

COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO EXCELENCIA LABORAL

NIT 900.704,385-7

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2018

Flujo de efectivo por las actividades operativas		625,679
Excedente neto		-
ajustes para reconciliar la utilidad neta con el efectivo neto por las actividad		-
depreciacion	80,000	-
ganancia sobre la venta de activos	-	-
incremento en cuentas por cobrar	-	-
decremento de inventarios	-	-
incremento en cuentas por pagar	2,092,691	-
decremento en pasivos devengados	-	2,172,691
efectivo neto por las actividades operativas		2,798,370
flujo de efectivo por las actividades de inversion		-
adquisicion de activos de planta	-	-
entrada de efectivo por la venta de activos de planta	-	-
efectivo neto usado para las actividades de inversion		-
flujos de efectivo por las actividades de inversion		-
entradas de efectivo por la emision de acciones	-	-
entradas de efectivo por la emision de documentos por pag	-	-
pago de documentos por pagar	-	-
compra de acciones	-	-
pago de dividendos	-	-
efectivo neto proporcionado por las actividades de financiamiento		-
Decremento neto en efectivo		2,798,370
saldo de efectivo, 31 de diciembre 2017		3,428,000
saldo de efectivo, 31 de diciembre 2018		6,226,370

ANDREA P. SIERRA

Contador Público

TP. 170358-T

ELIZABETH DUQUE H.

Cc 30.317.622 de Manizales

Representante Legal

COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO EXCELENCIA LABORAL  
NIT 900.704.385-7

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL DICIEMBRE 31 DE 2018

EXCELENCIA LABORAL CTA.

ACTIVO

ACTIVOS NO CORRIENTES

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Equipo de computo y com. 2,060,000.00  
equipo de oficina 2,121,000.00  
<-> Depreciacion 320,000.00

3,861,000.00

TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES

3,861,000.00

ACTIVOS CORRIENTES

DEUDORES

Cuentas por cobrar

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

Bancos

Caja

6,226,370.00

6,226,370.00

TOTAL ACTIVOS CORRIENTES

TOTAL ACTIVO

6,226,370.00

10,087,370.00

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

1,287,500.00

Capital social 1,287,500.00

EXCEDENTES DEL PRESENTE EJERCICIO

RESERVAS

625,679.00

380,883.20

Reserva proteccion aportes 201 142,268.00

Reserva proteccion aportes 201 13,400.00

Reserva proteccion aportes 201 105,606.00

Reserva proteccion aportes 201 119,609.20

TOTAL PATRIMONIO

2,294,062.20

PASIVO

PASIVOS CORRIENTES

PROVEEDORES

Proveedores 6,661,686.60

6,661,686.60

CUENTAS POR PAGAR

Impuesto a la renta 119,609.20

Fondo de solidaridad 59,804.00

Fondo de Bienestar 952,208.00

1,131,621.20

TOTAL PASIVO CORRIENTE

TOTAL PASIVOS

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

7,793,307.80

7,793,307.80

10,087,370.00

EXCELENCIA LABORAL CTA  
NIT 900.704.385-7

ANDREA P. SIERRA  
Contador Publico  
TP 170358-T

ELIZABETH DUQUE H.  
Cc 30 317 622 de Manizales  
Representante Legal

COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO EXCELENCIA LABORAL  
NIT 900.704,385-7ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL  
DEL PERIODO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

INGRESOS		1,993,489,978.00
ingresos operacionales	1,993,489,978.00	
Servicios administrativos		1,898,435,403.00
COSTO DE VENTA		
- Compensaciones y Otros Pagos	1,898,435,403.00	95,054,575.00
EXCEDENTE OPERACIONAL		
OTROS INGRESOS		
Arrendamiento		
Ingresos financieros		
OPERACIONALES DE ADMINISTRACION		94,428,896.00
Honorarios	58,710,300.00	
Impuestos	1,968,000.00	
arrendamientos	5,788,000.00	
seguros	3,664,920.00	
servicios	4,535,511.00	
gastos legales	292,000.00	
Mantenimiento y reparaciones	600,000.00	
diversos	18,790,165.00	
servicios-otros		
Mantenimiento Y Repraciones		
Otros Y Diversos		80,000.00
DEPRECIACIONES		
Muebles y enseres	80,000.00	
Impuesto de Renta y Complementarios		
Impuesto de Renta y Complementarios		
INGRESOS	1,993,489,978.00	
EGRESOS	1,992,864,299.00	
EXCEDENTES		625,679.00

ANDREA P. SIERRA  
Contador Público  
TP 170358-T  
EXCELENCIA LABORAL CTA  
NIT 900.704.385-7ELIZABETH DUQUE H.  
Cc 30.317.622 de Manizales  
Representante Legal

COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO EXCELENCIA LABORAL

NIT 900.704.385-7

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

EXCELENCIA LABORAL CTA.

	capital suscrito y pagado	superavit de capital	Reinversion en fondos	Excedentes del ejercicio	Reservas	total
Saldo al 31 de diciembre de 2017	1,287,500	-		598,046	261,274	2,146,820
Excedentes del ejercicio				625,679		625,679
Reserva proteccion aportes					119,609	119,609
Inversion en fondos dividendos			(598,046)			(598,046)
saldo a 31 de diciembre de 2018	1,287,500	-	(598,046)	1,223,725	380,883	2,294,062



*[Signature]*

ANDREA P. SIERRA  
Contador Público  
TP. 170358-T

ELIZABETH DUQUE H.  
Cc 30 317 622 de Manizales  
Representante Legal

**COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO EXCELENCIA LABORAL**  
**NOTAS DE CARÁCTER GENERAL PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE**  
**DICIEMBRE DE 2018**

**1. INFORMACION GENERAL**

COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO EXCELENCIA LABORAL es una empresa de servicios, constituida en forma de sociedad limitada constituida el 15 de Julio de 2013 y con periodo indefinido de duración. La dirección de su sede principal es calle 85 No 49ª-40 de Bogotá D.C.

**2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

**2.1. BASE DE PREPARACION**

Los estados financieros de COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO EXCELENCIA LABORAL han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) siendo grupo 3 y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB). Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros se describen en la Nota 4 - Estimados y criterios contables relevantes.

**2.2. 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

### 2.3. TRADUCCION DE MONEDA EXTRANJERA

#### 2.3.1. Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (Pesos Colombianos). Los estados financieros se presentan en "Pesos Colombianos", que es la moneda funcional de la Empresa y la moneda de Presentación.

### 2.4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan.

El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas. El costo también incluye los costos de endeudamiento incurridos durante la etapa de construcción de proyectos que requieren un tiempo sustancial para su puesta en operación.

Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que generen beneficios económicos futuros y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente. Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado de resultado del período y otro resultado integral en el período en el que éstos se incurren.

La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto.

### 2.5. ACTIVOS FINANCIEROS

#### 2.5.1. Préstamos y cuentas por cobrar

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

### 2.6. 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 de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero.

### 2.7. CAPITAL SOCIAL

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio así como el resultado del ejercicio tanto del año del estado financiero como de utilidades acumuladas.

## 2.8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se remiden a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

## 2.9. RECONOCIMIENTO DEL INGRESO

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de bienes y prestación de servicios en el curso normal de las operaciones.

### 2.9.1. Venta por prestación de servicios

### 2.9.2. Otros ingresos

Los ingresos por intereses se reconocen sobre la base de la proporción de tiempo transcurrido, usando el método de interés efectivo.

## 2.10. RECONOCIMIENTO DE 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).

Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

## NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

### 3. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es el detalle de propiedad, planta y equipo

Equipo de cómputo y com.	2.060.000,00
equipo de oficina	2.121.000,00
<-> Depreciación	320.000,00
	<hr/>
	3.861.000,00

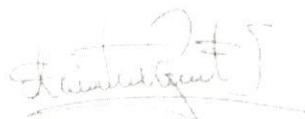
4. GASTOS DE ADMINISTRACION

Los gastos de administración se distribuyeron así:

Honorarios	58.710.300,00
Impuestos	1.968.000,00
Arrendamientos	5.788.000,00
Seguros	3.664.920,00
Servicios	4.535.511,00
gastos legales	292.000,00
Diversos	18.790.165,00
Mantenimiento y reparaciones	600.000,00
Depreciación	80.000,00

---

94.428.896



ANDREA PATRICIA SIERRA SIERRA  
CC 1.013.606.548  
T.P No 170358-T