



ORGANIZACIÓN COOPERATIVA COOPTEBOY

P.J. 0962 DIC/76 DANCOOP - NIT 891.800.881-8
VIGILADO POR LA SUPERSOLIDARIA

ESTADOS FINANCIEROS NIIF 2023

COOPTEBOY O.C.

***INFORME Y DICTAMEN DE REVISORÍA FISCAL A LA ASAMBLEA GENERAL DE
DELEGADOS***

**EJERCICIO ECONÓMICO
ENERO 1º A DICIEMBRE 31 DE 2023**

ORGANIZACIÓN COOPERATIVA COOPTEBOY O.C.

TUNJA, MARZO DE 2024



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA



ORGANIZACION COOPERATIVA COOPTEBOY "COOPTEBOY O.C."

NIT 891.800.881-8

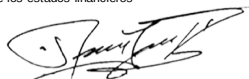
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE 2023 - 2022

Información en Pesos Colombianos

	Nota	2023	2022	VARIACION	VARIACION %
ACTIVO					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	3	115,168,574	91,503,671	23,664,903	25.86%
CARTERA DE CREDITOS	5	2,466,624,864	2,426,960,274	39,664,590	1.63%
CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS	5 - 6	53,734,952	108,788,602	-55,053,650	-50.61%
Total Activo Corriente		2,635,528,390	2,627,252,547	8,275,843	0.31%
INVERSIONES	4	45,945,809	39,913,809	6,032,000	15.11%
CARTERA DE CREDITOS	5	5,119,146,924	4,619,497,739	499,649,185	10.82%
CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS	7	4,240,126	4,240,126	0	0.00%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	9	1,253,349,482	1,278,327,728	-24,978,246	-1.95%
OTROS ACTIVOS	8	10,800,000	10,147,370	652,630	6.43%
Total Activo No Corriente		6,433,482,341	5,952,126,772	481,355,569	8.09%
TOTAL ACTIVOS		9,069,010,731	8,579,379,319	489,631,412	5.71%
PASIVO					
IMPUESTOS CORRIENTES	10	28,930,591	21,862,400	7,068,191	32.33%
CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS	11	75,204,026	45,890,049	29,313,977	63.88%
FONDOS SOCIALES Y MUTUALES	14	148,986,282	191,309,261	-42,322,979	-22.12%
OTROS PASIVOS	12 - 13	104,660,517	75,305,438	29,355,079	38.98%
Total Pasivo Corriente		357,781,416	334,367,148	23,414,268	7.00%
TOTAL PASIVOS		357,781,416	334,367,148	23,414,268	7.00%
PATRIMONIO					
CAPITAL SOCIAL		6,996,394,613	6,713,878,617	282,515,996	4.21%
RESERVAS		803,513,817	769,158,283	34,355,534	4.47%
FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA		36,630,770	36,630,770	0	0.00%
EXCEDENTES Y/O PERDIDAS DEL EJERCICIO		321,123,285	171,777,671	149,345,614	86.94%
RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ		551,646,366	551,646,366	0	0.00%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		1,920,464	1,920,464	0	0.00%
TOTAL PATRIMONIO	15	8,711,229,315	8,245,012,171	466,217,144	5.65%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		9,069,010,731	8,579,379,319	489,631,412	5.71%

Las notas son parte integral de los estados financieros


SEGUNDO ROMAN GALEANO AMAYA
GERENTE


LILIANA ANDREA ARCINEGAS SANABRIA
CONTADORA PUBLICA
T.P. 219673-T
(Ver Certificación Adjunta)


GLORIA EMILCE ROZA CRUZ
REVISORA FISCAL
T.P. 158793-T
(Ver Opinión Adjunta)



ESTADO DE RESULTADOS DEL PERIODO Y OTRO ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL



ORGANIZACION COOPERATIVA COOPTEBOY "COOPTEBOY O.C."

NIT 891.800.881-8

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - 2022

Información en Pesos Colombianos

	Nota	2023	%	2022	%	VARIACION	VARIACION %
INGRESOS CARTERA DE CREDITOS	16	1,087,108,430		940,073,965		147,034,465	15.64%
INTERESES DE CREDITOS CONSUMO		1,080,028,829		932,393,056		147,635,773	15.83%
INTERESES CREDITOS CON PERIODO DE GRACIA		0		0		0	
INTERESES MORATORIOS CARTERA CONSUMO		7,079,601		7,680,909		-601,308	-7.83%
INGRESOS DE ENSEÑANZA	16	785,402,107		633,708,866		151,693,241	23.94%
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS		1,872,510,537		1,573,782,831		298,727,706	18.98%
Total Ingresos Ordinarios		1,872,510,537	100%	1,573,782,831	100%	298,727,706	18.98%
Utilidad Bruta		1,872,510,537	100%	1,573,782,831	100%	298,727,706	18.98%
GASTOS DE ADMINISTRACION	17	1,932,452,646	123%	1,772,277,426	113%	160,175,220	9.04%
Utilidad Operacional		-59,942,109	-3%	-198,494,595	-13%	138,552,486	-69.80%
OTROS INGRESOS	18	418,163,713	22%	406,221,213	26%	11,942,500	2.94%
OTROS GASTOS	19	37,098,319	2%	35,948,947	2%	1,149,372	3.20%
Utilidad Antes de Impuestos		321,123,285	17%	171,777,671	11%	149,345,614	86.94%
Excedente Neto		321,123,285	17%	171,777,671	11%	149,345,614	86.94%

Las notas son parte integral de los estados financieros


SEGUNDO ROMAN GALEANO AMAYA
GERENTE


LILIANA ANDREA ARCINIEGAS SANABRIA
CONTADORA PUBLICA
T.P. 219673-T
(Ver Certificación Adjunta)


GLORIA EMILCE ROZA CRUZ
REVISORA FISCAL
T.P. 158793-T
(Ver Opinión Adjunta)



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO



ORGANIZACION COOPERATIVA COOPTEBOY "COOPTEBOY O.C."

NIT 891.800.881-8

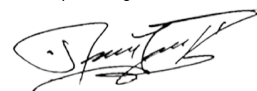
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE 2023 - 2022

Información en Pesos Colombianos

Flujos de Efectivo por Actividades de Operación	2023	2022
Utilidad Neta	321,123,285	171,777,671
Partidas Que No Afectan el Patrimonio		
Depreciación	26,628,246	29,131,773
Amortización	407,370	9,562,540
Provisión impuesto de renta	0	-41,865,347
Utilidad Neta Conciliada	348,158,901	168,606,637
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES:		
Variaciones netas en activos y pasivos	-460,845,857	-671,685,995
Cartera de Credito L.P.	-499,649,185	-415,351,242
Cuentas por cobrar L.P.	0	116,791
Cartera de Credito C.P.	-39,664,590	-193,658,062
Cuentas por cobrar C.P.	55,053,650	-33,455,061
Cuentas por Pagar	29,313,977	6,601,881
Fondos Sociales	-42,322,979	-32,998,184
Otros Pasivos	29,355,079	-2,942,118
Impuestos	7,068,191	0
Efectivo Provisto por Actividades de Operación	-112,686,956	-503,079,358
Flujos de Efectivo por Actividades de Inversión		
Compra Activos fijos	-1,650,000	-28,389,854
Compra Otros Activos	-1,060,000	-16,360,000
Dividendos, Participaciones y Retornos	-6,032,000	-5,200,000
Efectivo Utilizado en Actividades de Inversión	-8,742,000	-49,949,854
Flujos de efectivo por Actividades de Financiación		
Excedentes de Ejercicios Distribuidos	-171,777,671	-49,554,662
Aportes Sociales	282,515,996	292,748,759
Aumento Reserva Protección Aportes	34,355,534	9,910,932
Efectivo Utilizado en Actividades de Financiación	145,093,859	253,105,029
Aumento / Disminución en Efectivo y Equivalentes	23,664,903	-299,924,183
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Periodo	91,503,671	391,427,854
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Periodo	115,168,574	91,503,671

Las notas son parte integral de los estados financieros


SEGUNDO ROMAN GALEANO AMAYA
GERENTE


LILIANA ANDREA ARCINIEGAS SANABRIA
CONTADORA PUBLICA
T.P. 219673-T
(Ver Certificación Adjunta)


GLORIA EMILCE ROZO CRUZ
REVISORA FISCAL
T.P. 158793-T
(Ver Opinión Adjunta)



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

**ORGANIZACION COOPERATIVA COOPTEBOY "COOPTEBOY O.C."**

NIT 891.800.881-8

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**AL 31 DE DICIEMBRE 2023 - 2022**

Información en Pesos Colombianos

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA PROTECCION DE APORTES	FONDO ESPECIAL	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	EXCEDENTE ADOPCION NIIF	Total
Saldo a 31 de diciembre 2022	6,713,878,617	769,158,283	36,630,770	171,777,671	1,920,464	551,646,366	8,245,012,171
Excedentes Acumulados							0
Reclasificación de Excedentes				-171,777,671			-171,777,671
Aportes Ordinarios	200,518,505						200,518,505
Revalorización de Aportes	81,997,491						81,997,491
Reservas		34,355,534					34,355,534
Resultado del ejercicio				321,123,285			321,123,285
Saldo a 31 de diciembre 2023	6,996,394,613	803,513,817	36,630,770	321,123,285	1,920,464	551,646,366	8,711,229,315

Las notas son parte integral de los estados financieros


SEGUNDO ROMAN GALEANO AMAYA
GERENTE
LILIANA ANDREA ARCINIEGAS SANABRIA
CONTADORA PUBLICA
T.P. 219673-T
(Ver Certificación Adjunta)
GLORIA EMILCE ROZA CRUZ
REVISORA FISCAL
T.P. 158793-T
(Ver Opinión Adjunta)