moneda de presentación de sus estados financieros.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS Y POLÍTICAS CONTABLES.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO.

Incluye el efectivo en bancos y el de las cajas menores, que tienen una gran liquidez en el corto plazo. De manera paralela el efectivo en bancos está disponible para pagos a corto plazo, y en determinados eventos, previa aprobación de la administración será destinado para el largo plazo. Las cajas menores, tienen disponibilidad inmediata, para pagos instantáneos, con previa aprobación del administrador de ella; de igual manera, el efecto de utilización de la cuenta contable se dará para cuatro específicos casos como lo son: apertura, disminución, aumento y cierre.

Esta partida se registra a su costo histórico, y no tiene restricciones para su disponibilidad.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS.

El manejo de los instrumentos financieros contempla las especificaciones establecidas por la sección 11 y 12 de las NIIF para Pymes.

Los instrumentos financieros, están clasificados según la información contenida en las normas internacionales; en relación con estas, la sociedad clasifica los instrumentos financieros en las diferentes categorías atendiendo a las características e intenciones de la compañía en el momento de su reconocimiento inicial.

La clasificación de los instrumentos financieros, de acuerdo con lo anterior, se evidencia a continuación:

A. Activos financieros.

El reconocimiento de las adquisiciones que se clasifiquen dentro de estos activos se establece en la fecha que la compañía se compromete a adquirir o vender un activo. La baja de un activo financiero en su totalidad conlleva al reconocimiento en resultados por la diferencia del valor del activo en libros y la cuantía total de venta del instrumento, contemplando los gastos evidenciados en la operación.

Los instrumentos financieros incluidos dentro de esta partida se valoran a valor razonable o a costo amortizado, según sus características y condiciones. Las variaciones en el valor razonable del activo se registran en las cuentas del estado financiero de resultados integral.

Estos activos financieros, se clasifican en:

Deudores

Cuando se constituya efectivamente una transacción financiera, es decir, cuando se financie el valor a cobrar, el mismo se incrementará utilizando las tasas de interés establecidas por la empresa (sin ser superior a las tasas de usura establecidas por la ley) para cuentas que superen los 30 días. Posteriormente al reconocimiento inicial, los activos son valorados al costo amortizado, utilizando el método de interés efectivo.

B. Pasivos financieros.

Se constituye como Pasivos financieros los siguientes:

A. Originados por la empresa. Son aquellos que se obtienen en la financiación del giro ordinario del negocio

Proveedores

Las obligaciones que se tengan con nuestros proveedores se pagarán a 30 días independientemente del régimen de estos.

Será registrado al costo amortizado del pasivo y se causará por separado el gasto financiero por intereses, pagándose en conjunto con el valor total de la obligación al vencimiento de la misma.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

El tratamiento contable de esta partida será de acuerdo a la Sección 17 (propiedades, planta y equipo). Los inmovilizados materiales que aquí se presentan, se registraran inicialmente a su costo de adquisición, se les hará una medición siguiendo los parámetros establecidos en la Sección 27 (deterioro del valor de los activos) cada año, teniendo en cuenta su costo en libros a la fecha, donde se incluye la amortización acumulada y/o las pérdidas o ganancias acumuladas por deterioro o revaluación, dependiendo el modelo de medición que se utiliza.

Si algún activo fijo requiere que una parte significativa suya sea reemplazada, esta se irá amortizando como un activo fijo individual.

La siguiente tabla, muestra la información requerida para la medición de nuestros activos fijos:

Tipo de Activo	Vida útil (años)	Modelo de Medición
Vehículos	3 y 7	Costo
Muebles y enseres	2 y 15	Costo
Equipo de Oficina	2 Y 5	Costo
Equipo de cómputo	2 y 5	Costo
Equipo de comunicación	2 y 5	Costo

BENEFICIOS A EMPLEADOS.

El pago y la causación de los beneficios a empleados, se hará bajo la Ley Normativa en Colombia “Ley 100 de 1993”. Los beneficios a empleados son de corto plazo, y se pagaran a ellos el último día del mes en curso.

Los beneficios a empleados a corto plazo son los siguientes:

- ✓ Beneficios por ley destinados a todo el personal
- ✓ Sueldo
- ✓ Vacaciones
- ✓ Prima de servicios
- ✓ Cesantías
- ✓ Intereses de cesantías
- ✓ Seguridad social
- ✓ Parafiscales

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS.

Ingresos.

En el desarrollo del objeto social, el ingreso se reconocerá cuando el importe de los ingresos pueda ser medido con fiabilidad siendo posible que la empresa reciba beneficios económicos derivados de la transacción; el grado de terminación de la transacción en la fecha de reporte o cierre de los estados financieros pueda ser medido fiablemente y que los costos incurridos y los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad.

Los ingresos se reconocen en los períodos contables en los que efectivamente se ha prestado el servicio y nace el derecho de exigir su pago.

Gastos.

Los gastos serán de dos grupos operacionales, en administración y ventas; y gastos financieros, estos se reconocerán utilizando la base contable de acumulación o devengo.

Clasificación de activos y pasivos entre corrientes y no corrientes.

La compañía presenta en sus estados financieros, los activos y pasivos clasificados en corrientes y no corrientes. Por lo anterior, se determina que son activos o pasivos corrientes, todos aquellos rubros de los cuales se espera liquidarlos, realizarlos, o se pretende venderlos o consumirlos, en el transcurso del ciclo casual de la compañía, son mantenidos fundamentalmente con fines de negociación. Adicionalmente se establece que se espera realizar o liquidar dichos activos o pasivos en un lapso menor a 12 meses de realizada la transacción. Por tanto, los activos o pasivos no corrientes están clasificados según el tiempo, ya que, si superan los 12 meses, serán catalogados como no corrientes.

COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO SANTA MARTA COOTRASMAR C.T.A.

NIT 900.172.416-2

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

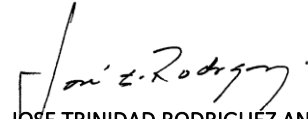
Ítem	Notas	Año terminado en:		variación
		Diciembre 31 2022	Diciembre 31 2021	
ACTIVOS CORRIENTES				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	1	773,558,241	692,407,664	81,150,577
INVENTARIOS	2	258,502,600	59,491,666	199,010,934
DEUDORES COMERCIALES Y OTROS	3	686,034,115	826,034,171	-140,000,056
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	4	0	18,215,564	-18,215,564
TOTAL, ACTIVOS CORRIENTES		1,718,094,955	1,596,149,064	121,945,891
ACTIVOS NO CORRIENTES				
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	5	109,699,844	82,559,207	27,140,637
DIFERIDOS	6	0	18,865,750	-18,865,750
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		109,699,844	101,424,957	8,274,887
TOTAL ACTIVO		1,827,794,799	1,697,574,021	130,220,778
PASIVOS				
PASIVOS CORRIENTES				
OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES	7	174,870,222	237,262,421	-62,392,199
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	8	129,986,157	60,327,230	69,658,927
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	9	13,284,000	17,164,000	-3,880,000
BENEFICIOS A EMPLEADOS	10	35,523,253	11,668,789	23,854,464
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS		0	0	
CORRIENTES				0
TOTAL PASIVO CORRIENTE		353,663,632	326,422,440	27,241,192
PASIVOS NO CORRIENTES				
OBLIGACIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES	11	95,050,000	133,058,101	-38,008,101
BENEFICIOS A EMPLEADOS	12	778,954,671	711,345,003	67,609,669
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		874,004,671	844,403,104	29,601,568
TOTAL PASIVOS		1,227,668,303	1,170,825,544	56,842,760
PATRIMONIO				
FONDO SOCIAL	13	228,276,557	221,981,019	6,295,538
RESERVAS		88,258,200	69,465,313	18,792,888
FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA		175,714,897	141,337,707	34,377,190
RESULTAD.EJERCIC. ANTERIORES		0	0	0
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		107,876,842	93,964,439	13,912,402
TOTAL PATRIMONIO		600,126,496	526,748,478	73,378,018
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,827,794,799	1,697,574,021	130,220,777



MARIO EDGAR PEÑARANDA PEÑARANDA
CC.88.202.908
REPRESENTANTE LEGAL



BEATRIZ ADRIANA AYALA PEÑARANDA
C.C 60.444.394
CONTADOR PÚBLICO
T.P 144877-7



JOSE TRINIDAD RODRIGUEZ ANGARITA
C.C 13.445.700
REVISOR FISCAL
T.P 16270-T



(+57) 310 866 1982



(037) 595 6558



(037) 594 2603



Calle 12 No 5 - 82, Centro
Cúcuta - Norte de Santander
Colombia



Gerencia@cootrasmarcta.com



www.cootrasmarcta.com

COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO SANTA MARTA COOTRASMAR C.T.A.

NIT 900.172.416-2

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

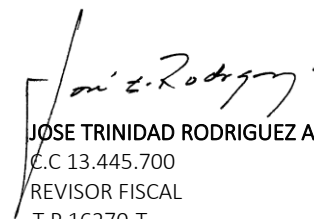
ITEM	NOTAS	Año terminado en:	
		Diciembre 31 2022	Diciembre 31 2021
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	14	9,213,902,811	9,348,130,690
COSTO DE VENTAS	15	8,632,131,877	8,590,502,715
GASTOS DE VENTAS Y DISTRIBUCION		0	0
GANANCIA BRUTA		581,770,934	757,627,975
MENOS: GASTOS			
OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	16	349,292,559	538,342,091
GANANCIA OPERACIONAL		232,478,375	219,285,884
INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS	17	8,018,436	770,488
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	18	132,492,298	126,091,933
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS		108,004,513	93,964,439
GASTO POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS		127,671	0
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		107,876,842	93,964,439



MARIO EDGAR PEÑARANDA PEÑARANDA
CC.88.202.908
REPRESENTANTE LEGAL



BEATRIZ ADRIANA AYALA PEÑARANDA
C.C 60.444.394
CONTADOR PÚBLICO
T.P 144877-7



JOSE TRINIDAD RODRIGUEZ ANGARITA
C.C 13.445.700
REVISOR FISCAL
T.P 16270-T

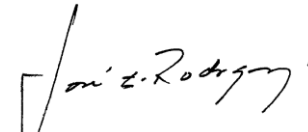
COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO SANTA MARTA COOTRASMAR C.T.A.		
NIT 900.172.416-2		
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		
	Año terminado en:	
	Diciembre 31 2022	Diciembre 31 2021
Flujos de efectivo por actividades de operación		
Excedentes del ejercicio	107,876,842	93,964,439
Partidas que no afectan la entrada y salida de efectivo:		
Depreciaciones	25,795,015	
Amortizaciones	0	18,865,750
Aumentos y disminuciones en actividades de operación		
DISMINUCION (AUMENTO) CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	140,000,056	-214,511,849
DISMINUCION (AUMENTO) EN INVENTARIOS	-199,010,934	-38,179,219
DISMINUCION (AUMENTO) EN DIFERIDOS	18,865,750	0
AUMENTO EN BENEFICIOS A EMPLEADOS NO CORRIENTES	0	0
DISMINUCION (AUMENTO) ACTIVO POR IMPTOS CORRIENTES	18,215,564	-3,043,471
AUMENTO (DISMINUCION) BENEFICIOS A EMPLEADOS	91,464,133	154,617,434
AUMENTO (DISMINUCION) CTAS COMERCIALES POR PAGAR CTES	69,658,927	17,320,819
AUMENTO (DISMINUCION) PASIVOS POR IMPUESTOS	-3,880,000	13,716,000
AUMENTO (DISMINUCION) EN OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	0	0
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	268,985,353	42,749,903
Flujos de efectivo por actividades de inversión		
COMPRA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-52,935,652	-14,683,889
Efectivo neto proveniente de actividades de inversión	-52,935,652	-14,683,889
Flujos de efectivo por actividades de Financiación		
DISTRIBUCION DE EXCEDENTES DEL EJERCICIO	-93,964,439	-28,501,255
AUMENTO(DISMINUCION) DEL FONDO SOCIAL	6,295,538	40,520,339
AUMENTO(DISMINUCION) DE RESERVAS	18,792,888	
AUMENTO (DISMINUCION) FONDO DE DESTINACION ESPECIFICA	34,377,190	0
AJUSTE EN RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	
OBLIGACIONES FINANCIERAS ADQUIRIDAS EN EL AÑO	364,600,000	300,000,000
OBLIGACIONES FINANCIERAS CANCELADAS EN EL AÑO	-465,000,300	-316,301,432
AUMENTO(DISMINUCION) RESERVAS	0	0
Efectivo neto proveniente de actividades de financiación	-134,899,123	24,218,907
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	81,150,577	23,783,664
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A COMIENZO DEL AÑO	692,407,664	668,624,000
Efectivo y equivalentes al final del año	773,558,241	692,407,664



MARIO EDGAR PEÑARANDA PEÑARANDA
CC.88.202.908
REPRESENTANTE LEGAL
T.P 144877-7

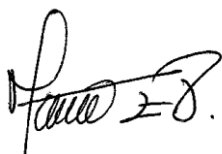


BEATRIZ ADRIANA AYALA PEÑARANDA
C.C 60.444.394
CONTADOR PÚBLICO
T.P 16270-T



JOSE TRINIDAD RODRIGUEZ ANGARITA
C.C 13.445.700
REVISOR FISCAL

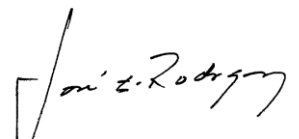
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2022					
Ítem	Fondo Social	Fondos de destinación específica	Reservas	Excedentes Acumulados	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2020	181,460,680	104,937,326	53,239,904	81,127,046	420,764,956
Aumentos (o disminuciones) del fondo social	40,520,339				40,520,339
Excedentes del período 2021				93,964,438	93,964,438
Distribución de excedentes				-28,501,255	-28,501,255
Apropiaciones		36,400,381	16,225,409	-52,625,790	0
Saldo al 31 de diciembre de 2021	221,981,019	141,337,707	69,465,313	93,964,439	526,748,478
Aumentos del fondo social	6,295,538				6,295,538
Excedentes del período 2022				107,876,842	107,876,842
Distribución de excedentes				-23,491,110	-23,491,110
Apropiaciones (Impuesto de renta, fondo solidaridad, reserva protección de aportes)		0	18,792,887	-46,982,220	-28,189,333
Reserva Fondo de amortización de aportes		34,377,190	0	-23,491,110	10,886,080
Saldo al 31 de diciembre de 2022	228,276,557	175,714,897	88,258,200	107,876,842	600,126,496



MARIO EDGAR PEÑARANDA P.
CC.88.202.908
REPRESENTANTE LEGAL



BEATRIZ ADRIANA AYALA P.
C.C 60.444.394
CONTADOR PÚBLICO
T.P 144877-7



JOSE TRINIDAD RODRIGUEZ ANGARITA
C.C 13.445.700
REVISOR FISCAL
T.P 16270-T



(+57) 310 866 1982



(037) 595 6558



(037) 594 2603



Calle 12 No 5 - 82, Centro
Cúcuta - Norte de Santander
Colombia



Gerencia@cootrasmarcta.com



www.cootrasmarcta.com

Nota 1 – Efectivo y Equivalentes al Efectivo.

El disponible a 31 de diciembre está conformado como sigue:

Concepto	Diciembre 31 2022	Diciembre 31 2021	Variación
Caja General	44,276,311.39	8,454,258.29	35,822,053.10
Bancos	729,281,929.70	683,953,405.53	45,328,524.17
Totales	773,558,241.09	692,407,664	81,150,577.27

El saldo de “Bancos” corresponde al dinero que se encuentra disponible para uso inmediato de la compañía. El valor representado allí, es el que se encuentra en los extractos bancarios de las cuentas de ahorros a 31 de diciembre del año 2022 y 2021. No tiene restricciones para su disponibilidad.

Nota 2 – Inventarios

El detalle de Inventarios es el siguiente:

Concepto	Diciembre 31 2022	Diciembre 31 2021	Variación
Mercancías No Fabricadas Por la Empresa	235,191,153.00	-	235,191,153.00
Equipos de Cómputo y Comunicación	23,311,446.50	59,491,665.50	- 36,180,219.00
Totales	258,502,599.50	59,491,665.50	199,010,934.00

Corresponde al saldo de los inventarios de Mercancías no fabricadas por la empresa para su comercialización y venta.

Nota 3 – Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes.

Las cuentas por cobrar a 31 de diciembre son las siguientes:

Concepto	Diciembre 31 2022	Diciembre 31 2021	Variación
Proveedores	52,532,528.00	1,577,370.00	50,955,158.00
Otros Anticipos	4,748,969.00	573,969.00	4,175,000.00
Créditos a Empleados	449,726,671.85	68,432,877.05	381,293,794.80
Deudores por Prestación de Servicios	151,800,274.00	722,344,866.00	- 570,544,592.00
Cuotas de Admisión por Cobrar	25,908,872.00	18,129,062.00	7,779,810.00
Incapacidades	-	13,659,227.00	- 13,659,227.00
Otros créditos	1,316,800.00	1,316,800.00	-
Totales	686,034,114.85	826,034,171	- 140,000,056.20

El plazo de pago son 30 días. Al no cumplirse esta fecha de pago, el valor a cobrar del mismo se incrementará utilizando las tasas de interés establecidas por la empresa (sin ser superior a las tasas de usura establecidas por la ley) para las cuentas que superen los 30 días.

Nota 4 – Activos Por Impuestos Corrientes

Concepto	Diciembre 31 2022	Diciembre 31 2021	Variación
Industria Y Comercio	-	17,828,629.83	- 17,828,629.83
Retención en la Fuente	-	386,933.96	- 386,933.96
Totales	-	18,215,564	- 18,215,563.79

Nota 5 – Propiedad, Planta y Equipo.

El siguiente es el detalle del valor en libro de la propiedad, planta y equipo de la compañía.

Concepto	Diciembre 31 2022	Diciembre 31 2021	Variación
Muebles	28,310,978.00	28,310,978.00	-
Equipos de Cómputo y Comunicación	196,012,836.00	143,077,184.00	52,935,652.00
Depreciación	- 114,623,970.00	- 88,828,955.00	- 25,795,015.00
Totales	109,699,844.00	82,559,207	27,140,637.00

La vida útil y el valor residual será el siguiente:

Tipo de Activo	Vida útil (años)	Valor Residual
Muebles y Enseres	10	0%
Equipo de Procesamiento de Datos	5	0%
Autos, Camionetas, Camperos y Motocicletas	5	0%

Nota 6 – Diferidos.

Se refiere a mejoras realizadas al inmueble ubicado en la calle 12 N. 5 - 82 Barrio Centro de la Ciudad de Cúcuta, tomado en arriendo por contrato de un año con opción de renovación, los cuales se espera amortizar a 3 años por el método de línea recta.

Concepto	Diciembre 31 2022	Diciembre 31 2021	Variación
Mejoras a Propiedad tomadas en arriendo	-	18,865,750.00	- 18,865,750.00
Totales	-	18,865,750.00	- 18,865,750.00

Nota 7 – Pasivos Financieros Corrientes.

El detalle de Otros Pasivos Financieros Corrientes corresponde al saldo de préstamos bancarios realizados con la entidad Bancolombia SA según Numero 8200095022 por valor de Trescientos Millones de pesos desembolsados con fecha del 18 de agosto de 2021, préstamo Numero 8200097170 por valor de Doscientos cincuenta y siete millones seiscientos mil pesos, desembolsados con fecha 06 de junio de 2022 y préstamo Numero 8200097835 por valor de Ciento siete millones de Pesos, desembolsados con fecha 29 de agosto de 2022 sin ningún tipo de garantías.

Concepto	Diciembre 31 2022	Diciembre 31 2021	Variación
Préstamos Bancarios	174,870,222.14	237,262,421.00	- 62,392,198.86
Totales	174,870,222.14	237,262,421.00	- 62,392,198.86

Nota 8– Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar.

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

Concepto	Diciembre 31 2022	Diciembre 31 2021	Variación
Honorarios	4,709,376.00	2,225,664.00	2,483,712.00
Otras Cuentas por Pagar	67,000.00	283,000.00	- 216,000.00
Proveedores Nacionales	69,957,077.00	2,012,757.00	37,944,320.00
Retenciones por Pagar	49,413,686.00	21,981,000.00	27,432,686.00
Retenciones de Nomina	5,839,018.00	3,824,809.00	2,014,209.00
Totales	129,986,157.00	60,327,230	69,658,927.00

Nota 9 – Pasivos por impuestos Corrientes

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

Concepto	Diciembre 31 2022	Diciembre 31 2021	Variación
Impuesto a las Ventas Retenido	13,284,000.00	17,164,000.00	- 3,880,000.00
Totales	13,284,000.00	17,164,000.00	- 3,880,000.00

Nota 10 - Beneficios a Empleados.

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

Concepto	Diciembre 31 2022	Diciembre 31 2021	Variación
Compensaciones por Pagar	-	96,097.00	- 96,097.00
Liquidaciones por Pagar	35,523,253.00	11,572,692.00	23,950,561.00
Totales	35,523,253.00	11,668,789.00	23,854,464.00

Estos valores corresponden a los beneficios a corto plazo que tienen derecho los empleados de la compañía a 31 de diciembre 2022. Estos pagos serán efectivos en el transcurso del año siguiente según lo establecido en la normatividad colombiana vigente.

Nota 11 – Pasivos Financieros No corrientes

El detalle de Otros Pasivos Financieros Corrientes corresponde al saldo de préstamos bancarios realizados con la entidad Bancolombia SA según Numero 8200095022 por valor de Trescientos Millones de pesos desembolsados con fecha del 18 de agosto de 2021, préstamo Numero 8200097170 por valor de Doscientos cincuenta y siete millones seiscientos mil pesos,

desembolsados con fecha 06 de junio de 2022 y préstamo Numero 8200097835 por valor de Ciento siete millones de Pesos, desembolsados con fecha 29 de agosto de 2022 sin ningún tipo de garantías.

Concepto	Diciembre 31 2022	Diciembre 31 2021	Variación
Préstamos Bancarios	95,050,000.00	133,058,101.00	- 38,008,101.00
Totales	95,050,000.00	133,058,101.00	- 38,008,101.00

Nota 12 - Beneficios a Empleados No Corrientes.

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

Concepto	Diciembre 31 2022	Diciembre 31 2021	Variación
Intereses Compensación Anual Diferida	65,132,663.03	61,498,101.00	3,634,562.03
Compensación Anual Diferida	570,525,329.10	505,617,669.56	64,907,659.54
Descanso Anual Compensado	143,296,679.00	144,229,232.00	- 932,553.00
Totales	778,954,671.13	711,345,002.56	67,609,668.57

Estos valores corresponden a los beneficios a largo plazo que tienen derecho los cooperados de la compañía a 31 de diciembre 2022.

Estos pagos serán efectivos según lo establecido en la normatividad colombiana vigente para las Cooperativas.

Nota 13 – Fondo Social

Los valores correspondientes al Fondo Social se presentan a continuación.

Concepto	Diciembre 31 2022	Diciembre 31 2021	Variación
Aportes Ordinarios	228,276,556.65	221,981,018.99	6,295,537.66
Totales	228,276,556.65	221,981,019	6,295,537.66

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

Nota 14 – Ingresos por Actividades Ordinarias.

Los ingresos de actividades ordinarias al 31 de diciembre de 2022 se componen de la siguiente manera:

Concepto	Diciembre 31 2022	Diciembre 31 2021	Variación
Servicios en Sistemas o Computación	44,826,900	65,080,604	- 20,253,704
Servicios de Facturación y Auditorías Médicas	9,836,754,296	9,718,456,521	118,297,775
Venta equipos de Computación	-	2,470,000	- 2,470,000
Devoluciones en ventas	- 667,678,385	- 437,876,435	- 229,801,950
Totales	9,213,902,811	9,348,130,690	- 134,227,879

Nota 15 – Costo de Venta.

Los costos de venta a 31 de diciembre de 2022 comprendían:

Concepto	Diciembre 31 2022	Diciembre 31 2021	Variación
Gastos de Personal	5,360,761,443.53	4,660,740,828.40	700,020,615.13
Gastos de Viaje	121,054,258.00	64,329,115.00	56,725,143.00
Servicios Hoteles y Restaurantes	38,466,890.00	39,733,375.50	- 1,266,485.50
Papelería y útiles de Papelería	567,643,693.00	1,118,171,640.27	- 550,527,947.27
Servicio de Mantenimiento y Reparaciones	150,079,741.00	104,238,241.79	45,841,499.21
Transporte, Fletes y Acarreos	121,019,180.00	279,005,428.00	- 157,986,248.00
Pólizas	17,086,336.00	19,097,815.00	- 2,011,479.00
Estampillas	232,862,999.00	226,938,563.00	5,924,436.00
Honorarios	258,761,315.00	219,529,000.00	39,232,315.00
Servicios Públicos	52,134,892.70	43,767,387.59	8,367,505.11
Atención a Clientes	49,843,137.14	10,562,207.51	39,280,929.63
Atención al Personal	30,446,964.00	29,522,965.00	923,999.00
Impuestos	402,931,738.45	470,859,398.09	- 67,927,659.64
Remodelaciones y adecuaciones	-	77,652,277.10	- 77,652,277.10
Elementos de cafetería Aseo y Bioseguridad	113,910,509.00	247,439,845.88	- 133,529,336.88
Contribuciones y Afiliaciones	546,064.00	385,148.00	160,916.00
Arrendamientos	101,283,353.00	110,558,351.00	- 9,274,998.00
Dotación	43,648,700.50	152,118,063.00	- 108,469,362.50
Radicación de cuentas Médicas	135,164,905.00	111,137,703.00	24,027,202.00
Servicio Desarrollo de Software	170,756,317.00	116,398,896.00	54,357,421.00
suministro y/o recarga de tóner	566,052,108.00	464,956,051.39	101,096,056.61
Equipos de Computación y Comunicación	11,966,683.00	-	11,966,683.00
Costos Ejercicios Anteriores	36,180,219.00	-	36,180,219.00
Cuentas Perdidas	14,366,536.00	-	14,366,536.00
Otros	35,163,894.68	23,360,414.57	11,803,480.11
Totales	8,632,131,877.00	8,590,502,715.09	41,629,161.91

Nota 16 – Gastos de Administración.

Los gastos de administración al 31 de diciembre comprendían:

Concepto	Diciembre 31 2022	Diciembre 31 2021	Variación
Gastos De Personal	273,622,519.00	489,213,877.00	- 215,591,358.00
Gastos Generales	-	30,262,464.31	- 30,262,464.31
Depreciaciones	25,795,015.00	-	25,795,015.00
Honorarios	27,420,000.00	-	27,420,000.00
Amortizaciones	18,865,750.00	-	18,865,750.00
Impuestos	3,388,574.00	-	3,388,574.00
Otros	200,701.16	18,865,750.00	- 18,665,048.84
Totales	349,292,559.16	538,342,091	- 189,049,532.15

Nota 17 – Ingresos Financieros y Otros

Comprende a 31 de diciembre lo siguiente:

Concepto	Diciembre 31 2022	Diciembre 31 2021	Variación
Intereses	5,287,326.73	727,762.91	4,559,563.82
Recuperaciones	2,705,800.00	3,717.23	2,702,082.77
Indemnizaciones	19,394.00	39,007.00	- 19,613.00
Otros	5,915.73	0.96	5,914.77
Totales	8,018,436.46	770,488	7,247,948.36

Nota 18 – Otros Gastos y costos Financieros

Comprende a 31 de diciembre lo siguiente:

Concepto	Diciembre 31 2022	Diciembre 31 2021	Variación
Gastos Bancarios	3,058,221.74	6,022,786.62	- 2,964,564.88
Gravamen al Movimiento Financiero	40,278,722.91	1,681,925.17	38,596,797.74
Otros	28,570,047.99	68,018,730.80	- 39,448,682.81
Comisiones	28,988,838.10	18,850,502.77	10,138,335.33
Intereses Préstamo Bancario	31,596,467.34	31,517,987.68	78,479.66
Totales	132,492,298.08	126,091,933	6,400,365.04

LO CERTIFICAMOS,



MARIO EDGAR PEÑARANDA P.
CC.88.202.908
REPRESENTANTE LEGAL



BEATRIZ ADRIANA AYALA P.
C.C 60.444.394
CONTADOR PÚBLICO
T.P 144877-7



Audidores y Contadores

Asociados de Colombia SAS

NIT. 800.156.734-1

Revisoría Fiscal - Auditoría Externa - Asesorías Contables
Impuestos - Declaraciones Tributarias - Contabilidades
Creación de Empresas

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Febrero 24 de 2023

Señores

Asamblea General de Asociados

Cooperativa de Trabajo Asociados Santa Marta CTA

Ciudad

Opinión favorable

He auditado los estados financieros de la sociedad **Cooperativa de Trabajo Asociados Santa Marta CTA**, (En adelante la entidad) que incluyen el estado de situación financiera cortado a 31 de diciembre de 2022, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en la fecha antes citada, así como las notas explicativas de estos estados financieros que incluyen también un resumen de las políticas contables más significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos han sido preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con el anexo N° 2 del Decreto 2420 de 2015 y sus decretos modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

Fundamento de la opinión

Mi auditoría fue llevada a cabo de conformidad con el artículo 7 de la Ley 43 de 1990.

Mi responsabilidad en relación con la auditoría de los estados financieros, de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección que he denominado **"Responsabilidades del auditor"**.

Soy independiente de la entidad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría y manifiesto que he cumplido las demás responsabilidades, en concordancia con esos requerimientos. Considero que la evidencia que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir mi opinión.

Párrafo de otros asuntos

Los estados financieros terminados en 31 de diciembre del año anterior (2021), fueron auditados por mí, sobre los cuales emití una opinión favorable.

~~Cooperativa de Trabajo Asociados Santa Marta CTA - Dictamen de revisoría fiscal año 2022~~

Calle 0A # 1E-54 Barrio Quinta Bosch Tel. 572 79 01 Cel: 316 874 7433

e-mail: acsas@outlook.es / aciltada92@hotmail.com

Cúcuta - Colombia



Audidores y Contadores

Asociados de Colombia SAS

NIT. 800.156.734-1

Revisoría Fiscal - Auditoría Externa - Asesorías Contables
Impuestos - Declaraciones Tributarias - Contabilidades
Creación de Empresas

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno corporativo en relación con los estados financieros

La dirección de la entidad es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros que se adjuntan para esta asamblea, de conformidad con el Decreto 2420 de 2015 (anexo N° 2) y sus decretos modificatorios, además, debe valorar la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando según corresponda, las cuestiones relacionadas con estos aspectos, con la excepción si la entidad tiene intención de ser liquidada o de cesar sus operaciones.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Mi objetivo es obtener una **seguridad razonable** de que los estados financieros en su conjunto emitidos por la entidad se encuentran libres de fraude o error, y emitir un informe de revisoría fiscal que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que la revisión realizada siempre detecte fraudes o errores si llegaren a existir. Estos fraudes o errores se consideran materialmente importantes si, individualmente o de forma agregada a un ítem específico, puede preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen, basándose en los estados financieros e información financiera que se les suministra.

Apliqué mi juicio profesional como parte de la revisoría fiscal y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante todo el proceso de revisión.

También manifiesto a la asamblea que:

- i. No se detectaron riesgos de fraude o error en los estados financieros. Para tal efecto, diseñé y apliqué procedimientos de revisoría fiscal para analizar si dichos riesgos existían y obtuve evidencia de revisoría fiscal suficiente y adecuada para concluir mi opinión. El fraude puede implicar prácticas restrictivas a la libre competencia, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión del control interno.
- ii. Evalué la aplicación de las políticas contables y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la entidad.



Audidores y Contadores

Asociados de Colombia SAS

NIT. 800.156.734-1

Revisoría Fiscal - Auditoría Externa - Asesorías Contables
Impuestos - Declaraciones Tributarias - Contabilidades
Creación de Empresas

- iii. Concluí sobre lo adecuado de la utilización, del principio contable de **empresa en funcionamiento** y, basándome en la evidencia de revisoría fiscal obtenida, concluí que no existe una incertidumbre materialmente importante, relacionada con hechos o con condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar.
- iv. Mis conclusiones se basan en la evidencia de revisoría fiscal obtenida hasta la fecha de mi informe. En el curso del periodo revisado, comuniqué oportunamente a los responsables de la dirección, los hallazgos significativos de la revisión, en memorandos de revisoría fiscal separados. En esos memorandos, se dejaron consignadas también, las recomendaciones sobre las deficiencias encontradas y detectadas.

Informe sobre otros requerimientos legales y estatutarios.

Además, informo que durante el año 2022:

1. La entidad llevó su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable.
2. Las operaciones registradas en el software de información contable y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea de Asociados.
3. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de asociados se llevan y se conservan debidamente.
4. El informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros.
5. La Gerencia dejó constancia en su informe de gestión de que no se entorpeció la libre circulación de las facturas de sus proveedores de bienes y servicios, dando aplicación a lo dispuesto en las normas relacionadas que rigen la materia.
6. La entidad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones que le aplican, así como a las disposiciones estatutarias de la asamblea de asociados.



Audidores y Contadores

Asociados de Colombia SAS

NIT. 800.156.734-1

Revisoría Fiscal - Auditoría Externa - Asesorías Contables
Impuestos - Declaraciones Tributarias - Contabilidades
Creación de Empresas

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y estatutarias por la administración. Para tal efecto utilicé los siguientes criterios de evaluación:

- i. Normas legales que deben aplicarse en razón a la actividad económica de la entidad;
- ii. Estatutos de la entidad
- iii. Actas de asamblea

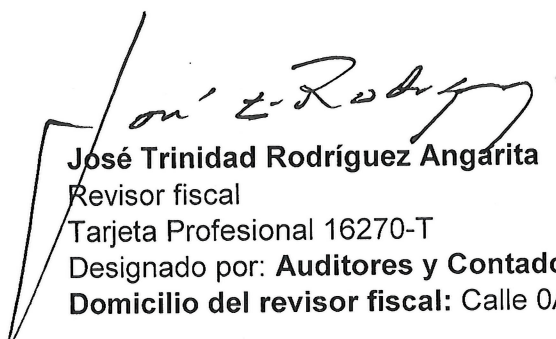
Opinión sobre la efectividad del sistema de control interno

Para dar cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 209 del Código de Comercio, la revisoría fiscal manifiesta a la asamblea general de asociados que el control interno que la entidad ha implementado, a través de políticas y procedimientos es efectivo, adecuado, funcional y eficiente. Para tal efecto apliqué el artículo 7º. De la ley 43 de 1990.

Es importante manifestar que, el control interno es responsabilidad de la administración.

Mi opinión, se ha formado con base en las pruebas practicadas para establecer si la entidad ha dado cumplimiento a las políticas y procedimientos que ayuden a mantener un sistema de control interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones y la confiabilidad de la información financiera. Las pruebas efectuadas, tanto de carácter cualitativo, como aquellas que se realizaron para comprobar cálculos aritméticos o matemáticos, cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por mí durante el transcurso de mi trabajo como revisor fiscal para el periodo auditado. Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son suficientes para expresar la conclusión que manifesté en el párrafo anterior.

Atentamente,


José Trinidad Rodríguez Angarita

Revisor fiscal

Tarjeta Profesional 16270-T

Designado por: **Audidores y Contadores Asociados de Colombia SAS**

Domicilio del revisor fiscal: Calle 0A 1E- 54, Barrio Quinta Bosh