

	ESTADOS FINANCIEROS	Código: PA-GF-FTO 01
		Versión:02

Fecha de actualización: 26-03-2024

Fecha de publicación: 12-04-2024

CENTRO CITODIAGNOSTICO GINECOLOGICO DE ANTIOQUIA LIMITADA

CÓDIGO 05-00103426-01

NIT: 811.001.875-4

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE 31

COMPARATIVO AÑO 2022 - 2023

Expresión de las cifras en pesos colombianos, sin decimales

"Vigilado Supersalud"

CÓDIGO	CONCEPTO		2022		2023
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
1101	CAJA	Nota- 1	\$ 100,000	Nota-1	\$ 100,000
1101	BANCOS CUENTA CORRIENTE	Nota- 1	\$ 4,809,391	Nota-1	\$ 65,422,482
1101	CUENTA DE AHORRO	Nota- 1	\$ 739,310	Nota-1	\$ 1,011,350
1209	APORTES EN COOPERATIVAS	Nota- 2	\$ 8,042,089	Nota-2	\$ 8,730,089
1301	CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES	Nota- 3	\$ 379,547,172	Nota-3	\$ 770,425,066
1308	CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS	Nota- 4	\$ 59,687,519	Nota-4	\$ 44,139,828
1313	ANTICIPO Y AVANCES A PROVEEDORES		\$ 0	Nota-6	\$ 1,736,250
1314	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIÓN	Nota- 5	\$ 23,442,260	Nota-5	\$ 45,732,622
1316	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES		\$ 0	Nota-7	\$ 1,557,500
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			\$ 476,367,741		\$ 938,855,187
ACTIVO FIJO					
1501	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	Nota- 6	\$ 447,460,000	Nota-8	\$ 447,460,000
1501	MAQUINARIA Y EQUIPO	Nota- 6	\$ 117,382,739	Nota-8	\$ 124,282,739
1501	EQUIPO DE OFICINA	Nota- 6	\$ 19,968,647	Nota-8	\$ 19,968,647
1501	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	Nota- 6	\$ 28,448,266	Nota-8	\$ 33,680,458
1503	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	Nota- 6	-\$ 248,036,516	Nota-8	-\$ 264,891,432
TOTAL ACTIVO FIJO NETO			\$ 365,223,136		\$ 360,500,412
TOTAL ACTIVO			\$ 841,590,877		\$ 1,299,355,599
PASIVO Y PATRIMONIO					
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
2101	SOBREGIRO		\$ 0	Nota-9	\$ 24,000,000
2105	PROVEEDORES	Nota- 7	\$ 9,102,142	Nota-9	\$ 46,055,777
2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	Nota- 7	\$ 322,522,337	Nota-9	\$ 533,620,682
2201	RETENCION EN LA FUENTE		\$ 0	Nota-9	\$ 13,193,000
2202	ACREEDORES OFICIALES IMPUESTOS Y GRAVAME	Nota- 7	\$ 7,300,891	Nota-9	\$ 26,387,000
2301	CESANTÍAS	Nota- 7	\$ 15,843,466	Nota-9	\$ 20,832,890
2301	INTERESES SOBRE LAS CESANTÍAS	Nota- 7	\$ 1,130,909	Nota-9	\$ 2,408,295
TOTAL PASIVO CORRIENTE			\$ 355,899,745		\$ 666,497,644

	ESTADOS FINANCIEROS	Código: PA-GF-FTO 01
		Versión:02

Fecha de actualización: 26-03-2024

Fecha de publicación: 12-04-2024

<u>CÓDIGO</u>	<u>CONCEPTO</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>
<u>PASIVO A LARGO PLAZO</u>			
2101	BANCOS NACIONALES	Nota- 8 \$ 169,856,838	Nota-10 \$ 204,019,800
2133	ACREEDORES VARIOS	Nota- 8 \$ 64,000,000	\$ 0
2507	PAPELES COMERCIALES	\$ 0	Nota-10 \$ 88,000,000
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO		\$ 233,856,838	\$ 292,019,800
TOTAL PASIVO		\$ 589,756,583	\$ 958,517,444
<u>PATRIMONIO</u>			
3103	APORTES SOCIALES	Nota- 9 \$ 10,000,000	Nota-11 \$ 50,000,000
3301	RESERVAS OBLIGATORIAS	Nota- 10 \$ 7,513,974	Nota-12 \$ 7,513,974
3502	UTILIDAD Y EXCEDENTE ACUMULADOS	Nota- 11 \$ 214,490,421	Nota-13 \$ 233,729,546
3501	UTILIDAD DEL EJERCICIO	Nota- 12 \$ 19,239,125	Nota-14 \$ 49,003,861
3503	EFFECTOS DE CONVERSIÓN A NIIF	Nota- 13 \$ 590,774	Nota-15 \$ 590,774
TOTAL PATRIMONIO		\$ 251,834,294	\$ 340,838,155
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 841,590,877	\$ 1,299,355,599

DIANA LUCÍA BARRERA CORREA
 Contadora Pública
 TP 24371-T

ELOY OMAÍRA GARCÍA ARISMENDY
 Representante Legal

	ESTADOS FINANCIEROS	Código: PA-GF-FTO 01
		Versión:02

Fecha de actualización: 26-03-2024

Fecha de publicación: 12-04-2024

CENTRO CITODIAGNOSTICO GINECOLOGICO DE ANTIOQUIA LIMITADA
CÓDIGO 05-00103426-01
NIT: 811.001.875-4
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR EL AÑO TERMINADO A DICIEMBRE 31
COMPARATIVO AÑO 2022 - 2023
Expresión de las cifras en pesos colombianos, sin decimales
"Vigilado Supersalud"

CÓDIGO	CONCEPTO	2022	2023
<u>VENTAS BRUTAS</u>			
4101	SERVICIOS DE LABORATORIO	\$ 968,799,462	\$ 1,887,618,832
4175	DEVOLUCIÓN REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS	-\$ 28,647,971	-\$ 51,831,408
	VENTAS NETAS	\$ 940,151,491	\$ 1,835,787,424
<u>INGRESOS NO OPERACIONALES</u>			
4214	DIVERSOS	\$ 5,298,234	\$ 1,637,822
	TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	\$ 5,298,234	\$ 1,637,822
	TOTAL INGRESOS	\$ 945,449,725	\$ 1,837,425,246
<u>OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN</u>			
5101	GASTOS DE PERSONAL	\$ 286,680,859	\$ 543,583,385
5107	HONORARIOS	\$ 24,580,000	\$ 21,832,000
5108	IMPUESTOS	\$ 14,708,814	\$ 42,887,778
5111	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$ 457,322	\$ 0
5112	SEGUROS	\$ 4,071,290	\$ 5,882,225
5113	SERVICIOS	\$ 47,276,605	\$ 192,085,961
5114	GASTOS LEGALES	\$ 44,269,630	\$ 69,247,172
5115	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 2,582,607	\$ 5,059,504
5116	REPARACIONES LOCATIVAS	\$ 966,992	\$ 903,532
5117	GASTOS DE VIAJE	\$ 6,000	\$ 0
5118	DEPRECIACIÓN	\$ 9,974,916	\$ 16,854,917
5136	DIVERSOS	\$ 10,043,283	\$ 28,940,931
	TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	\$ 445,618,318	\$ 927,277,405
<u>GASTOS DE VENTA</u>			
5206	SERVICIOS DE MERCADEO	\$ 133,321,034	\$ 98,887,286
	TOTAL GASTOS DE VENTA	\$ 133,321,034	\$ 98,887,286
<u>NO OPERACIONALES</u>			
5301	FINANCIEROS	\$ 44,023,769	\$ 55,271,918
	TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	\$ 44,023,769	\$ 55,271,918

	ESTADOS FINANCIEROS	Código: PA-GF-FTO 01
		Versión:02

Fecha de actualización: 26-03-2024

Fecha de publicación: 12-04-2024

CÓDIGO	CONCEPTO	2022	2023
6101	COSTOS UNIDAD FUNCIONAL SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUD	\$ 303,247,479	\$ 680,597,776
	TOTAL COSTOS	\$ 303,247,479	\$ 680,597,776
	TOTAL GASTOS Y COSTOS	\$ 926,210,600	\$ 1,762,034,385
3501	UTILIDAD OPERATIVA Y/O PERDIDA OPERATIVA	\$ 19,239,125	\$ 75,390,861
5501	IMPUESTO DE RENTA	\$ 0	\$ 26,387,000
3501	UTILIDAD NETA Y/O PERDIDA NETA	\$ 19,239,125	\$ 49,003,861


DIANA LUCÍA BARRERA CORREA
 Contadora Publica
 TP 24371-T


ELY OMAIRA GARCIA ARISMENDY
 Representante Legal

	ESTADOS FINANCIEROS	Código: PA-GF-FTO 01
		Versión:02

Fecha de actualización: 26-03-2024

Fecha de publicación: 12-04-2024

CENTRO CITODIAGNOSTICO GINECOLOGICO DE ANTIOQUIA LIMITADA


CÓDIGO 05-00103426-01

NIT: 811.001.875-4

**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31
COMPARATIVO AÑO 2022 - 2023**

Expresión de las cifras en pesos colombianos, sin decimales
"Vigilado Supersalud"

	2022	2023
3103 CAPITAL SOCIAL	\$ 10,000,000	\$ 50,000,000
3301 <u>RESERVA LEGAL</u>		
SALDO INICIAL DEL PERIODO	\$ 7,513,974	\$ 7,513,974
SALDO AL FINAL DEL AÑO	\$ 7,513,974	\$ 7,513,974
<u>PERDIDAS Y GANANCIAS</u>		
3502 UTILIDADES ACUMULADAS POR DISTRIBUIR	\$ 214,490,421	\$ 233,729,546
3501 UTILIDAD NETA Y/O PERDITA NETA DEL AÑO	\$ 19,239,125	\$ 49,003,861
3503 TRANSICIÓN A NIIF PYMES	\$ 590,774	\$ 590,774
SALDO AL FINAL DEL AÑO	\$ 234,320,320	\$ 283,324,181
TOTAL DEL PATRIMONIO	\$ 251,834,294	\$ 340,838,155


DIANA LUCÍA BARRERA CORREA
 Contadora Pública
 TP 24371-T


ELY OMAIKA GARCÍA ARISMENDY
 Representante Legal

	ESTADOS FINANCIEROS	Código: PA-GF-FTO 01
		Versión:02

Fecha de actualización: 26-03-2024

Fecha de publicación: 12-04-2024

CENTRO CITODIAGNOSTICO GINECOLOGICO DE ANTIOQUIA LIMITADA

CÓDIGO 05-00103426-01

NIT: 811.001.875-4


ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO A DICIEMBRE 31

COMPARATIVO AÑO 2022 - 2023

Expresión de las cifras en pesos colombianos, sin decimales


"Vigilado Supersalud"

DETALLE	2022	2023
1 FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
3501 UTILIDAD NETA Y/O PERDIDA NETA	\$ 19,239,125	\$ 49,003,861
5118 PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO DEPRECIACIÓN	\$ 9,974,916	\$ 16,854,915
UTILIDAD NETA ANTES DE LOS CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO	\$ 29,214,041	\$ 65,858,776
1301 (AUMENTO) DISMINUCIÓN EN CUENTAS POR COBRAR	-\$ 110,275,388	-\$ 400,914,315
2101 (AUMENTO) DISMINUCIÓN EN OBLIGACIONES FINANCIERAS	-\$ 46,595,211	\$ 58,162,962
2101 (AUMENTO) DISMINUCIÓN EN PROVEEDORES	\$ 342,129	\$ 36,953,635
2120 (AUMENTO) DISMINUCIÓN EN CUENTAS POR PAGAR: ACREEDORES OFICIALES Y COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$ 122,150,107	\$ 307,377,455
2301 (AUMENTO) DISMINUCIÓN EN OBLIGACIONES LABORALES	\$ 5,812,980	\$ 6,266,810
2507 (AUMENTO) DISMINUCIÓN EN ACREEDORES VARIOS	\$ 0	\$ 0
TOTAL EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERACIONALES	-\$ 28,565,383	\$ 7,846,547
2 FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
1501 (AUMENTO) DISMINUCIÓN EN ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FIJOS	-\$ 961,916	-\$ 12,820,192
TOTAL	-\$ 961,916	-\$ 12,820,192
3 FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES FINANCIERAS		
(AUMENTO) DISMINUCIÓN NETO DEL EFECTIVO	-\$ 313,250	\$ 60,885,131
1101 SALDO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL INICIO DEL PERIODO	\$ 5,961,959	\$ 5,648,701
1101 SALDO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL FINAL DEL PERIODO	\$ 5,648,701	\$ 66,533,832


DIANA LUCÍA BARRERA CORREA

Contadora Publica

TP 24371-T


ELCY OMAIRA GARCÍA ARISMENDY

Representante Legal

	ESTADOS FINANCIEROS	Código: PA-GF-FTO 01
		Versión:02

Fecha de actualización: 26-03-2024

Fecha de publicación: 12-04-2024

CENTRO CITODIAGNÓSTICO GINECOLÓGICO DE ANTIOQUIA LIMITADA
CÓDIGO 05-00103426-01
NIT: 811.001.875-4
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES, REVELACIONES Y NOTAS EXPLICATIVAS
A DICIEMBRE 31 DE 2022
Expresión de las cifras en pesos colombianos, sin decimales
"Vigilado Supersalud"

(1) ENTIDAD

EL CENTRO CITODIAGNÓSTICO GINECOLÓGICO DE ANTIOQUIA LIMITADA, es una Sociedad Limitada, con escritura pública No. 2161, otorgada en Medellín el 14 de Julio de 1995, inscrita ante Cámara de Comercio el 17 de Julio de 1995 con matrícula 21-201799-3. Somos una Institución Prestadora de Servicios de Salud (IPS) de carácter privado, con una trayectoria de veintisiete (27) años de experiencia, ubicada en la carrera 79 No 49 B 03 Medellín – Antioquia.

Su objeto social es la prestación de servicios de salud de apoyo diagnóstico en laboratorio de patología, laboratorio de citología cervicouterina y tamización de cáncer de cuello uterino

(2) PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

(a) Política de contabilidad

Las políticas de contabilidad y de preparación de los estados financieros de la Institución están de acuerdo con las normas de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia, las NIIF para Pymes adoptadas por el consejo de normas internacionales de contabilidad. Los hechos económicos se reconocen en el período en que se realizan y no solamente cuando se ha recibido o pagado el efectivo o su equivalente.

(b) Base de preparación:

La información financiera presentada al 31 de diciembre de 2022 ha sido elaborada de acuerdo con la norma internacional financiera (NIIF para Pymes).

La Institución medirá activos y pasivos al costo histórico, a menos que las NIIF para Pymes requiera la medición inicial sobre otra base, tal como el valor razonable.

Los ingresos y gastos se reconocen y están ligados al reconocimiento de activos y pasivos.

(c) Equivalentes de efectivo

Para efectos del estado de flujos de efectivo, la Institución considera las inversiones temporales como equivalentes de efectivo, por su alta liquidez.

(d) Inversiones

No posee inversiones de ninguna índole con otra Institución.

(e) Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se registran al costo de adquisición o el de construcción, del cual forman parte los costos y gastos directos e indirectos causados hasta el momento en que el activo se encuentra en condiciones de ser utilizado.

	ESTADOS FINANCIEROS	Código: PA-GF-FTO 01
		Versión:02

Fecha de actualización: 26-03-2024

Fecha de publicación: 12-04-2024

El costo de las adiciones o mejoras que aumenten la eficiencia o prolonguen la vida del activo se capitalizan en la cuenta del respectivo activo. Los desembolsos normales por mantenimiento y reparaciones son cargados a gastos.

La depreciación se contabiliza utilizando el método de línea recta y de acuerdo con el número de años de vida útil estimado de los activos. Las tasas anuales de depreciación para cada rubro de activos son:

	<u>Años de vida útil</u>
Construcciones y edificaciones	45
Maquinaria y equipos	10
Muebles y enseres	10
Equipo de cómputo	5

(f) Transacciones en moneda extranjera

Los registros contables se llevan en pesos colombianos. Las operaciones en dólares americanos son convertidas a pesos a la tasa de cambio representativa del mercado. La Institución no efectuó operación alguna con moneda extranjera.

(g) Impuesto sobre la renta

Representa el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estado y a cargo de la Institución, determinados con base en las liquidaciones privadas sobre las bases impositivas generadas en el respectivo período fiscal.

(h) Estimaciones contables

Para la preparación de los estados financieros, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados, la administración requiere hacer ciertas estimaciones que afectan los montos de los activos, pasivos, ingresos, costos y gastos reportados durante cada período y cuyo monto definitivo puede diferir del estimado.

(i) Causación de Ingresos y Gastos

Los ingresos de la Institución se reconocen en el período en el que se realizan; es decir, por el sistema de causación y no solamente cuando se ha recibido o pagado el efectivo o su equivalente. Igual tratamiento se aplica sobre costos y gastos.

(3) ANÁLISIS DEL ESTADO DE RESULTADO Y EL BALANCE GENERAL

Los ingresos totales para el año 2022 fueron de \$945.449.7258 pesos, lo que representa un incremento del 71.91% con respecto al año anterior, los gastos se aumentaron de una forma proporcional con el incremento de ingresos.

	ESTADOS FINANCIEROS	Código: PA-GF-FTO 01
		Versión:02

Fecha de actualización: 26-03-2024

Fecha de publicación: 12-04-2024

(4) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1		\$ 5,648,701
COMPRENDE EL SALDO DE LOS SIGUIENTES RUBROS		
CAJA MENOR	\$ 100,000	
BANCOS EN CUENTA DE AHORRO Y CUENTA CORRIENTE	\$ 5,548,701	
NOTA 2		\$ 8,042,089
INVERSIONES		
Aportes Cooperativa Coomeva	\$ 8,042,089	
NOTA 3		\$ 379,547,177
CUENTAS POR COBRAR		
Cientes Nacionales Netos	\$ 379,547,177	
NOTA 4		\$ 59,687,519
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS		
Valor pendiente por cobrar a socios a diciembre 31 de 2022	\$ 59,687,519	
NOTA 5		\$ 23,442,260
CUENTAS POR COBRAR A ANTICIPO DE IMPUESTOS		
Corresponde a saldos a favor originados por retención en la fuente efectuados por nuestros clientes y Autocree.	\$ 23,442,260	
NOTA 6		\$ 365,223,136
ACTIVOS FIJOS		
Son bienes adquiridos y utilizados por la empresa con objeto de depreciación de acuerdo a su vida útil.		
Edificios Casa	\$ 447,460,000	
Maquinaria y Equipo	\$ 117,382,739	
Equipo de oficina	\$ 19,968,647	
Equipo de computo	\$ 28,448,266	
DEPRECIACIÓN		
Valor correspondiente a la depreciación efectuada a los activos fijos, se utiliza el metodo linea recta.	\$ -248,036,516	
NOTA 7		\$ 355,899,745
Proveedores	\$ 9,102,142	
Costos y gastos por pagar	\$ 322,522,337	
Pasivos laborales	\$ 16,974,375	
Cuenta por pagar a la Dian, Retención en la Fuente y Autocree.	\$ 7,300,891	
NOTA 8		\$ 233,856,838
Este valor corresponde a las siguientes obligaciones financieras:		
Bancolombia (Tarjeta de Crédito)	\$ 8,674,749	
Bancoomeva	\$ 24,762,099	
Banco de Bogotá	\$ 111,281,337	
Bancolombia préstamo consumo	\$ 25,138,653	
Cuentas por pagar Acreedores Varios	\$ 64,000,000	

	ESTADOS FINANCIEROS	Código: PA-GF-FTO 01
		Versión:02

Fecha de actualización: 26-03-2024

Fecha de publicación: 12-04-2024

NOTA 9		\$ 10,000,000
Valor correspondiente al aporte de capital social persona jurídica	\$ 10,000,000	
NOTA 10		\$ 7,513,974
Reserva legal de la Institución	\$ 7,513,974	
NOTA 11		\$ 214,490,421
Valor representado por el saldo de utilidades acumulada y capitalizada por los socios.	\$ 214,490,421	
NOTA 12		\$ 19,239,125
Valor correspondiente a la utilidad por la actividad ejercida del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022	\$ 19,239,125	
NOTA 13		\$ 590,774
Efectos de conversión a NIIF	\$ 590,774	

DIANA LUCIA BARRERA CORREA

Contadora Publica

TP 24371-T

ELCY OMAIRA GARCIA ARISMENDY

Representante Legal

	ESTADOS FINANCIEROS	Código: PA-GF-FTO 01
		Versión:02

Fecha de actualización: 26-03-2024

Fecha de publicación: 12-04-2024

CENTRO CITODIAGNÓSTICO GINECOLÓGICO DE ANTIOQUIA LIMITADA
CÓDIGO 05-00103426-01
NIT: 811.001.875-4
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES, REVELACIONES Y NOTAS EXPLICATIVAS
A DICIEMBRE 31 DE 2023
Expresión de las cifras en pesos colombianos, sin decimales
"Vigilado Supersalud"

(1) ENTIDAD

EL CENTRO CITODIAGNÓSTICO GINECOLÓGICO DE ANTIOQUIA LIMITADA, es una Sociedad Limitada, con escritura pública No. 2161, otorgada en Medellín el 14 de Julio de 1995, inscrita ante Cámara de Comercio el 17 de Julio de 1995 con matrícula 21-201799-3. Somos una Institución Prestadora de Servicios de Salud (IPS) de carácter privado, con una trayectoria de veintiocho (28) años de experiencia, ubicada en la carrera 79 No 49 B 03 Medellín – Antioquia.

Su objeto social es la prestación de servicios de salud de apoyo diagnóstico en laboratorio de patología, laboratorio de citología cervicouterina y tamización de cáncer de cuello uterino

(2) PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

(j) Política de contabilidad

Las políticas de contabilidad y de preparación de los estados financieros de la Institución están de acuerdo con las normas de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia, las NIIF para Pymes adoptadas por el consejo de normas internacionales de contabilidad. Los hechos económicos se reconocen en el período en que se realizan y no solamente cuando se ha recibido o pagado el efectivo o su equivalente.

(k) Base de preparación:

La información financiera presentada al 31 de diciembre de 2023 ha sido elaborada de acuerdo con la norma internacional financiera (NIIF para Pymes).

La Institución medirá activos y pasivos al costo histórico, a menos que las NIIF para Pymes requiera la medición inicial sobre otra base, tal como el valor razonable.

Los ingresos y gastos se reconocen y están ligados al reconocimiento de activos y pasivos.

(l) Equivalentes de efectivo

Para efectos del estado de flujos de efectivo, la Institución considera las inversiones temporales como equivalentes de efectivo, por su alta liquidez.

(m) Inversiones

No posee inversiones de ninguna índole con otra Institución.

(n) Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se registran al costo de adquisición o el de construcción, del cual forman parte los costos y gastos directos e indirectos causados hasta el momento en que el activo se encuentra en condiciones de ser utilizado.

	ESTADOS FINANCIEROS	Código: PA-GF-FTO 01
		Versión:02

Fecha de actualización: 26-03-2024

Fecha de publicación: 12-04-2024

El costo de las adiciones o mejoras que aumenten la eficiencia o prolonguen la vida del activo se capitalizan en la cuenta del respectivo activo. Los desembolsos normales por mantenimiento y reparaciones son cargados a gastos.

La depreciación se contabiliza utilizando el método de línea recta y de acuerdo con el número de años de vida útil estimado de los activos. Las tasas anuales de depreciación para cada rubro de activos son:

	<u>Años de vida útil</u>
Construcciones y edificaciones	45
Maquinaria y equipos	10
Muebles y enseres	10
Equipo de cómputo	10

(o) Transacciones en moneda extranjera

Los registros contables se llevan en pesos colombianos. Las operaciones en dólares americanos son convertidas a pesos a la tasa de cambio representativa del mercado. La Institución no efectuó operación alguna con moneda extranjera.

(p) Impuesto sobre la renta

Representa el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estado y a cargo de la Institución, determinados con base en las liquidaciones privadas sobre las bases impositivas generadas en el respectivo período fiscal.

(q) Estimaciones contables

Para la preparación de los estados financieros, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados, la administración requiere hacer ciertas estimaciones que afectan los montos de los activos, pasivos, ingresos, costos y gastos reportados durante cada período y cuyo monto definitivo puede diferir del estimado.

(r) Causación de Ingresos y Gastos

Los ingresos de la Institución se reconocen en el período en el que se realizan; es decir, por el sistema de causación y no solamente cuando se ha recibido o pagado el efectivo o su equivalente. Igual tratamiento se aplica sobre costos y gastos.

(3) ANÁLISIS DEL ESTADO DE RESULTADO Y EL BALANCE GENERAL

Los ingresos totales para el año 2023 fueron de \$1.837.425.246 pesos, lo que representa un incremento del 94.17% con respecto al año anterior, los gastos se aumentaron de una forma proporcional con el incremento de ingresos.

	ESTADOS FINANCIEROS	Código: PA-GF-FTO 01
		Versión:02

Fecha de actualización: 26-03-2024

Fecha de publicación: 12-04-2024

(4) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS


NOTA 1		\$ 66,533,832
COMPRENDE EL SALDO DE LOS SIGUIENTES RUBROS		
CAJA MENOR	\$ 100,000	
BANCOS EN CUENTA DE AHORRO Y CUENTA CORRIENTE	\$ 66,433,832	
NOTA 2		\$ 8,730,089
INVERSIONES		
Aportes Cooperativa Coomeva	\$ 8,730,089	
NOTA 3		\$ 770,425,066
CUENTAS POR COBRAR		
Cientes Nacionales Netos	\$ 770,425,066	
NOTA 4		\$ 44,139,828
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS		
Valor pendiente por cobrar a socios a diciembre 31 de 2023	\$ 44,139,828	
NOTA 5		\$ 45,733,622
CUENTAS POR COBRAR A ANTICIPO DE IMPUESTOS		
Corresponde a saldos a favor originados por retención en la fuente efectuados por nuestros clientes y Autocree.	\$ 45,733,622	
NOTA 6		\$ 1,736,250
Valor del anticipo a proveedores a diciembre 31 de 2023	\$ 1,736,250	
NOTA 7		\$ 1,557,500
Valor que representa las cuentas por cobrar a trabajadores a diciembre 31 de 2023	\$ 1,557,500	
NOTA 8		\$ 360,500,412
ACTIVOS FIJOS		
Son bienes adquiridos y utilizados por la empresa con objeto de depreciación de acuerdo a su vida útil.		
Edificios Casa	\$ 447,460,000	
Maquinaria y Equipo	\$ 124,282,739	
Equipo de oficina	\$ 19,968,647	
Equipo de computo	\$ 33,680,458	
DEPRECIACIÓN		
Valor correspondiente a la depreciación efectuada a los activos fijos, se utiliza el metodo linea recta.	\$ -264,891,432	
NOTA 9		\$ 666,497,644
Sobregiros	\$ 24,000,000	
Proveedores	\$ 46,055,777	
Costos y gastos por pagar	\$ 533,620,682	
Pasivos laborales por cesantias e intereses a trabajadores	\$ 23,241,185	
Cuenta por pagar a la Dian, Retención en la Fuente y Autorenta, impuesto de renta y complementarios	\$ 39,580,000	

	ESTADOS FINANCIEROS	Código: PA-GF-FTO 01
		Versión:02

Fecha de actualización: 26-03-2024

Fecha de publicación: 12-04-2024

NOTA 10		\$ 292,019,800
Este valor corresponde a las siguientes obligaciones financieras:		
Bancolombia (Tarjeta de Crédito)	\$ 1,418,680	
Bancoomeva	\$ 72,695,384	
Banco de Bogotá	\$ 127,885,198	
Bancolombia préstamo consumo	\$ 2,020,538	
Cuentas por pagar Acreedores Varios en papeles comerciales	\$ 88,000,000	
 NOTA 11		 \$ 50,000,000
Valor correspondiente al aporte de capital social persona jurídica	\$ 50,000,000	
 NOTA 12		 \$ 7,513,974
Reserva legal de la Institución	\$ 7,513,974	
 NOTA 13		 \$ 233,729,546
Valor representado por el saldo de utilidades acumulada y capitalizada por los socios.	\$ 233,729,546	
 NOTA 14		 \$ 49,003,861
Valor correspondiente a la utilidad por la actividad ejercida del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023	\$ 49,003,861	
 NOTA 15		 \$ 590,774
Efectos de conversión a NIIF	\$ 590,774	


DIANA LUCIA BARRERA CORREA
 Contadora Publica
 TP 24371-T


ELCY OMAIRA GARCIA ARISMENDY
 Representante Legal