

FRESKOOP LTDA

*Cooperativa de Servicios Múltiples de
Freskaleche LTDA*

**Estados Financieros Individuales NIIF Pymes
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022**

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

CONTENIDO

- ✓ Estado de Situación Financiera Individual
- ✓ Estado de Resultado Integral Individual
- ✓ Estado de Flujo de Efectivo Individual
- ✓ Estado de Cambios en el Patrimonio Individual
- ✓ Notas a los Estados financieros
- ✓ Certificación de los Estados Financieros
- ✓ Dictamen del Revisor Fiscal
- Notas de carácter específico
 - 6. Efectivo y equivalentes al efectivo
 - 7. Deudores comerciales. Cartera de Crédito
 - 8. Otras cuentas por cobrar
 - 9. Propiedades, planta y equipo
 - 10. Propiedad de inversión
 - 11. Cuentas por pagar
 - 12. Impuestos corrientes por pagar
 - 13. Beneficios a empleados
 - 14. Otros pasivos no financieros
 - 15. Patrimonio
 - 16. Ingresos de actividades ordinarias
 - 17. Gastos efectivos de administración
 - 18. Otras ganancias del periodo
 - 19. Otras pérdidas del periodo
 - 20. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa
 - 21. Autorización de los estados financieros

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

COOPERATIVA DE SERVICIOS MULTIPLES DE FRESKALECHE LTDA "FRESKOOP LTDA"

NIT. 804.002.880-0

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL

Por el periodo terminado al diciembre 31 de 2023 con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2022

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos - M\$)

ACTIVOS	Nota N°	31.12.2023 M\$	31.12.2022 M\$	VARIACION	%
Activos corrientes					
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	210.334	103.867	106.467	103%
Activos financieros		580	0	580	0%
Deudores comerciales. Cartera de credito	7	1.639.284	1.512.897	126.388	8%
Otras cuentas por cobrar.	8	140.463	160.614	-20.151	-13%
Otros activos		0	5.950	-5.950	-100%
Total activos corrientes		1.990.661	1.783.328	207.334	12%
Activos no corrientes					
Deudores comerciales cartera de credito	7	2.968.095	2.659.712	308.383	12%
Propiedades de inversión	10	7.692	7.692	0	0%
Propiedades, planta y equipo	9	6.417	6.466	-49	-1%
Total activos no corrientes		2.982.205	2.673.870	308.335	12%
TOTAL ACTIVOS.		4.972.866	4.457.198	515.668	12%
PASIVOS					
Pasivos corrientes					
Cuentas por pagar	11	146.573	97.679	48.894	50%
Impuestos corrientes por pagar	12	5.204	4.568	637	14%
Beneficios a empleados	13	24.534	19.735	4.799	24%
Fondos sociales	14	6.728	9.120	-2.392	-26%
Otros pasivos no financieros	14	24.660	105.436	-80.775	-77%
Total pasivos corrientes		207.700	236.537	-28.837	-12%
TOTAL PASIVOS.		207.700	236.537	-28.837	-12%
PATRIMONIO					
Capital social	15	3.931.828	3.438.495	493.333	14%
Superávit de capital		120.804	120.804	0	0%
Reservas		157.947	148.586	9.361	6%
Fondo destinacion especifica		252.305	264.757	-12.452	-5%
Otros fondos		222.139	181.448	40.690	22%
Excedente del periodo		72.551	58.978	13.573	23%
Excedentes Acumulados		7.593	7.593	0	0%
TOTAL PATRIMONIO		4.765.166	4.220.660	544.505	13%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO.		4.972.866	4.457.198	515.668	12%


MARLA LIXETH PABON ROMAN
Representante Legal


MARTHA ROSAS NIETO
Contador Publico
T.P. 154086-T


ODILIO PELAYO MILLAN
Revisor Fiscal TP. 72172-T
(Ver opinion adjunta)

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

COOPERATIVA DE SERVICIOS MULTIPLES DE FRESKALECHE LTDA "FRESKOOP LTDA"

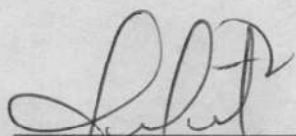
NIT. 804.002.880-0

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL

Por el periodo terminado al diciembre 31 de 2023 con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2022

(Cifras expresadas miles de pesos colombianos)

	Nota	01.01.2023	01.01.2022	VARIACION	%
	N°	31.12.2023	31.12.2022		
		M\$	M\$		
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS.					
Comisiones y honorarios.	16	3.306	5.450	-2.144	-39%
Actividades inmobiliarias, empresariales y de alquiler	16	2.537	2.214	323	15%
Servicio de crédito	16	803.062	688.510	114.552	17%
Administrativos y sociales	16	29.310	7.700	21.610	281%
TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS.		838.215	703.874	134.341	19%
(menos) Gastos efectivos de administración.	17	702.056	613.719	88.337	14%
TOTAL GASTOS EFECTIVOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS.		702.056	613.719	88.337	14%
(menos) Deterioro de cartera de credito	17	64.181	21.077	43.104	205%
(menos) Depreciaciones.	17	5.110	3.166	1.944	61%
EXCEDENTE OPERACIONAL.		66.867	65.912	955	1%
(más) Otras ganancias del periodo.	18	30.132	24.156	5.976	25%
(ménos) otras pérdidas (gastos) del periodo.	19	24.454	31.167	-6.713	-22%
EXCEDENTE ANTES DE FINANCIEROS E INTERESES		72.545	58.901	13.644	23%
(más) Ingresos financieros.	18	5	76	-71	-93%
EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS.		72.551	58.978	13.573	23%
EXCEDENTE DEL PERIODO.		72.551	58.978	13.573	23%



MARLA LIZETH PABON ROMAN
Representante Legal



MARTHA ROSAS NIETO
Contador Publico
T.P. 154086-T



ODILIO PELAYO MILLAN
Revisor Fiscal TP. 72172-T
(Ver opinion adjunta)

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

COOPERATIVA DE SERVICIOS MULTIPLES DE FRESKALECHE LTDA "FRESKOOP LTDA"

NIT. 804.002.880-0

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO INDIVIDUAL

Por el período terminado al diciembre 31 de 2023 con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2022

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos - M\$)

	31.12.2023	31.12.2022
	M\$	M\$
Flujos de efectivo por actividades de operación:		
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL PERIODO.	72.551	58.978
Ajustes de partidas que no generan flujos de efectivo		
Depreciación	5.110	3.166
Deterioro Cartera de credito	64.181	21.077
Flujo de caja Bruto.	141.842	83.221
Efectivo Generado (Invertido) en Capital de Trabajo.		
Aumento / Disminución Cartera de credito	-498.952	-425.683
Aumento / Disminución cuentas por cobrar.	20.151	-8.862
Disminución / Aumento Otros activos	5.950	-5.950
Disminución / Aumento cuentas por pagar comerciales.	48.894	-23.061
Disminución / Aumento de pasivos por impuestos corrientes.	637	-10.958
Disminución / Aumento de pasivos por beneficios a empleados.	4.799	3.420
Disminución / Aumento Otros pasivos no financieros.	-80.775	63.300
Disminución / Aumento capital social	493.333	342.117
Efectivo neto generado por actividades de operación	135.879	17.544
Flujos de efectivo por actividades de inversión:		
Compra de propiedad planta y equipo.	5.062	-3.990
Inversiones en acciones	580	0
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	5.642	-3.990
Flujos de efectivo por actividades de financiación:		
Aumento / Disminución fondos sociales de educación y solidaridad.	-13.636	-21.295
Aumento / Disminución fondos de garantías crediticias.	-21.419	26.079
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	-35.055	4.784
Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo	106.466	18.338
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período	103.868	85.530
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	210.334	103.868


 MARLA LIZETH PABON ROMAN
 Representante Legal


 MARTHA ROSAS NIETO
 Contador Publico
 T. P. 154086-T


 ODILIO PELAYO MILLAN
 Revisor Fiscal TP. 72172-T
 (Ver opinion adjunta)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

COOPERATIVA DE SERVICIOS MULTIPLES DE FRESKALECHE LTDA "FRESKOOOP LTDA"


NIT. 804.002.880-0

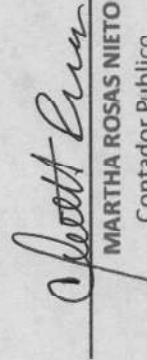
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL


Por el periodo terminado al diciembre 31 de 2023 con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2022

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos - M\$)

	Capital Social M\$	Superavit de Capital M\$	Reservas, M\$	Fondos de destinación Específica, M\$	Ganancias Acumuladas Adopción NIIF, M\$	Ganancias Acumuladas, M\$	Total, M\$
Saldo al 1 de enero de 2022	3.096.378	120.804	139.340	398.407	7.593	57.701	3.821.223
Aumento de Aportes sociales	1.160.796	0	0	0	0	0	1.160.796
Disminución de Aportes Sociales.	-818.679	0	0	0	0	0	-818.679
Ganancia o Pérdida del periodo	0	0	0	0	0	58.978	58.978
Apropiaciones y/o traslados.	0	0	9.246	46.798	0	-57.701	-1.657
Saldo al 31 de diciembre de 2022	3.438.495	120.804	148.586	445.205	7.593	58.978	4.220.661
Aumento de Aportes sociales	1.498.606	0	0	0	0	0	1.498.606
Disminución de Aportes Sociales.	-1.005.273	0	0	0	0	0	-1.005.273
Ganancia o Pérdida del periodo	0	0	0	0	0	72.551	72.551
Apropiaciones y/o traslados.	0	0	9.361	28.238	0	-58.978	-21.379
Saldo al 31 de diciembre de 2023	3.931.828	120.804	157.946	474.444	7.593	72.551	4.765.166


MARLA LIZETH PABON ROMAN
 Representante Legal


MARTHA ROSAS NIETO
 Contador Publico
 T.P. 154086-T


ODILIO PEÑAYO MILLAN
 Revisor Fiscal TP. 72172-T
 (Ver opinion adjunta)

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

**LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR PÚBLICO DE LA COOPERATIVA DE
SERVICIOS MULTIPLES DE FRESKALECHE LTDA
"FRESCOOP LTDA"
NIT. 804.002.880 – 0**

CERTIFICAN

Los Estados Financieros básicos de FRESCOOP LTDA a fecha de corte 31 de diciembre del 2023 y 31 de Diciembre de 2022, conformados por: Estado de la Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Flujo de Efectivo, Estado de Cambios en el Patrimonio y las Notas y Revelaciones, han sido tomados de los libros de contabilidad y antes de ser puestos a disposición de los asociados, y demás usuarios, se han verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos.

1. La totalidad de los elementos del activo, pasivo, patrimonio, ingresos, costos y gastos, incluidos en los Estados Financieros de FRESCOOP LTDA, existen y todas las transacciones incluidas en los Estados Financieros, se han realizado y soportado durante los años terminados en esas fechas.
2. La totalidad de los hechos económicos y transacciones realizadas por FRESCOOP LTDA durante los años terminados al 31 de diciembre del 2023 y 2022, han sido reconocidos, clasificados y revelados en los Estados Financieros mencionados.
3. Los activos reconocidos en los Estados Financieros corresponden a recursos controlados por la Cooperativa de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros y/o el derecho a ellos. Los pasivos son obligaciones presentes como resultado de transacciones ocurridas, que generan salidas futuras de beneficios económicos representados en activos.
4. Los elementos de los Estados Financieros han sido reconocidos por sus valores apropiados, según el Marco Normativo vigente para el año 2023 que corresponde a lo dispuesto en el Decreto 3022 de 2013 modificado por el Decreto 2420 y 2496 de 2015 con base en los requerimientos para el reconocimiento y medición establecidos en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes "NIIF Pymes" adoptada en Colombia.

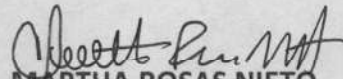
5. Los Estados Financieros de FRESKOOPT LTDA a fecha de corte 31 de diciembre de 2023 y 2022 estan libres de error significativo, se han establecido los controles internos relevantes para asegurar la fiabilidad de los hechos reconocidos y revelados.

Se firma el presente certificado, en la ciudad de Bucaramanga al primer (1) día del mes de febrero del año 2024.

Atentamente.



MARLA LIZETH PABON ROMAN.
Representante Legal – Gerente.



MARTHA ROSAS NIETO.
Contador Público.
Tarjeta Profesional 154086-T.