

**COOPERATIVA DE TRABAJADORES Y PENSIONADOS DE LAS EMPRESAS DEL SECTOR ENERGETICO,
ENERGIAS ALTERNATIVAS Y DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS**



**COTREM
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
DICIEMBRE DE 2024 Vs. DICIEMBRE 2023**

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

		ANÁLISIS HORIZONTAL			
	NOTA	2024	2023	AUMENTO/DISMINUC.	VAR. %
ACTIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	4	100.835.100	77.569.732	23.265.368	29,99%
CARTERA CREDITO DE ASOCIADOS	6	1.452.050.519	1.205.074.008	246.976.511	20,49%
(DETERIORO CARTERA CRED. G.P.)		(150.478.717)	(98.261.396)	-52.217.321	53,14%
CUENTAS POR COBRAR	7	564.240.655	527.927.623	36.313.032	6,88%
OTROS ACTIVOS SEGUROS		13.500.000	18.900.000	-5.400.000	-28,57%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.980.147.556	1.731.209.967	248.937.589	14,36%
ACTIVO NO CORRIENTE					
CARTERA DE CREDITO	6	2.674.575.788	2.645.274.009	29.301.779	1,11%
(DETERIORO CARTERA CRED. G.P.)		(26.745.758)	(26.452.740)	-293.018	1,11%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	8	1.458.110.797	1.464.066.997	-5.956.200	-0,41%
(DEPREC. ACUMULADA PROP. PLANTA Y EQUIP.)		(683.764.648)	(663.596.151)	-20.168.497	3,04%
INVERSIONES EN ENTIDADES ASOCIADAS	9	20.513.937	20.357.905	156.032	0,77%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		3.442.690.108	3.439.650.020	3.040.088	0,09%
TOTAL ACTIVO		5.422.837.665	5.170.859.988	251.977.677	4,87%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
CUENTAS POR PAGAR	11	142.545.994	182.317.241	-39.771.247	-21,81%
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	12	69.377.001	60.414.001	8.963.000	14,84%
FONDOS SOCIALES (EDUCACION - SOLIDARIDAD)	13	11.263.820	11.263.820	-	0,00%
OBLIGACIONES LABORALES POR BENEFICIOS A	14,1	90.770.185	59.751.080	31.019.105	51,91%
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS		4.394.943	3.683.218	711.725	19,32%
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	14,2	140.000.000	140.000.000	-	0,00%
INGRESOS ANTICIPADOS	14,3	32.342.797	29.338.376	3.004.421	10,24%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		490.694.740	486.767.736	3.927.004	0,81%
TOTAL PASIVO		490.694.740	486.767.736	3.927.004	0,81%
PATRIMONIO					
CAPITAL SOCIAL	15	2.438.498.924	2.240.654.371	197.844.553	8,83%
RESERVAS	16	226.196.253	178.975.630	48.120.622	27,02%
FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA	17	1.966.580.208	1.699.983.583	266.596.625	15,68%
OTRO RESULTADO INTEGRAL	19	45.561.266	45.561.266	-	0,00%
RESULTADO POR CONVERGENCIA	20	205.100.154	205.100.154	-	0,00%
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	18	50.206.120	314.717.240	-264.511.127	-84,05%
TOTAL PATRIMONIO		4.932.142.925	4.684.092.252	248.050.673	5,30%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		5.422.837.665	5.170.859.988	251.977.677	4,87%

GUILLERMO LEON GARCIA MONSALVE
Gerente

HERNAN ODDILIO BAQUERO
Contador T.P. 67213 -T
Ver notas a los estados financieros

DENISE APRIETENS 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

**COOPERATIVA DE TRABAJADORES Y PENSIONADOS DE LAS EMPRESAS DEL SECTOR
ENERGETICO, ENERGÍAS ALTERNATIVAS Y DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS**



**COTREM
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**

PARA LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	NOTAS	ANÁLISIS HORIZONTAL			
		2024	2023	AUMENTO/DISMINUC.	%
INGRESOS					
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS					
INGRESOS DE OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS		1.111.717.795	1.123.813.767	-12.095.972	-1,08%
SERVICIOS DE CREDITOS		810.661.471	637.604.795	173.056.676	27,14%
INGRESOS DE ACTIVIDADES INMOBILIARIAS, E		2.261.447	5.327.034	-3.065.587	-57,55%
TOTAL INGRESOS	21	1.924.640.713	1.766.745.596	157.895.117	8,94%
COSTOS Y GASTOS					
OPERACIONALES DE ADMINISTRACION					
BENEFICIO A EMPLEADOS	23.1.1	303.071.553	285.621.146	17.450.407	6,11%
GASTOS GENERALES	23.2.1	311.998.470	267.199.015	44.799.455	16,77%
DETERIORO	23.3	112.872.768	71.842.692	41.030.076	57,11%
DEPRECIACIONES	23.4	42.920.497	45.671.873	-2.751.376	-6,02%
OPERACIONALES DE VENTAS					
BENEFICIO A EMPLEADOS	23.1.2	529.617.509	489.718.598	39.898.911	8,15%
GASTOS GENERALES	23.2.2	629.379.953	583.812.431	45.567.522	7,81%
TOTAL COSTOS Y GASTOS DE OPERACIÓN		1.929.869.750	1.743.865.755	100.528.562	5,76%
RESULTADO OPERACIONAL		-5.229.037	22.879.841	57.366.555	250,73%
NO OPERACIONALES					
OTROS INGRESOS	22	77.051.070	356.647.171	-279.596.102	-78,40%
OTROS GASTOS					
OTROS GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	24	21.624.913	64.809.765	-43.184.852	-66,63%
TOTAL COSTOS Y GASTOS NO OPERAC.		21.624.913	64.809.765	-43.184.852	-66,63%
RESULTADO NO OPERACIONAL		55.426.157	291.837.407	-236.411.250	-81,01%
EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO		50.206.120	314.717.248	-264.511.127	-84,05%

GUILLERMO LEON GARCIA MONSALVE
Gerente

DENISSE ARLENYS 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 OSBULIO BAQUERO
Contador T.P. 67213 -T
Ver notas a los estados financieros

**COOPERATIVA DE TRABAJADORES Y PENSIONADOS DE LAS EMPRESAS DEL SECTOR
ENERGETICO, ENERGÍAS ALTERNATIVAS Y DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS**



COTREM

ESTADO DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL

PARA LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	ANÁLISIS HORIZONTAL			
	2024	2023	AUMENTO/DISMINUC.	%
EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO	50.206.120	314.717.248	-264.511.127	-84,05%
OTRO RESULTADO INTEGRAL				
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%
SUMA RESULTADO INTEGRAL TOTAL	-	-289.264.226	289.264.226	-100,00%
RESULTADO INTEGRAL TOTAL	50.206.120	25.453.022	24.753.098	97,25%

GUILLERMO LEON GARCIA MONSALVE

Gerente

DENISSE ARLLENYS REGULAR RONDON

Revisor fiscal T.P. 124257 -T
Revisor Fiscal Delegado por REV SAR AUDITORES LTDA.
T.R. 727 Junta Central de Contadores

HERNAN ODDILIO BAQUERO B.

Contador T.P. No 67.213-T

**COOPERATIVA DE TRABAJADORES Y PENSIONADOS DE LAS EMPRESAS DEL SECTOR
ENERGETICO, ENERGÍAS ALTERNATIVAS Y DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS
"COTREM"**



**NIT. 892.099.339 DV 3
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO PARA LOS AÑOS
TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023**

	2024	2023	AUMENTO/DISMINUC.	VAR. %
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	50.206.119	314.717.247	(264.511.127)	-84,05%
Partidas que no afectan el efectivo	124.628.645	-152.356.528	276.985.173	-181,80%
Provisión impuesto de industria y comercio	13.925.891	14.566.353	(640.462)	-4,40%
Depreciación de propiedades, planta y equipo	42.920.497	45.671.873	(2.751.376)	-6,02%
DETERIORO CREDITOS CONSUMO	92.369.792	63.374.830	28.994.962	45,75%
GASTOS DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	20.502.976	8.467.862	12.035.114	142,13%
REINTEGRO DETERIORO CARTERA DE CREDITO	-45.090.511	-23.173.220	(21.917.291)	94,58%
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	-	28.000.000	(28.000.000)	-100,00%
OTRO RESULTADO INTEGRAL Y CONVERGENCIA NIF	-	-289.264.226	289.264.226	100,00%
Cambios en activos y pasivos operacionales				
CARTERA DE CREDITO	-271.047.224	-652.128.067	381.080.843	-58,44%
CUENTAS POR COBRAR	-56.816.008	-7.073.250	(49.742.757)	703,25%
OTROS ACTIVOS	5.400.000	13.058.378	(7.658.378)	-58,65%
CUENTAS POR PAGAR	-39.771.247	-177.024.246	137.252.999	-77,53%
IMPUESTOS POR PAGAR	-4.962.891	-38.330.029	33.367.138	-87,05%
OTROS PASIVOS	34.735.251	-2.037.534	36.772.785	-1804,77%
Efectivo neto provisto por las actividades de operación.	-157.627.353	-701.174.029	543.546.676	-77,52%
Flujos de efectivo por las actividades de inversión				
inversiones	-156.031	156.017.008	(156.173.040)	-100,10%
propiedad planta y equipo	-16.795.800	299.695.466	(316.691.266)	-105,60%
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(16.951.831)	455.912.474	(472.864.306)	-103,72%
Flujo de efectivo de las actividades de financiación				
Aportes aumento	458.637.165	432.553.352	26.083.813	6,03%
Aportes disminucion	-260.792.612	-342.265.540	81.472.928	-23,80%
Efecto neto provisto en las actividades de financiación	197.844.553	90.287.812	107.556.741	119,13%
Aumento en el efectivo	23.265.369	(154.973.745)	178.239.111	-115,01%
Efectivo al comienzo del periodo.	77.569.729	232.543.475	(154.973.745)	-66,64%
Efectivo al final de periodo.	100.835.098	77.569.729	23.265.369	29,99%

GUILERMO LEÓN GARCIA MONSALVE
Gerente

HERNAN OBDULIO BAQUERO B.
Contador T.P. 67213 - T

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

**COOPERATIVA DE TRABAJADORES Y PENSIONADOS DE LAS EMPRESAS DEL SECTOR
ENERGETICO, ENERGÍAS ALTERNATIVAS Y DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS**



COTREM

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023**

PATRIMONIO	ENERO 1	AUMENTO	DISMINUCION	DICIEMBRE -31
CAPITAL SOCIAL	2.240.654.371	458.637.165	260.792.612	2.438.498.924
RESERVAS	178.075.630	48.120.622		226.196.253
FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA	1.699.983.583	266.596.625		1.966.580.208
OTRO RESULTADO INTEGRAL	45.561.266		-	45.561.266
RESULTADO POR CONVERGENCIA	205.100.154		-	205.100.154
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	314.717.248	50.206.120	314.717.248	50.206.120
TOTALES	4.684.092.252	823.560.533	575.509.860	4.932.142.925

GUILLERMO LEON GARCIA MONSALVE
Gerente

HERNAN OBOJULIO BAQUERO B.
Contador T.P. 67213 - T

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