COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO MULTIPLICADORA DE SERVICIOS
NIT 816004711-7
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

ACTIVOS

ACTIVO CORRIENTE		2,022	2,021
Efectivo y equivalente de efectivo	NOTA A	127,251,000	185,500,000
Deudores comerciales y otra cuentas por cobrar	NOTA B	397,258,000	351,250,000
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**524,509,000**	**536,750,000**
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad planta y equipo	NOTA C	46,757,000	53,250,000
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**46,757,000**	**53,250,000**
TOTAL ACTIVO		**571,266,000**	**590,000,000**
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	NOTA D	0	0
Pasivos por Impuestos corrientes	NOTA D	26,094,800	0
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**26,094,800**	**0**
TOTAL PASIVO		**26,094,800**	**0**
PATRIMONIO			
FONDO SOCIAL		430,550,000	431,758,000
RESERVAS		10,242,000	90,242,000
EXEDENTES DEL PERIODO		104,379,200	68,000,000
TOTAL PATRIMONIO	**NOTA E**	**545,171,200**	**590,000,000**
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		**571,266,000**	**590,000,000**

DANIEL GRISALES GARCÍA
C.C. 10127991

JAIRO ALEXANDER ARROYAVE MI
TP-185731-T

COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO MULTIPLICADORA DE SERVICIOS
NIT 816004711-7
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

		2,022	2,021
Ingresos por actividades ordinarias	NOTA F	795,258,000	518,250,000
Costo de la prestacion del servicios	**NOTA G**	601,258,000	381,425,000
Excedente Del ejercicio		**194,000,000**	**136,825,000**
COSTOS/GASTOS ADMINISTRATIVOS		0	
Gastos Administrativos	**NOTA H**	**33,276,000**	**51,825,000**
Exdendente del Ejercicio	NOTA I	160,724,000	85,000,000
GASTOS OPERACIONALES			
Gastos operacinales		30,250,000	-
Excedentes Antes de Impuestos		130,474,000	85,000,000
Impuestos de Renta	NOTA I	**26,094,800**	**17,000,000**
EXCEDENTES NETO		104,379,200	68,000,000



DANIEL GRISALES GARCIA
C.C. 10127991
Representante Legal



JAIRO ALEXANDER ARROYAVE MIRANDA
TP-185731-T
C.C. 10003761
Contador

COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO MULTIPLICADORA DE SERVICIOS

NIT 816004711-7

FLUJO DE EFECTIVOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**$**	**2,022**	**2021**
UTILIDAD DEL EJERCICIO	**$**	**104,379,200**	**83,868,000**
Depreciaciones			
Provision Impto Ind y Comercio			
Provision Impto Renta	$	26,094,800	
Provision Prestaciones Sociales			
Amortización de Diferidos			0
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO			
FLUJO DE EFECTIVO BRUTO	**$**	**104,379,200**	**83,868,000**
CAPITAL DE TRABAJO (Aumento o Disminución)			
Cuentas por Cobrar	-$	397,258,000	0
Disponible caja	-$	127,251,000	-35,205,000
Cuentas por pagar comerciales			0
Otras Cuentas por Pagar	$	-	-5,725,000
Pasivos por impuestos corrientes	-$	26,095,000	8,417,000
Beneficios a empleados			
Otros pasivos no financieros corrientes			
TOTAL CAPITAL DE TRABAJO	**-$**	**550,604,000**	**-82,046,000**
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**-$**	**446,224,800**	**-82,046,000**
ACTIVIDADES DE INVERSION			
Inversiones			-82,046,000
Propiedad Planta y Equipo	-$	6,493,000	0
TOTAL ACTIVIDADES DE INVERSION	**-$**	**6,493,000**	**0**
FLUJO DE EFECTIVO LIBRE OPERATIVO	**-$**	**452,717,800**	**1,822,000**
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
Obligaciones Financieras			
Fondo social			1,822,000
Reservas	-$	10,242,000	
TOTAL ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	**-$**	**10,242,000**	**-38,570,000**
SALDO INICIAL EN CAJA	**$**	**127,251,000**	**153,000,000**
EFECTIVO FINAL EN CAJA	**-$**	**335,708,800**	**116,252,000**





DANIEL GRISALES GARCIA
C.C. 10127991
Representante Legal

JAIRO ALEXANDER ARROYAVE MIRANDA
TP-185731-T
C.C. 10003761
Contador

COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO MULTIPLICADORA DE SERVICIOS
NIT 816004711-7
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

CUANTIA PATRIMONIAL Y EVENTO A RE\CAMBIOS/MOVIM		**2,022**	**2,021**
CAPITAL SOCIAL			
FONDO SOCIAL		430,550,000	431,758,000
SUPERAVIT DE CAPITAL	-1,208,000	430,550,000	
RESERVAS			
RESERVA OBLIGATORIA	0	10,242,000	10,242,000
		10,242,000	
RESULTADOS DEL EJERCICIO			
UTILIDAD DEL EJERCICIO		104,379,200	68,000,000
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-36,379,200		
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS			
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	-37,587,200	985,963,200	510,000,000
CAMBIO NETO EN EL PATRIMONIO	**-37,587,200**		



DANIEL GRISALES GARCIA
C.C. 10127991
Representante Legal



JAIRO ALEXANDER ARROYAVE MIRANDA
TP-185731-T
C.C. 10003761
Contador

Notas a los estados financieros
A 31 de diciembre de 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

1. NOTA 1 DE CARÁCTER GENERAL

Con el propósito de facilitar el análisis de los Estados Financieros de la CTA MULTISER a continuación se presentan las principales políticas contables desarrollas en el proceso de las Operaciones Financieras.

ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

La CTA Multiser fue constituida por medio de Asamblea Ordinaria del 20 de junio del 2000, inscrita en la Cámara de Comercio, su Objeto Principal es prestar sus servicios a las empresas públicas, privadas, las universidades, la nación, el departamento en realizar procesos de atención altamente calificada a población vulnerables a entidades del estado que atienden estos procesos. Gestión humana organizacional, psicología organizacional, implementación del modelo por competencias, selección técnica de personal, capacitación especializada, evaluación del desempeño, cultura organizacional, diagnostico de clima laboral, psicología clínica, Psicoterapia: Individual, grupal y familiar. Programas de atención y prevención a población vulnerable. Su representante legal, es el Ingeniero Industrial DANIEL GRISALES GARCIA.

2. NOTA 2. BASES DE PREPARACIÓN

Los estados financieros con corte a diciembre 31 de 2022 se prepararon siguiendo las normas de contabilidad aceptadas en Colombia, siguiendo las directrices contenidas en el decreto 3022 DE 2013 emitido por el ministerio de comercio, industria y turismo para emisión de los estados financieros para entidades que se encuentren dentro del grupo 2 (NIIF) para NIF PYMES.

2.1 Bases de medición

Declaración de conformidad de información financiera a partir de 1 de enero de 2017 fecha en la cual comienza a medirse el impacto de las NIF hasta el año 2016 los estados financieros se preparaban de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.

CTA MULTISER ha adoptado las partidas incluidas en los estados financieros se expresan y se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en el que se opera.

La moneda funcional utilizada en el reconocimiento, medición, presentación y revelación de los hechos económicos en el desarrollo de su objeto social, tales como ingresos de las actividades ordinarias, otros ingresos costos y gastos es el PESO COLOMBIANO.

NOTA 3

Resumen de las principales políticas contables

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

3.1 Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo incluyen el efectivo disponible y saldos e ¡n cuentas de la empresa.

3.2 Instrumentos Financieros

3.2.1 Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses, se miden inicial mente al precio de transacción.

Las cuentas por cobrar de largo plazo no devengan intereses y se mantienen al costo original de transacción financiera.

Al final de cada periodo se informa los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, si existe alguna evidencia de que no vayan a ser recuperables. Si es así se reconoce inmediatamente en los resultados.

NOTA 4 Propiedad planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

NOTA 5 Beneficios a Empleados

Se reconocen como beneficios a los empleados a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados que presten sus servicios a la empresa durante el periodo contable, cuya obligación de pago prescriba dentro de los 12 meses siguientes al cierre del mismo. Hacen parte de los beneficios a corto plazo, los sueldos, salarios y aportes a la seguridad social, incentivos a través de auxilios económicos (Auxilios de Movilización, Representación y Alimentación, Bonos a empleados) y beneficios no monetarios, entre otros. Los beneficios a corto plazo se reconocen como un pasivo, gasto o costo según corresponda.

Los beneficios a corto plazo se miden por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al final del periodo contable, después de deducir los pagos anticipados que se presentan.

NOTA 6 Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

NOTA 7. Impuesto a la renta

Los gastos de impuestos reconocidos en los resultados del periodo incluyen la suma del impuesto diferido o impuesto corriente.

Los activos y/o pasivos del impuesto de renta, comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los periodos de reporte actuales o anteriores que estén pendiente de pago a la fecha del reporte. El impuesto corriente es pagadero sobre la renta líquida, que difiere sobre la utilidad o perdida de los estados financieros.

NOTA 8 Capital

El capital se constituye en un 100% de la sociedad CTA MULTISER resultante de disminuir los pasivos de los activos totales.

Ingresos

La compañía presta servicios de trabajo asociado para generar ingresos para nuestros asociados.

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

Reconocimiento costos y gastos

La empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Negocio en marcha

La gerencia prepara los estados financieros sobre la base de un negocio en macha. En la realización de este juicio considera la posición financiera actual del grupo, sus intenciones actuales, el resultado de las operaciones y el acceso a los recursos financieros en el mercado financiero y analiza el impacto de tales factores en las operaciones futuras del grupo. A la fecha de este informe no tenemos conocimiento de ninguna situación que nos haga creer que la compañía no tenga la habilidad para continuar como negocio en marcha durante los siguientes 12 meses.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA A EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Los saldos a diciembre 31 de 2022 están representados así:

CUENTA	2022	2021
Caja General	127.251.000	185.500.000
TOTAL DISPONIBLE	**127.251.000**	**185.500.000**

NOTA B DEUDORES EMPRESARIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

CUENTA	2022	2021
Deudores Empresariales y otras cuentas por cobrar	397.258.000	351.250.000
TOTAL	**397.258.000**	**351.250.000**

NOTA C PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad, Planta y Equipo existentes están representados así a diciembre 31 de 2022.

CUENTA	2022	2021
Equipo de Oficina	46.757.000	53.250.000
TOTAL DISPONIBLE	**46.757.000**	**650.929.000**

NOTA11. PASIVOS CORRIENTE. PROVEEDORES CUENTAS POR PAGAR

CUENTA	2022	2021
Impuestos Corrientes	**26.094.800**	**0**
TOTAL PASIVOS ESTIMADOS Y PROVIS.	**26.094.800**	**0**

Registra aquellos pasivos del ente económico originados por la prestación de servicios, honorarios y gastos financieros entre otros.

NOTA 12 PATRIMONIO EL PATRIMONIO DE LA COOPERATIVA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 EQUIVALE A $545.171.200

El patrimonio de la cooperativa está constituido por los aportes sociales individuales y los amortizados, los fondos y reservas de carácter permanente.

NOTA F INGRESOS OPERACIONALES Y NO OPERACIONALES

Los ingresos 0peracionales a diciembre 31 de 2022 que representan los ingresos totales de la cooperativa se comportaron así:

CUENTA	2022	2021
Ingresos Operacionales	795.258.000	518.250.000
TOTAL INGRESOS	**795.28.000**	**518.250.000**

NOTA G Costo de la prestación del servicio

CUENTA	2022	2021
Costo de Prestación Del servicio	601.258.000	381.425.000
TOTAL EGRESOS	601.258.000	**381.425.000**

El mayor flujo de los costos está representado en compensaciones ordinarias y extraordinaria, honorarios, por prestación de servicios profesionales, asumidos durante la presente vigencia.

NOTA H. GASTOS OPERACIONALES

CUENTA	2022	2021
Gastos Operacionales	33.276.000	51.825.000
TOTAL EGRESOS	**33.276.000**	**51.825.000**

Los gastos operacionales están compuestos por los gastos administrativos que se requieren para cubrir la operación.

GASTOS NO OPERACIONALES
Los gastos no operacionales equivalen a $30.250.000

NOTA I IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

Para el Impuesto de Renta y Complementarios la CTA MULTISER como expresa su respectivo RUT pertenece al régimen especial; para los cuales el artículo 19, numeral 4 del estatuto tributario, expone que la tarifa del impuesto de renta será del 20%. Y equivale a $26.094.800

NOTA 17 EL EXCEDENTE NETO DE LA COOPERATIVA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 EQUIVALE A $104.379.200



DANIEL GRISALES GARCÍA
C.C 10127991
REPRESENTANTE LEGAL



JAIRO ALEXANDER ARROYAVE MIRANDA
T.P. No. 185731-T
CONTADOR PUBLICO

CERTIFICACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LA VIGENCIA 2022

El representante legal y el Contador de la C**OOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO MULTIPLICADORA DE SERVICIOS MULTISER, NIT 816004711-7**,

CERTIFICAN

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los Estados Financieros básicos, Estado de cambios en la Situación Financiera con corte a 31 de diciembre de 2022, el Estado de Resultado Integral de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 que incorpora las normas internacionales de información financiera para Pymes incluyendo sus correspondientes Notas que forman parte de las revelaciones y un todo indivisible con los Estados Financieros. Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y refleja razonablemente la Situación Financiera de la Fundación al 31 de Diciembre de 2022; así como los Resultados de sus Operaciones:

a). Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.

b). No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucre a miembros de la administración o empleados, que pueden tener efecto de importancia relativa sobre los Estados Financieros enunciados.

c). Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de 2021, los Activos Fijos han sido Valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.

d). Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros.

Cordialmente.





DANIEL GRISALES GARCÍA
C.C 10127991
REPRESENTANTE LEGAL

JAIRO ALEXANDER ARROYAVE MIRANDA
TP-185731-T
CONTADOR