

COOPERATIVA MINERA COOPROCARCAT

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - 2022

Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas
en Colombia (NCIF)

COOPERATIVA MINERA COOPROCARCAT
NIT 900.160.060-2
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
(Cifras en pesos colombianos)

ACTIVOS		A 31 de Diciembre del 2023	A 31 de Diciembre del 2022	Variación
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivo y Equivalentes a Efectivo	6	55,054,610	157,451,293	(102,396,683)
Inventarios	7	-	1,031,188	(1,031,188)
Activos Financieros	8	55,771,500	87,262,602	(31,491,102)
Activos no Financieros	9	4,428,000	5,820,935	(1,392,935)
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		115,254,110	251,566,018	(136,311,908)
ACTIVO NO CORRIENTE				
Propiedad Planta y Equipo	10	8,881,363	11,577,264	(2,695,901)
Activos Financieros No Corrientes	11	80,050,692	52,709,279	27,341,414
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		88,932,055	64,286,543	24,645,513
TOTAL ACTIVO		204,186,165	315,852,560	(111,666,395)
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
Pasivos Financieros	12	1,600,000	3,621,316	(2,021,316)
Pasivos No Financieros	13	34,502,470	158,178,186	(123,675,716)
Beneficios a Empleados	14	49,203,798	34,154,069	15,049,729
TOTAL PASIVO CORRIENTE		85,306,268	195,953,571	(110,647,303)
PASIVO NO CORRIENTE				
Pasivos Financieros No Corrientes	15	67,987,663	67,987,663	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		67,987,663	67,987,663	-
TOTAL PASIVO		153,293,931	263,941,234	(110,647,303)
PATRIMONIO				
Capital Social	16	64,999,998	64,999,998	-
Reservas		2,080,315	2,080,315	-
Excedente o Déficit Acumulados		(19,084,987)	(7,843,437)	(11,241,550)
Excedente del Ejercicio		2,896,908	(7,325,550)	10,222,458
TOTAL PATRIMONIO		50,892,234	51,911,326	(1,019,092)
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		204,186,165	315,852,560	(111,666,395)

Las notas 001 a 019 forman parte integral del presente Estado Financiero.

Los Suscritos Representante legal, Contador y Revisor Fiscal declaramos expresamente que se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros, conforme al Reglamento, y las mismas se han tomado fielmente de los Libros de contabilidad.

GERMAN ALEXIS PEÑA MOJICA

Representante Legal

ANGELICA MARIA CARRILLO BENITEZ

Contador Publico

TP No. 111772-T

SHARONN ANDREINA BAUTISTA HERNANDEZ

Revisor Fiscal

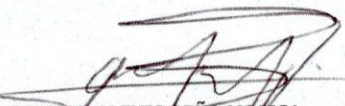
TP No. 233795-T

COOPERATIVA MINERA COOPROCARCAT
NIT 900.160.060-2
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
(Cifras en pesos colombianos)

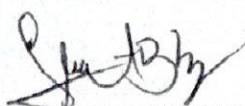
		Del 01 de Enero a 31 de Diciembre del	Del 01 de Enero a 31 de Diciembre del	Diferencias
	Nota	2023	2022	
INGRESOS OPERACIONES CONTINUAS				
Ingresos por Actividades Ordinarias Operacionales	17			
Venta de Otros Productos		447,500	-	447,500
Cuotas de Admisión y/o Afiliación		-	4,000,000	(4,000,000)
Cuota de Administración y Sostenimiento		688,171,500	517,948,000	170,223,500
Dev. Y Dscptos en Ventas (DB)		-	(1,205,000)	1,205,000
Otros Ingresos Administrativos		301,521	308,940	(7,419)
Total Ingresos por Actividades Ordinarias Operacionales		688,920,521	521,051,940	167,868,581
Ingresos No Operacionales (Menos Intereses)	17			
Reintegro de Otros Costos y Gastos - 4x1000		35,414,832	69,891,197	(34,476,365)
Indemnizaciones		-	-	-
Subvenciones Recibidas - Covid 19		-	-	-
Ajuste al peso		12,541	417	12,124
Total Ingresos No Operacionales (Menos Intereses)		35,427,373	69,891,614	(34,464,241)
TOTAL INGRESOS POR OPERACIONES CONTINUAS		724,347,894	590,943,554	133,404,340
Costos				
Comercio al Por Mayor y Menor	18	427,907	-	427,907
Total Costos		427,907	-	427,907
EXCEDENTE BRUTO		723,919,987	590,943,554	132,976,433
Gastos				
Gastos de Administración	19	717,302,455	597,979,093	119,323,362
Gastos No Operacionales (Menos Intereses)	19	3,720,623	290,011	3,430,613
Total Gastos		721,023,079	598,269,104	122,753,975
RESULTADO DE LA ACTIVIDAD DE OPERACIÓN		2,896,908	(7,325,550)	10,222,458
Ingresos Financieros		-	-	-
Gastos Financieros		-	-	-
INGRESO (COSTO) FINANCIERO NETO		-	-	-
EXCEDENTE O DEFICIT ANTES DE IMPUESTOS A LOS EXCEDENTES		2,896,908	(7,325,550)	10,222,458
Gasto por Impuesto a los Excedentes		-	-	-
MENOS: IMPORRENTA (Nota)		-	-	-
EXCEDENTE PROCEDENTE DE ACTIVIDADES CONTINUAS		2,896,908	(7,325,550)	10,222,458
OPERACIONES DISCONTINUADAS		-	-	-
Excedente (Deficit) de operaciones discontinuadas		-	-	-
RESULTADO DEL PERIODO		2,896,908	(7,325,550)	10,222,458
ORI-Otros Resultados Integrales		-	-	-
TOTAL RESULTADOS INTEGRALES		2,896,908	(7,325,550)	10,222,458

Las notas 001 a 019 forman parte integral del presente Estado Financiero.

Los Suscritos Representante legal, Contador y Revisor Fiscal declaramos expresamente que se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros, conforme al Reglamento, y las mismas se han tomado fielmente de los Libros de contabilidad.


GERMAN ALEXIS PEÑA MOJICA
Representante Legal


ANGELICA MARIA CARRILLO BENITEZ
Contador Publico
TP No. 111772-T


SHARONN ANDREINA BAUTISTA HERNANDEZ

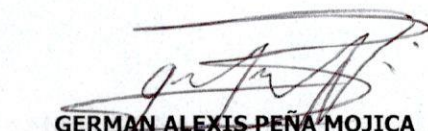
Revisor Fiscal
TP No. 233795-T

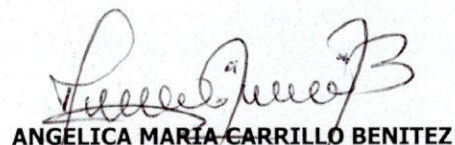
COOPERATIVA MINERA COOPROCARCAT
NIT 900.160.060-2
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Del 01 de Enero a 31 de Diciembre del 2022
(cifras expresadas en pesos colombianos)

En pesos Colombianos	Nota	Aportes Sociales	Reserva Protección de Aportes	Excedentes del Ejercicio	Resultados Acumulados	Total Patrimonio
Saldo inicial a 31 de Diciembre del 2021		54,999,998	2,080,315	2,586,263	(9,908,699)	49,757,876
Impacto errores contables		-	-	-	-	-
Impacto de cambio en las políticas contables		-	-	-	-	-
Saldo inicial a 01 de enero de 2022		54,999,998	2,080,315	2,586,263	(9,908,699)	49,757,876
Deficit del periodo		-	-	(7,325,550)	-	(7,325,550)
Otros Resultados Integrales		-	-	-	-	-
Total Resultados Integral a 31 de diciembre del 2022		54,999,998	2,080,315	(4,739,287)	(9,908,699)	42,432,326
Aportes Ordinarios		10,000,000	-	-	-	10,000,000
Traslado a Excedentes Acumulados		-	-	(2,586,263)	2,586,263	-
Cruce Pago Imppto. De Renta 2021		-	-	-	(521,000)	(521,000)
Total Transacciones		10,000,000	-	(2,586,263)	2,065,263	9,479,000
Saldo al 31 de Diciembre de 2022		64,999,998	2,080,315	(7,325,550)	(7,843,437)	51,911,326

Las notas 001 a 019 forman parte integral del presente Estado Financiero.

Los Suscritos Representante legal, Contador y Revisor Fiscal declaramos expresamente que se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros, conforme al Reglamento, y las mismas se han tomado fielmente de los Libros de contabilidad.


GERMAN ALEXIS PEÑA MOJICA
Representante Legal


ANGELICA MARIA CARRILLO BENITEZ
Contador Publico
TP No. 111772-T

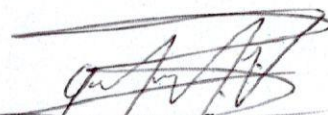

SHARONN ANDREINA BAUTISTA HERNANDEZ
Revisor Fiscal
TP No. 233795-T

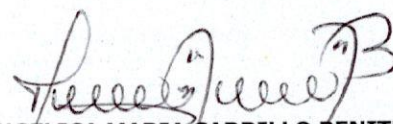
COOPERATIVA MINERA COOPROCARCAT
NIT 900.160.060-2
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Del 01 de Enero a 31 de Diciembre del 2023
(cifras expresadas en pesos colombianos)

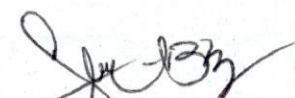
En pesos Colombianos	Nota	Aportes Sociales	Reserva Protección de Aportes	Resultados del Ejercicio	Resultados Acumulados	Total Patrimonio
Saldo inicial a 31 de Diciembre del 2022		64,999,998	2,080,315	(7,325,550)	(7,843,437)	51,911,326
Impacto errores contables		-	-	-	-	-
Impacto de cambio en las politicas contables		-	-	-	-	-
Saldo inicial a 01 de enero de 2023		64,999,998	2,080,315	(7,325,550)	(7,843,437)	51,911,326
Excedente del periodo		-	-	2,896,908	-	2,896,908
Otros Resultados Integrales		-	-	-	-	-
Total Resultados Integral a 31 de diciembre del 2023		64,999,998	2,080,315	(4,428,642)	(7,843,437)	54,808,234
Traslado a Deficit Acumulados		-	-	7,325,550	(7,325,550)	-
Cruce Pago Impto. De Renta 2022		-	-	-	(3,916,000)	(3,916,000)
Total Transacciones		-	-	7,325,550	(11,241,550)	(3,916,000)
Saldo al 31 de Diciembre de 2023		64,999,998	2,080,315	2,896,908	(19,084,987)	50,892,234

Las notas 001 a 019 forman parte integral del presente Estado Financiero.

Los Suscritos Representante legal, Contador y Revisor Fiscal declaramos expresamente que se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros, conforme al Reglamento, y las mismas se han tomado fielmente de los Libros de contabilidad.


GERMAN ALEXIS PEÑA MOJICA
 Representante Legal


ANGELICA MARIA CARRILLO BENITEZ
 Contador Publico
 TP No. 111772-T

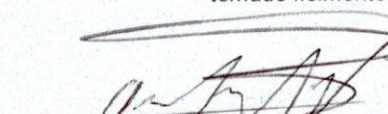

SHARONN ANDREINA BAUTISTA HERNANDEZ
 Revisor Fiscal
 TP No. 233795-T

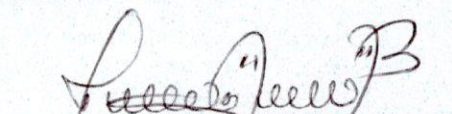
COOPERATIVA MINERA COOPROCARCAT
NIT 900.160.060-2
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
(cifras expresadas en pesos colombianos)

Método Indirecto	Del 01 de Enero a 31 de Diciembre del 2023	Del 01 de Enero a 31 de Diciembre del 2022
Flujo de efectivo sobre actividades de operación		
Deficit del ejercicio:	2,896,908	(7,325,550)
Partidas que no tienen efecto en el efectivo.		
(+) Depreciaciones:	2,695,901	10,129,976
(+) Ajustes contables	-	-
Variación en partidas relacionadas con las actividades de operación		
(+) Incremento Beneficios a empleados	15,049,729	3,220,431
(+) Incremento de Pasivo Financiero		126,952,006
(+) Incremento de Pasivo No Financiero		659,537
(+) Disminución de Inventarios	1,031,188	
(+) Disminución de Activos Financieros	31,491,102	
(+) Incremento Activos No Financieros	1,392,935	
(+) Disminucion Activos Financieros No Corrientes	-	27,330,252
(-) Disminución de Pasivos no Financieros	123,675,716	-
(-) Disminución de Pasivos Financieros	2,021,316	15,214,904
(-) Disminucion de Pasivo No financiero No Corriente	-	3,212,000
(-) Incremento Activos No Financieros	27,341,414	5,820,935
(-) Incremento Activos Financieros	-	18,187,219
Efectivo generado en actividades de operación	(98,480,683)	118,531,594
Flujo de efectivo por actividades de inversión		
Mas Disminución de Propiedad Planta y Equipo	-	-
Menos Aumento de propiedad planta y equipo	-	14,005,000
Menos Compra de intangibles	-	-
Total de efectivo por actividades de inversión	-	(14,005,000)
Flujo de efectivo por actividades de financiamiento		
(+) Aportes Ordinarios - Ingreso Asociados	-	10,000,000
(-)Disminucion patrimonial pago de impuesto de renta 2022	3,916,000	521,000
Total de efectivo por actividades de Financiamiento	(3,916,000)	9,479,000
Incremento (decremento) de efectivo durante el período	(102,396,683)	114,005,594
Efectivo al comienzo del período	157,451,293	43,445,699
Efectivo Y Equivalente al efectivo al final del período	55,054,610	157,451,293
	0	-0

Las notas 001 a 019 forman parte integral del presente Estado Financiero.

Los Suscritos Representante legal, Contador y Revisor Fiscal declaramos expresamente que se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros, conforme al Reglamento, y las mismas se han tomado fielmente de los Libros de contabilidad.


GERMAN ALEXIS PEÑA MOJICA
Representante Legal


ANGELICA MARIA CARRILLO BENITEZ
Contador Publico
TP No. 111772-T


SHARONN ANDREINA BAUTISTA HERNANDEZ
Revisor Fiscal
TP No. 233795-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota 1. Información General

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE PRODUCTORES DE CARBON DE LA ZONA DE RESERVA ESPECIAL DECRETO 1393 DE 2006 – COOPROCARCAT, NIT. 900160.060-2, integrada por sus fundadores, con domicilio principal en la ciudad Cúcuta, Colombia, constituida mediante documento privado de fecha 01 de Mayo de 2007, inscrita en la Cámara de Comercio de San José de Cúcuta bajo el No. 7809 del Libro I del Registro de Entidades sin ánimo de Lucro, el día 28 de Junio de 2007 bajo el registro No. S0502989., con responsabilidad limitada, con número de asociados y patrimonio social variable e ilimitado. Se registra acta No. 72 del 23 de Marzo de 2018 ante la Cámara de Comercio de San José de Cúcuta, suscrita por la Asamblea General Ordinaria para el cambio de nombre o razón social denominándose COOPERATIVA MINERA COOPROCARCAT, bajo el No. 1985 del Libro III del registro de entidades de economía solidaria el 18 de Junio de 2018.

Su objeto social es "Participar en convenios y proyectos de fomento y promoción de la investigación y su aplicación, la transferencia de tecnología, la comercialización y el desarrollo de valor agregado, la creación y manejo de fondos rotatorios, ser beneficiario de las prerrogativas especiales previstas en la ley 685 de 2001, servir de instrumento empresarial para facilitar la contratación, la producción, la comercialización, el transporte del carbón de la zona de reserva especial, creada mediante decreto No. 1393 del 05 de Mayo de 2006. "Tomado del Certificado de Existencia y representación legal expedido por la cámara de comercio."

Nota 2. Bases De Preparación

Los Estados Financieros de la COOPERATIVA MINERA COOPROCARCAT, identificada con NIT 900.160.060-2 correspondientes a los años terminados al 31 de Diciembre de 2023 y 2022 se han elaborado conforme al marco técnico normativo de NIIF para Pymes en Colombia, de acuerdo a los establecido en la ley para la preparación de la información financiera del grupo 2 de conformidad con lo dispuesto el decreto 3022 de 2013, ahora anexo No 2.1 del decreto 2420 de 2015.

Nota 3. Moneda funcional y de Presentación

Estos estados financieros son presentados y expresados en Pesos Colombianos (COP), la cual es la moneda funcional de la Cooperativa.

Nota 4. Uso de Juicios y Estimaciones

La preparación de estados financieros bajo NIIF para Pymes requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y la medición de las partidas.

Los resultados reales pueden diferir de las estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas retrospectivamente.

Los juicios realizados que tienen un impacto más relevante en la presentación de la información financiera son:

4.1. Partidas Corrientes y No Corrientes.

La clasificación de los activos y pasivos en las categorías de Corriente y No Corriente. Se tuvo en cuenta la definición oficial del glosario de la NIIF para activo y pasivo corriente.

4.2. Deterioro Cuentas por Cobrar.

La Cooperativa revisa anualmente sus cuentas por cobrar para evaluar su deterioro y para determinar si un déficit por deterioro debe ser registrado en los resultados. La Cooperativa realiza juicios sobre si hay alguna información observable que indique un deterioro y si es posible hacer una medición fiable de los flujos de efectivo futuros estimados. Esta evidencia puede incluir datos observables que indiquen que se ha producido un cambio adverso en el estado de pago de las contrapartes, o condiciones económicas nacionales o locales que se correlacionen con los impagos de los activos de La Cooperativa.

Nota 5. Resumen de las Principales Políticas y Prácticas Contables.

COOPERATIVA MINERA COOPROCARCAT prepara sus estados financieros comparativos conforme a las NIIF dando cumplimiento a lo establecido a la normatividad actual vigente.

En la preparación de estos estados financieros se aplicaron las políticas contables detalladas a continuación:

5.1. Cambio en Políticas Contables.

Cuando COOPERATIVA MINERA COOPROCARCAT cambie una de sus políticas contables revisará el cumplimiento de los criterios contenidos en los marcos técnicos normativos para la preparación de información financiera en Colombia y se aplicará la política con carácter retroactivo.

5.2. Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos originales e inferiores a tres meses.

5.3. Propiedades, Planta y Equipo.

Este rubro representa la inversión de COOPERATIVA MINERA COOPROCARCAT en activos tangibles para el uso, necesarios para desarrollar su actividad económica. Todos los elementos de propiedades, planta y equipo son valorados al costo, menos la depreciación acumulada y cualquier déficit por deterioro de valor acumulado.

El costo incluye el precio de compra más otros costos atribuibles a la adquisición, menos los descuentos por pronto pago o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo.

Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, y las mejoras o adiciones incrementan el costo siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

Cuando se vende o se retira uno de estos activos, el costo y la depreciación acumulada hasta la fecha del retiro se cancelan y cualquier déficit o excedente se incluye en los resultados del período.

La depreciación de las Propiedades, Planta y Equipos se inicia a partir del periodo en que el activo esté disponible para su uso. Esta se calcula por el método de línea recta, de acuerdo con la vida útil real estimada para cada uno de los activos considerando las características particulares de cada bien. Solo en caso de impracticabilidad para estimar la vida útil de un activo en particular, la entidad acudirá a la aplicación de vidas útiles genéricas definidas para cada categoría de la Propiedad Planta y Equipo.

Las propiedades, planta y equipo comprenden:

- Terrenos.
- Construcciones y Edificaciones.
- Maquinaria y Equipo.
- Equipo de Oficina.
- Equipos de computación y comunicación.
- Flota y Equipo de Transporte.

Las vidas útiles estimadas por la Cooperativa son como sigue:

Clase	Años
Construcciones y edificaciones	45
Muebles y Enseres	10
Flota y Equipo de Transporte	10
Equipo de Oficina	10
Equipo de computo	5
Equipo de comunicaciones	5

Al establecer las vidas útiles económicas, los principales factores que La Cooperativa tiene en cuenta son los avances tecnológicos esperados, las exigencias del mercado para el uso de los activos y la intensidad con que sean utilizados los activos.

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada balance.

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.

5.4. Activos Intangibles.

Se entiende por Activo intangible todo activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física sobre el cual se posee el control, es plenamente cuantificable y se espera obtener beneficios económicos futuros del mismo.

Los activos intangibles son medidos al costo menos la amortización acumulada y pérdidas por deterioro.

La empresa comenzará a amortizar el activo intangible, cuando éste se encuentre disponible y en las condiciones previstas por la Gerencia para su utilización. El cargo por amortización de cada periodo es reconocido como parte del Estado de Resultados.

5.5. Activos Financieros.

Cuentas por cobrar a terceros se consideran activos financieros corrientes y se contabilizan al precio de la transacción. El deterioro sobre los activos financieros solo se contabiliza cuando existen indicios de deterioro.

5.6. Activos No Financieros.

Esta política sólo incluirá aquellas erogaciones que cumplan las condiciones para ser activos: i) que sea probable que la empresa, obtenga beneficios económicos futuros derivados de este y ii) el importe pueda ser valorado fiablemente. Las partidas de gastos pagados por anticipado de las cuales es probable que COOPERATIVA MINERA COOPROCARCAT., obtenga un beneficio económico futuro son las que, por acuerdo con el tercero, se puede obtener la devolución del dinero restante, en caso de que el bien o servicio objeto del prepago no sea utilizado por todo el tiempo del prepago pactado.

Los gastos pagados por anticipado que realiza la Cooperativa en desarrollo de sus actividades se consideran activos no financieros porque no representan el derecho a recibir dinero en el futuro. Mientras no se reciba el bien o el servicio que se pagó anticipadamente la entidad reconocerá la partida como un activo y lo amortizan de acuerdo a las condiciones de negociación o cuando expire el derecho. Los activos no financieros se reconocerán al precio de la transacción.

5.7. Beneficios a Empleados.

COOPERATIVA MINERA COOPROCARCAT reconoce sus obligaciones laborales en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones: i) que el servicio se haya recibido y haya sido prestado por el empleado, ii) que el valor del servicio recibido se pueda medir con fiabilidad, iii) que esté debidamente contemplado por disposición legal o sea costumbre de la empresa iv) que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos.

En esta política se indica como la Cooperativa, maneja contablemente los beneficios que se otorgan a los empleados, trabajadores y familiares de estos:

5.7.1. Beneficios de Corto Plazo. Los salarios y beneficios de corto plazo para los empleados actuales se reconocen en la cuenta de resultados cuando los empleados prestan sus servicios.

5.7.2. Beneficios por Terminación. Las indemnizaciones por despido se pagan en caso de terminación de contrato antes de la fecha normal de terminación, o cuando un empleado acepta voluntariamente su baja a cambio de estos beneficios. La Cooperativa reconoce indemnizaciones por terminación de contrato, cuando se pueda demostrar su compromiso de poner fin al contrato de sus empleados de acuerdo a un plan formal detallado, o como resultado de una oferta hecha para fomentar el retiro voluntario. Los beneficios que vencen en más de 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera se descuentan a su valor presente.

5.8. Pasivos No Financieros.

La mayor representatividad de este grupo está en los anticipos y depósitos recibidos de los clientes para ser utilizados en las fechas posteriores, los cuales son reintegrados cuando se cancelan los reportes de ventas de carbón a los clientes.

También se incluyen en este grupo los ingresos recibidos de Terceros y los ahorros que tienen algunos asociados.

5.9. Reconocimiento de Ingresos.

Los Ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o aumento de valor de los activos, o bien como disminución del valor las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, distintas de las relacionadas con los aportes de los asociados.

Se reconocerán ingresos por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la empresa y que éstos se puedan medir con fiabilidad.

Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la empresa se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier valor por concepto de rebajas y descuentos.

La empresa no reconocerá ingresos de actividades ordinarias:

- Cuando se intercambien bienes o servicios por bienes o servicios de naturaleza y valor similar.
- Cuando se intercambien bienes o servicios por bienes o servicios de naturaleza diferente, pero la transacción carezca de carácter comercial.

5.10. Presentación de Estados Financieros.

En esta política contable se establecen los criterios generales para la presentación de Estados Financieros Individuales de Propósito General, las directrices para determinar su estructura y los requisitos mínimos sobre su contenido.

Presentación razonable

COOPERATIVA MINERA COOPROCARCAT reflejará en sus Estados Financieros el efecto razonable de sus transacciones, así como de otros eventos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos y gastos.

Adicionalmente, realizarán una declaración explícita en las notas a los Estados Financieros señalando el cumplimiento de NIIF.

Hipótesis de negocio en marcha

Los Estados Financieros serán elaborados bajo la hipótesis de negocio en marcha, es decir, la gerencia al final del cierre contable de cada año deberá evaluar la capacidad que tiene la empresa para continuar en funcionamiento y cuando se presente incertidumbre sobre hechos que puedan afectar la continuidad deberá revelarse.

Base contable de causación

Para la elaboración de los Estados Financieros se utilizará la base contable de acumulación (o devengo), es decir, las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio neto, ingresos y gastos, cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento bajo las NIIF.

Uniformidad en la presentación

La presentación y clasificación de las partidas en los Estados Financieros se conservará de un periodo a otro, a menos que:

- Surja un cambio en la naturaleza de las actividades de la empresa o en la revisión de sus Estados Financieros, se determine que sería más apropiado otra presentación u otra clasificación, según lo establecido en la Política de corrección de errores, cambios en políticas y estimados contables bajo NIIF.

- Una Norma o Interpretación requiera un cambio en la presentación.

- Cualquier reclasificación o modificación que se efectúe en el año corriente implicará una modificación en la presentación de los Estados Financieros del año anterior para efectos comparativos. Esta situación deberá ser revelada en las Notas a los Estados Financieros, indicando los elementos que han sido reclasificados.

La Cooperativa presenta un conjunto completo de estados financieros (incluida la información comparativa) anualmente. Un conjunto completo de Estados Financieros que incluye:

- a) Un Estado de situación financiera a la fecha sobre la que se informa, clasificado en partidas corrientes y no corrientes.
- b) Un Estado del resultado Integral total presentado bajo el enfoque de presentación de dos estados: Un estado de resultados y el Otro resultado Integral.
- c) Un Estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa.
- d) Un Estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa.
- e) Notas, que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

5.11. Importancia Relativa y materialidad.

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, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 0.12% del total de los activos o el 0.12% de los ingresos totales se consideran inmateriales; sin embargo, se tendrá en cuenta la naturaleza de la transacción para considerar la materialidad y no solo el monto de la misma.

Nota 6. Efectivo y Equivalentes al efectivo.

El efectivo y equivalente de efectivo, se medirá por el valor nominal en la fecha sobre la que se informa. Los recursos disponibles no tienen restricción alguna que limite su uso o disponibilidad, en lo correspondiente a los periodos 2022 y 2023, son de liquidez inmediata, y disponible para el desarrollo del objeto social de la empresa.

El efectivo y equivalente de efectivo presentado en el estado de situación financiera comprenden los saldos en caja y cuentas corrientes.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo	31/12/2023	31/12/2022	Diferencia
Caja	803,500	827,700	(24,200)
Bancos	54,251,110	156,623,593	(102,372,483)
Total	55,054,610	157,451,293	(102,396,683)

Nota 7. Inventarios.

Se reconocen los saldos en Inventarios de productos terminados listos para ser suministrados a los asociados en el transcurso normal de tiempo comprendido por un año, derivados del proceso o actividad económica de la empresa.

A 31 de diciembre de 2023 los saldos de los inventarios quedaron en cero, ya se agotó en su totalidad los elementos de protección en labores mineras que habían.

Inventarios	31/12/2023	31/12/2022	Diferencia
Bienes no transf. por la entidad	-	1,031,188	(1,031,188)
Lamparas de Seguridad	-	169,366	(169,366)
Bota Robusta Amarilla con Puntera	-	834,452	(834,452)
Monogafas Lente de Malla	-	27,370	(27,370)
Total	-	1,031,188	(1,031,188)

Nota 8. Activos Financieros.

Los activos financieros reflejan las cuentas por cobrar a 31 de diciembre 2023 por concepto de administración.

Activos Financieros	31/12/2023	31/12/2022	Diferencia
Credito a Empleados	-	1,343,338	(1,343,338)
Cuotas de Administración	55,771,500	28,410,000	27,361,500
YANEZ BOTELLO GERARDO	-	8,000,000	(8,000,000)
CARBON MINERAL LA PLAYA S.A.S.	2,311,500	4,000,000	(1,688,500)
CARBONES EL PROGRESO CONQUISTA DOS S.A.S.	-	8,000,000	(8,000,000)
OPERADORES DE MINAS DE CUCUTA S.A.S.	727,500	-	727,500
CARBONES Y EXPLOTACIONES LAS DELICIAS S.A.S.	8,057,500	2,410,000	5,647,500
CARBON MINERAL EL DIAMANTE SAS	3,223,000	4,000,000	(777,000)
MINA EL GUAMO AMG S.A.S.	2,311,500	-	2,311,500
CARBONES LOS TORRES S.A.S.	751,500	2,000,000	(1,248,500)
COMERCIALIZADORA LA YULIETH COAL SAS	20,922,500	-	20,922,500
CARBOROAL SAS	14,672,500	-	14,672,500
MINA LOS MIRANDA ROLON S.A.S.	482,500	-	482,500
J & F LA MILAGROSA S.A.S.	2,311,500	-	2,311,500

Cuentas Por Cobrar de Terceros	-	25,850,004.00	(25,850,004)
C.I EXCOMIN S.A.S	-	25,548,492	(25,548,492)
CARBOMAZ SAS	-	301,512	(301,512)
Incapacidades y Licencias por Cobrar	-	66,666.00	(66,666)
CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR COMPENSAR	-	33,333.00	(33,333)
NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A	-	33,333.00	(33,333)
Cuentas de Difícil Cobro-Administración	-	31,592,594	(31,592,594)
EWO CARBONES S.A.S.	-	26,547,901.00	(26,547,901)
CARBOROL SAS	-	5,044,692.67	(5,044,693)
Total	55,771,500	87,262,602	(31,491,102)

Nota 9. Activos No Financieros

Los activos no financieros están representados por Otros Anticipos pendientes por legalizar, relacionados con asesoría en trámites del sector de Economía Solidaria y el pago del arriendo del mes de Ene/2024.

Activos No Financieros	31/12/2023	31/12/2022	Diferencia
Otros Anticipos	4,428,000	5,820,935	(1,392,935)
ANGARITA RODRIGUEZ BELKY YAJAIRA	-	300,000	(300,000)
FUNDACION PARA EL DESARROLLO EMPRESARIAL Y DE LA ECONOMIA SOLIDARIA	3,000,000		3,000,000
PROVASE SAS	1,428,000		1,428,000
FIANZACREDITO INMOBILIARIO CUCUTA S.A.S.	-	23,575	(23,575)
ROCAMAX S.A.S	-	4,764,760	(4,764,760)
DISTRIBUIDORA COMERCIALIZADORA DE CARBON P&R SAS	-	732,600	(732,600)
Total	4,428,000	5,820,935	(1,392,935)

Nota 10. Propiedades, Planta y Equipo.

COOPERATIVA MINERA COOPROCARCAT reconoce como propiedad planta y equipo todos los activos que cumplan: la definición de activo y la definición de propiedades, planta y equipo, no se reconoce como activo los bienes que, aunque estén a nombre de la empresa no generen beneficios económicos para la entidad.

Bajo el nuevo marco de referencia NIIF, la Propiedad, planta y equipo, en su medición posterior se realizó a costo histórico. La empresa estima la vida útil de cada activo de acuerdo con las expectativas sobre su uso y la generación de beneficios mediante el mismo.

Solo en el caso de impracticabilidad para asignar una vida útil a un activo de forma individual o del grupo al cual pertenece, se depreciarán en las siguientes vidas útiles genéricas:

Clase	Años
Construcciones y edificaciones	45
Muebles y Enseres	10
Equipo de Oficina	10
Equipo de Computo	5
Equipo de Comunicaciones	5

La vida útil de un activo requerirá de revisión sólo cuando exista algún indicio de que se ha producido un cambio significativo desde la última fecha anual sobre la que se haya informado.

Para todos los activos la empresa se ha estado utilizando el modelo de depreciación en línea recta. Los saldos al 31 de diciembre 2023 son los siguientes:

Propiedad planta y Equipo	31/12/2023	31/12/2022	Diferencia
Muebles	14,541,539	14,541,539	-
Equipos De Oficina	489,000	489,000	-
Equipos de Computo	24,501,800	24,501,800	-
Equipos de Comunicación	1,024,900	1,024,900	-
Equipos Mineros	12,834,465	12,834,465	-
Deprec. Muebles y Equipos de Oficina	(15,030,539)	(15,030,539)	-
Deprec. Equipo de Computo y Comun.	(20,781,935)	(19,233,761)	(1,548,174)
Deprec. Maquinaria y Equipo	(8,697,867)	(7,550,140)	(1,147,727)
Total	8,881,363	11,577,264	(2,695,901)

SALDO	EQUIPO DE OFICINA	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPO DE PROCESAMIENTO DE DATOS	TOTALES
SALDO AL 1 DE ENERO DEL 2022	-	6,432,052	1,270,188	7,702,240
ADICIONES	3,075,000	-	10,930,000	14,005,000
BAJAS	-	-	-	-
DEPRECIACION	3,075,000	1,147,727	5,907,249	10,129,976
AJUSTE DEP. ACUMULADAS	-	-	-	-
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022	-	5,284,325	6,292,939	11,577,264
ADICIONES	-	-	-	-
BAJAS	-	-	-	-
DEPRECIACIONES	-	1,147,727	1,548,174	2,695,901
AJUSTE DEP. ACUMULADAS	-	-	-	-
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	-	4,136,598	4,744,765	8,881,363

Nota 11. Activos Financieros No Corrientes.

Los activos Financieros No corrientes está compuesto por las cuentas por cobrar a Asociados y provisión de Cuentas de difícil cobro – Administración y Otras cuentas de Difícil cobro.

La Gerencia luego de analizar la cartera de difícil cobro con el área de contabilidad decidió en común acuerdo con el Consejo de Administración aprobar el deterioro de todas las cuentas de difícil cobro en un 33% para el año 2023, a excepción de la cuenta de Ewo Carbones S.A.S., y Carboroal S.A.S., debido a unos acuerdos a los que se esperan llegar a recuperar dicha deuda. A continuación, se hace relación de los rubros, así:

Activos Financieros No Corrientes	31/12/2023	31/12/2022	Diferencia
Cuentas por Cobrar A Asociados	2,835,500	1,564,558	1,270,942
Prestamos	2,835,500	1,564,558	1,270,942
CAMACHO FLOREZ LUIS ALONSO	-	1,406,644	(1,406,644)
CARBON MINERAL LA PLAYA S.A.S.	1,178,500	-	1,178,500
MINA SANTA LUCIA S.A.S.	-	157,914	(157,914)
CARBONES EL PROGRESO CONQUISTA DOS S.A.S	478,500	-	478,500
OPERADORES DE MINAS DE CUCUTA S.A.S	1,178,500	-	1,178,500

Otras Cuentas por Cobrar Terceros No Asociados	-	1,550,077	(1,550,077)
Préstamos No Asociados	-	1,550,077	(1,550,077)
OPERADORES DE MINAS DE CUCUTA S.A.S	-	1,550,077	(1,550,077)
Cuentas de Difícil Cobro-Administración	31,592,594	-	31,592,594
EWO CARBONES S.A.S.	26,547,901.00	-	26,547,901
CARBOROL SAS	5,044,692.67	-	5,044,693
Provision Otras cuentas de Difícil Cobro	45,622,599	49,594,644	(3,972,045)
COMERCIALIZADORA LA POPA COAL SAS	885,020.00	1,744,010	(858,990)
EWO CARBONES S.A.S.	41,530,188.71	41,530,189	(0)
CARBONES MIRANDA SAS	850,276.88	1,675,547	(825,270)
CARBONES W LA PERLA SAS	2,357,112.95	4,644,898	(2,287,785)
Total	80,050,693	52,709,279	27,341,414

Nota 12. Pasivos Financieros.

La Cooperativa ha contraído pasivos financieros corrientes o a corto plazo, comprenden las obligaciones contractuales que nos obligan a entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad, entre ellas está el pago de honorarios, los cuales tienen como saldo a 31 de diciembre de 2023 lo siguiente:

Pasivos Financieros	31/12/2023	31/12/2022	Diferencia
Honorarios	1,600,000	3,200,000	(1,600,000)
SHARONN ANDREINA BAUTISTA HERNANDEZ	1,600,000	3,200,000	(1,600,000)
Otras Cuentas Por Pagar	-	421,316	(421,316)
COLOMBIA TELECOMUNICACIONES S.A. E.S.P. BIC	-	173,226	(173,226)
CENTRALES ELECTRICAS DEL NORTE DE SANTANDER S.A. E.S.P.	-	118,690	(118,690)
IPS PROGRESANDO EN SALUD SAS	-	129,400	(129,400)
Total	1,600,000	3,621,316	(2,021,316)

Nota 13. Pasivos No Financieros.

Este rubro contiene la parte corriente de los valores recibidos para terceros por concepto de: Fondo de vías, mantenimiento de la Luz, anticipos y avances recibidos y retenciones en la fuente por pagar a la Dian.

Pasivos No Financieros	31/12/2023	31/12/2022	Diferencia
Compra carbón de Terceros	-	114,465,887	(114,465,887)
CAMACHO FLOREZ LUIS ALONSO	-	90,505,576	(90,505,576)
CARBONES AGUA BUENA DEL NORTE S.A.S.	-	21,118,322	(21,118,322)
Valores Recibidos Para Terceros	13,934,450	31,483,655	(17,549,205)
Ingresos Recibidos Para Terceros	-	138,924	(138,924)
ASOCIACION DE CARBONEROS DE NORTE DE SANTANDER ASOCARBONOR	-	138,924.00	(138,924)
Ingresos Recibidos Para Terceros Fondo de Vías	12,351,450	31,184,731	(18,833,281)

CAMACHO FLOREZ LUIS ALONSO	-	2,200,000	(2,200,000)
YAÑEZ BOTELLO GERARDO	-	2,208,760	(2,208,760)
CARBON MINERAL LA PLAYA S.A.S.	-	2,600,000	(2,600,000)
MINA SANTA LUCIA S.A.S.	1,756,000	3,200,000	(1,444,000)
CARBONES EL PROGRESO CONQUISTA DOS S.A.S	-	1,278,000	(1,278,000)
CARBONES Y EXPLOTACIONES LAS DELICIAS S.A.S	981,440	-	981,440
CARBON MINERAL EL DIAMANTE SAS	2,278,000	2,983,033	(705,033)
MINA EL GUAMO AMG S.A.S	-	1,200,000	(1,200,000)
CARBONES LOS TORRES S.A.S	1,075,410	3,382,250	(2,306,840)
COMERCIALIZADORA LA YULIETH COAL SAS	3,181,440	5,700,000	(2,518,560)
COAL LA PLANADA SAS	-	1,740,000	(1,740,000)
CARBOROAL SAS	2,500,000	2,500,000	-
J & F LA MILAGROSA S.A.S.	579,160	2,192,688	(1,613,528)
Ingresos Recibidos para terceros -Mantenimiento de Luz	1,583,000	160,000	1,423,000
ROLON MIRANDA LUIS CARLOS	400,000.00	-	400,000
CARBONES AGUA BUENA DEL NORTE S.A.S.	-	20,000.00	(20,000)
MINA EL GUAMO AMG S.A.S	-	140,000.00	(140,000)
COAL LA PLANADA SAS	1,183,000.00	-	1,183,000
Anticipos y Avances Recibidos	19,446,020	1,406,644	18,039,376
Anticipo de Clientes	-	1,406,644	
C.I. FRONTIER COAL SAS	-	1,406,644.00	(1,406,644)
Anticipo de Asociados	19,446,020	-	
CAMACHO FLOREZ LUIS ALONSO	869,940.00	-	869,940
YAÑEZ BOTELLO GERARDO	2,843,200.00	-	2,843,200
CARBONES AGUA BUENA DEL NORTE S.A.S.	2,169,940.00	-	2,169,940
MINA SANTA LUCIA S.A.S.	6,628,440.00	-	6,628,440
CARBONES EL PROGRESO CONQUISTA DOS S.A.S	2,311,500.00	-	2,311,500
MINA EL GUAMO AMG S.A.S	4,623,000.00	-	4,623,000
Retenciones Por Pagar	1,122,000	10,822,000	(9,700,000)
Total	34,502,470	158,178,186	(123,675,716)

Nota 14 Beneficios a Empleados.

Los beneficios a empleados comprenden todos los tipos de retribuciones que la entidad proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios.

Beneficios a Empleados	31/12/2023	31/12/2022	Diferencia
Aportes a Salud	1,245,400	877,100	368,300
Aportes a Pensión-Trabajador	1,296,920	920,800	376,120
Aportes a Pensión-Patron	5,931,380	4,484,500	1,446,880
Aportes ARL	1,451,900	1,138,300	313,600
Aporte Caja de Compensación	1,485,700	923,500	562,200
Salarios Por Pagar	1,691,543	973,986	717,557
Cesantías Consolidadas	26,995,262	18,744,579	8,250,683
Intereses sobre Cesantías	2,966,309	2,018,493	947,816
Vacaciones Consolidadas	6,139,384	4,072,811	2,066,573
Total	49,203,798	34,154,069	15,049,729

Nota 15. Pasivos Financieros No Corrientes.

Los Pasivos Financieros No Corrientes comprenden los ahorros de algunos asociados, en Diversos están otras cuentas por pagar a Asociados, las cuales se estiman cancelar en la medida que se realice el recaudo de las cuentas por cobrar. Los saldos al 31 de diciembre 2023 son los siguientes:

Pasivos Financieros No Corrientes	31/12/2023	31/12/2022	Diferencia
Depósito Ahorros Asociados	37,920,284	37,920,284	-
Ahorros Asociados	10,701,394	10,701,394	-
MIRANDA ROLON LUIS GERARDO	3,868,374	3,868,374	-
CAMACHO FLOREZ LUIS ALONSO	5,250,289	5,250,289	-
YAÑEZ BOTELLO GERARDO	1,582,731	1,582,731	-
Ahorro para imprevistos	7,218,890	7,218,890	-
COOPROCARCAT	-	-	-
PEÑALOZA GUERRERO JOSE MERCEDES	291,164	291,164	-
MIRANDA ROLON LUIS GERARDO	716,057	716,057	-
CAMACHO FLOREZ LUIS ALONSO	716,057	716,057	-
AREVALO NAVARRO LEDY	291,164	291,164	-
CARBONES AGUA BUENA DEL NORTE S.A.S.	716,057	716,057	-
CARBONES Y EXPLOTACIONES LAS DELICIAS S.A.S	942,097	942,097	-
CARBON MINERAL EL DIAMANTE SAS	1,182,097	1,182,097	-
MINA EL GUAMO AMG S.A.S	1,182,097	1,182,097	-
CARBONES LOS TORRES S.A.S	1,182,097	1,182,097	-
Proyecto de Luz de Terceros	20,000,000.00	20,000,000.00	-
MIRANDA ROLON LUIS GERARDO	3,077,433	3,077,433.00	-
CAMACHO FLOREZ LUIS ALONSO	3,077,433	3,077,433.00	-
YAÑEZ BOTELLO GERARDO	2,973,084	2,973,084.00	-
AREVALO NAVARRO LEDY	1,639,751	1,639,751.00	-
CARBONES AGUA BUENA DEL NORTE S.A.S.	3,077,433	3,077,433.00	-
CARBON MINERAL LA PLAYA S.A.S.	3,077,433	3,077,433.00	-
MINA SANTA LUCIA S.A.S.	3,077,433	3,077,433.00	-
Diversos - Otros	30,067,379	30,067,379	-
MIRANDA ROLON LUIS GERARDO	-	-	-
CAMACHO FLOREZ LUIS ALONSO	918,004	918,003.56	-
YAÑEZ BOTELLO GERARDO	6,817,777	6,817,776.73	-
AREVALO NAVARRO LEDY	97,653	97,652.87	-
CARBON MINERAL LA PLAYA S.A.S.	11,874,987	11,874,987.13	-
MINA EL GUAMO AMG S.A.S	10,358,958	10,358,958.46	-
Total	67,987,663	67,987,663	-

Nota 16. Patrimonio.

Las partidas que componen el Patrimonio a 31 diciembre 2023 son:

Patrimonio	31/12/2023	31/12/2022	Diferencia
Capital Social	64,999,998	64,999,998	-
Reservas	2,080,315	2,080,315	-
Excedente o Déficit Acumulados	(19,084,987)	(7,843,437)	(11,241,550)
Excedente del Ejercicio	2,896,908	(7,325,550)	10,222,458
Total	50,892,234	51,911,326	(1,019,092)

Nota 17. Ingresos Por Actividades Ordinarias.

El detalle de los ingresos de actividades ordinarias reconocidos durante el periodo es:

Ingresos Por Actividades Ordinarias	31/12/2023	31/12/2022	Diferencia
Venta de Otros Productos	447,500	-	447,500
Cuotas de Afiliación		4,000,000	
Cuota de Administración y Sostenimiento	688,171,500	517,948,000	170,223,500
Dev. Y Dscos en Ventas (DB)	-	(1,205,000)	1,205,000
Otros Ingresos Administrativos	301,521	308,940	(7,419)
No Operacionales (Menos Intereses)			
Reintegro de Otros Costos y Gastos		252,882	(252,882)
Reintegro 4x1000	35,414,832	69,638,315	(34,223,483)
Ajuste al Peso	12,541	417	12,124
Total	724,347,894	590,943,554	137,404,340

Nota 18. Costos de Ventas

Corresponde al costo de los suministros vendidos a 31 de diciembre de 2023:

Costos de Ventas	31/12/2023	31/12/2022	Diferencia
Comercio al Por Mayor y Menor	427,907	-	427,907
Total	427,907	-	427,907

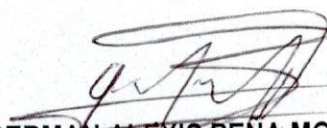
Nota 19. Gastos de Administración

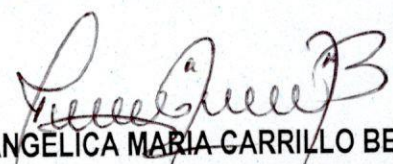
Los gastos ordinarios al 31 de Diciembre de 2023 comprenden:

Gastos de Administración	31/12/2023	31/12/2022	Diferencia
Gastos de personal	581,699,873	383,318,733	198,381,140
Gastos Generales	82,593,664	54,688,443	27,905,221
HONORARIOS	29,784,000	19,380,001	10,403,999
IMPUESTOS	42,514	149,754	(107,240)
ARRENDAMIENTOS	17,075,820	16,204,740	871,080
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	3,022,000	5,020,000	(1,998,000)
ADECUACION E INSTALACION	1,492,600	256,000	1,236,600
ASEO Y ELEMENTOS	2,012,489	1,461,970	550,519
CAFETERIA	1,282,490	948,093	334,397
SERVICIOS PUBLICOS	5,662,621	3,683,874	1,978,747
TRANSPORTE FLETES Y ACARREOS	1,500,000	-	1,500,000
PAPELERIA Y UTILES DE OFICINA	15,776,995	3,792,347	11,984,647
FOTOCOPIAS	101,959	-	101,959
SUMINISTROS	2,318,197	110,000	2,208,197
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	197,491	114,238	83,253
GASTOS DE ASAMBLEA	-	546,000	(546,000)
GASTOS LEGALES	1,782,600	2,361,425	(578,825)
GASTOS VARIOS	541,888	660,000	(118,112)
Provisiones	7,686,807	37,825,472	(30,138,665)
Depreciación Propiedad Planta y Equipo	2,695,901	10,129,976	(7,434,075)
Gastos Bancarios	41,642,067	112,016,469	(70,374,402)
Contribuciones y Afiliaciones	984,143	-	984,143
Gastos No Operacionales			-
Intereses por Mora	114	-	114
Gastos extraordinarios	3,681,259	32,350	3,648,909
Gastos diversos	39,250	257,661	(218,410)
Total	721,023,079	598,269,104	121,769,832

Las Notas 1 a la 19 forman parte integral del presente Estado Financiero.

Los Suscritos Representante legal, Contador y Revisor Fiscal declaramos expresamente que se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros, conforme al Reglamento, y las mismas se han tomado fielmente de los Libros de contabilidad.


GERMAN ALEXIS PEÑA MOJICA
 Representante Legal


ANGELICA MARIA CARRILLO BENITEZ
 Contador Público
 TP No. 111772-T


SHARONN ANDREINA BAUTISTA HERNANDEZ
 Revisor Fiscal
 TP No. 233795-T