

COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO MULTIPLICADORA DE SERVICIOS
NIT 816004711-7
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

ACTIVOS

ACTIVO CORRIENTE	nota	2,023	2,022
Efectivo y equivalente de efectivo		107,251,000	127,251,000
Deudores comerciales y otra cuentas por cobrar		219,218,000	397,258,000
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	9	326,469,000	524,509,000

ACTIVO NO CORRIENTE

Propiedad planta y equipo	10	40,264,000	46,757,000
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		40,264,000	46,757,000

TOTAL ACTIVO		366,733,000	571,266,000
---------------------	--	--------------------	--------------------

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		0	0
Pasivos por Impuestos corrientes	11	23,165,000	26,094,800
TOTAL PASIVO CORRIENTE		23,165,000	26,094,800

TOTAL PASIVO		26,094,800	26,094,800
---------------------	--	-------------------	-------------------

PATRIMONIO

FONDO SOCIAL		230,228,000	430,550,000
RESERVAS		20,680,000	10,242,000
EXEDENTES DEL PERIODO		92,660,000	104,379,200
TOTAL PATRIMONIO	12	343,568,000	545,171,200

TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		366,733,000	571,266,000
------------------------------------	--	--------------------	--------------------



DANIEL GRISALES GARCIA
C.C. 10127991
Representante Legal



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

COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO MULTIPLICADORA DE SERVICIOS

NIT 816004711-7

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

	NOTA	2,023	2,022
Ingresos por actividades ordinarias	13	613,218,000	795,258,000
Costo de la prestacion del servicios	14	435,218,000	601,258,000
Excedente Del ejercicio		178,000,000	194,000,000
COSTOS/GASTOS ADMINISTRATIVOS			-
Gastos Administrativos	15	42,925,000	33,276,000
Exdendente del Ejercicio		135,075,000	160,724,000
GASTOS NO OPERACIONALES			
Gastos operacinales		19,250,000	30,250,000
Excedentes Antes de Impuestos		115,825,000	130,474,000
Impuestos de Renta	16	23,165,000	26,094,800
EXCEDENTES NETO	17	92,660,000	104,379,200



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 2023

(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 desarrolladas en el proceso de 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 la gestión humana organizacional, psicología organizacional, implementación del modelo por competencias, selección técnica de personal, capacitación especializada, evaluación del desempeño, cultura organizacional, diagnóstico de clima laboral, psicología clínica, Psicoterapia: Individual, grupal y familiar. Programas de atención y prevención a población vulnerable. Su representante legal DANIEL GRISALES GARCIA.

2. NOTA 2

BASES DE PREPARACIÓN

Los estados financieros con corte a diciembre 31 de 2023 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 in 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 inicialmente 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 pérdida 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 marcha. 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 9 A EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Los saldos a diciembre 31 de 2023 están representados así:

CUENTA	2023	2022
Caja General	107.251.000	127.251.000
Cuentas por cobrar	219.218.000	397.258.000
TOTAL DISPONIBLE	107.251.000	127.251.000

NOTA 10 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad, Planta y Equipo existentes están representados así a diciembre 31 de 2023.

CUENTA	2023	2022
Equipo de Oficina	40.264.000	46.757.000
TOTAL DISPONIBLE	40.264.000	46.757.000

NOTA11. PASIVOS CORRIENTE. PROVEEDORES CUENTAS POR PAGAR

CUENTA	2023	2022
Impuestos Corrientes	23.165.000	26.094.000
TOTAL PASIVOS ESTIMADOS Y PROVIS.	23.165.000	26.094.000

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 2023 EQUIVALE A \$343.568.000

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



NOTA 13 INGRESOS OPERACIONALES Y NO OPERACIONALES

Los ingresos Operacionales a diciembre 31 de 2023 que representan los ingresos totales de la cooperativa se comportaron así:

CUENTA	2023	2022
Ingresos Operacionales	613.218.000	795.258.000
TOTAL INGRESOS	613.218.000	795.258.000

NOTA 14 Costo de la prestación del servicio

CUENTA	2023	2022
Costo de Prestación Del servicio	435.218.000	601.258.000
TOTAL EGRESOS	435.218.000	601.258.000

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 15

GASTOS OPERACIONALES

CUENTA	2023	2022
Gastos Operacionales	42.925.000	33.276.000
TOTAL EGRESOS	42.925.000	33.276.000

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 \$19.250.0000

NOTA 16 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 \$23.165.000

NOTA 17 EL EXCENDENTE NETO DE LA COOPERATIVA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
EQUIVALE A \$92.660.000



DANIEL GRISALEZ GARCIA
C.C 10127991
REPRESENTANTE LEGAL



JAIRO ALEXANDER ARROYAVE MIRANDA
C.C. 10003761
CONTADOR
No TARJETA: TP-185731-T