

ACTIVO	NOTA	2.023	2.022	VARIACION	%
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>					
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>1</b>				
Caja		151.362.008	85.858.952	65.503.055	76%
Bancos		899.609.381	672.787.924	226.821.457	34%
Equivalentes al Efectivo		908.448.047	153.640.020	754.808.027	491%
<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>		<b>1.959.419.436</b>	<b>912.286.896</b>	<b>1.047.132.540</b>	<b>115%</b>
<b>INVERSIONES</b>	<b>2</b>				
Inversiones en Instrumentos de Patrimonio		65.100.027	64.878.027	222.000	0%
<b>TOTAL INVERSIONES</b>		<b>65.100.027</b>	<b>64.878.027</b>	<b>222.000</b>	<b>0%</b>
<b>INVENTARIOS</b>	<b>3</b>				
Bienes no Transformados por la Entidad		9.612.735.983	15.474.403.249	-5.861.667.266	-38%
Deterioro Bienes no Transformados por la Entidad		-861.297.529	-454.740.676	-406.556.854	89%
Inventario en Transitó		0	1.028.158.492	-1.028.158.492	-100%
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>		<b>8.751.438.454</b>	<b>16.047.821.065</b>	<b>-7.296.382.612</b>	<b>-45%</b>
<b>CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS</b>	<b>4</b>				
Deudores por Ventas de Bienes		3.534.477.535	5.303.159.958	-1.768.682.423	-33%
Deterioro Deudores por Venta de Bienes		-136.416.212	-152.723.475	16.307.263	-11%
Avances y Anticipos entregados		95.423.305	10.049.848	85.373.457	849%
Responsabilidades Pendientes		400.004	1.365.998	-965.994	-71%
Otras Cuentas por Cobrar		420.788.905	386.470.222	34.318.683	9%
Deterioro de Otras Cuentas por Cobrar		-379.953.633	-380.013.633	60.000	0%
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS</b>		<b>3.534.719.905</b>	<b>5.168.308.918</b>	<b>-1.633.589.014</b>	<b>-32%</b>
<b>ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>5</b>				
Retencion en la Fuente		4.614.011	10.639.082	-6.025.071	-57%
Impuesto a las Ventas		0	77.725.000	-77.725.000	-100%
Impuesto a las Ventas Retenido		29.655.631	0	29.655.631	N/A
Otros Impuestos		281.981.534	0	281.981.534	N/A
<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		<b>316.251.176</b>	<b>88.364.082</b>	<b>227.887.094</b>	<b>258%</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>6</b>				
Seguros		44.768.758	37.413.423	7.355.335	20%
Amortizacion Acumulada		-39.288.442	-31.693.290	-7.595.152	24%
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>		<b>5.480.316</b>	<b>5.720.133</b>	<b>-239.817</b>	<b>-4%</b>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>14.632.409.313</b>	<b>22.287.379.121</b>	<b>-7.654.969.808</b>	<b>-34%</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>					
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>7</b>				
Terrenos		1.642.488.269	1.642.488.269	0	0%
Edificaciones		3.775.572.762	3.775.572.762	0	0%
Muebles y Equipos de Oficina		187.711.865	181.231.035	6.480.830	4%
Equipo de Computo y Comunicación		225.113.459	207.428.459	17.685.000	9%
Equipo de Transporte		734.798.032	799.456.032	-64.658.000	-8%
Maquinaria y Equipo		1.090.875.123	1.006.131.623	84.743.500	8%
Depreciación Acumulada		-1.265.020.804	-1.046.563.921	-218.456.883	21%
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>6.391.538.705</b>	<b>6.565.744.259</b>	<b>-174.205.554</b>	<b>-3%</b>
<b>ACTIVOS INTANGIBLES ADQUIRIDOS</b>	<b>8</b>				
Licencias		182.440.630	149.017.865	33.422.765	22%
Amortizaciones de Licencias		-44.151.386	-29.035.917	-15.115.469	52%
<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES ADQUIRIDOS</b>		<b>138.289.244</b>	<b>119.981.948</b>	<b>18.307.296</b>	<b>15%</b>
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>6.529.827.950</b>	<b>6.685.726.207</b>	<b>-155.898.258</b>	<b>-2%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>21.162.237.263</b>	<b>28.973.105.328</b>	<b>-7.810.868.066</b>	<b>-27%</b>
<b>PASIVO</b>					
<b>PASIVO CORRIENTE</b>					
<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS Y OTROS PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>9</b>				
Créditos Ordinarios Corto Plazo	9a	2.549.340.522	9.401.535.156	-6.852.194.633	-73%
<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS Y OTROS PASIVOS FINANCIEROS</b>		<b>2.549.340.522</b>	<b>9.401.535.156</b>	<b>-6.852.194.633</b>	<b>-73%</b>
<b>CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS</b>	<b>10</b>				
Costos y Gastos por Pagar		236.201.162	790617619	-554.416.456	-70%
Proveedores		3.201.221.310	5665581284	-2.464.359.974	-43%

Retención en la Fuente	10.196.264	15426065	-5.229.801	-34%
Retención por Iva	39.420	0	39.420	N/A
Retención de Impuesto de Industria y Comercio	486.498	417683	68.815	16%
Retenciones y Aportes Laborales	32.014.296	4620594	27.393.702	593%
Valores por Reintegrar	41.927.042	67653872	-25.726.830	-38%
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS</b>	<b>3.522.085.992</b>	<b>6.544.317.116</b>	<b>-3.022.231.124</b>	<b>-46%</b>

<b>PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>11</b>				
Impuesto de Industria y Comercio		308.256.012	30.993.306	277.262.706	895%
Impuesto a las Ventas por Pagar		164.061.222	0	164.061.222	N/A
<b>TOTAL PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		<b>472.317.234</b>	<b>30.993.306</b>	<b>441.323.928</b>	<b>1424%</b>

<b>OBLIGACIONES LABORALES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>12</b>				
Beneficios a Empleados a Corto Plazo		139.494.779	159.203.861	-19.709.082	-12%
<b>TOTAL OBLIGACIONES LABORALES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>		<b>139.494.779</b>	<b>159.203.861</b>	<b>-19.709.082</b>	<b>-12%</b>

<b>INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS</b>	<b>13</b>				
Valores Recibidos para Terceros		796.500	0	796.500	N/A
<b>TOTAL INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS</b>		<b>796.500</b>	<b>0</b>	<b>796.500</b>	<b>N/A</b>

<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>6.684.035.027</b>	<b>16.136.049.439</b>	<b>-9.452.014.411</b>	<b>-59%</b>
-------------------------------	----------------------	-----------------------	-----------------------	-------------

**PASIVO NO CORRIENTE**

<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS Y OTROS PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>9b</b>				
Créditos Ordinarios Largo Plazo		3.840.308.237	666.646.819	3.173.661.418	476%
<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS Y OTROS PASIVOS FINANCIEROS</b>		<b>3.840.308.237</b>	<b>666.646.819</b>	<b>3.173.661.418</b>	<b>476%</b>

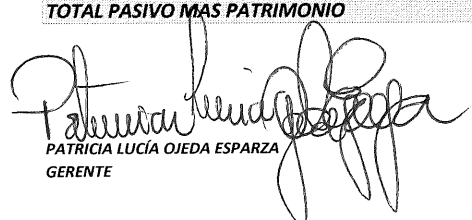
<b>FONDOS SOCIALES Y MUTUALES</b>	<b>14</b>				
Fondo Social de Solidaridad		101.167.433	0	101.167.433	N/A
Fondo de Bienestar Social		598.117.229	0	598.117.229	N/A
Fondo Social para Otros Fines		374.186.090	795.390.536	-421.204.447	-53%
<b>TOTAL FONDOS SOCIALES Y MUTUALES</b>		<b>1.073.470.752</b>	<b>795.390.536</b>	<b>278.080.216</b>	<b>35%</b>

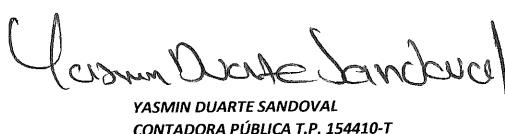
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>4.913.778.989</b>	<b>1.462.037.355</b>	<b>3.451.741.634</b>	<b>236%</b>
----------------------------------	----------------------	----------------------	----------------------	-------------

<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>11.597.814.016</b>	<b>17.598.086.794</b>	<b>-6.000.272.778</b>	<b>-34%</b>
---------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-------------

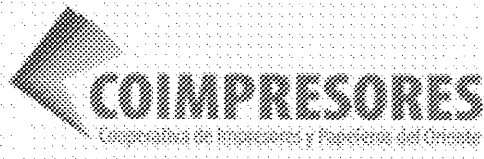
PATRIMONIO	NOTA	2.023	2.022	VARIACION	%
<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>15</b>				
Aportes Sociales Temporalmente Restringidos		1.495.605.277	1.080.922.777	414.682.501	38%
Aportes sociales Mínimos no reducibles		773.000.000	773.000.000	0	0%
<b>TOTAL CAPITAL SOCIAL</b>		<b>2.268.605.277</b>	<b>1.853.922.777</b>	<b>414.682.501</b>	<b>22%</b>
<b>RESERVAS</b>	<b>16</b>				
Reserva Protección de Aportes		1.662.935.710	1.375.255.236	287.680.474	21%
Reserva de Asamblea		31.495.870	31.495.870	0	0%
<b>TOTAL RESERVAS</b>		<b>1.694.431.580</b>	<b>1.406.751.106</b>	<b>287.680.474</b>	<b>20%</b>
<b>FONDOS DE DESTINACIÓN ESPECIFICA</b>	<b>17</b>				
Fondo para Amortización de Aportes		168.100.345	168.100.345	0	0%
Fondo Especial		3.861.023.736	2.533.267.703	1.327.756.033	52%
Fondos Sociales Capitalizados		846.395.602	846.395.602	0	0%
Fondos de Inversión		2.542.182	2.542.182	0	0%
Otros Fondos		1.442.221	1.442.221	0	0%
<b>TOTAL FONDOS DE DESTINACIÓN ESPECIFICA</b>		<b>4.879.504.086</b>	<b>3.551.748.053</b>	<b>1.327.756.033</b>	<b>37%</b>
<b>EXCEDENTES Y/O PERDIDAS DEL EJERCICIO</b>	<b>18</b>				
Excedentes y/o pérdida del Ejercicio		-1.074.555.892	2.766.158.403	-3.840.714.296	-139%
<b>TOTAL EXCEDENTES Y/O PERDIDAS DEL EJERCICIO</b>		<b>-1.074.555.892</b>	<b>2.766.158.403</b>	<b>-3.840.714.296</b>	<b>-139%</b>
<b>RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ</b>	<b>19</b>				
Resultados Acumulados por Adopción por primera vez		1.796.438.196	1.796.438.196	0	0%
<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ</b>		<b>1.796.438.196</b>	<b>1.796.438.196</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>9.564.423.246</b>	<b>11.375.018.534</b>	<b>-1.810.595.288</b>	<b>-16%</b>

<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>21.162.237.263</b>	<b>28.973.105.328</b>	<b>-7.810.868.066</b>	<b>-27%</b>
------------------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-------------

  
 PATRICIA LUCÍA OJEDA ESPARZA  
 GERENTE

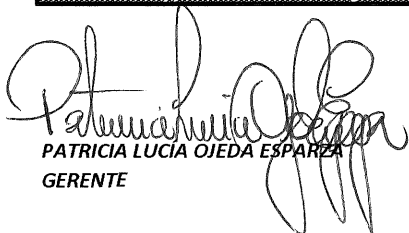
  
 YASMIN DUARTE SANDOVAL  
 CONTADORA PÚBLICA T.P. 154410-T

  
 MARTHA L. GONZÁLEZ GONZÁLEZ  
 REVISORA FISCAL T.P. 52548-T



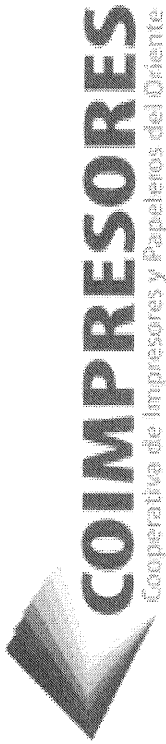
**COOPERATIVA DE IMPRESORES Y PAPELEROS DEL ORIENTE**  
**NIT. 890.204.803-3**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES**  
**1 DE DICIEMBRE DE 2.023 COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2.022**  
**Cifras expresadas en pesos colombianos**

	2.023	2.022	VARIACION	%
<b>Ingresos de Actividades Ordinarias</b>				
Comercio al por mayor y al por menor	32.901.488.272	39.571.616.340	-6.670.128.067	-17%
Intereses por Deudores por venta de bienes y servicios	63.614.876	44.090.024	19.524.852	44%
<b>Total Ingresos De Actividades Ordinarias</b>	<b>32.965.103.148</b>	<b>39.615.706.364</b>	<b>-6.650.603.215</b>	<b>-17%</b>
<b>Costos</b>				
Costo de ventas y de prestacion de servicios	-29.096.516.393	-30.447.413.348	1.350.896.955	-4%
<b>Total Costos</b>	<b>-29.096.516.393</b>	<b>-30.447.413.348</b>	<b>1.350.896.955</b>	<b>-4%</b>
<b>Excedente y/o Pérdida Bruta</b>	<b>3.868.586.756</b>	<b>9.168.293.016</b>	<b>-5.299.706.260</b>	<b>58%</b>
<b>Gastos Operacionales</b>				
Gastos de Administración	-4.507.584.507	-5.477.057.877	969.473.370	-18%
<b>Total Gastos Operacionales</b>	<b>-4.507.584.507</b>	<b>-5.477.057.877</b>	<b>969.473.370</b>	<b>-18%</b>
<b>Excedente y/o Pérdida Operacional</b>	<b>-638.997.751</b>	<b>3.691.235.139</b>	<b>-4.330.232.890</b>	<b>-117%</b>
<b>Ingresos no Operacionales</b>				
Otros ingresos	1.318.787.918	719.580.464	599.207.454	83%
<b>Total Ingresos no Operacionales</b>	<b>1.318.787.918</b>	<b>719.580.464</b>	<b>599.207.454</b>	<b>83%</b>
<b>Gastos no Operacionales</b>				
Otros Gastos	-1.754.346.059	-1.644.657.200	-109.688.859	7%
<b>Total Gastos no Operacionales</b>	<b>-1.754.346.059</b>	<b>-1.644.657.200</b>	<b>-109.688.859</b>	<b>7%</b>
<b>Excedente y/o Pérdida del Ejercicio</b>	<b>1.074.555.892</b>	<b>2.766.158.403</b>	<b>-1.691.602.511</b>	<b>-61%</b>

  
**PATRICIA LUCIA OJEDA ESPARZA**  
 GERENTE

  
**YASMIN DUARTE SANDOVAL**  
 CONTADORA PÚBLICA T.P. 154410-T

  
**MARTHA L. GONZÁLEZ GONZÁLEZ**  
 REVISORA FISCAL T.P. 52548-T



COOPERATIVA DE IMPRESORES Y PAPELEROS DEL ORIENTE

NIT. 890.204.803-3

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

ENTRE EL 31 DE DICIEMBRE DE 2.023 Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2.022

Cifras Expresadas En Pesos Colombianos

PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2.023 9.564.423.246  
 PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2.022 11.375.018.534

**DISMINUCION -1.810.595.288**

	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2.023	DISMINUCIÓN	INCREMENTO	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2.022	VARIACIÓN
CAPITAL SOCIAL	2.268.605.277		414.682.501	1.853.922.777	414.682.501
RESERVAS	1.694.431.580		287.680.474	1.406.751.106	287.680.474
FONDOS DE DESTINACIÓN ESPECIFICA	4.879.504.086		1.327.756.033	3.551.748.053	1.327.756.033
EXCEDENTES Y/O PERDIDAS DEL EJERCICIO	-1.074.555.892	3.840.714.296		2.766.158.403,35	-3.840.714.296
RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ	1.796.438.196		0	1.796.438.196	0
<b>SUMAS IGUALES</b>	<b>9.564.423.246</b>	<b>3.840.714.296</b>	<b>2.030.119.008</b>	<b>11.375.018.534</b>	<b>-1.810.595.288</b>

*Patricia Lucía Ojeda Esparza*  
 PATRICIA LUCÍA OJEDA ESPARZA  
 GERENTE

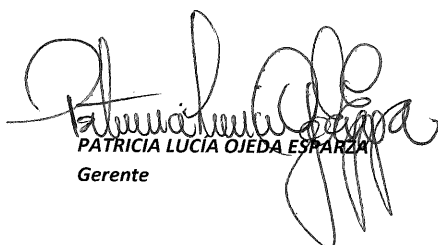
*Yasmin Duarte Sandoval*  
 YASMIN DUARTE SANDOVAL  
 CONTADORA PUBLICA T.P. 154410-T

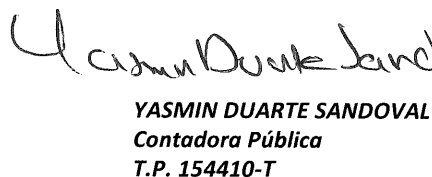
*Martha Liliana González*  
 MARTHA LILIANA GONZÁLEZ  
 REVISORA FISCAL T.P. 52548-T



**COOPERATIVA DE IMPRESORES Y PAPELEROS DEL ORIENTE**  
**NIT. 890.204.803-3**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**METODO INDIRECTO**  
**31 DE DICIEMBRE DEL 2.023 COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2.022**  
*Cifras expresadas en pesos Colombianos*

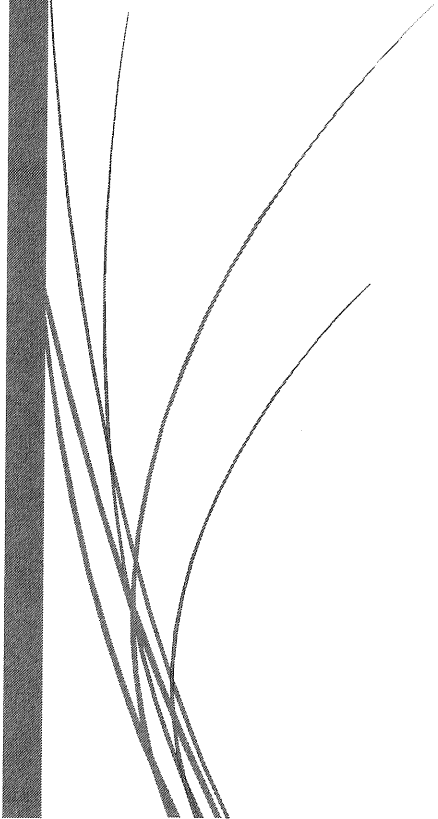
	2.023	2.022
<b>EXCEDENTE Y/ PERDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>-1.074.555.892</b>	<b>2.766.158.403</b>
<b>AJUSTES POR INGRESOS Y GASTOS QUE NO REQUIEREN USO DE EFECTIVO</b>		
Depreciación	218.456.883	195.432.963
Amortización	22.710.621	37.547.387
Deterioro de Cuentas por Cobrar y Otras	-16.367.263	8.911.731
Deterioro de valor Inventarios	406.556.854	420.821.257
<b>EXCEDENTE AJUSTADO</b>	<b>-443.198.797</b>	<b>3.428.871.742</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
FONDOS SOCIALES	278.080.216	107.603.756
CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS	-3.022.231.124	734.101.556
BENEFICIOS A EMPLEADOS	-19.709.082	52.069.178
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	-227.887.094	145.135.767
OTROS ACTIVOS	-7.355.335	-11.757.143
INVENTARIOS	6.889.825.758	-9.472.963.936
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	441.323.928	-354.176.477
CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS	1.649.956.276	-1.564.218.033
PASIVOS POR INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	796.500	
<b>FLUJO NETO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>5.982.800.043</b>	<b>-10.364.205.332</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
INVERSIONES	-222.000	-12.657.264
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-44.251.330	-314.580.775
ACTIVOS INTANGIBLES ADQUIRIDOS	-33.422.765	-5.600.000
PROPIEDADES DE INVERSIÓN		
<b>FLUJO NETO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>-77.896.095</b>	<b>-332.838.039</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
RESERVAS	287.680.474	121.955.964
FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA	1.327.756.033	660.594.805
CAPITAL SOCIAL	414.682.501	656.306.522
EXCEDENTE DEL EJERCICIO ANTERIOR	-2.766.158.403	-1.270.374.625
OBLIGACIONES FINANCIERAS	-3.678.533.215	5.982.570.294
<b>FLUJO NETO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>-4.414.572.611</b>	<b>6.151.052.960</b>
<b>VARIACION NETA DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>1.047.132.540</b>	<b>-1.117.118.669</b>
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al inicio periodo	912.286.896	2.029.405.565
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>1.959.419.436</b>	<b>912.286.896</b>

  
**PATRICIA LUCÍA OJEDA ESPARZA**  
Gerente

  
**YASMIN DUARTE SANDOVAL**  
Contadora Pública  
T.P. 154410-T

  
**MARTHA LILIANA GONZÁLEZ**  
Revisora Fiscal  
T.P. 52548-T

**REVELACIONES A LOS  
ESTADOS FINANCIEROS  
AÑO 2.023**



## Contenido

<b>1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COOPERATIVA .....</b>	<b>3</b>
<b>2. CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF PARA PYMES .....</b>	<b>4</b>
<b>3. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.....</b>	<b>4</b>
<b>3.1 Hipótesis de Negocio en Marcha .....</b>	<b>4</b>
<b>3.2 Base Contable de Causación.....</b>	<b>4</b>
<b>3.3 Materialidad (Importancia Relativa) y Agrupación de Datos.....</b>	<b>4</b>
<b>3.4 Moneda Funcional .....</b>	<b>5</b>
<b>3.5 Frecuencia de la Información .....</b>	<b>5</b>
<b>3.6 Presentación de información .....</b>	<b>5</b>
<b>4. DESCRIPCIÓN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.....</b>	<b>5</b>
<b>4.1 Efectivo y equivalentes del efectivo .....</b>	<b>5</b>
<b>4.2 Activos Financieros .....</b>	<b>6</b>
<b>4.3 Inversiones.....</b>	<b>6</b>
<b>4.4 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar .....</b>	<b>6</b>
<b>4.5 Pasivos Financieros .....</b>	<b>7</b>
<b>4.5.1 Sobregiros y préstamos bancarios .....</b>	<b>7</b>
<b>4.5.2 Cuentas comerciales por pagar.....</b>	<b>7</b>
<b>4.6 Inventarios.....</b>	<b>7</b>
<b>4.7 Propiedad, planta y equipo.....</b>	<b>8</b>
<b>4.8 Depreciación.....</b>	<b>8</b>
<b>4.8.1 Baja en cuentas .....</b>	<b>9</b>
<b>4.9 Activos intangibles.....</b>	<b>9</b>
<b>4.10 Deterioro del valor de los activos .....</b>	<b>10</b>
<b>4.11 Beneficios a Empleados .....</b>	<b>10</b>
<b>4.12 Provisiones y contingencias .....</b>	<b>11</b>
<b>4.13 Ingresos de actividades ordinarias .....</b>	<b>11</b>
<b>4.14 Costos y gastos .....</b>	<b>11</b>
<b>4.15 Costos por préstamos .....</b>	<b>11</b>

**5. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO A LOS ESTADOS FINANCIEROS..... 12**

Nota No. 1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo:.....	12
Nota No. 2 Inversiones:.....	12
Nota No. 3 Inventarios:.....	13
Nota No. 4 Cuentas por Cobrar y Otras:.....	13
Nota No. 5 Activos por Impuestos Corrientes:.....	14
Nota No. 6 Otros Activos:.....	14
Nota No. 7 Propiedad, Planta y Equipo:.....	15
Nota No. 8 Activos Intangibles Adquiridos:.....	16
Nota No. 9 Crédito de Bancos y Otras Obligaciones Financieras:.....	16
Nota No. 9a Créditos Ordinarios a Corto Plazo.....	16
Nota No. 10 Cuentas Por Pagar y Otras:.....	18
Nota No. 11 Pasivo por Impuestos Corrientes:.....	19
Nota No. 12 Beneficios a Empleados:.....	19
Nota No. 13 Ingresos Recibidos para Terceros:.....	20
Nota No. 14 Fondos Sociales y Mutuales:.....	20
Nota No. 16 Reservas.....	21
Nota No. 17 Fondos de Destinación Específica.....	21
Nota No. 18 Excedentes del Ejercicio.....	21
Nota No. 19 Resultados Acumulados por Adopción por Primera Vez.....	21
Nota No.20 Ingresos de Actividades Ordinarias.....	22
Nota No. 21 Costos.....	23
Nota No. 22 Gastos de Administración:.....	23



**COOPERATIVA DE IMPRESORES Y PAPELEROS DEL ORIENTE LTDA.**  
**NIT 890.204.803-3**  
**ESTADO DE REVELACIONES**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2.023**  
**CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS**

**1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COOPERATIVA**

COIMPRESORES DEL ORIENTE es una empresa asociativa del sector solidario, persona jurídica de derecho privado sin ánimo de lucro multiactiva de responsabilidad limitada de número de asociados y de patrimonio variable e ilimitado, inscrita en la cámara de comercio de Bucaramanga bajo el registro 05 -500381-21 de febrero 5 de 1997, denominada COOPERATIVA DE IMPRESORES Y PAPELEROS DEL ORIENTE, con sigla COIMPRESORES DEL ORIENTE. Mediante el acta # 41 del 6 de marzo del 2010, cambio su razón social a COOPERATIVA DE IMPRESORES Y PAPELEROS DEL ORIENTE-COIMPRESORES DEL ORIENTE; sigla COIMPRESORES DEL ORIENTE.

La Cooperativa tiene como objeto principal diseñar y ejecutar programas que fomenten el desarrollo económico social cultural y ambiental de las personas asociadas, pertenecientes a la industria gráfica y papelera y la comunidad en general, mediante la producción de bienes y la prestación de servicios eficientes que mejoren su bienestar personal y familiar, en la cual los propietarios son a la vez gestores y usuarios, inspirada en los principios y valores cooperativos y presta sus servicios mediante la aplicación de métodos y normas cooperativas.

Sus actividades principales son:

- a) planear organizar y prestar servicios de interés común para los asociados y sus empresas y de beneficio social para la comunidad.
- b) Importar y comercializar materia prima, insumos, elementos de oficina, maquinaria y equipo requerido en los procesos de finalización y edición de material gráfico suministrándolo a los asociados a precios cooperativos.
- c) Planear organizar y financiar jornadas de educación empresarial técnica de mercadeo, de servicios, y de economía solidaria a los asociados directamente si se trata de educación informal o a través de entidades autorizadas en los demás casos.
- d) Realizar o contratar estudios de mercadeo nacional e internacional.
- e) Propiciar con los asociados el método de manejo de personal que optimice la producción y busque eficiencia y eficacia en búsqueda del consumidor final entre otras.

La Cooperativa se financia mediante la comercialización de productos de cartón, papel y demás suministros referentes a la industria gráfica bajo la modalidad de venta directa a crédito y de contado, en las ciudades de Bucaramanga y Cúcuta.

El domicilio principal de la Cooperativa es la Carrera 12 No 42-37 en Bucaramanga, Departamento Santander, República de Colombia.

Los órganos de administración de la Cooperativa son: Asamblea General, Consejo de administración y Representante Legal.

## **2. CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF PARA PYMES**

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Entidad se encuentra obligada a presentar sólo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, en adelante NIIF, definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015 y decreto 2483 de 2018; recientemente modificado por el decreto 1670 de Diciembre 9 de 2021.

## **3. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **3.1 Hipótesis de Negocio en Marcha**

La hipótesis fundamental que guía la adopción y la aplicación de políticas contables bajo Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF para PYMES, es el Negocio en Marcha, los Estados Financieros de **COIMPRESORES DEL ORIENTE**, se prepararon sobre la base de que la entidad se encuentra en funcionamiento y que continuará sus actividades operativas en el futuro previsible.

### **3.2 Base Contable de Causación**

**COIMPRESORES DEL ORIENTE** elabora sus estados financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, utilizando la base contable de causación, es decir que causa los hechos y transacciones en el momento en que suceden y no cuando se pagan.

Esta base conlleva a que la Cooperativa, reconozca partidas como activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos, cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento previstos para tales elementos en los Conceptos y Principios Generales, contenidos en la sección 2 de las NIIF para las Pymes.

### **3.3 Materialidad (Importancia Relativa) y Agrupación de Datos**

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerándolas circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

### **3.4 Moneda Funcional**

**COIMPRESORES DEL ORIENTE**, utiliza el *peso colombiano* como moneda funcional y moneda de presentación de sus estados financieros.

El peso colombiano (\$) es la moneda del entorno económico principal en el que opera la Cooperativa, y la moneda en la que se presentan los estados financieros.

### **3.5 Frecuencia de la Información**

**COIMPRESORES DEL ORIENTE** presenta un juego completo de Estados Financieros anualmente, comprendido este periodo entre el 1 de enero y el 31 de diciembre, los cuales son aprobados por la Asamblea que se reúne dentro de los primeros tres meses del año siguiente.

### **3.6 Presentación de información**

**COIMPRESORES DEL ORIENTE**, ha definido que, en cumplimiento de las NIIF, presenta un conjunto completo de estados financieros individuales, el cual comprende:

- (a) Un estado de situación financiera al final del periodo.
- (b) Un estado del resultado y otro resultado integral del periodo.
- (c) Un estado de cambios en el patrimonio del periodo.
- (d) Un estado de flujos de efectivo del periodo.
- (e) Notas (Revelaciones) que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa, por ejemplo: Información comparativa con respecto al periodo inmediatamente anterior.

## **4. DESCRIPCIÓN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

### **4.1 Efectivo y equivalentes del efectivo**

En **COIMPRESORES DEL ORIENTE** comprende el efectivo, los depósitos bancarios en cuentas corrientes y de ahorro, e inversiones altamente líquidas a corto plazo con vencimiento de tres (3) meses o menos contados a partir de la fecha de adquisición y que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Los equivalentes al efectivo se tienen, más que para propósitos de inversión o similares, para cumplir los compromisos de pago a corto plazo.

## **4.2 Activos Financieros**

La cooperativa determina la clasificación de los activos financieros en el momento del reconocimiento inicial. Los activos financieros de la cooperativa incluyen efectivo, deudores comerciales, préstamos y otras cuentas por cobrar, inversiones con y sin cotización en bolsa.

## **4.3 Inversiones**

Las inversiones en acciones preferentes no convertibles y en acciones ordinarias o preferentes sin opción de venta que cotizan en bolsa se miden al precio de la transacción y posteriormente a valor razonable con cambios en resultados, si estas acciones no se pueden medir a valor razonable se miden al costo menos deterioro del valor.

Las inversiones en instrumentos financieros como CDT o BONOS se miden al precio de la transacción más los costos de transacción en su reconocimiento. Posteriormente se miden a costo amortizado aplicando el método de la tasa de interés efectivo.

Las inversiones en carteras colectivas y fiducias se miden inicialmente al precio de la transacción que será el valor razonable en esta fecha y posteriormente en cada fecha sobre la que se informa se miden a valor razonable con cambios en resultados.

Las inversiones en instrumentos de patrimonio sin cotización pública y cuyo valor razonable no pueda medirse de otra forma con fiabilidad sin costo o esfuerzo desproporcionado deberán medirse al costo menos deterioro del valor. La medición inicial es el precio de la transacción.

Las inversiones que tengan cotización pública se miden inicialmente al precio de la transacción que será el valor razonable en esta fecha y posteriormente en cada fecha sobre la que se informa se miden a valor razonable con cambios en resultados.

## **4.4 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales y se miden al precio de la transacción; cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales y no tiene financiación o la tasa de interés es menor a la del mercado, las cuentas por cobrar se miden como una transacción de financiación utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados y las cuentas por cobrar se reducen en consecuencia.

## **4.5 Pasivos Financieros**

La Cooperativa determina la clasificación de los pasivos financieros al momento de su reconocimiento inicial. Los pasivos financieros dentro de la Cooperativa incluyen sobregiros y préstamos bancarios, cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar.

### **4.5.1 Sobregiros y préstamos bancarios**

Los sobregiros se reembolsan por completo cuando así se solicita y se miden al valor nominal.

Los préstamos se miden al precio de la transacción menos los costos de transacción. Posteriormente se miden a costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

### **4.5.2 Cuentas comerciales por pagar**

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones que han surgido tras la adquisición de bienes y servicios bajo condiciones de crédito normales y se miden al precio de la transacción. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a pesos colombianos (\$) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos

## **4.6 Inventarios**

En **COIMPRESORES DEL ORIENTE**, los inventarios son activos mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones, en proceso de producción con vistas a esa venta; o en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de los servicios.

El método de valuación de inventarios utilizado es el promedio ponderado utilizando un control de inventarios permanente.

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta.

La Cooperativa incluye en el costo de los inventarios todos los costos de compra y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actual, neto de descuentos comerciales y otro tipo de rebajas. El costo se determina usando el método promedio ponderado.

**INVENTARIOS DE COMERCIALIZACIÓN:** son los inventarios que se compran con el único objeto de comercializarlos, sus presentaciones generales son estibas, bobinas, Resmas, pliegos, y demás unidades de insumos para la industria gráfica, según las presentaciones existentes en el mercado.

**INVENTARIOS PARA TRANSFORMACIÓN:** Corresponden a las mercancías que se someten a un proceso de cambio físico mediante la aplicación de diferentes cortes para obtener tamaños de manejo de la industria como pliegos y cortes a la medida.

La Cooperativa al final de cada período sobre el que se informa, establece si los inventarios están deteriorados, es decir, si el importe en libros no es totalmente recuperable (por ejemplo, por daños, obsolescencia), el inventario se medirá al menor valor entre el costo o el valor neto realizable.

Cuando los inventarios se deterioren o haya pérdida de los mismos, la Cooperativa reconocerá el importe en libros de éstos como un gasto en el periodo en el que se reconozcan los correspondientes ingresos de actividades ordinarias.

#### **4.7 Propiedad, planta y equipo**

La propiedad planta y equipo de **COIMPRESORES DEL ORIENTE**, corresponde a activos que se mantienen para su uso en el suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y se esperan usar durante más de un periodo.

El costo de las partidas de propiedades, planta y equipo comprende todo lo siguiente:  
El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista. Estos costos pueden incluir los costos de preparación del emplazamiento, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación que el activo funciona. La estimación inicial de los costos de desmantelamiento y retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, la obligación en que incurre una Cooperativa cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado periodo.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial como activo, un elemento de propiedad, planta y equipo se registra por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas y por deterioro del valor.

#### **4.8 Depreciación**

Los terrenos no se deprecian. La depreciación en otros activos se calcula usando el método de línea recta para asignar la diferencia entre el costo o importe revalorizado de los activos y sus valores residuales durante las vidas útiles estimadas, que se indican a continuación:

<b>Activo</b>	<b>Vida útil en años</b>	<b>Método de depreciación</b>	<b>Porcentaje de salvamento</b>
Terrenos	Infinita	Valoración	N/A
Edificaciones	60 -120 años	Línea recta	0%
Maquinaria y Equipo	10-40 años	Línea recta	0%
Muebles y enseres	10-20 años	Línea recta	0%
Equipos de cómputo y comunicación	3 -8 años	Línea recta	0%
Equipos de transporte (montacargas)	10-20 años	Línea recta	10%
Automóviles, camionetas camperos y motos	10 años	Línea recta	10%

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera. El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

#### **4.8.1 Baja en cuentas**

**COIMPRESORES DEL ORIENTE** dará de baja en cuentas una partida de propiedades, planta y equipo en la disposición o venta o cuando no se espere, obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición. La baja puede ser de bienes de propiedad, planta y equipo servibles o inservibles.

Cualquier ganancia o pérdida de la venta de un elemento de propiedad, planta y equipo calculada como la diferencia entre el valor recibido por la venta y el valor en libros del elemento, se reconoce en resultados

#### **4.9 Activos intangibles**

Los activos intangibles se miden inicialmente al costo, después del reconocimiento inicial se contabilizan al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. La amortización se carga para distribuir el costo del activo menos su valor residual a lo largo de la vida estimada del intangible, empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. La vida útil estimada de los activos intangibles es de 10 años.

#### **4.10 Deterioro del valor de los activos**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisa la propiedad planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

#### **4.11 Beneficios a Empleados**

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que COIMPRESORES DEL ORIENTE proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios.

Los beneficios a los empleados se consideran a corto plazo y corresponde a aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la Cooperativa durante el periodo contable, cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del mismo. Hacen parte de dichos beneficios, los sueldos, salarios y aportes a la seguridad social, incentivos pagados y beneficios no monetarios, entre otros.

Los beneficios a los empleados a corto plazo se medirán por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al final del periodo contable, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera. El activo diferido reconocido cuando la Cooperativa efectúe pagos por beneficios a corto plazo que estén condicionados al cumplimiento de determinados requisitos por parte del empleado y este no los haya cumplido parcial o totalmente, se medirá por el valor equivalente a la proporción de las condiciones no cumplidas con respecto al beneficio total recibido por el empleado.



#### **4.12 Provisiones y contingencias**

Se reconoce una provisión cuando la Cooperativa tiene una obligación presente surgida de un suceso pasado; es probable que la Cooperativa deba cancelar la obligación y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación. Una provisión se mide como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha sobre la que se informa. La mejor estimación es el importe que una Cooperativa pagaría racionalmente para liquidar la obligación al final del periodo sobre el que se informa o para transferirla a un tercero en esa fecha. Ésta se determina teniendo en cuenta todos los riesgos e incertidumbres relacionados con la obligación y se descuenta para reflejar el valor temporal del dinero utilizando una tasa de descuento libre de riesgo antes de impuestos basada en bonos del estado con el mismo plazo que las salidas de efectivo esperadas.

#### **4.13 Ingresos de actividades ordinarias**

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno colombiano.

Los ingresos de actividades ordinarias por la prestación de servicios se reconocen cuando el resultado puede medirse con precisión, tomando como referencia el grado de terminación de la transacción considerando la proporción que los costos generados por el trabajo realizado hasta la fecha suponen sobre los costos totales estimados.

Los ingresos de actividades ordinarias por intereses se reconocen usando el método del interés efectivo, cuando sea probable que los beneficios económicos asociados con la transacción ingresen a la Cooperativa, y el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con precisión.

#### **4.14 Costos y gastos**

La Cooperativa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja). Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que, aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

#### **4.15 Costos por préstamos**

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Son costos por préstamos los intereses y otros costos en los que la cooperativa incurre que están relacionados con los fondos que ha tomado prestados. Los costos por préstamos incluyen:

- a) Los gastos por intereses calculados utilizando el método de interés efectivo tal como se hace para instrumentos financieros básicos.
- b) Las cargas financieras con respecto a los arrendamientos financieros reconocidos de acuerdo con la política de arrendamientos.
- c) Las diferencias de cambio procedentes de préstamos en moneda extranjera en la medida en que se consideren ajustes de los costos por intereses.

## 5. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### Nota No. 1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo:

Su saldo representa los valores recibidos en el desarrollo de sus operaciones y cumplimiento del objeto social, que a la fecha de cierre se hallaban totalmente disponibles. Estos valores fueron verificados mediante el arqueo de caja y conciliaciones bancarias respectivas. Al cierre no presentan restricciones de ninguna índole en relación con su disponibilidad. Este rubro está conformado así:

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>2.023</b>	<b>2.022</b>
Caja	\$ 151.362.008	\$ 85.858.952
Bancos	\$ 899.609.381	\$ 672.787.924
Fondos Fiduciarios	\$ 743.207.047	\$ 153.640.020
Titulos de Devolucion de impestos (TIDIS)	\$ 165.241.000	\$ -
<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>\$ 1.959.419.436</b>	<b>\$ 912.286.896</b>

### Nota No. 2 Inversiones:

Se consolidan aquí las Inversiones en Acciones y Aportes Sociales en entidades tales como:

<b>INVERSIONES</b>	<b>2.023</b>	<b>2.022</b>
Cenfer S.A.	\$ 3.100.000	\$ 3.100.000
Cooperativa de Ahorro y Crédito de Santander Ltda	\$ 1.427.027	\$ 1.205.027
Banco Cooperativo Coopcentral	\$ 48.000.000	\$ 48.000.000
Cooperativa de Impresores y Papeleros de Bogotá	\$ 12.573.000	\$ 12.573.000
<b>TOTAL INVERSIONES</b>	<b>\$ 65.100.027</b>	<b>\$ 64.878.027</b>

Las inversiones relacionadas anteriormente no cotizan en bolsa de valores.

**Nota No. 3 Inventarios:**

Los inventarios son valuados al costo promedio de adquisición, utilizamos el sistema de inventario permanente, procedimiento que permite obtener el saldo diario de cualquier referencia en cantidades y precios.

Los inventarios se hallan representados en:

INVENTARIOS	2.023	2.022
Bienes No Transformados Por La Entidad	\$ 9.612.735.983	\$ 15.474.403.249
Deterioro de Bienes no Transformados Por la Entidad	-\$ 861.297.529	-\$ 454.740.676
Inventario en Tránsito	\$ -	\$ 1.028.158.492
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>\$ 8.751.438.454</b>	<b>\$ 16.047.821.065</b>

**Nota No. 4 Cuentas por Cobrar y Otras:**

Corresponde a valores a favor de la Cooperativa por concepto de cuentas por cobrar realizados en el desarrollo de sus operaciones, de acuerdo con el objeto social de la misma.

**DEUDORES POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS:** son créditos otorgados por la Cooperativa por realización de ventas de mercancía a particulares y asociados; los cuales se encuentran respaldados por los Aportes Sociales, Pagarés con firmas solidarias, garantías reales según el tipo de crédito y con el Seguro de Protección de Cartera por fallecimiento del Asociado hasta por \$200.000.000, seguro que no incluye a las personas Jurídicas.

**DETERIORO:**

En el capítulo III de la Circular Básica Contable y Financiera se determina que las cuentas por cobrar se deterioran como mínimo de la siguiente manera:

Deterioro general:

- 5% para cuentas por cobrar entre 91 y 180 días de vencidas.
- 10% para cuentas por cobrar entre 181 y 360 días de vencidas.
- 15% para cuentas por cobrar más de 360 días de vencidas.

O una Deterioro individual:

- 33% para cuentas por cobrar vencidas más de 360 días.

Las entidades deben realizar el cálculo de las dos opciones y constituir la de mayor valor y al cabo de los tres años deberá estar al 100% provisionada.

Para cierre del año 2.023 el **DETERIORO DE LAS CUENTAS POR COBRAR** se aplicó el determinado por el Comité Evaluador de Cartera a deudores morosos de alto riesgo según vencimiento.

En cuanto al **DETERIORO DE OTRAS CUENTAS POR COBRAR** corresponde 100% del valor de la cartera vencida a más de 3 años.

**RESPONSABILIDADES PENDIENTES:** su valor corresponde a un saldo por cobrar a empleados.

**OTRAS CUENTAS POR COBRAR:** su saldo corresponde a cartera de clientes que se encuentran en proceso jurídico

<b>CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS</b>	<b>2.023</b>	<b>2.022</b>
Deudores por Venta de Bienes	\$ 3.534.477.535	\$ 5.303.159.958
Deterioro de Deudores por Venta de Bienes	-\$ 136.416.212	-\$ 152.723.475
Avances y Anticipos Entregados	\$ 95.423.305	\$ 10.049.848
Responsabilidades Pendientes	\$ 400.004	\$ 1.365.998
Otras Cuentas por Cobrar	\$ 420.788.905	\$ 386.470.222
Deterior de Otras Cuentas por Cobrar	-\$ 379.953.633	-\$ 380.013.633
<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>\$ 3.534.719.905</b>	<b>\$ 5.168.308.918</b>

**Nota No. 5 Activos por Impuestos Corrientes:**

Su saldo representa el valor de anticipos por impuesto de retención en la fuente, de industria y comercio, por rendimientos financieros y ventas realizadas a los diferentes clientes.

<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>2.023</b>	<b>2.022</b>
Retención en la Fuente	\$ 4.614.011	\$ 10.639.082
Impuesto a las ventas retenido	\$ 29.655.631	\$ -
Impuesto a las Ventas	\$ -	\$ 77.725.000
Otros impuestos	\$ 281.981.534	\$ -
<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>\$ 316.251.176</b>	<b>\$ 88.364.082</b>

**Nota No. 6 Otros Activos:**

Su saldo Corresponde al valor de los seguros adquiridos por la cooperativa para amparar activos previendo futuros siniestros.

<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>2.023</b>	<b>2.022</b>
Seguros	\$ 44.768.758	37.413.423
Amortizacion Acumulada	-\$ 39.288.442	-\$ 31.693.290
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>\$ 5.480.316</b>	<b>\$ 5.720.133</b>

**Nota No. 7 Propiedad, Planta y Equipo:**

Valor que representa la propiedad planta y equipo que posee la Cooperativa para el desarrollo de sus actividades. Durante el año 2.023 se invirtieron los siguientes rubros:

- **Muebles y Equipo de Oficina:** Estante IDR \$3.200.000; Vigas estibas \$ 2.265.760; mesa para empaque \$1.015.070
- **Equipos de Computación y Comunicación:** computador Lenovo \$ 3.130.000; UPS MAGOM MG300 \$2.676.000; iPhone 14 \$3.998.999; computador ASUS RYZEN \$2.340.000; Computador ASUS RYZEN \$2.340.000.
- **Maquinaria y Equipo:** cuchilla para guillotina perfecta \$4.343.500; emparejador frontal para maquiraf \$9.000.000.

Durante el año 2.023 la Cooperativa adquirió activos fijos de menor cuantía, los cuales fueron contabilizados directamente al gasto por un valor total de \$ 10.939.704

Se informa que la bodega ubicada en la carrera 12 no. 42-37 se encuentra hipotecada como garantía del crédito no. 300880031280 adquirido con el BANCO COOPCENTRAL.

**En el año 2.023 se realizó la venta de los siguientes activos:**

- Camión NHR chasis cabinado RWF E4 por valor de \$50.000.000=

<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>2.023</b>	<b>2.022</b>
Terrenos	\$ 1.642.488.269	\$ 1.642.488.269
Edificaciones	\$ 3.775.572.762	\$ 3.775.572.762
Muebles y equipos de oficina	\$ 187.711.865	\$ 181.231.035
Equipo de Computación y Comunicación	\$ 225.113.459	\$ 207.428.459
Equipo de Transporte	\$ 734.798.032	\$ 799.456.032
Maquinaria y Equipo	\$ 1.090.875.123	\$ 1.006.131.623
Depreciacion Acumulada	-\$ 1.265.020.804	-\$ 1.046.563.921
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>\$ 6.391.538.705</b>	<b>\$ 6.565.744.259</b>

**Nota No. 8 Activos Intangibles Adquiridos:**

Su saldo corresponde al valor de las licencias del software SAP BUSINESS ONE, SIIGO, OFFICE y WINDOWS con la respectiva amortización de las licencias que al cierre del ejercicio se encontraban en uso.

<b>ACTIVOS INTANGIBLES ADQUIRIDOS</b>	<b>2.023</b>	<b>2.022</b>
Licencias	\$ 182.440.630	\$ 149.017.865
Amortizaciones de Licencias	-\$ 44.151.386	-\$ 29.035.917
<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES ADQUIRIDOS</b>	<b>\$ 138.289.244</b>	<b>\$ 119.981.948</b>

**Nota No. 9 Crédito de Bancos y Otras Obligaciones Financieras:**

Estas obligaciones son los compromisos adquiridos por la Cooperativa con vencimientos inferiores a 1 año, es decir a corto plazo.

El valor pagado por intereses de créditos bancarios durante el año 2.023 ascendió a \$1.061.612.602

Los valores de estos créditos se encuentran acorde con las certificaciones de saldos expedidas por cada una de las entidades bancarias.

**Nota No. 9a Créditos Ordinarios a Corto Plazo**

<b>CRÉDITOS ORDINARIOS A CORTO PLAZO</b>	<b>2.023</b>	<b>2.022</b>
Factoring Bancolombia	\$ 1.043.016.852	\$ 1.121.297.423
Bancolombia	\$ -	\$ 473.184.723
Banco Coopcentral	\$ -	\$ 1.889.089.627
Banco de Occidente	\$ 518.146.660	\$ 1.252.312.231
Banco Caja Social	\$ -	\$ 1.094.688.532
Banco Coomeva	\$ -	\$ 229.147.338
Banco de Bogotá	\$ -	\$ 379.512.808
Factoring Banco de Bogotá	\$ -	\$ 514.311.286
Banco Davivienda	\$ 694.483.294	\$ 1.742.401.797
Financiera Coomultrasan	\$ -	\$ 209.072.320
Factoring BBVA	\$ 293.693.716	\$ 496.517.070
<b>TOTAL CRÉDITOS ORDINARIOS A CORTO PLAZO</b>	<b>\$ 2.549.340.522</b>	<b>\$ 9.401.535.156</b>

<b>CRÉDITOS ORDINARIOS A LARGO PLAZO</b>	<b>2.023</b>	<b>2.022</b>
Banco Coopcentral	\$ 2.961.236.597	\$ 355.980.151
Banco de Bogota	\$ -	\$ 60.666.668
Banco Coomeva	\$ -	\$ 250.000.000
Banco Caja Social	\$ 721.693.000	\$ -
Banco Davivienda	\$ 157.378.640	\$ -
<b>TOTAL CRÉDITOS ORDINARIOS A LARGO PLAZO</b>	<b>\$ 3.840.308.237</b>	<b>\$ 666.646.819</b>

A diciembre 31 se tenían vigentes los siguientes créditos:

<b>CRÉDITO NO.</b>	<b>BANCO</b>	<b>PLAZO DÍAS</b>	<b>VENCIMIENTO</b>	<b>TASA</b>
300880031280	COOPCENTRAL	731	28-07-2025	15.5% EA
300880031330	COOPCENTRAL	731	28-08-2025	15.5% EA
65230061502	UNIDIRECTO OCCIDENTE	127	26-03-2024	IBR+6.76% TV
65230062328	UNIDIRECTO OCCIDENTE	70	22-02-2024	IBR+6.76% TV
65230062310	UNIDIRECTO OCCIDENTE	60	12-02-2024	IBR+6.76% TV
65230062294	UNIDIRECTO OCCIDENTE	67	19-02-2024	IBR+6.76% TV
65230062302	UNIDIRECTO OCCIDENTE	69	21-02-2024	IBR+6.76% TV
65230062278	UNIDIRECTO OCCIDENTE	74	26-02-2024	IBR+6.76% TV
65230062286	UNIDIRECTO OCCIDENTE	75	27-02-2024	IBR+6.76% TV
1060423479263	DAVIVIENDA	183	30-01-2024	8.63%
1060423479255	DAVIVIENDA	183	30-01-2024	8.43%
1061923006921	DAVIVIENDA	366	01-08-2024	9.67%
1060423481103	DAVIVIENDA	184	17-02-2024	8.44%
1060423483190	DAVIVIENDA	182	1-03-2024	8.45%
1061923008271	DAVIVIENDA	182	27-03-2024	8.32%
1060423486425	DAVIVIENDA	183	3-04-2024	7.49%
31006596039	CAJA SOCIAL	366	9-03-2024	DTF+3.8%
31006618489	CAJA SOCIAL	1096	13-07-2026	IBR+2.2%
1572247	FACTORING BANCOLOMBIA	95	10-02-2024	19.05%
1571798	FACTORING BANCOLOMBIA	107	18-02-2024	19.23%
1575413	FACTORING BANCOLOMBIA	96	24-02-2024	18.72%
1571799	FACTORING BANCOLOMBIA	113	24-02-2024	19.23%
1575522	FACTORING BANCOLOMBIA	97	25-02-2024	18.72%
1571800	FACTORING BANCOLOMBIA	114	25-02-2024	19.23%
1575929	FACTORING BANCOLOMBIA	97	26-02-2024	18.72%
1576213	FACTORING BANCOLOMBIA	97	27-02-2024	18.72%
1579151	FACTORING BANCOLOMBIA	92	29-02-2024	18.65%
13193	FACTORING BBVA	108	11-03-2024	18.74%
13201	FACTORING BBVA	119	22-03-2024	18.74%
13235	FACTORING BBVA	129	1-04-2024	18.74%
13227	FACTORING BBVA	129	1-04-2024	18.74%
13219	FACTORING BBVA	129	1-04-2024	18.74%
14084	FACTORING BBVA	114	19-04-2024	18.74%
14118	FACTORING BBVA	114	19-04-2024	18.74%

14100	FACTORING BBVA	114	19-04-2024	18.74%
14092	FACTORING BBVA	114	19-04-2024	18.74%
14126	FACTORING BBVA	127	2-05-2024	18.74%

**Nota No. 10 Cuentas Por Pagar y Otras:**

- **Costos y gastos por pagar:** su saldo está representado por cuentas por pagar causadas en el mes diciembre tales como, servicios públicos, reembolso de caja menor; auxilio de seguridad social, servicio de mantenimiento maquinaria y equipo ,mantenimiento de equipo de transporte, mantenimiento de muebles y enseres, publicidad y propaganda, dotaciones para empleados, transporte de mercancía, honorarios, compra de combustibles, fumigación, servicios prestados por empresas temporales, instalaciones eléctricas, exámenes médicos, compra de tóner para impresoras, elementos de aseo y cafetería, compra de estibas.
- **Proveedores:** estas obligaciones son originadas en la compra de mercancías a proveedores nacionales y extranjeros.
- **Retención en la Fuente:** refleja los impuestos recaudados a favor de la dirección de Impuestos y aduanas nacionales, por concepto de salarios, honorarios, desarrollo de página web, servicios, arrendamientos, compras, contrato de obra civil, otros ingresos tributarios y compra de combustible.
- **Retención de Impuesto de Industria y Comercio por Compras:** representa el valor del impuesto de Industria y Comercio recaudados a favor de la Alcaldía Municipal de Bucaramanga.
- **Retenciones y Aportes Laborales:** registra las obligaciones por concepto de saldos a favor de entidades privadas por concepto de libranzas.
- **Valores por reintegrar:** su saldo corresponde a valores a favor de clientes por concepto de descuentos y pagos anticipados venta de mercancía.



<b>CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS</b>	<b>2.023</b>	<b>2.022</b>
Costos y Gastos por Pagar	\$ 236.201.162	\$ 790.617.619
Proveedores	\$ 3.201.221.310	\$ 5.665.581.284
Retención en la Fuente	\$ 10.196.264	\$ 15.426.065
Retención de Impuesto de Industria y Comercio por Compras	\$ 486.498	\$ 417.683
Retenciones y Aportes Laborales	\$ 32.014.296	\$ 4.620.594
Valores por Reintegrar	\$ 41.927.042	\$ 67.653.872
Retención por IVA	\$ 39.420	\$ -
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS</b>	<b>\$ 3.522.085.992</b>	<b>\$ 6.544.317.116</b>

**Nota No. 11 Pasivo por Impuestos Corrientes:**

Representan los valores a cancelar en el corto plazo correspondiente a impuestos, acogiéndonos a los plazos y normas establecidas por la legislación colombiana.

COIMPRESORES DEL ORIENTE dentro de sus obligaciones fiscales presentaba los siguientes saldos correspondientes a la vigencia 2.023:

<b>PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>2.023</b>	<b>2.022</b>
Impuesto a las ventas por Pagar	\$ 164.061.222	\$ -
Impuesto de Industria y comercio	\$ 308.256.012	\$ 30.993.306
<b>TOTAL PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>\$ 472.317.234</b>	<b>\$ 30.993.306</b>

**Nota No. 12 Beneficios a Empleados:**

Representan los valores a cancelar en el corto plazo correspondiente a obligaciones por beneficios a empleados, acogiéndonos a los plazos y normas establecidas por la Legislación Colombiana.

Estas cifras al cierre del periodo están medidas al valor de la obligación (costo) según lo establecido en la política contable para estos registros.

<b>OBLIGACIONES LABORALES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>2.023</b>	<b>2.022</b>
Beneficios a Empleados a corto plazo	\$ 139.494.779	\$ 159.203.861
<b>TOTAL OBLIGACIONES LABORALES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>\$ 139.494.779</b>	<b>\$ 159.203.861</b>

**Nota No. 13 Ingresos Recibidos para Terceros:**

- El saldo corresponde a valores a favor de servicios fúnebres san pedro por concepto de póliza exequial de los trabajadores de la cooperativa.

<b>INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS</b>	<b>2.023</b>	<b>2.022</b>
poliza servicios funebres	\$ 796.500	\$ -
<b>TOTAL INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS</b>	<b>\$ 796.500</b>	<b>\$ -</b>

**Nota No. 14 Fondos Sociales y Mutuales:**

Son fondos que pertenecen a la Cooperativa para el desarrollo de sus programas y están representados en:

<b>FONDOS SOCIALES Y MUTUALES</b>	<b>2.023</b>	<b>2.022</b>
Fondo Social de Solidaridad	\$ 101.167.433	\$ 8.080.112
Fondo para Proyecto Emprearial de Asociados e incentivo solidario	\$ 598.117.229	\$ 404.916.538
Fondo para Infraestructura Fisica	\$ 214.991.412	\$ 250.000.000
Fondo Maquinaria	\$ 36.644.869	\$ 36.644.869
Fondo de Retorno Cooperativo e Incentivo solidario	\$ 122.549.809	\$ 95.749.017
<b>TOTAL FONDOS SOCIALES</b>	<b>\$ 1.073.470.752</b>	<b>\$ 795.390.536</b>

De los excedentes del año 2.022 se pagó impuesto de renta a la DIAN por valor de \$ 276.504.000 dando cumplimiento parágrafo transitorio 1ero del artículo 19-4 E.T.

**Nota No. 15 Capital Social**

Corresponde a los Aportes Sociales de cada Asociado, durante el año 2.023 se presentó el ingreso de tres asociados.

<b>PATRIMONIO</b>	<b>2.023</b>	<b>2.022</b>
Aportes Sociales	\$ 1.495.605.277	\$ 1.080.922.777
Aportes Sociales mínimos no reducibles	\$ 773.000.000	\$ 773.000.000
<b>TOTAL APORTES SOCIALES</b>	<b>\$ 2.268.605.277</b>	<b>\$ 1.853.922.777</b>

Durante el año 2.023 los aportes sociales incrementaron en \$414.682.501

**Nota No. 16 Reservas**

A diciembre 31 de 2.023 las reservas de la Cooperativa, estaban conformadas de la siguiente forma:

<b>RESERVAS</b>	<b>2.023</b>	<b>2.022</b>
Reserva de Protección de Aportes	\$ 1.662.935.710	\$ 1.375.255.236
Reserva de Asamblea	\$ 31.495.870	\$ 31.495.870
<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>\$ 1.694.431.580</b>	<b>\$ 1.406.751.106</b>

**Nota No. 17 Fondos de Destinación Específica**

A diciembre 31 de 2.023 los fondos de COIMPRESORES DEL ORIENTE estaban conformados de la siguiente forma:

<b>FONDOS DE DESTINACIÓN ESPECÍFICA</b>	<b>2.023</b>	<b>2.022</b>
Fondo para Amortización de Aportes	\$ 168.100.345	\$ 168.100.345
Fondo Especial	\$ 3.861.023.736	\$ 2.533.267.703
Fondos Sociales Capitalizados	\$ 846.395.602	\$ 846.395.602
Fondos de Inversión	\$ 2.542.182	\$ 2.542.182
Otros Fondos	\$ 1.442.221	\$ 1.442.221
<b>TOTAL FONDOS DE DESTINACION ESPECÍFICA</b>	<b>\$ 4.879.504.086</b>	<b>\$ 3.551.748.053</b>

**Nota No. 18 Excedentes del Ejercicio**

Corresponde a los excedentes obtenidos en el ejercicio como resultado de los ingresos menos los costos y gastos del periodo. Para el año 2.023 la cooperativa arrojó una pérdida de \$1.074.555.892

<b>EXCEDENTES Y/O PÉRDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>2.023</b>	<b>2.022</b>
Excedentes y/o pérdida del ejercicio	-\$ 1.074.555.892	\$ 2.766.158.403
<b>TOTAL EXCEDENTES Y/O PÉRDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>-\$ 1.074.555.892</b>	<b>\$ 2.766.158.403</b>

**Nota No. 19 Resultados Acumulados por Adopción por Primera Vez**

Este rubro se compone por el resultado de adopción a Normas Internacionales de Información Financiera detallados así:

<b>RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ</b>	<b>2.023</b>	<b>2.022</b>
Excedente Acumulados por Adopción por Primera Vez	\$ 1.796.438.196	\$ 1.796.438.196
<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ</b>	<b>\$ 1.796.438.196</b>	<b>\$ 1.796.438.196</b>

**Nota No.20 Ingresos de Actividades Ordinarias**

El detalle de los ingresos que COIMPRESORES DEL ORIENTE obtuvo durante el año 2023, se detallan a continuación:

<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>2.023</b>	<b>2.022</b>
Comercio al por Mayor y al por Menor	\$ 32.901.488.272	\$ 39.571.616.340
Intereses Deudores por Venta de Bienes y Servicios	\$ 63.614.876	\$ 44.090.024
Otros Ingresos	\$ 1.318.787.918	\$ 719.580.464
<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>\$ 34.283.891.066</b>	<b>\$ 40.335.286.828</b>

A continuación, se detalla el grupo de **Otros Ingresos**:

<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>2.023</b>	<b>2.022</b>
Ingresos por Rendimientos Financieros	\$ 84.706.938	\$ 33.853.824
Dividendos de Entidades Cooperativas (Coimpresores Bogota)	\$ -	\$ 27.404.137
Ajuste al peso	\$ 299.123	\$ 11.958
Ingresos por Cortes y fletes	\$ 843.519	\$ 38.082.457
Utilidad en venta Propiedad, planta y equipo	\$ 27.715.461	\$ 196.910.084
Aprovechamientos Generales	\$ 1.397.583	\$ 1.249.914
Diferencia en Cambio	\$ 353.535.640	\$ 127.943.052
Sobrantes de Caja	\$ 607.958	\$ 57.266
Recuperaciones de deterioro	\$ 687.672.199	\$ 191.370.006
Reintegro de otros costos y gastos	\$ 160.499.412	\$ 41.838.836
Reclamos	\$ -	\$ 57.294.408
Reintegro de Incapacidades	\$ 204.040	\$ 408.524
Indemnizaciones por Siniestros	\$ 1.306.046	\$ 2.633.608
Subsidio por generación de nuevos empleos	\$ -	\$ 500.000
Descuentos comerciales	\$ -	\$ 22.391
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>\$ 1.318.787.918</b>	<b>\$ 719.580.464</b>

**Nota No. 21 Costos**

Su valor representa el costo de la mercancía vendida. El detalle se detalla a continuación:

<b>COSTOS</b>	<b>2.023</b>	<b>2.022</b>
Costos de Ventas y de Prestación de Servicios	\$ 29.096.516.393	\$ 30.447.413.348
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>	<b>\$ 29.096.516.393</b>	<b>\$ 30.447.413.348</b>

**Nota No. 22 Gastos de Administración:**

A continuación, se detalla la cuenta de gastos de COIMPRESORES DEL ORIENTE:

<b>GASTOS</b>	<b>2.023</b>	<b>2.022</b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>		
Beneficios a Empleados	\$ 1.591.268.149	\$ 1.614.388.444
Gastos Generales	\$ 1.580.503.543	\$ 3.009.914.037
Deterioro de Valor	\$ 1.074.947.689	\$ 633.914.370
Amortización y Agotamiento	\$ 15.952.366	\$ 5.854.097
Depreciación	\$ 244.912.760	\$ 212.986.928
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>\$ 4.507.584.507</b>	<b>\$ 5.477.057.877</b>

- **Beneficios a Empleados:** su saldo refleja los dineros cancelados por sueldos, horas extras, incapacidades, auxilio de transporte, prestaciones sociales indemnizaciones laborales, bonificaciones salariales y por mera liberalidad, dotaciones, aportes a seguridad social y caja de compensación, salarios aprendices SENA, capacitación al personal, auxilios y rodamiento, exámenes médicos y licencias remuneradas.
- **Gastos Generales:** son los gastos en los cuales debe incurrir la entidad para el normal desarrollo de sus actividades; los cuales se detallan a continuación:

<b>GASTOS GENERALES</b>	<b>2.023</b>	<b>2.022</b>
Honorarios	\$ 153.069.932	\$ 169.318.047
Impuestos	\$ 331.467.382	\$ 376.060.987
Arrendamientos	\$ 133.798.913	\$ 122.821.439
Seguros	\$ 17.858.853	\$ 80.442.197
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 179.616.497	\$ 126.849.329
Cuotas de Administracion	\$ 9.188.700	\$ 8.516.100
Reparaciones Locativas	\$ 3.925.769	\$ 105.589.063
Aseo y elementos	\$ 4.518.000	\$ 5.657.224
Cafeteria	\$ 1.712.931	\$ 2.572.668
Servicios publicos	\$ 92.744.719	\$ 86.829.647
Correo	\$ 1.313.021	\$ 1.948.385
Trasportes Fletes y Acarreos	\$ 210.128.131	\$ 252.188.454
Papelera y Útiles de Oficina	\$ 16.554.908	\$ 34.663.571
Publicidad y Propaganda	\$ 7.477.233	\$ 787.588
Contribuciones y Afiliaciones	\$ 150.738	\$ 8.082.166
Gastos de Asamblea	\$ 23.487.998	\$ 19.101.712
Gastos Directivos	\$ 1.024.240	\$ 36.185.927
Gastos Legales	\$ 29.696.854	\$ 20.164.912
Gastos de Viajes	\$ 12.605.096	\$ 5.966.000
Servicios Temporales	\$ 80.004.772	\$ 132.982.514
Vigilancia Privada	\$ 4.303.931	\$ 24.915.179
Cuotas de Sostenimiento	\$ 4.640.000	\$ 3.400.000
Suscripciones y Publicaciones	\$ 1.391.586	\$ 1.970.476
Otros Gastos	\$ 228.628.533	\$ 1.382.113.852
Administracion de Bienes	\$ -	\$ 786.600
Informacion Comercial	\$ 253.660	\$ -
Asistencia Tecnica	\$ 30.941.147	\$ -
<b>TOTAL GASTOS GENERALES</b>	<b>\$ 1.580.503.543</b>	<b>\$ 3.009.914.037</b>

El rubro de otros gastos en el 2.023 está compuesto por:

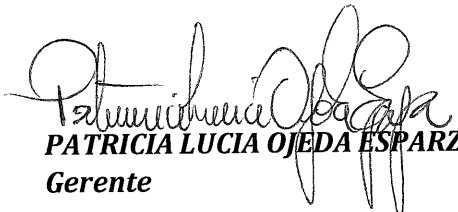
- Fondo de retorno cooperativo e incentivo solidario: \$26.800.792
- Fondo de proyecto empresarial de asociados: \$13.400.395
- Activos inferiores al salario mínimo \$10.939.704
- Atención a empleados, asociados y clientes \$46.224.571
- Envases y empaques \$59.829.925
- Elementos de SST \$934.149
- Bodegajes \$69.968.967
- Servicio de Corte \$507.946
- Faltantes de arqueos de caja \$22.084
- **Deterioro de Valor:** Su valor corresponde al deterioro determinado por el comité evaluador de cartera a deudores morosos de alto riesgo según vencimiento.
- **Amortización y Agotamiento:** su valor corresponde a la amortización de la licencia del software contable SIIGO y Licencias de Windows.

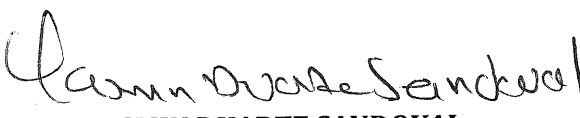
- **Depreciación:** son gastos que, aunque no son erogaciones en efectivo si afectan el excedente y le son aplicados a los Activos fijos por el método de línea recta con el tiempo de vida útil establecido en las políticas contables.
- **Gastos Financieros:** se detalla a continuación su composición:

<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>2.023</b>	<b>2.022</b>
Otros	\$ 9.059.600	\$ 5.866.027
Comisiones Bancarias	\$ 438.377.812	\$ 152.242.568
Intereses Creditos Bancarios	\$ 1.061.612.602	\$ 507.123.395
Diferencia en Cambio	\$ 48.329.144	\$ 695.768.948
Gravamen al Movimiento Financiero (4*1.000)	\$ 146.019.673	\$ 184.021.310
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>\$ 1.703.398.831</b>	<b>\$ 1.545.022.248</b>

- **Gastos Varios:** a continuación, se presenta el detalla de dichos gastos:

<b>GASTOS VARIOS</b>	<b>2.023</b>	<b>2.022</b>
Multas y sanciones	\$ 16.915.884	\$ 377.625
Intereses por Mora	\$ 16.699.925	\$ 782.861
Auxilios y Donaciones	\$ 1.020.000	\$ 1.250.017
Mejoras en Propiedad Ajena	\$ 7.502.607	\$ 69.329.362
Impuestos Asumidos	\$ 7.939.109	\$ 24.525.872
Ajuste al peso	\$ 183.353	\$ 15.380
Gastos no deducibles	\$ 686.350	\$ 1.888.110
Perdida en venta de Propiedad planta y equipo		\$ 1.465.725
<b>TOTAL GASTOS VARIOS</b>	<b>\$ 50.947.228</b>	<b>\$ 99.634.952</b>

  
**PATRICIA LUCIA OJEDA ESPARZA**  
 Gerente

  
**YASMIN DUARTE SANDOVAL**  
 Contadora Pública T.P. 154410-T