



COOPERATIVA DE TRABAJADORES Y PENSIONADOS DE LA ELECTRIFICADORA DEL META

COTREM

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
DICIEMBRE DE 2023 Vs. DICIEMBRE 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

|   |      | ANÁLISIS HORIZONTAL  |                      |                     |                |
|---|------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------|
|   | NOTA | 2023                 | 2022                 | AUMENTO/DISMINUC.   | VAR. %         |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                       |      |                      |                      |                     |                |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO          | 4    | 77.569.733           | 232.543.474          | -154.973.741        | -66,64%        |
| INVERSIONES CONTABILIZADAS A COSTO AMORTIZADO | 5    | -                    | 156.173.577          | -156.173.577        | -100,00%       |
| CARTERA CREDITO DE ASOCIADOS                  | 6    | 1.205.074.008        | 1.068.475.039        | 136.598.969         | 12,78%         |
| (DETERIORO CARTERA CRED. G.P.)                |      | (98.261.396)         | (64.631.453)         | -33.629.943         | 52,03%         |
| CUENTAS POR COBRAR                            | 7    | 527.927.623          | 529.322.235          | -1.394.612          | -0,26%         |
| OTROS ACTIVOS SEGUROS                         |      | 18.900.000           | 31.958.378           | -13.058.378         | -40,86%        |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>                 |      | <b>1.731.209.967</b> | <b>1.953.841.249</b> | <b>-222.631.282</b> | <b>-11,39%</b> |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>                    |      |                      |                      |                     |                |
| CARTERA DE CREDITO                            | 6    | 2.645.274.009        | 2.131.175.594        | 514.098.415         | 24,12%         |
| (DETERIORO CARTERA CRED. G.P.)                |      | (26.452.740)         | (21.311.756)         | -5.140.984          | 24,12%         |
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO                     | 8    | 1.464.066.997        | 1.765.104.644        | -301.037.647        | -17,05%        |
| (DEPREC. ACUMULADA PROP. PLANTA Y EQUIP.)     |      | (663.596.151)        | (619.066.459)        | -44.529.692         | 7,19%          |
| INVERSIONES EN ENTIDADES ASOCIADAS            | 9    | 20.357.905           | 20.201.336           | 156.569             | 0,78%          |
| <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>              |      | <b>3.439.650.020</b> | <b>3.276.103.359</b> | <b>163.546.662</b>  | <b>4,99%</b>   |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                           |      | <b>5.170.859.988</b> | <b>5.229.944.609</b> | <b>-59.084.620</b>  | <b>-1,13%</b>  |
| <b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>                    |      |                      |                      |                     |                |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>                       |      |                      |                      |                     |                |
| CUENTAS POR PAGAR                             | 11   | 182.317.241          | 359.341.487          | -177.024.246        | -49,26%        |
| IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS                 | 12   | 60.414.001           | 84.177.677           | -23.763.676         | -28,23%        |
| FONDOS SOCIALES (EDUCACION - SOLIDARIDAD)     | 13   | 11.263.820           | 11.263.820           | -                   | 0,00%          |
| OBLIGACIONES LABORALES POR BENEFICIOS A       | 14,1 | 59.751.080           | 68.117.204           | -8.366.124          | -12,28%        |
| INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS              |      | 3.683.218            | 2.551.823            | 1.131.395           | 44,34%         |
| PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES               | 14,2 | 140.000.000          | 112.000.000          | 28.000.000          | 25,00%         |
| INGRESOS ANTICIPADOS                          | 14,3 | 29.338.376           | 24.141.181           | 5.197.195           | 21,53%         |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>                 |      | <b>486.767.736</b>   | <b>661.593.192</b>   | <b>-174.825.456</b> | <b>-26,42%</b> |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                           |      | <b>486.767.736</b>   | <b>661.593.192</b>   | <b>-174.825.456</b> | <b>-26,42%</b> |
| <b>PATRIMONIO</b>                             |      |                      |                      |                     |                |
| CAPITAL SOCIAL                                | 15   | 2.240.654.371        | 2.150.366.559        | 90.287.812          | 4,20%          |
| RESERVAS                                      | 16   | 178.075.630          | 177.990.215          | 85.416              | 0,05%          |
| FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA              | 17   | 1.699.983.583        | 1.699.983.583        | 0                   | 0,00%          |
| OTRO RESULTADO INTEGRAL                       | 19   | 45.561.266           | 148.061.266          | -102.500.000        | -69,23%        |
| RESULTADO POR CONVERGENCIA                    | 20   | 205.100.154          | 391.864.379          | -186.764.226        | -47,66%        |
| EXCEDENTE DEL EJERCICIO                       | 18   | 314.717.248          | 85.415               | 314.631.832         | 368354,84%     |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                       |      | <b>4.684.092.252</b> | <b>4.568.351.417</b> | <b>115.740.835</b>  | <b>2,53%</b>   |
| <b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>            |      | <b>5.170.859.987</b> | <b>5.229.944.608</b> | <b>-59.084.621</b>  | <b>-1,13%</b>  |

DENISSE ARLLENYS REGULAR RONDON

Revisor fiscal T.P. 124257 -T

Revisor Fiscal Delegado por REVISAR AUDITORES LTDA.

T.R. 727 Junta Central de Contadores

Ver dictamen adjunto

GUILLERMO LEON GARCIA MONSALVE

Gerente

HERNAN OBDULIO BAQUERO

Contador T.P. 67213 -T

Ver notas a los estados financieros

**COOPERATIVA DE TRABAJADORES Y PENSIONADOS DE LA ELECTRIFICADORA DEL META**



**COTREM**

**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**

**PARA LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022**

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

|  | NOTAS     | ANÁLISIS HORIZONTAL  |                      |                    |                   |
|--|-----------|----------------------|----------------------|--------------------|-------------------|
|  |           | 2023                 | 2022                 | AUMENTO/DISMINUC.  | %                 |
| <b>INGRESOS</b>                            |           |                      |                      |                    |                   |
| <b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>  |           |                      |                      |                    |                   |
| INGRESOS DE OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS |           | 1.123.813.767        | 1.273.523.281        | -149.709.514       | -11,76%           |
| SERVICIOS DE CREDITOS                      |           | 637.604.795          | 391.720.152          | 245.884.643        | 62,77%            |
| INGRESOS DE ACTIVIDADES INMOBILIARIAS, E   |           | 5.327.034            | 6.797.897            | -1.470.863         | -21,64%           |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>                      | <b>21</b> | <b>1.766.745.596</b> | <b>1.672.041.330</b> | <b>94.704.266</b>  | <b>5,66%</b>      |
| <b>COSTOS Y GASTOS</b>                     |           |                      |                      |                    |                   |
| <b>OPERACIONALES DE ADMINISTRACION</b>     |           |                      |                      |                    |                   |
| BENEFICIO A EMPLEADOS                      | 23.1.1    | 285.621.146          | 247.345.831          | 38.275.315         | 15,47%            |
| GASTOS GENERALES                           | 23.2.1    | 267.199.015          | 233.415.567          | 33.783.448         | 14,47%            |
| DETERIORO                                  | 23.3      | 71.842.692           | 41.694.927           | 30.147.765         | 72,31%            |
| DEPRECIACIONES                             | 23.4      | 45.671.873           | 58.087.940           | -12.416.067        | -21,37%           |
| <b>OPERACIONALES DE VENTAS</b>             |           |                      |                      |                    |                   |
| BENEFICIO A EMPLEADOS                      | 23.1.2    | 489.718.598          | 673.092.598          | -183.374.000       | -27,24%           |
| GASTOS GENERALES                           | 23.2.2    | 583.812.431          | 498.895.386          | 84.917.045         | 17,02%            |
| <b>TOTAL COSTOS Y GASTOS DE OPERACIÓN</b>  |           | <b>1.743.865.755</b> | <b>1.752.532.249</b> | <b>89.790.461</b>  | <b>5,12%</b>      |
| <b>RESULTADO OPERACIONAL</b>               |           | <b>22.879.841</b>    | <b>-80.490.919</b>   | <b>4.913.805</b>   | <b>-6,10%</b>     |
| <b>NO OPERACIONALES</b>                    |           |                      |                      |                    |                   |
| OTROS INGRESOS                             | 22        | 356.647.171          | 138.152.282          | 218.494.890        | 158,16%           |
| <b>OTROS GASTOS</b>                        |           |                      |                      |                    |                   |
| OTROS GASTOS FINANCIEROS Y OTROS           | 24        | 64.809.765           | 57.575.947           | 7.233.817          | 12,56%            |
| <b>TOTAL COSTOS Y GASTOS NO OPERAC.</b>    |           | <b>64.809.765</b>    | <b>57.575.947</b>    | <b>7.233.817</b>   | <b>12,56%</b>     |
| <b>RESULTADO NO OPERACIONAL</b>            |           | <b>291.837.407</b>   | <b>80.576.334</b>    | <b>211.261.072</b> | <b>262,19%</b>    |
| <b>EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO</b>   |           | <b>314.717.248</b>   | <b>85.415</b>        | <b>314.631.832</b> | <b>368354,84%</b> |

**GUILLERMO LEON GARCIA MONSALVE**

Gerente

**DENISSE ARLLENYS REGULAR RONDON**

Revisor fiscal T.P. 124257 -T

Revisor Fiscal Delegado por REVISAR AUDITORES LTDA.

T.R. 727 Junta Central de Contadores

Ver dictamen adjunto

**HERNAN OBDULIO BAQUERO**

Contador T.P. 67213 -T

Ver notas a los estados financieros

**COOPERATIVA DE TRABAJADORES Y PENSIONADOS DE LA ELECTRIFICADORA DEL META**  
**COTREM**



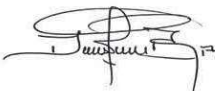
**ESTADO DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL**

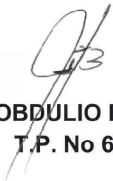
**PARA LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022**

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

|   | ANÁLISIS HORIZONTAL |        |                   |            |
|---|---------------------|--------|-------------------|------------|
|   | 2023                | 2022   | AUMENTO/DISMINUC. | %          |
| <b>EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO</b>      | 314.717.248         | 85.415 | 314.631.832       | 368354,84% |
| <b>OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>                |                     |        |                   |            |
| POR REVALUACIÓN DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | -102.500.000        |        | -102.500.000      | 100,00%    |
| RESULTADO POR CONVERGENCIA                    | -186.764.226        |        | -186.764.226      | 100,00%    |
|   |                     |        |                   |            |
|   |                     |        |                   |            |
| <b>SUMA RESULTADO INTEGRAL TOTAL</b>          | -289.264.226        | -      | -289.264.226      | 100,00%    |
|   |                     |        |                   |            |
| <b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL</b>               | 25.453.022          | 85.415 | 25.367.607        | 29699,09%  |

  
**GUILLERMO LEON GARCIA MONSALVE**  
 Gerente

  
**DENISSE ARLLENYS REGULAR RONDON**  
 Revisor fiscal T.P. 124257 -T  
 Revisor Fiscal Delegado por REVISAR AUDITORES LTDA.  
 T.R. 727 Junta Central de Contadores

  
**HERNAN ABDULIO BAQUERO B.**  
 Contador T.P. No 67.213-T