

	ESTADOS FINANCIEROS PREPARADOS BAJO EL MARCO TÉCNICO	CÓDIGO:
	NIIF PARA PYMES GRUPO 2	EF-ESF
	EMPRESA : SINDICATO DE TRABAJADORES DE C	VERSIÓN 1.0
	ESTADO : ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	agosto 2023

SINDICATO DE TRABAJADORES DE COPSERVIR LTDA NIT : 900028307-2
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A:
Preparado bajo el marco técnico NIIF para pymes - Grupo2 (En pesos colombianos)

Notas	a: diciembre 31, 2024	a: diciembre 31, 2023
Activo Corriente		
Efectivo y equivalentes al efectivo	108,974,906.17	99,101,507.38
Inversiones	359,547,844.50	403,875,073.74
Deudores comerciales y otros	1,352,338.92	4,200,000.00
Inventario de mercancías	0.00	0.00
Total Activo Corriente	469,875,089.59	507,176,581.12
Activo no corriente		
Propiedad, planta y equipo	4,939,266.00	1,911,666.00
Intangibles	0.00	0.00
Diferidos	0.00	0.00
Otros activos	0.00	0.00
Valorizaciones	0.00	0.00
Total Activo no corriente	4,939,266.00	1,911,666.00
Total Activo	474,814,355.59	509,088,247.12

Las notas adjuntas son parte integral del presente estado financiero



0

JESÚS OVIDIO FERNANDEZ MANZANO
 Representante Legal
 C.C. 16859762
 Ver certificación adjunta

RICARDO ADOLFO RIVAS RINCON
 Contador Público Titulado
 C.C. 94498217 - T.P. 70431-T
 Ver certificación adjunta

	ESTADOS FINANCIEROS PREPARADOS BAJO EL MARCO TÉCNICO	CÓDIGO:
	NIIF PARA PYMES GRUPO 2	EF-ESF
	EMPRESA : SINDICATO DE TRABAJADORES DE C	VERSIÓN 1.0
	ESTADO : ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	agosto 2023

SINDICATO DE TRABAJADORES DE COPSERVIR LTDA NIT : 900028307-2
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A:
Preparado bajo el marco técnico NIIF para pymes - Grupo2 (En pesos colombianos)

Notas	a: diciembre 31, 2024	a: diciembre 31, 2023
Pasivos		
Pasivo Corriente		
Obliga. financieras corrientes	0.00	2,194,850,087.00
Proveedores	0.00	0.00
cuentas por pagar	47,997,038.00	13,367,524.00
Impuestos, gravámenes y tasas	0.00	0.00
Obligaciones laborales	0.00	0.00
Pasivos estimados y provisiones	0.00	0.00
Pasivos diferidos	0.00	0.00
Otros pasivos	0.00	744,187,540.00
Total pasivo corriente	47,997,038.00	2,952,405,151.00
Pasivo no corriente		
Obliga. financieras no corrientes		
Impuesto diferido crédito		
Total pasivo no corriente	0.00	0.00
Total pasivo	47,997,038.00	2,952,405,151.00
Patrimonio		
Capital suscrito y pagado	364,519,695.12	241,377.00
Reservas	0.00	0.00
Resultado de ejercicios anteriores	131,201,028.00	-2,016,441,280.13
Resultados del presente ejercicio	-68,903,405.53	-427,117,000.75
Total Patrimonio	426,817,317.59	-2,443,316,903.88
Total Pasivo más Patrimonio	474,814,355.59	509,088,247.12
	0.00	0.00

Las notas adjuntas son parte integral del presente estado financiero



0

JESÚS OVIDIO FERNANDEZ MANZANO
 Representante Legal
 C.C. 16859762
 Ver certificación adjunta

RICARDO ADOLFO RIVAS RINCON
 Contador Público Titulado
 C.C. 94498217 - T.P. 70431-T
 Ver certificación adjunta

SINDICATO DE TRABAJADORES DE COPSERVIR LTDA NIT : 900028307-2
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL POR LOS PERIODOS:
Preparado bajo el marco técnico NIIF para pymes - Grupo 2 (En pesos colombianos)

Notas	enero 01 a diciembre 31, 2024	%	enero 01 a diciembre 31, 2023	%	variación
Ingresos operacionales					
Otras Actividades De Servic	425,122,705.00	100.00%	148,178,359.00	100.00%	186.90%
Devoluciones en ventas	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
Total ingresos operacionales	425,122,705.00	100.00%	148,178,359.00	100.00%	186.90%
Costo de ventas					
Costo de producción y de operación	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
Total costo de ventas	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
Utilidad Bruta	425,122,705.00	100.00%	148,178,359.00	100.00%	186.90%
Gastos operacionales					
Operacionales de administración	(501,848,159.50)	-118.05%	(570,788,005.00)	-385.20%	-12.08%
Depreciaciones	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
Amortizaciones	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
total Operacionales de administración	(501,848,159.50)	-118.05%	(570,788,005.00)	-385.20%	-12.08%
Operacionales de ventas	(22,406,237.00)	-5.27%	(13,661,992.00)	-9.22%	64.00%
Depreciaciones	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
Amortizaciones	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
total Operacionales de ventas	(22,406,237.00)	-5.27%	(13,661,992.00)	-9.22%	64.00%
Total Gastos operacionales	(524,254,396.50)	-123.32%	(584,449,997.00)	-394.42%	-10.30%
EXCEDENTES OPERACIONALES	(99,131,691.50)	-23.32%	(436,271,638.00)	-294.42%	-77.28%
Ingresos no operacionales	36,290,145.68	8.54%	47,692,903.02	32.19%	-23.91%
Gastos no operacionales	(5,895,859.71)	-1.39%	(38,145,176.32)	-25.74%	-84.54%
Intereses pagados	(166,000.00)	-0.04%	(393,089.45)	-0.27%	-57.77%
EXCEDENTES ANTES DE IMPUESTOS	(68,903,405.53)	-16.21%	(427,117,000.75)	-288.25%	-83.87%
Provisión impuesto de renta/SIMPLE	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	(68,903,405.53)	-16.21%	(427,117,000.75)	-288.25%	-83.87%

Las notas adjuntas son parte integral del presente estado financiero

0

JESÚS OVIDIO FERNANDEZ MANZANO
Representante Legal
C.C. 16859762
Ver certificación adjunta



RICARDO ADOLFO RIVAS RINCON
Contador Público Titulado
C.C. 94498217 - T.P. 70431-T
Ver certificación adjunta

SINDICATO DE TRABAJADORES DE COPSERVIR LTDA NIT : 900028307-2
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO INDIRECTO
Preparado bajo el marco técnico NIIF para pymes - Grupo 2 (En pesos colombianos)

	enero 01 a diciembre 31, 2024	enero 01 a diciembre 31, 2023
UTILIDAD DEL EJERCICIO	(68,903,405.53)	(427,117,000.75)
Más provisiones y ajustes que no afectan el efectivo		
Depreciaciones	0.00	0.00
Amortizaciones	0.00	0.00
Efectivo generado y utilizado en actividades corrientes		
Aumento/Disminución en Inversiones	44,327,229.24	(35,307,623.71)
Aumento/Disminución en Deudores comerciales y otros	2,847,661.08	61,530,800.00
Aumento/Disminución en Propiedad, planta y equipo	(3,027,600.00)	0.00
Aumento/Disminución en Obligaciones Financieras	(2,194,850,087.00)	362,103,156.00
Aumento/Disminución en Cuentas por pagar	34,629,514.00	(8,925,629.00)
Aumento/Disminución en Impuestos, gravámenes y Tasas	0.00	0.00
Aumento/Disminución en Otros Pasivos	(744,187,540.00)	0.00
Aumento/Disminución en Capital Social	364,278,318.12	0.00
Aumento/Disminución en Resultados del ejercicio	427,117,000.75	332,769,121.38
Aumento/Disminución en Resultados de ejercicios anteriores	2,147,642,308.13	(332,769,121.38)
NETO DISPONIBLE EN EL PERIODO	9,873,398.79	(47,716,297.46)
SALDO INICIAL	99,101,507.38	146,817,804.84
SALDO FINAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	108,974,906.17	99,101,507.38
0		
JESÚS OVIDIO FERNANDEZ MANZANO Representante Legal C.C. 16859762 Ver certificación adjunta		 RICARDO ADOLFO RIVAS RINCON Contador Público Titulado C.C. 94498217 - T.P. 70431-T Ver certificación adjunta

	ESTADOS FINANCIEROS PREPARADOS BAJO EL MARCO TÉCNICO NIIF PARA PYMES GRUPO 2	CÓDIGO: EF-ESF
	EMPRESA: SINDICATO DE TRABAJADORES DE COPSERVIR LTDA ESTADO : NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	VERSIÓN 1.0 agosto 2023



**SINDICATO DE TRABAJADORES DE COPSERVIR
LTDA
NIT 900028307-2**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A:
DICIEMBRE 31, 2024
CON CIFRAS COMPARATIVAS A DICIEMBRE 31, 2023
(En pesos colombianos)**

	ESTADOS FINANCIEROS PREPARADOS BAJO EL MARCO TÉCNICO NIIF PARA PYMES GRUPO 2	CÓDIGO: EF-ESF
	EMPRESA: SINDICATO DE TRABAJADORES DE COPSERVIR LTDA ESTADO : NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	VERSIÓN 1.0 agosto 2023

SINDICATO DE TRABAJADORES DE COPSERVIR LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A : CON CORTE A : DICIEMBRE 31, 2024 - CON CIFRAS COMPARATIVAS A (En pesos colombianos)

NOTA No 1 - Ente económico

ASOCOPSERVIR es la organización sindical de los trabajadores de Copservir. Sindicato de los trabajadores de Copservir Limitada reconocidos con personería jurídica No. 001880 de Septiembre 28 del 2.004 del Ministerio del Trabajo y con NIT No. 900028307-2

Dirección Carrera 28 No. 6-16 Oficina 304 - Edificio el Cedro Teléfono 304 645 5703 Cali Colombia

Fecha corte estados financieros : diciembre 31, 2024 - diciembre 31, 2023

Los estados financieros y las notas que se acompañan fueron aprobados por la gerencia de la empresa y/o el Representante legal, para ser presentados a asamblea general de asociados para su aprobación, la cual podrá aprobarlos o modificarlos.

NOTA No. 2. Bases de Presentación de los estados financieros

Los estados financieros, que son considerados de propósito general, deben presentarse a la asamblea general de asociados para su aprobación y sirven de base para la distribución de excedentes y otras apropiaciones.

a) Período contable

De acuerdo con los estatutos de la entidad, el corte de cuentas es anual, al 31 de diciembre de cada año.

b) Unidad monetaria

De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la entidad es el peso colombiano.

c) Clasificación de activos y pasivos

Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, y más allá de este tiempo, no corrientes.

d) 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.

	ESTADOS FINANCIEROS PREPARADOS BAJO EL MARCO TÉCNICO NIIF PARA PYMES GRUPO 2	CÓDIGO: EF-ESF
	EMPRESA: SINDICATO DE TRABAJADORES DE COPSERVIR LTDA ESTADO : NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	VERSIÓN 1.0 agosto 2023

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

NOTA No. 3. Limitaciones y/o deficiencias de tipo operativo o administrativo

Durante los ejercicios 2024 y 2023 no se presentaron limitaciones y/o deficiencias de tipo operativo o administrativo que afectaran el normal desarrollo del proceso contable, la consistencia o razonabilidad de las cifras.

NOTA No. 4. Principales políticas y prácticas contables

Para sus registros contables y para la preparación de sus estados financieros, la entidad observó Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, establecidos en la normatividad expedida y en disposiciones de la Superintendencia de Sociedades, mediante la aplicación de los sistemas de información:

Los estados financieros de SINDICATO DE TRABAJADORES DE COPSERVIR LTDA entidad individual, correspondiente a los periodos terminados con corte a: diciembre 31, 2024 y diciembre 31, 2023 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Empresas de tamaño grande y mediano que no sean emisores de valores y ni entidades de interés público, quienes aplicarán NIIF PYMES: (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en Inglés), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas oficialmente al español y emitidas por el IASB y adoptadas en Colombia mediante Decreto 3022 de 2013. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía. A este grupo de información pertenecen las siguientes empresas :

* Empresas de tamaño grande y mediano que no sean emisores de valores y ni entidades de interés público, quienes aplicarán NIIF PYMES

* Fecha de transición (Balance de apertura): 1 de enero de 2015.

* Fecha de aplicación (Primer comparativo): 31 de diciembre de 2015.

* Fecha de reporte (Estados financieros en NIIF): 31 de diciembre de 2016.

• Periodo de preparación obligatoria

El periodo de preparación obligatoria comprende desde el 1 de enero de 2015 hasta el 31 de diciembre de 2015. Las entidades deberán presentar a los supervisores un plan de implementación de las nuevas normas, de acuerdo con el modelo que para estos efectos acuerden los supervisores.

	ESTADOS FINANCIEROS PREPARADOS BAJO EL MARCO TÉCNICO NIIF PARA PYMES GRUPO 2	CÓDIGO: EF-ESF
	EMPRESA: SINDICATO DE TRABAJADORES DE COPSERVIR LTDA ESTADO : NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	VERSIÓN 1.0 agosto 2023

Este plan debe incluir entre sus componentes esenciales la capacitación, la identificación de un responsable del proceso, el cual debe ser aprobado por la Junta Directiva u órgano equivalente y, en general, cumplir con las condiciones necesarias para alcanzar el objetivo fijado y debe establecer las herramientas de control y monitoreo para su adecuado cumplimiento.

- Fecha de transición

Es el inicio del ejercicio anterior a la aplicación por primera vez del nuevo marco técnico normativo de información financiera, momento a partir del cual deberá iniciarse la construcción del primer año de información financiera de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo que servirá como base para la presentación de estados financieros comparativos. En el caso de la aplicación del nuevo marco técnico normativo en el corte al 31 de diciembre de 2017, esta fecha será el 1 de enero de 2016.

- Estado de Situación Financiera de Apertura

Es el estado en el que por primera vez se medirán de acuerdo con el nuevo marco normativo los activos, pasivos y patrimonio de las entidades que apliquen este decreto. Su fecha de corte es la fecha de transición.

El estado de situación financiera de apertura no será puesto en conocimiento del público ni tendrá efectos legales en dicho momento.

- Periodo de transición

Comprende el año anterior a la aplicación del nuevo marco técnico normativo durante el cual deberá llevarse la contabilidad para todos los efectos legales de acuerdo a la normatividad vigente al momento de la expedición del presente decreto y, simultáneamente, obtener información de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo de información financiera, con el fin de permitir la construcción de información financiera, con el fin de permitir la construcción de información financiera que pueda ser utilizada para fines comparativos en los estados financieros en los que se aplique por primera vez el nuevo marco técnico normativo.

En el caso de la aplicación del nuevo marco técnico normativo con corte al 31 de diciembre de 2017, este periodo iniciará el 1 de enero de 2016 y terminará el 31 de diciembre de 2016.

Esta información financiera no será puesta en conocimiento público ni tendrá efectos legales en dicho momento.

- Últimos estados financieros conforme a los Decretos 2649 y 2650 de 1993 y demás normatividad vigente.

Se refiere a los estados financieros preparados con corte al 31 de diciembre del año inmediatamente anterior a la fecha de aplicación. Para todos los efectos legales, esta preparación se hará de acuerdo con los Decretos 2649 y 2650 de 1993 y las normas que las modifiquen o adicionen y la demás normatividad contable vigente sobre la materia para ese entonces.

En el caso de la aplicación del nuevo marco técnico normativo con corte a 31 de diciembre de 2017, esta fecha será el 31 de diciembre de 2016.

- Fecha de aplicación

	ESTADOS FINANCIEROS PREPARADOS BAJO EL MARCO TÉCNICO NIIF PARA PYMES GRUPO 2	CÓDIGO: EF-ESF
	EMPRESA: SINDICATO DE TRABAJADORES DE COPSERVIR LTDA ESTADO : NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	VERSIÓN 1.0 agosto 2023

Es aquella a partir de la cual cesará la utilización de la normatividad contable vigente al momento de expedición del presente decreto y comenzará la aplicación del nuevo marco técnico normativo para todos los efectos, incluyendo la contabilidad oficial, libros de comercio y presentación de estados financieros.

En el caso de la aplicación del nuevo marco técnico normativo con corte al 31 de diciembre de 2017, esta fecha será el 1 de enero de 2017.

- Primer periodo de aplicación

Es aquel durante el cual, por primera vez la contabilidad se llevará, para todos los efectos, de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo. En el caso de la aplicación del nuevo marco técnico normativo, este periodo está comprendido entre el 1 de enero de 2017 y el 31 de diciembre de 2017.

- Fecha de reporte

Es el periodo para el que se presentarán los primeros estados financieros de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo. En el caso de la aplicación del nuevo marco técnico normativo será el 31 de diciembre de 2017.

Los primeros estados financieros elaborados de conformidad con el nuevo marco técnico normativo, contenido en el anexo del presente decreto, deberán presentarse con corte a 31 de diciembre de 2017.

Para tal efecto, a) Los órganos que ejercen inspección, vigilancia y control deberán tomar las medidas necesarias para adecuar sus recursos en orden a observar lo dispuesto en este decreto; b) El Consejo Técnico de la Contaduría Pública resolverá las inquietudes que se formulen en desarrollo de la adecuada aplicación del marco técnico normativo de información financiera para los preparadores de información financiera del Grupo 2.

NOTA No. 5. Normas de Valuación

A continuación, se describen las principales políticas y prácticas que la Corporación ha adoptado en concordancia con lo indicado en la nota 4:

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico excepto por la revaluación de ciertos instrumentos financieros que son medidos a valor razonable y algunos activos y pasivos que se miden al costo amortizado. El costo histórico está generalmente basado sobre el valor razonable de la contraprestación entregada en el intercambio de bienes y servicios, excepto, por las mediciones que tienen ciertas similitudes con el valor razonable pero que no son valor razonable.

Las siguientes partidas importantes incluidas en el estado de situación financiera se miden al valor razonable:

- Los instrumentos financieros no derivados al valor razonable con cambios en resultado.
- Los terrenos pertenecientes a las propiedades, planta y equipo son medidos al valor revaluado.

	ESTADOS FINANCIEROS PREPARADOS BAJO EL MARCO TÉCNICO NIIF PARA PYMES GRUPO 2	CÓDIGO: EF-ESF
	EMPRESA: SINDICATO DE TRABAJADORES DE COPSERVIR LTDA ESTADO : NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	VERSIÓN 1.0 agosto 2023

- En relación con los beneficios a empleados, el activo por beneficios definidos se reconoce como el total neto de los activos del plan, más los costos de servicios pasados no reconocidos; y las pérdidas actuariales no reconocidas, menos las ganancias actuariales no reconocidas y el valor presente de la obligación por beneficios definidos.

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía 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 Compañía y la moneda de presentación. Toda la información es presentada en pesos y no ha sido objeto de redondeos

Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos y pasivos contingentes en la fecha del balance, así como los ingresos y gastos del año. Los estimados y presunciones asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

Dentro de las principales hipótesis asumidas y otras fuentes relevantes de incertidumbre en las estimaciones, que podrían tener efecto sobre los estados financieros se encuentran las siguientes:

* Evidencia objetiva de deterioro de valor de activos financieros medidos a costo amortizado, cuando exista indicios de deterioro de valor considerando supuestos como dificultades financieras, periodos de mora, probabilidades de quiebra y reestructuración, sin limitarse a estas.

* El período de vida útil utilizada para el cálculo de la depreciación y la amortización de activos.

* El monto de los litigios y demandas a los cuales está expuesta la Compañía fueron establecidos por administradores del área legal, laboral, civil, tributario y administrativo, teniendo en cuenta toda la evidencia disponible a la fecha sobre la que se informa y una probabilidad de ocurrencia superior al 50%, involucrando el juicio profesional de los abogados internos y externos. En la estimación de la provisión por los litigios y demandas la administración considera supuestos como, tasa de inflación, tasación de los abogados, duración estimada del litigio y estadísticas procesales, entre otros.

* Variables críticas que se incorporan en test de deterioro de valor de activos fijos e intangibles.

* Variables utilizadas para determinar el valor del cálculo actuarial y otros beneficios de largo plazo (tasas de descuento, futuros aumentos salariales y tasas de mortalidad).

	ESTADOS FINANCIEROS PREPARADOS BAJO EL MARCO TÉCNICO NIIF PARA PYMES GRUPO 2	CÓDIGO: EF-ESF
	EMPRESA: SINDICATO DE TRABAJADORES DE COPSERVIR LTDA ESTADO : NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	VERSIÓN 1.0 agosto 2023

NOTA No. 6. Políticas contables significativas

Las políticas contables y las bases establecidas a continuación han sido aplicadas consistentemente en la preparación de los estados financieros, de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), a menos que se indique lo contrario.

* Variables utilizadas para determinar el valor del cálculo actuarial y otros beneficios de largo plazo (tasas de descuento, futuros aumentos salariales y tasas de mortalidad).

Instrumentos financieros

*** Activos financieros**

Reconocimiento, medición y clasificación

Los activos financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable más o menos los costos de transacción directamente atribuibles, excepto para aquellos que se miden posteriormente a valor razonable con cambios en el estado de resultados.

La Compañía mide posteriormente los activos financieros a costo amortizado o a valor razonable, con cambios en Resultados o en Otros Resultados Integrales, dependiendo del modelo de negocio para gestionar los activos financieros y las características de los flujos de efectivo contractuales del instrumento, de la siguiente manera:

- Activos Financieros a costo amortizado utilizando la tasa de interés efectiva, para aquellos activos que se mantienen para obtener los flujos de efectivo contractuales y los términos contractuales que el mismo otorga, en fechas específicas, flujos de efectivo que son únicamente pagos de capital e intereses sobre el valor del capital pendiente.
- Activos Financieros a valor razonable con cambios reconocidos en el resultado del periodo, cuando se trate de inversiones en instrumentos de capital que se mantienen para propósitos de negociación, que han sido adquiridos principalmente para propósitos de venta a corto plazo, o que al momento del reconocimiento inicial no forma parte de un portafolio de instrumentos financieros manejados por la Compañía y no se tiene evidencia de un patrón reciente de beneficios a largo plazo;
- Activos Financieros a valor razonable con cambios en el otro resultado integral (ORI) para aquellos activos sobre los cuales no se tiene la intención de negociación ni la obtención de beneficios en el corto plazo.

En la disposición de las inversiones a valor razonable a través del otro resultado integral, el valor acumulado de las ganancias o pérdidas es transferido directamente a las ganancias retenidas, no se reclasifican al resultado del periodo.

Los dividendos recibidos en efectivo de estas inversiones se reconocen en el estado de resultados.

Pasivos financieros

Reconocimiento, medición y clasificación

	ESTADOS FINANCIEROS PREPARADOS BAJO EL MARCO TÉCNICO NIIF PARA PYMES GRUPO 2	CÓDIGO: EF-ESF
	EMPRESA: SINDICATO DE TRABAJADORES DE COPSERVIR LTDA ESTADO : NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	VERSIÓN 1.0 agosto 2023

i. Los pasivos financieros son clasificados al valor razonable con cambios en los resultados, reconociendo cualquier ganancia o pérdida surgida de la nueva medición en resultados. Cualquier interés pagado sobre el pasivo financiero se incluye en la partida de ‘otras ganancias y pérdidas financieras’.

ii. Otros pasivos financieros: Los otros pasivos financieros (incluyendo los préstamos y las cuentas por pagar comerciales y otras) se miden posteriormente al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva. El método de la tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de imputación del gasto financiero a lo largo del periodo relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados a lo largo de la vida esperada del pasivo financiero (o, cuando sea adecuado), en un periodo más corto con el importe neto en libros en el momento de reconocimiento inicial.

Baja en pasivos

Un pasivo financiero se dará de baja en cuentas si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía. La diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconoce en ganancias o pérdidas.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo se componen de los saldos en efectivo y depósitos a la vista con vencimientos originales de tres meses o menos desde la fecha de adquisición, que están sujetos a riesgo poco significativo de cambios en su valor razonable y son usados por la Compañía en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

Para reducir la exposición a riesgos de liquidez y de crédito la Compañía definió en su modelo de negocio los siguientes propósitos para el uso del efectivo:

- Contar con los recursos necesarios para cumplir con el capital de trabajo requerido para el giro normal del negocio y la inversión en activos operativos.
- Contar con los recursos necesarios para cumplir con el pago de dividendos a sus accionistas.
- Con respecto al tipo de instrumentos financieros en los que se invierten los excedentes de liquidez, se tiene como inversiones admisibles las siguientes:
Cuentas de ahorro y depósitos a la vista en entidades financieras vigiladas por la Superintendencia Financiera de Colombia.
- Inversiones de capital.

Los excedentes de liquidez de muy corto plazo, se mantienen en efectivo y en inversiones a la vista con disponibilidad inmediata (instrumentos financieros de inversión de alta liquidez), entendiéndose como aquellas que tienen plazo al vencimiento igual o inferior a 90 días.

Los rubros que hacen parte del efectivo y equivalentes de efectivos se describen a continuación:

* Caja y bancos

	ESTADOS FINANCIEROS PREPARADOS BAJO EL MARCO TÉCNICO NIIF PARA PYMES GRUPO 2	CÓDIGO: EF-ESF
	EMPRESA: SINDICATO DE TRABAJADORES DE COPSERVIR LTDA ESTADO : NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	VERSIÓN 1.0 agosto 2023

El disponible corresponde a los dineros mantenidos en caja y cuentas bancarias, las cuales están valuadas a su valor nominal más los intereses correspondientes, certificados por la entidad financiera.

o Fiducias

Corresponden a depósitos de disponibilidad inmediata los cuales están valuados a su valor nominal más los intereses correspondientes, certificados por la entidad financiera.

Sobre el efectivo y equivalente de efectivo no existen restricciones en cuanto a su manejo y disponibilidad.

Propiedades, planta y equipo

Reconocimiento y medición

Los activos fijos incluyen el importe de los terrenos, inmuebles, muebles, vehículos, equipos de informática y otras instalaciones de propiedad de la Compañía y que son utilizados en la operación. La Compañía reconoce un elemento de propiedad, planta y equipo cuando sea probable que el activo genere beneficios económicos futuros, se espera utilizar por un período mayor a un año, se han recibido todos los riesgos y beneficios inherentes al bien y su valor puede ser medido de forma fiable.

Los elementos de las propiedades, planta y equipo son medidos al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro acumuladas, si las hubiera. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducen del costo de adquisición del activo fijo.

El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo. El costo de activos construidos por la Entidad incluye el costo de los materiales y la mano de obra directa; cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso previsto; los costos de desmantelar, remover y de restaurar el lugar donde estén ubicados, y los costos por préstamos capitalizados en activos calificados.

El software adquirido que es esencial para la funcionalidad del equipo respectivo se capitaliza como parte de ese equipo.

Las propiedades en curso de construcción para fines de administración, son registradas al costo menos cualquier pérdida por deterioro reconocida. El costo incluye los honorarios profesionales y, en el caso de aquellos activos calificados, los costos por préstamos capitalizados conforme a la política contable de la Compañía. Dichas propiedades se clasifican en las categorías apropiadas de propiedades, planta y equipo al momento de su terminación y cuando están listas para su uso previsto. La depreciación de estos activos, igual que en el caso de los otros activos de propiedades, se inicia cuando los activos están listos para su uso.

Cuando partes significativas de un elemento de las propiedades, planta y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como elementos separados (componentes importantes) de propiedades, planta y equipo.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un elemento de propiedades, planta y equipo se reconocen netas en resultados.

Medición posterior

	ESTADOS FINANCIEROS PREPARADOS BAJO EL MARCO TÉCNICO NIIF PARA PYMES GRUPO 2	CÓDIGO: EF-ESF
	EMPRESA: SINDICATO DE TRABAJADORES DE COPSERVIR LTDA ESTADO : NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	VERSIÓN 1.0 agosto 2023

Los terrenos se miden a su valor razonable, sobre la base de tasaciones periódicas efectuadas al menos cada cinco (5) años, o antes si se llega a detectar cambios significativos, ante lo cual se realizará una nueva revaluación

Las demás partidas como edificios, equipo de transporte, acueducto, plantas y redes, maquinaria de producción, equipos de ventas y distribución, equipo de oficina, equipo de cómputo y de comunicaciones, planta productoras, envases, muebles y enseres, equipo médico y científico, vías de comunicación, , pozos artesianos, propiedades, planta y equipo en tránsito, equipo de laboratorio e investigación, se registran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

El superávit de revaluación será transferido directamente a ganancias acumuladas, cuando se produzca la baja en cuentas o venta del activo.

Las transferencias desde las cuentas de superávit de revaluación a ganancias acumuladas no pasarán por el resultado del periodo.

Costos posteriores

Se reconocen en el valor en los libros del activo o se reconocen como un activo separado cuando sean un componente independiente (subnúmero), según corresponda, sólo cuando es probable que generen beneficios económicos futuros mediante la ampliación de la vida útil o la mejora en la productividad del activo, se espere utilizar más de un (1) periodo y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente con fiabilidad.

Los gastos de mantenimiento y reparación se registran al gasto en el periodo en que se incurra en estos.

Proyectos de inversión

Los costos y gastos asociados con la realización del estudio que determine la factibilidad del proyecto se reconocen como gasto del periodo.

Se reconocen y capitalizan como parte del costo del proyecto de inversión aquellas erogaciones incurridas directamente asociadas al proyecto desde la fecha de inicio de ejecución del mismo y hasta la fecha en que el activo se encuentre listo para su uso.

Si por cualquier circunstancia, excepto por temas técnicos o de fuerza mayor, se suspende el proceso de construcción del proyecto de inversión por un período significativo de tiempo, todas las erogaciones efectuadas mientras dure la suspensión se tratan como gastos.

Depreciación

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo del activo menos su valor residual; sin embargo, resultado del análisis se concluye que el valor residual de los activos es insignificante e irrelevante frente al costo de adquisición de estos, derivados del uso que hace la compañía, por lo cual no se establece valor residual para ninguna clase de activos.

La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada elemento de las propiedades, planta y equipo. Los terrenos no se deprecian.

	ESTADOS FINANCIEROS PREPARADOS BAJO EL MARCO TÉCNICO NIIF PARA PYMES GRUPO 2	CÓDIGO: EF-ESF
	EMPRESA: SINDICATO DE TRABAJADORES DE COPSERVIR LTDA ESTADO : NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	VERSIÓN 1.0 agosto 2023

Para determinar la vida útil de los activos fijos, se deben tener en cuenta los siguientes factores:

- El uso del activo, el cual se estima por referencia a la capacidad o al rendimiento físico que se espere de mismo.
- El deterioro natural esperado, el cual depende de factores operativos tales como: número de turnos de trabajo en los que se utilizará el activo, el programa de reparaciones y mantenimiento.
- La obsolescencia técnica o comercial derivada de los cambios o mejoras en la producción.
- Los límites legales o restricciones similares sobre el uso del activo.

La vida útil de un activo se define en términos de la utilidad que se espere que aporte a la entidad.

Las vidas útiles estimadas son las siguientes:

Concepto	Vida Útil
Construcciones y edificaciones	40 - 60
Acueducto, plantas y redes	20 - 45
Vías de comunicación	10 - 40
Flota y equipo aéreo	10 - 30
Equipo eléctrico	10
Flota y equipo de transporte terrestre (Vehículos pesados)	10 - 15
Flota y equipo de transporte terrestre (Vehículos livianos y motos)	5 - 10
Maquinaria, equipos (De producción)	10 - 35
Maquinaria, equipos (De publicidad y ventas)	5 - 10
Muebles y enseres	10
Equipo médico científico	10
Envases, empaques y herramientas	3 - 5
Equipo de computación	3 - 5
Redes de procesamiento de datos	3 - 5
Equipo de comunicación	5 - 10

La empresa establece como política que activos cuyo costo de adquisición sea igual o inferior a 2 SMMLV, y cuya materialidad, importancia relativa, y cantidad de activos no sea representativa, aunque cumplan con los criterios de reconocimiento de propiedad, planta y equipo, serán reconocidos a resultados sin considerar su vida útil.

Los métodos de depreciación y vidas útiles son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

Reclasificación a, o de propiedades de inversión

Se realizará reclasificación a, o de propiedades de inversión cuando se evidencie un cambio en el uso de una propiedad el cual puede incluir:

- El inicio de la ocupación por parte del propietario.
- El inicio de un desarrollo con intención de venta.
- El fin de la ocupación por parte del dueño.

	ESTADOS FINANCIEROS PREPARADOS BAJO EL MARCO TÉCNICO NIIF PARA PYMES GRUPO 2	CÓDIGO: EF-ESF
	EMPRESA: SINDICATO DE TRABAJADORES DE COPSERVIR LTDA ESTADO : NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	VERSIÓN 1.0 agosto 2023

- El inicio de una operación de arrendamiento operativo.

Debido a que las propiedades de inversión se miden al modelo del costo, las transferencias, no varían el importe en libros ni el costo de dichas propiedades, a efectos de medición o información a revelar.

Activos intangibles

Otros activos intangibles

Los activos adquiridos por la Compañía pueden tener una vida útil definida o indefinida, son medidos al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro, respectivamente.

Los activos intangibles con vida útil definida adquiridos individualmente se reconocen al costo histórico que representa el precio de adquisición y cualquier otro costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto; su medición posterior se realiza al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulada.

Los activos intangibles con vida útil indefinida adquiridos separadamente se reconocen al costo menos cualquier pérdida por deterioro acumulada; son sometidos a pruebas de deterioro de valor anualmente.

Desembolsos posteriores

Los desembolsos posteriores son capitalizados solo cuando aumentan los beneficios económicos futuros, incorporados en el activo específico relacionado con estos desembolsos. Todos los otros desembolsos, incluyendo los desembolsos para generar plusvalías y marcas internamente, son reconocidos en resultados cuando se incurren.

Amortización

La amortización de los activos intangibles, excepto las marcas con vida útil indefinida, es reconocida en resultados con base en el método de amortización lineal, sobre el costo del activo, durante la vida útil estimada, desde la fecha en que se encuentren disponibles para su uso, puesto que esta refleja con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo. Las marcas con vida útil definida se amortizan a 10 años.

La vida útil estimada y método de depreciación son revisados al final de cada período sobre el que se informa, y cualquier cambio en el estimado se reconocerá de forma prospectiva.

Baja de activos intangibles

Un activo intangible se da de baja al momento de su disposición, o cuando no se esperan beneficios económicos futuros de su uso o disposición. Las ganancias o pérdidas que surgen de la baja en libros de un activo intangible, se reconocen en resultados.

Propiedades de inversión

Las propiedades de inversión son inmuebles mantenidos con la finalidad de obtener rentas por arrendamiento o para conseguir apreciación de capital en la inversión o ambas cosas a la vez, pero no para la venta en el curso normal del negocio, uso en la producción o abastecimiento de bienes o servicios, o para propósitos administrativos. Las propiedades de inversión se miden al costo.

	ESTADOS FINANCIEROS PREPARADOS BAJO EL MARCO TÉCNICO NIIF PARA PYMES GRUPO 2	CÓDIGO: EF-ESF
	EMPRESA: SINDICATO DE TRABAJADORES DE COPSERVIR LTDA ESTADO : NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	VERSIÓN 1.0 agosto 2023

El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición de las propiedades de inversión. El costo de activos construidos por la Compañía incluye el costo de los materiales y la mano de obra directa, cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para el uso previsto y los costos por préstamos capitalizables.

Cualquier ganancia o pérdida por la venta de una propiedad de inversión (calculada como la diferencia entre la consideración obtenida de la disposición y el valor en libros del activo) se reconoce en resultados. Cuando se vende una propiedad de inversión que se clasificó anteriormente como propiedades, planta y equipo, cualquier monto incluido en la reserva de revaluación se transfiere a las ganancias acumuladas.

Inventarios

Los inventarios son medidos al costo o al valor neto de realización, el que sea menor. El costo de los inventarios se basa en el método de promedio ponderado, e incluye los desembolsos en la adquisición de inventarios, costos de producción o conversión y otros costos incurridos en su traslado a su ubicación y condiciones actuales. En el caso de los inventarios producidos y de los productos en proceso, los costos incluyen una parte de los costos generales de producción con base en la capacidad operativa normal.

El valor neto de realización es el valor de venta estimado durante el curso normal del negocio, menos los costos de terminación y los costos estimados de vender.

* Producto terminado: Incluye todos aquellos bienes que pasaron por el proceso productivo de la Compañía y que se estima que no tendrán ninguna transformación posterior para estar en condiciones de ser vendidos.

* Inventario en proceso: Incluye los productos semielaborados, es decir que poseen un cierto grado de terminación y para lo cual se ha incurrido en costos de materiales, mano de obra y costos indirectos de fabricación, requiriendo procesos adicionales para ser convertidos en productos terminados.

* Materias primas: Incluye los insumos y consumibles utilizados en la elaboración de los productos. Representa el valor de los elementos básicos adquiridos a nivel nacional o internacional, para uso en el proceso de fabricación o producción.

* Materiales y suministros: Corresponde a repuestos de uso cotidiano, no asociado a ninguna maquinaria de producción en particular y de alta rotación.

Al cierre del ejercicio, la Compañía efectúa pruebas de deterioro a los inventarios, para lo cual se verifica que el valor en libros no supere el valor neto realizable.

Deterioro

(i) Activos financieros

	ESTADOS FINANCIEROS PREPARADOS BAJO EL MARCO TÉCNICO NIIF PARA PYMES GRUPO 2	CÓDIGO: EF-ESF
	EMPRESA: SINDICATO DE TRABAJADORES DE COPSERVIR LTDA ESTADO : NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	VERSIÓN 1.0 agosto 2023

Un activo financiero que no esté registrado al valor razonable con cambios en resultados es evaluado al final de cada período sobre el que se informa para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva que ha ocurrido un evento de pérdida después del reconocimiento inicial del activo, y que ese evento de pérdida ha tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo, que puede estimarse de manera fiable.

La evidencia objetiva de que los activos financieros (incluidos los instrumentos de patrimonio) están deteriorados puede incluir mora o incumplimiento por un deudor, reestructuración de un monto adeudado a la Compañía, en términos que la Compañía no consideraría en otras circunstancias, indicios de que un deudor o emisor se declarará en banca rota, desaparición de un mercado activo para un instrumento. Además, para una inversión en un instrumento de patrimonio, una disminución significativa o prolongada de las partidas en su valor razonable por debajo del costo, representa evidencia objetiva de deterioro.

Una pérdida por deterioro relacionada con un activo financiero medido al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa de interés efectiva. Las pérdidas se reconocen en resultados y se reflejan en una cuenta de provisión contra las cuentas por cobrar.

Cuando una cuenta por cobrar se considera incobrable, se castiga. La recuperación posterior de montos previamente castigados se reconoce en el estado de resultados.

Baja en activos

Un activo financiero se da de baja cuando:

- Expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo;
- Se transfieran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo o se asume una obligación de pagar a un tercero la totalidad de los flujos de efectivo sin una demora significativa, a través de un acuerdo de transferencia;
- Se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo;
- Se retienen sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se ha transferido el control del mismo.

(ii) Activos no financieros

El valor en libros de los activos no financieros de la Compañía, excluyendo propiedades de inversión, inventarios e impuestos diferidos, se revisa al final de cada período sobre el que se informa para determinar si existe algún indicio de deterioro. Si existen tales indicios, entonces se estima el importe recuperable del activo. En el caso de los activos intangibles que posean vidas útiles indefinidas, se prueban por deterioro cada año.

	ESTADOS FINANCIEROS PREPARADOS BAJO EL MARCO TÉCNICO NIIF PARA PYMES GRUPO 2	CÓDIGO: EF-ESF
	EMPRESA: SINDICATO DE TRABAJADORES DE COPSERVIR LTDA ESTADO : NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	VERSIÓN 1.0 agosto 2023

El importe recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es el valor mayor entre su valor en uso y su valor razonable, menos los costos de vender. Para determinar el valor en uso, se descuentan los flujos de efectivo futuros estimados a su valor presente, usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleja las evaluaciones actuales del mercado sobre el valor temporal del dinero y los riesgos específicos que puede tener el activo.

Se reconoce una pérdida por deterioro si el valor en libros de un activo o su unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en resultados.

Beneficios a empleados

(i) Beneficios a empleados a corto plazo

Los beneficios a los empleados a corto plazo son medidos sobre bases no descontadas y son reconocidos como gastos cuando se presta el servicio relacionado.

Se reconoce una obligación por el monto que se espera pagar, si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad.

(ii) Otros beneficios a empleados de largo plazo

La obligación neta de la Compañía en relación con beneficios a los empleados a largo plazo, es el importe del beneficio futuro que los empleados han ganado a cambio de sus servicios en el período actual y en períodos anteriores. El beneficio es descontado para determinar su valor presente. Las nuevas mediciones se reconocen en resultados en el período en que surgen.

Provisiones

Una provisión se reconoce si: es resultado de un suceso pasado, la Compañía posee una obligación legal o implícita que puede ser estimada de forma fiable y es probable que sea necesario un flujo de salida de beneficios económicos para resolver la obligación. Las provisiones se determinan por la mejor estimación, descontando el flujo de efectivo que se espera a futuro a la tasa antes de impuestos, que refleja la evaluación actual del mercado del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación. La reversión del descuento se reconoce como costo financiero.

Ingresos

(i) Venta de bienes

Los ingresos provenientes de la venta de bienes en el curso de las actividades ordinarias, son reconocidos al valor razonable de contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales.

Los ingresos son reconocidos cuando los riesgos y beneficios significativos derivados de la propiedad de los bienes son transferidos al cliente. Es probable que se reciban los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos y las posibles devoluciones de bienes pueden ser medidos con fiabilidad. La administración de la Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos y el importe de los ingresos puede ser medido con fiabilidad.

	ESTADOS FINANCIEROS PREPARADOS BAJO EL MARCO TÉCNICO NIIF PARA PYMES GRUPO 2	CÓDIGO: EF-ESF
	EMPRESA: SINDICATO DE TRABAJADORES DE COPSERVIR LTDA ESTADO : NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	VERSIÓN 1.0 agosto 2023

(ii) Prestación de servicios

El ingreso por prestación de servicios es reconocido en el resultado dentro del mismo período en que se realiza, con base en el valor razonable de los servicios prestados.

(iii) Ingresos por arrendamiento de propiedades de inversión

Los ingresos por arrendamientos de propiedades de inversión son reconocidos en resultados a través del método lineal durante el período de arrendamiento.

Ingresos y costos financieros

Los ingresos financieros y costos financieros de la Compañía incluyen lo siguiente:

- Ingreso por intereses.
- Ingresos por costo amortizado en préstamos.
- Gasto por intereses, incluido interés implícitos
- Gasto por gravámenes a movimientos financieros.
- Gasto por comisiones.

- Ganancia o pérdida por conversión de activos financieros y pasivos financieros en moneda extranjera.

Los costos por préstamos atribuidos directamente a la adquisición, construcción o producción de activos cualificados, los cuales constituyen activos que requieren de un periodo de tiempo substancial para su uso o venta (más de un año), son sumados al costo de estos activos hasta el momento en que estén listos para su uso o venta. Todos los otros costos por préstamos son reconocidos en resultados durante el periodo en que se incurren.

Impuestos

i) Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias comprende el impuesto sobre la renta y complementarios del periodo a pagar y el resultado de los impuestos diferidos.

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto y se incluyen en el resultado, excepto cuando se relacionan con partidas en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, caso en el cual, el impuesto corriente o diferido también se reconoce en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, respectivamente.

ii) Impuestos corrientes

El impuesto corriente es la cantidad a pagar o a recuperar por el impuesto de renta y complementarios corrientes, se calcula con base en las leyes tributarias promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. La Gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación y, en caso necesario, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

Para determinar la provisión de impuesto de renta y complementarios, la Compañía hace su cálculo a partir del mayor valor entre la utilidad gravable o la renta presuntiva (rentabilidad mínima sobre el patrimonio líquido del año anterior que la ley presume para establecer el impuesto sobre las ganancias).

	ESTADOS FINANCIEROS PREPARADOS BAJO EL MARCO TÉCNICO NIIF PARA PYMES GRUPO 2	CÓDIGO: EF-ESF
	EMPRESA: SINDICATO DE TRABAJADORES DE COPSERVIR LTDA ESTADO : NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	VERSIÓN 1.0 agosto 2023

La Compañía solo compensa los activos y pasivos por impuestos a las ganancias corrientes, si existe un derecho legal frente a las autoridades fiscales y tiene la intención de liquidar las deudas que resulten por su importe neto, o bien, realizar los activos y liquidar las deudas simultáneamente.

iii) Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce utilizando el método del pasivo, determinado sobre las diferencias temporarias entre las bases fiscales y el importe en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros.

Los pasivos por impuesto diferido son los importes a pagar en el futuro en concepto de impuesto a las ganancias relacionadas con las diferencias temporarias imponibles, mientras que los activos por impuesto diferido son los importes a recuperar por concepto de impuesto a las ganancias debido a la existencia de diferencias temporarias deducibles, bases imponibles negativas compensables o deducciones pendientes de aplicación. Se entiende por diferencia temporaria la existente entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal.

Reconocimiento de diferencias temporarias imponibles

Los pasivos por impuesto diferido derivados de diferencias temporarias imponibles se reconocen en todos los casos, excepto que:

- Surjan del reconocimiento inicial de la plusvalía o de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios y la fecha de la transacción no afecta el resultado contable ni la base imponible fiscal;
- Correspondan a diferencias asociadas con inversiones en subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos sobre las que la Compañía tenga la capacidad de controlar el momento de su reversión y no fuese probable que se produzca su reversión en un futuro previsible.

Reconocimiento de diferencias temporarias deducibles

Los activos por impuesto diferido derivados de diferencias temporarias deducibles se reconocen siempre que:

- Resulte probable que existan ganancias fiscales futuras suficientes para su compensación, excepto en aquellos casos en las que las diferencias surjan del reconocimiento inicial de activos o pasivos en una transacción que no es una combinación de negocios y en fecha de la transacción no afecta el resultado contable ni la base imponible fiscal;
- Correspondan a diferencias temporarias asociadas con inversiones en subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos en la medida en que las diferencias temporarias vayan a revertir en un futuro previsible y se espere generar ganancias fiscales futuras positivas para compensar las diferencias;

Los activos por impuestos diferidos que no cumplen con las condiciones anteriores no son reconocidos en el estado de situación financiera. La Compañía reconsidera al cierre del ejercicio, si se cumplen con las condiciones para reconocer los activos por impuestos diferidos que previamente no habían sido reconocidos.

	ESTADOS FINANCIEROS PREPARADOS BAJO EL MARCO TÉCNICO NIIF PARA PYMES GRUPO 2	CÓDIGO: EF-ESF
	EMPRESA: SINDICATO DE TRABAJADORES DE COPSERVIR LTDA ESTADO : NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	VERSIÓN 1.0 agosto 2023

Las oportunidades de planificación fiscal, solo se consideran en la evaluación de la recuperación de los activos por impuestos diferidos, si la Compañía tiene la intención de adoptarlas o es probable que las vaya a adoptar.

Medición

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que apliquen en los ejercicios en los que se espera realizar los activos o pagar los pasivos, a partir de la normativa aprobada o que se encuentra a punto de aprobarse, y una vez consideradas las consecuencias fiscales que se derivarán de la forma en que la Compañía espera recuperar los activos o liquidar los pasivos.

La Compañía revisa en la fecha de cierre del ejercicio, el importe en libros de los activos por impuestos diferidos, con el objeto de reducir dicho valor, en la medida en que no es probable que vayan a existir suficientes bases imponibles positivas futuras para compensarlos.

Los activos y pasivos no monetarios de la sociedad se miden en términos de su moneda funcional. Si las pérdidas o ganancias fiscales se calculan en una moneda distinta, las variaciones por tasa de cambio dan lugar a diferencias temporarias y al reconocimiento de un pasivo o de un activo por impuestos diferidos y el efecto resultante se cargará o abonará a los resultados del período.

Compensación y clasificación.

La Compañía solo compensa los activos y pasivos por impuesto a las ganancias diferidos, si existe un derecho legal de compensación frente a las autoridades fiscales y dichos activos y pasivos corresponden a la misma autoridad fiscal, y al mismo sujeto pasivo, o bien, a diferentes sujetos pasivos que pretenden liquidar o realizar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto o realizar los activos y liquidar los pasivos simultáneamente, en cada uno de los ejercicios futuros en los que se espera liquidar o recuperar importes significativos de activos o pasivos por impuestos diferidos.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se reconocen en el estado de situación financiera separado como activos o pasivos no corrientes, independientemente de la fecha esperada de realización o liquidación.

Reconocimiento de gastos

La Compañía reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurren los hechos económicos en tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

En el caso de las erogaciones para construcciones en curso o montaje cuándo no cumplen la condición para ser activo, se reconocen como gasto.

NOTA No. 7. Determinación de Valores Razonables

Algunas de las políticas y revelaciones contables de la Compañía requieren la medición de los valores razonables tanto de los activos y pasivos financieros como de los no financieros.

	ESTADOS FINANCIEROS PREPARADOS BAJO EL MARCO TÉCNICO NIIF PARA PYMES GRUPO 2	CÓDIGO: EF-ESF
	EMPRESA: SINDICATO DE TRABAJADORES DE COPSERVIR LTDA ESTADO : NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	VERSIÓN 1.0 agosto 2023

La Compañía cuenta con un marco de control establecido en relación con la medición de los valores razonables. Esto incluye un equipo de medición que tiene la responsabilidad general por la supervisión de todas las mediciones significativas del valor razonable, incluyendo los valores razonables de Nivel 3, y que reporta directamente a la gerencia.

Jerarquía del valor razonable

Cuando se mide el valor razonable de un activo o pasivo, la Compañía utiliza datos de mercado observables siempre que sea posible. Los valores razonables se clasifican en niveles distintos dentro de una jerarquía del valor razonable que se basa en las datos de entrada usadas en las técnicas de valoración. Los distintos niveles se definen como sigue.

Nivel 1: precios cotizados (no-ajustados) en mercados activos para activos o pasivos idénticos a los que la entidad puede tener acceso a la fecha de medición.

Nivel 2: datos diferentes de los precios cotizados incluidos en el Nivel 1, que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa (precios) o indirectamente (derivados de los precios).

Nivel 3: datos para el activo o pasivo que no se basan en datos de mercado observables (variables no observables).

Si las variables usadas para medir el valor razonable de un activo o pasivo puede clasificarse en niveles distintos de la jerarquía del valor razonable, entonces la medición del valor razonable se clasifica en su totalidad en el mismo nivel de la jerarquía del valor razonable que la variable de nivel más bajo que sea significativa para la medición total.

NOTA No. 8. Efectivo y equivalentes al efectivo

Efectivo: Incluye la moneda en caja y los depósitos bancarios disponibles para el uso de la entidad en sus operaciones diarias.

Equivalentes al efectivo: Son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo y que están sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor

Al corte de los presentes estados financieros, la cuenta de Efectivo y equivalentes al efectivo, se encuentra detallada de la siguiente manera

TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO :	108,974,906.17	99,101,507.38
Efectivo y equivalentes al efectivo	diciembre 31, 2024	diciembre 31, 2023
Caja principal	0.00	86,980.00
Bancolombia cta 808289	37,105,399.34	18,415,849.71
Bancolombia cta 837803	71,869,506.83	80,598,677.67

NOTA No. 9. Inversiones

	ESTADOS FINANCIEROS PREPARADOS BAJO EL MARCO TÉCNICO NIIF PARA PYMES GRUPO 2	CÓDIGO: EF-ESF
	EMPRESA: SINDICATO DE TRABAJADORES DE COPSERVIR LTDA ESTADO : NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	VERSIÓN 1.0 agosto 2023

El reconocimiento de un instrumento financiero implica registrar el activo o pasivo en el estado de situación financiera de la entidad. La medición de un instrumento financiero implica asignarle un valor monetario que refleje su valor razonable o su costo amortizado, según corresponda.

Según las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las inversiones se definen y clasifican de la siguiente manera:

1. Inversiones en instrumentos de patrimonio: Estas son inversiones en acciones u otros instrumentos de capital de otras entidades.
2. Inversiones en instrumentos de deuda: Incluyen bonos, pagarés y otros instrumentos financieros que representan una obligación de pago.
3. Otras inversiones: Pueden incluir propiedades de inversión, que son propiedades mantenidas para obtener rentas, plusvalías o ambas.

Estas clasificaciones ayudan a las empresas a reportar y valorar sus inversiones de manera uniforme y transparente en sus estados financieros.

Al corte de los presentes estados financieros, la cuenta de Inversiones, se encuentra detallada de la siguiente manera

TOTAL INVERSIONES :	359,547,844.50	403,875,073.74
Inversiones	diciembre 31, 2024	diciembre 31, 2023
Bancolombia Cta 00120	253,496,507.62	307,037,841.65
Bancolombia cta 001464	105,321,466.91	96,142,994.32
Bancolombia Cta 3305	729,869.97	694,237.77

NOTA No. 10. Deudores comerciales y otros

Los deudores comerciales y otros se refieren a las cuentas por cobrar que una empresa tiene de sus clientes por la venta de bienes o servicios a crédito. Esto incluye:

1. Deudores comerciales: Representan el dinero que una empresa espera recibir de sus clientes por la venta de bienes o servicios a crédito.
2. Otras cuentas por cobrar: Incluyen cuentas por cobrar a empleados, partes relacionadas, impuestos y otras cuentas de diversa naturaleza.

Estas cuentas forman parte del activo corriente de la empresa y son esenciales para la gestión de la liquidez y el flujo de caja.

Al corte de los presentes estados financieros, la cuenta de Deudores comerciales y otros, se encuentra detallada de la siguiente manera

TOTAL DEUDORES COMERCIALES Y OTROS :	1,352,338.92	4,200,000.00
Deudores comerciales y otros	diciembre 31, 2024	diciembre 31, 2023
A contratistas	0.00	3,300,000.00
Otros	0.00	900,000.00
Comisiones	1,352,338.92	0.00

	ESTADOS FINANCIEROS PREPARADOS BAJO EL MARCO TÉCNICO NIIF PARA PYMES GRUPO 2	CÓDIGO: EF-ESF
	EMPRESA: SINDICATO DE TRABAJADORES DE COPSERVIR LTDA ESTADO : NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	VERSIÓN 1.0 agosto 2023

NOTA No. 11. Propiedad, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que: a. se mantienen para su uso en la producción o el suministro de bienes o servicios, para arrendar-los a terceros o con propósitos administrativos, y se esperan usar durante más de un periodo

Al corte de los presentes estados financieros, la cuenta de Propiedad, planta y equipo, se encuentra detallada de la siguiente manera

TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO :	4,939,266.00	1,911,666.00
Propiedad, planta y equipo	diciembre 31, 2024	diciembre 31, 2023
Costo de adquisición	2,474,266.00	2,138,300.00
Iva mayor valor del cos	63,834.00	0.00
Equipos	100,000.00	100,000.00
Costo historico	5,262,471.00	2,767,000.00
IVA mayor valor del cos	132,329.00	0.00
Equipo de oficina	-326,634.00	-326,634.00
Equipo de computacion	-2,767,000.00	-2,767,000.00

NOTA No. 12. Obligaciones Financieras

Las obligaciones financieras se definen como pasivos financieros que representan una obligación contractual para entregar dinero u otros activos financieros a terceros. Esto incluye:

1. Documentos por pagar: Pagarés u otros documentos que representan una obligación de pago.
2. Préstamos por pagar: Obligaciones derivadas de préstamos recibidos.

Estas obligaciones son esenciales para la gestión financiera de una empresa y deben ser reconocidas y valoradas adecuadamente en los estados financieros.

Al corte de los presentes estados financieros, la cuenta de Obligaciones Financieras , se encuentra detallada de la siguiente manera

TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS :	0.00	-2,194,850,087.00
Obligaciones Financieras	diciembre 31, 2024	diciembre 31, 2023
Particulares	0.00	-2,194,850,087.00
Particulares COPSERVIR LTDA	0.00	-2,194,850,087.00

NOTA No. 13. Cuentas por pagar

	ESTADOS FINANCIEROS PREPARADOS BAJO EL MARCO TÉCNICO NIIF PARA PYMES GRUPO 2	CÓDIGO: EF-ESF
	EMPRESA: SINDICATO DE TRABAJADORES DE COPSERVIR LTDA ESTADO : NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	VERSIÓN 1.0 agosto 2023

Las cuentas por pagar se definen como pasivos financieros que representan una obligación de la empresa de pagar a sus acreedores por bienes o servicios recibidos. Estas cuentas se presentan en el estado de situación financiera (balance general) como pasivos corrientes si se espera que el pago se realice dentro de un año o un período contable.

Las cuentas por pagar incluyen:

1. Otras cuentas por pagar: Obligaciones diversas, como impuestos, salarios pendientes y otras deudas no relacionadas directamente con la compra de bienes o servicios.

Estas cuentas son esenciales para la gestión de la liquidez y el flujo de caja de la empresa.

Al corte de los presentes estados financieros, la cuenta de Cuentas por pagar, se encuentra detallada de la siguiente manera

TOTAL CUENTAS POR PAGAR :		-47,997,038.00	-13,367,524.00
Cuentas por pagar		diciembre 31, 2024	diciembre 31, 2023
Honorarios		-31,043,304.00	-7,113,288.00
Honorarios	CAMELO CARDENAS, JULIA INES	-4,177,850.00	-1,599,288.00
Honorarios	CARBONELL DEIVIS MANUEL	-254,000.00	0.00
Honorarios	CASTILLO PACHECO ALEJANDRA M	-254,000.00	0.00
Honorarios	FERNANDEZ JESUS OVIDIO	-254,000.00	0.00
Honorarios	MOGOLLON RUEDA EDUARDO	0.00	-639,000.00
Honorarios	OCHOA MERCADO MARLY	-254,000.00	0.00
Honorarios	POLO POLO JESUS EDUARDO	-254,000.00	0.00
Honorarios	RIVAS RINCON RICARDO ADOLFO	-1,050,000.00	0.00
Honorarios	ROBLES CUBILLOS ARTURO	-24,545,454.00	0.00
Honorarios	SANCHEZ BENITEZ GILBERTO	0.00	-4,191,000.00
Honorarios	TEAMWORK S.A.S.	0.00	-684,000.00
Arrendamientos		-812,160.00	0.00
Arrendamientos	CONSTRUCTORA TERRA VISTA S.A.S	-812,160.00	0.00
Gastos de viaje		-4,546,814.00	0.00
Gastos de viaje	CITY GROUP HOTELS SAS	-220,000.00	0.00
Gastos de viaje	COMERCIALIZADORA JE TOURS S.A	-3,661,580.00	0.00
Gastos de viaje	SAN FERNANDO REAL S.A.S.	-665,234.00	0.00
Compras		-85,680.00	-16,408.00
Compras	CAPS BOOM LA 44 S.A.S	-85,680.00	0.00
Compras	ESTELAR IMPRESORES	0.00	-16,408.00
Servicios		-2,611,568.00	-413,688.00
Servicios	INVERSIONES LA BOQUERIA S.A.S.	0.00	-413,688.00
Servicios	STP NETWORKS S.A.S	-2,611,568.00	0.00
Honorarios 11%		-1,250,000.00	0.00
Honorarios 11%	ALEJANDRO RODRIGUEZ ZARATE &	-6,435,000.00	0.00
Honorarios 11%	CARLOS ENRIQUE CORTES CORTES	-3,300,000.00	0.00
Honorarios 11%	DIAN-DIRECCION DE IMPUESTOS NA	15,131,000.00	0.00

	ESTADOS FINANCIEROS PREPARADOS BAJO EL MARCO TÉCNICO		CÓDIGO:
	NIIF PARA PYMES GRUPO 2		EF-ESF
	EMPRESA: SINDICATO DE TRABAJADORES DE COPSERVIR LTDA		VERSIÓN 1.0
	ESTADO : NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		agosto 2023
Honorarios 11%	ROBLES CUBILLOS ARTURO	-6,250,000.00	0.00
Honorarios 11%	TEAMWORK S.A.S.	-396,000.00	0.00
Honorarios con tabla de		0.00	-1,484,000.00
Honorarios con tabla de	CAMELO CARDENAS, JULIA INES	-1,324,000.00	0.00
Honorarios con tabla de	DIAN-DIRECCION DE IMPUESTOS N/A	8,298,364.00	0.00
Honorarios con tabla de	MOGOLLON RUEDA EDUARDO	-4,354,000.00	0.00
Honorarios con tabla de	ROBLES CUBILLOS ARTURO	-1,136,364.00	0.00
Honorarios con tabla de	SALDOS AÑO ANTERIOR	-1,484,000.00	-1,484,000.00
Servicios del 3.5%		-39,425.00	0.00
Servicios del 3.5%	CJM INVERSIONES S.A.S	-28,350.00	0.00
Servicios del 3.5%	DIAN-DIRECCION DE IMPUESTOS N/A	604,157.00	0.00
Servicios del 3.5%	INVERSIONES LA BOQUERIA S.A.S.	-51,557.00	0.00
Servicios del 3.5%	NARVAEZ GUTIERREZ KEIRY YESSE	-16,415.00	0.00
Servicios del 3.5%	SAN FERNANDO REAL S.A.S.	-318,468.00	0.00
Servicios del 3.5%	STP NETWORKS S.A.S	-228,792.00	0.00
Servicios del 4%	DIAN-DIRECCION DE IMPUESTOS N/A	104,000.00	0.00
Servicios del 4%	TEAMWORK S.A.S.	-104,000.00	0.00
Compras del 2.5%	DIAN-DIRECCION DE IMPUESTOS N/A	255,827.00	0.00
Compras del 2.5%	ESTELAR IMPRESORES	-255,827.00	0.00
Retefuente abril 2023		-1,346,000.00	-1,346,000.00
Retefuente abril 2023	DIAN-DIRECCION DE IMPUESTOS N/A	-1,346,000.00	-1,346,000.00
Retefuente noviembre 2023		0.00	-1,847,000.00
Retefuente noviembre 2023	DIAN-DIRECCION DE IMPUESTOS N/A	0.00	-1,847,000.00
Retefuente octubre 2024		-4,024,000.00	0.00
Retefuente octubre 2024	DIAN-DIRECCION DE IMPUESTOS N/A	-4,024,000.00	0.00
Retefuente noviembre 2023		-1,707,000.00	0.00
Retefuente noviembre 2023	DIAN-DIRECCION DE IMPUESTOS N/A	-1,707,000.00	0.00
Iva retenido regimen sin	DIAN-DIRECCION DE IMPUESTOS N/A	92,232.00	0.00
Iva retenido regimen sin	STP NETWORKS S.A.S	-92,232.00	0.00
Ica retenido 0.77%		-17,416.00	-579,960.00
Ica retenido 0.77%	ESTELAR IMPRESORES	-77,855.00	0.00
Ica retenido 0.77%	MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI	647,383.00	0.00
Ica retenido 0.77%	PABON GONZALEZ, LINDSAY JENNIFER	-6,984.00	0.00
Ica retenido 0.77%	SALDOS AÑO ANTERIOR	-579,960.00	-579,960.00
Ica retenido 0.88%		-8,633.00	-255,500.00
Ica retenido 0.88%	INVERSIONES LA BOQUERIA S.A.S.	-12,963.00	0.00
Ica retenido 0.88%	MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI	269,174.00	0.00
Ica retenido 0.88%	NARVAEZ GUTIERREZ KEIRY YESSE	-4,127.00	0.00
Ica retenido 0.88%	SALDOS AÑO ANTERIOR	-255,500.00	-255,500.00
Ica retenido 0.88%	SAN FERNANDO REAL S.A.S.	-5,217.00	0.00

	ESTADOS FINANCIEROS PREPARADOS BAJO EL MARCO TÉCNICO		CÓDIGO:
	NIIF PARA PYMES GRUPO 2		EF-ESF
	EMPRESA: SINDICATO DE TRABAJADORES DE COPSERVIR LTDA		VERSIÓN 1.0
ESTADO : NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		agosto 2023	

Ica retenido 1.1%		0.00	-125,424.00
Ica retenido 1.1%	MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI	125,424.00	0.00
Ica retenido 1.1%	SALDOS AÑO ANTERIOR	-125,424.00	-125,424.00
Ica retenido 0.66%		0.00	-259,324.00
Ica retenido 0.66%	MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI	259,324.00	0.00
Ica retenido 0.66%	SALDOS AÑO ANTERIOR	-259,324.00	-259,324.00
Rtención industria y con		-74,855.00	-27,305.00
Rtención industria y con	MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI	89,305.00	0.00
Rtención industria y con	SALDOS AÑO ANTERIOR	-27,305.00	-27,305.00
Rtención industria y con	SAN FERNANDO REAL S.A.S.	-74,855.00	0.00
Rtención industria y con	TEAMWORK S.A.S.	-62,000.00	0.00
Actividades postales 1%	MOSQUERA TORRES, FRANCISCO JA	-1,616.00	0.00
Actividades postales 1%	MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI	1,616.00	0.00
Otas actividades de trans		0.00	-141.00
Otas actividades de trans	MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI	141.00	0.00
Otas actividades de trans	SALDOS AÑO ANTERIOR	-141.00	-141.00
Otas actividades de serv		-11,183.00	-133,786.00
Otas actividades de serv	MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI	588,329.00	0.00
Otas actividades de serv	ROBLES CUBILLOS ARTURO	-454,543.00	0.00
Otas actividades de serv	SALDOS AÑO ANTERIOR	-133,786.00	-133,786.00
Otas actividades de serv	STP NETWORKS S.A.S	-11,183.00	0.00
Ica retenido 0.66%		0.00	-29,700.00
Ica retenido 0.66%	MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI	29,700.00	0.00
Ica retenido 0.66%	SALDOS AÑO ANTERIOR	-29,700.00	-29,700.00
Reteica diciembre 2022		0.00	223,000.00
Reteica diciembre 2022	MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI	0.00	223,000.00
Reteica abril 2023		0.00	41,000.00
Reteica abril 2023	MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI	0.00	41,000.00
Reteica octubre de 2024		-419,000.00	0.00
Reteica octubre de 2024	MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI	-419,000.00	0.00

NOTA No. 14. Impuestos, gravámenes y Tasas

	ESTADOS FINANCIEROS PREPARADOS BAJO EL MARCO TÉCNICO NIIF PARA PYMES GRUPO 2	CÓDIGO: EF-ESF
	EMPRESA: SINDICATO DE TRABAJADORES DE COPSERVIR LTDA ESTADO : NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	VERSIÓN 1.0 agosto 2023

Según las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), los impuestos se refieren principalmente al impuesto a las ganancias. La Norma Internacional de Contabilidad 12 (NIC 12) aborda este tema en detalle. El impuesto a las ganancias incluye todos los impuestos nacionales e internacionales basados en ganancias imponibles. Esto abarca tanto los impuestos corrientes, que son los pagaderos sobre las ganancias imponibles del periodo, como los impuestos diferidos, que son los pagaderos o recuperables en periodos futuros debido a diferencias temporarias

Al corte de los presentes estados financieros, la cuenta de Impuestos, gravámenes y Tasas, se encuentra detallada de la siguiente manera

TOTAL IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS :	0.00	0.00
Impuestos, gravámenes y Tasas	diciembre 31, 2024	diciembre 31, 2023
Servicios 19% gastos co	323,123.50	0.00
Prorrateo de iva	-323,123.50	0.00

NOTA No. 15. Otros Pasivos

0

Al corte de los presentes estados financieros, la cuenta de Otros Pasivos , se encuentra detallada de la siguiente manera

TOTAL OTROS PASIVOS :	0.00	-744,187,540.00
Otros Pasivos	diciembre 31, 2024	diciembre 31, 2023
Valores recibidos para te	0.00	-744,187,540.00
Valores recibidos para te ALZATE GÓMEZ, LUIS BERNARDO	0.00	70,083,000.00
Valores recibidos para te BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	0.00	1,328,939.00
Valores recibidos para te COPSERVIR LTDA	0.00	-1,295,099,479.00
Valores recibidos para te DG SUPPORT LTDA	0.00	232,000,000.00
Valores recibidos para te FERNANDEZ TRUJILLO, CARLOS AR'	0.00	15,000,000.00
Valores recibidos para te GIRALDO CARDONA, ROBINSON LE	0.00	20,000,000.00
Valores recibidos para te OSPINA JOSE FERNANDO	0.00	6,000,000.00
Valores recibidos para te RAMIREZ SANCHEZ GUSTAVO	0.00	5,000,000.00
Valores recibidos para te SANCHEZ BENITEZ GILBERTO	0.00	201,500,000.00

NOTA No. 16. Capital Social

0

Al corte de los presentes estados financieros, la cuenta de Capital Social , se encuentra detallada de la siguiente manera

	ESTADOS FINANCIEROS PREPARADOS BAJO EL MARCO TÉCNICO NIIF PARA PYMES GRUPO 2	CÓDIGO: EF-ESF
	EMPRESA: SINDICATO DE TRABAJADORES DE COPSERVIR LTDA ESTADO : NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	VERSIÓN 1.0 agosto 2023

TOTAL CAPITAL SOCIAL :	-364,519,695.12	-241,377.00
Capital Social	diciembre 31, 2024	diciembre 31, 2023
Fondo Social	-364,519,695.12	-241,377.00
Fondo Social ASOCOPSERVIR	-364,519,695.12	-241,377.00

NOTA No. 17. Resultados del ejercicio

En el contexto de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), los "resultados del ejercicio" se refieren al beneficio o pérdida neta obtenida por una empresa durante un periodo contable específico, generalmente un año. Este resultado refleja la diferencia entre los ingresos y los gastos totales de la empresa en ese periodo, incluyendo tanto los operacionales como los no operacionales.

- El cálculo de los resultados del ejercicio incluye:
- Ingresos operacionales: Ventas de productos o servicios.
- Ingresos no operacionales: Intereses, dividendos y otros ingresos no relacionados con las operaciones principales.
- Gastos operacionales: Costos de producción, ventas, administración y otros gastos relacionados con la actividad principal.
- Gastos no operacionales: Intereses pagados, pérdidas por enajenación de activos y otros gastos no relacionados con las operaciones principales.
- Impuestos: Carga fiscal sobre los beneficios obtenidos.

El resultado del ejercicio se presenta en el estado de resultados (también conocido como estado de pérdidas y ganancias), y es un indicador clave de la rentabilidad y el desempeño financiero de la empresa.

Al corte de los presentes estados financieros, la cuenta de Resultados del ejercicio, se encuentra detallada de la siguiente manera

TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO :	0.00	99,101,507.38
Resultados del ejercicio	diciembre 31, 2024	diciembre 31, 2023
Perdida del ejercicio	0.00	427,117,000.75
Perdida del ejercicio CIERRE	0.00	427,117,000.75

NOTA No. 18. Resultados de ejercicios anteriores

	ESTADOS FINANCIEROS PREPARADOS BAJO EL MARCO TÉCNICO NIIF PARA PYMES GRUPO 2	CÓDIGO: EF-ESF
	EMPRESA: SINDICATO DE TRABAJADORES DE COPSERVIR LTDA ESTADO : NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	VERSIÓN 1.0 agosto 2023

en NIIF a que se le llama resultado de ejercicios anteriores

En el contexto de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), el "resultado de ejercicios anteriores" se refiere al beneficio o pérdida acumulada de la empresa que corresponde a periodos contables anteriores al actual. Este resultado se presenta en el estado de cambios en el patrimonio neto y refleja los ajustes por errores, cambios en políticas contables o cualquier otro ajuste relacionado con periodos previos.

- El resultado de ejercicios anteriores puede incluir:
- Beneficios o pérdidas acumuladas: Ganancias o pérdidas generadas en periodos anteriores que aún no han sido distribuidas o transferidas a reservas.
- Ajustes por cambios en políticas contables: Modificaciones en la forma de contabilizar ciertos elementos que afectan periodos anteriores.
- Corrección de errores: Ajustes para corregir errores materiales identificados en los estados financieros de periodos anteriores.

Estos ajustes se hacen directamente en el patrimonio neto, sin afectar el estado de resultados del periodo actual.

Al corte de los presentes estados financieros, la cuenta de Resultados de ejercicios anteriores, se encuentra detallada de la siguiente manera

TOTAL RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES :		-131,201,028.00	2,016,441,280.13
	Resultados de ejercicios anteriores	diciembre 31, 2024	diciembre 31, 2023
Año 2005		-836,415.00	-836,415.00
Año 2005	ASOCOPSERVIR	-836,415.00	-836,415.00
Año 2006		-8,141,636.00	-8,141,636.00
Año 2006	ASOCOPSERVIR	-8,141,636.00	-8,141,636.00
Año 2007		-8,829,040.00	-8,829,040.00
Año 2007	ASOCOPSERVIR	-8,829,040.00	-8,829,040.00
Año 2008		-18,616,022.00	-18,616,022.00
Año 2008	ASOCOPSERVIR	-18,616,022.00	-18,616,022.00
Año 2009		-13,339,109.00	-13,339,109.00
Año 2009	ASOCOPSERVIR	-13,339,109.00	-13,339,109.00
Año 2010		-45,888,572.00	-45,888,572.00
Año 2010	ASOCOPSERVIR	-45,888,572.00	-45,888,572.00
Año 2011		-30,581,494.00	-30,581,494.00
Año 2011	ASOCOPSERVIR	-30,581,494.00	-30,581,494.00
Año 2014		-4,968,740.00	-4,968,740.00
Año 2014	ASOCOPSERVIR	-4,968,740.00	-4,968,740.00
Año 2012		0.00	17,640,572.00
Año 2012	ASOCOPSERVIR	0.00	17,640,572.00
Año 2013		0.00	159,547,240.00
Año 2013	ASOCOPSERVIR	0.00	159,547,240.00
Año 2015		0.00	258,274,186.65

	ESTADOS FINANCIEROS PREPARADOS BAJO EL MARCO TÉCNICO NIIF PARA PYMES GRUPO 2		CÓDIGO: EF-ESF
	EMPRESA: SINDICATO DE TRABAJADORES DE COPSERVIR LTDA ESTADO : NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		VERSIÓN 1.0 agosto 2023
Año 2015	ASOCOPSERVIR	0.00	258,274,186.65
Año 2016		0.00	299,787,199.78
Año 2016	ASOCOPSERVIR	0.00	299,787,199.78
Año 2017		0.00	137,550,151.25
Año 2017	ASOCOPSERVIR	0.00	137,550,151.25
Año 2018		0.00	97,438,149.31
Año 2018	ASOCOPSERVIR	0.00	97,438,149.31
Año 2019		0.00	138,061,084.00
Año 2019	ASOCOPSERVIR	0.00	138,061,084.00
Año 2020		0.00	59,011,823.22
Año 2020	ASOCOPSERVIR	0.00	59,011,823.22
Año 2021		0.00	647,562,780.54
Año 2021	ASOCOPSERVIR	0.00	647,562,780.54
Año 2022		0.00	332,769,121.38
Año 2022	ASOCOPSERVIR	0.00	332,769,121.38
Año 2023	ASOCOPSERVIR	-427,117,000.75	0.00
Año 2023	CIERRE	427,117,000.75	0.00

NOTA No. 19. Ingresos Operacionales

En los estados financieros bajo las NIIF, los ingresos operacionales son aquellos ingresos que provienen directamente de las actividades principales de la empresa, es decir, de la venta de bienes o servicios que constituyen el núcleo del negocio. Estos ingresos reflejan la capacidad de la empresa para generar ingresos de sus operaciones principales y son fundamentales para evaluar su desempeño. Algunos ejemplos de ingresos operacionales incluyen:

- Ventas de productos: Ingresos obtenidos de la venta de bienes producidos o comercializados por la empresa.
- Prestación de servicios: Ingresos derivados de la oferta de servicios a los clientes.
- Ingresos por comisiones: Ganancias obtenidas por intermediación o representación de productos o servicios de terceros.
- Ingresos por suscripciones: Dinero recibido de clientes que pagan por acceder a productos o servicios de manera continua.

Estos ingresos son esenciales para entender la eficiencia y eficacia de las operaciones principales de la empresa. La adecuada gestión de los ingresos operacionales es crucial para la sostenibilidad y el éxito a largo plazo de la empresa.

Al corte de los presentes estados financieros, la cuenta de Ingresos Operacionales, se encuentra detallada de la siguiente manera

TOTAL INGRESOS OPERACIONALES : -425,122,705.00 -148,178,359.00

	ESTADOS FINANCIEROS PREPARADOS BAJO EL MARCO TÉCNICO NIIF PARA PYMES GRUPO 2	CÓDIGO: EF-ESF
	EMPRESA: SINDICATO DE TRABAJADORES DE COPSERVIR LTDA ESTADO : NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	VERSIÓN 1.0 agosto 2023

Ingresos Operacionales	diciembre 31, 2024	diciembre 31, 2023
Actividades conexas	-85,662,376.00	0.00
Actividades conexas COPSERVIR LTDA	-85,662,376.00	0.00
Ingresos por convención	-67,782,000.00	0.00
Ingresos por convención COPSERVIR LTDA	-67,782,000.00	0.00
Aporte prodefensa	-271,678,329.00	0.00
Aporte prodefensa COPSERVIR LTDA	-271,678,329.00	0.00
Actividades conexas	0.00	-82,197,559.00
Actividades conexas COPSERVIR LTDA	0.00	-82,197,559.00
Ingresos por convención	0.00	-65,980,800.00
Ingresos por convención COPSERVIR LTDA	0.00	-65,980,800.00

NOTA No. 20. Ingresos No Operacionales

En los estados financieros bajo las NIIF, los ingresos no operacionales son aquellos que no provienen de las actividades principales de la empresa, como la producción o venta de bienes y servicios. Estos ingresos se registran en el estado de resultados y se consideran ingresos secundarios o complementarios. Algunos ejemplos de ingresos no operacionales incluyen:

- Ingresos por intereses: Dinero recibido como intereses de inversiones en bonos, depósitos bancarios u otros instrumentos financieros.
- Ganancias por enajenación de activos: Beneficios obtenidos por la venta de activos que no están relacionados con las actividades principales de la empresa, como propiedades o equipos obsoletos.
- Ingresos por alquileres: Dinero recibido por alquilar propiedades o activos no utilizados en las operaciones principales de la empresa.
- Dividendos recibidos: Pagos recibidos de inversiones en acciones de otras empresas.
- Ingresos por indemnizaciones o seguros: Compensaciones recibidas por siniestros o pérdidas cubiertas por seguros.

Estos ingresos no operacionales pueden tener un impacto significativo en el resultado neto de la empresa y proporcionar una visión más completa de su situación financiera. Es importante distinguir entre ingresos operacionales y no operacionales para entender mejor la eficiencia y rentabilidad de las operaciones principales de la empresa.

Al corte de los presentes estados financieros, la cuenta de Ingresos No Operacionales, se encuentra detallada de la siguiente manera

TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES :	-36,290,145.68	-47,692,903.02
Ingresos No Operacionales	diciembre 31, 2024	diciembre 31, 2023
Intereses	-34,225,109.68	0.00
Intereses BANCOLOMBIA S.A.	-3,963,681.47	0.00
Intereses FONDO DE INVERSION COLECTIVA	-32,401.67	0.00

	ESTADOS FINANCIEROS PREPARADOS BAJO EL MARCO TÉCNICO		CÓDIGO:
	NIIF PARA PYMES GRUPO 2		EF-ESF
	EMPRESA: SINDICATO DE TRABAJADORES DE COPSERVIR LTDA		VERSIÓN 1.0
ESTADO : NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		agosto 2023	

Intereses	FONDO DE INVERSION COLECTIVA	-30,229,026.54	0.00
Descuentos comerciales		-447,000.00	0.00
Descuentos comerciales	MOGOLLON RUEDA EDUARDO	-447,000.00	0.00
Reintegro de otros costo		-1,618,036.00	0.00
Reintegro de otros costo	ESTELAR IMPRESORES	-16,408.00	0.00
Reintegro de otros costo	INVERSIONES LA BOQUERIA S.A.S.	-413,688.00	0.00
Reintegro de otros costo	MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI	-1,074,304.00	0.00
Reintegro de otros costo	ROBLES CUBILLOS ARTURO	-113,636.00	0.00
Intereses		0.00	-47,692,903.02
Intereses	BANCOLOMBIA S.A.	0.00	-13,235,909.21
Intereses	FONDO DE INVERSION COLECTIVA	0.00	-34,456,993.81

NOTA No. 21. Gastos Operacionales de Administración

Los gastos operacionales de administración en los estados financieros bajo las NIIF son aquellos costos asociados con la gestión y dirección general de la empresa. Estos gastos no están directamente relacionados con la producción o venta de bienes y servicios, sino con las actividades administrativas que permiten que la empresa funcione de manera eficiente. Ejemplos de estos gastos incluyen:

- Salarios del personal administrativo: Sueldos pagados a empleados que trabajan en áreas como recursos humanos, finanzas, contabilidad y administración general.
- Servicios profesionales: Honorarios pagados a consultores, abogados, contadores y otros profesionales que brindan servicios administrativos.
- Gastos de oficina: Costos de suministros de oficina, equipos, mobiliario y materiales necesarios para las operaciones administrativas.
- Alquiler de oficinas: Gastos de arrendamiento de espacios utilizados para la administración y gestión de la empresa.
- Gastos de tecnología y comunicaciones: Costos de sistemas de información, software, telecomunicaciones y mantenimiento de equipos tecnológicos.
- Gastos de viajes y entretenimiento: Costos relacionados con viajes de negocios, reuniones y eventos corporativos.

Estos gastos se consideran operacionales porque son necesarios para mantener las operaciones diarias de la empresa, aunque no estén directamente vinculados con la producción o venta de productos y servicios. Una gestión eficiente de los gastos operacionales de administración es crucial para la sostenibilidad y el éxito a largo plazo de la empresa.

Al corte de los presentes estados financieros, la cuenta de Gastos Operacionales de Administración, se encuentra detallada de la siguiente manera

TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	501,848,159.50	570,788,005.00
	Gastos Operacionales de Administración diciembre 31, 2024	diciembre 31, 2023
Asesoría jurídica	330,283,877.00	0.00

	ESTADOS FINANCIEROS PREPARADOS BAJO EL MARCO TÉCNICO		CÓDIGO:
	NIIIF PARA PYMES GRUPO 2		EF-ESF
	EMPRESA: SINDICATO DE TRABAJADORES DE COPSERVIR LTDA		VERSIÓN 1.0
ESTADO : NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		agosto 2023	
Asesoría jurídica	ALEJANDRO RODRIGUEZ ZARATE &	58,500,000.00	0.00
Asesoría jurídica	BETANCOUR PALACIOS, DIEGO FER	1,380,000.00	0.00
Asesoría jurídica	CAMELO CARDENAS, JULIA INES	61,088,462.00	0.00
Asesoría jurídica	CARLOS ENRIQUE CORTES CORTES	30,000,000.00	0.00
Asesoría jurídica	MOGOLLON RUEDA EDUARDO	94,332,000.00	0.00
Asesoría jurídica	ROBLES CUBILLOS ARTURO	68,181,815.00	0.00
Asesoría jurídica	SANCHEZ BENITEZ GILBERTO	16,301,600.00	0.00
Asesoría jurídica	VELASQUEZ RICO, LUIS ALFONSO	500,000.00	0.00
Asesoría financiera		12,600,000.00	0.00
Asesoría financiera	RIVAS RINCON RICARDO ADOLFO	12,600,000.00	0.00
Otros		15,240,000.00	0.00
Otros	ANTIA SIERRA LORENA	13,970,000.00	0.00
Otros	CARBONELL DEIVIS MANUEL	254,000.00	0.00
Otros	CASTILLO PACHECO ALEJANDRA M	254,000.00	0.00
Otros	FERNANDEZ JESUS OVIDIO	254,000.00	0.00
Otros	OCHOA MERCADO MARLY	254,000.00	0.00
Otros	POLO POLO JESUS EDUARDO	254,000.00	0.00
Iva mayor valor del gast		30,031,746.00	0.00
Iva mayor valor del gast	ALEJANDRO RODRIGUEZ ZARATE &	11,115,000.00	0.00
Iva mayor valor del gast	BETANCOUR PALACIOS, DIEGO FER	262,200.00	0.00
Iva mayor valor del gast	CARLOS ENRIQUE CORTES CORTES	5,700,000.00	0.00
Iva mayor valor del gast	ROBLES CUBILLOS ARTURO	12,954,546.00	0.00
Iva descontable		323,123.50	0.00
Iva descontable	DIAN-DIRECCION DE IMPUESTOS NA	323,123.50	0.00
Impuesto al consumo		2,385,380.00	0.00
Impuesto al consumo	BELLO MAR DEL PACIFICO SAS	13,482.00	0.00
Impuesto al consumo	CIFUENTES YEPES JUAN FELIPE	12,148.00	0.00
Impuesto al consumo	COMERCIALIZADORA JE TOURS S.A	1,848,282.00	0.00
Impuesto al consumo	FABRICA DE ALIMENTOS PROCESAI	1,541.00	0.00
Impuesto al consumo	FRISBY S.A.	34,518.00	0.00
Impuesto al consumo	INVERSIONES LA BOQUERIA S.A.S.	107,134.00	0.00
Impuesto al consumo	JERONIMO MARTINS COLOMBIA S.A	66.00	0.00
Impuesto al consumo	QUINTERO AGUADO S.A.S	44,209.00	0.00
Impuesto al consumo	SAN FERNANDO REAL S.A.S.	324,000.00	0.00
Construcciones y edifica		8,421,000.00	0.00
Construcciones y edifica	CONSTRUCTORA TERRA VISTA S.A.S	800,000.00	0.00
Construcciones y edifica	FUNDACION ABRAZOS DEL ALMA	5,621,000.00	0.00
Construcciones y edifica	ORTEGA MEJIA FABIO LEONARDO	2,000,000.00	0.00
Iva mayor valor del gast		24,320.00	0.00
Iva mayor valor del gast	CONSTRUCTORA TERRA VISTA S.A.S	12,160.00	0.00

	ESTADOS FINANCIEROS PREPARADOS BAJO EL MARCO TÉCNICO		CÓDIGO:
	NIIF PARA PYMES GRUPO 2		EF-ESF
	EMPRESA: SINDICATO DE TRABAJADORES DE COPSERVIR LTDA		VERSIÓN 1.0
	ESTADO : NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		agosto 2023

Iva mayor valor del gasto	ORTEGA MEJIA FABIO LEONARDO	12,160.00	0.00
Afiliaciones		8,046,000.00	0.00
Afiliaciones	CENTRAL UNITARIA DE TRABAJAD	8,046,000.00	0.00
Procesamiento electrónico		2,766,452.00	0.00
Procesamiento electrónico	BENEFICIARIO SIN RUT	166,452.00	0.00
Procesamiento electrónico	TEAMWORK S.A.S.	2,600,000.00	0.00
Construcciones y edifica		90,000.00	0.00
Construcciones y edifica	ORTIZ PERDOMO BREINER ANDRES	90,000.00	0.00
Equipo de oficina		1,341,600.00	0.00
Equipo de oficina	ESTELAR IMPRESORES	1,341,600.00	0.00
Iva mayor valor del gasto		254,904.00	0.00
Iva mayor valor del gasto	ESTELAR IMPRESORES	254,904.00	0.00
Hoteles y restaurantes		2,327,185.00	0.00
Hoteles y restaurantes	CITY GROUP HOTELS SAS	924,370.00	0.00
Hoteles y restaurantes	CJM INVERSIONES S.A.S	810,000.00	0.00
Hoteles y restaurantes	SAN FERNANDO REAL S.A.S.	592,815.00	0.00
Pasajes aereos		32,184,133.00	0.00
Pasajes aereos	AEROVIAS DEL CONTINENTE AMER	10,840,120.00	0.00
Pasajes aereos	COMERCIALIZADORA JE TOURS S.A	21,344,013.00	0.00
Otros		19,782,500.00	0.00
Otros	AGUIRRE MUÑOZ YESID	2,960,000.00	0.00
Otros	BARRERA CIPAGAUTA PEDRO JOSÉ	240,000.00	0.00
Otros	BOHORQUEZ ARRIETA LUIS GABRIE	212,000.00	0.00
Otros	CARBONELL DEIVIS MANUEL	795,100.00	0.00
Otros	CASTILLO PACHECO ALEJANDRA M	1,530,100.00	0.00
Otros	DE AVILA PEREZ MANUEL ENRIQUE	240,000.00	0.00
Otros	DIAZ OVIEDO, JUAN CARLOS	264,000.00	0.00
Otros	FERNANDEZ JESUS OVIDIO	4,072,100.00	0.00
Otros	GALVIS MALAVER IVAN OCTAVIO	354,000.00	0.00
Otros	GOMEZ LAVERDE FABIAN RICARDC	240,000.00	0.00
Otros	GUTIERREZ CLAVIJO CESAR OSWAI	308,000.00	0.00
Otros	HERRERA HOYOS, HERBER	212,000.00	0.00
Otros	LOPEZ POSSO EDWIN RAFAEL	240,000.00	0.00
Otros	MORA MORA JOSE ANGEL	724,000.00	0.00
Otros	MORALES MAZO SULAY	1,700,000.00	0.00
Otros	OCHOA MERCADO MARLY	826,100.00	0.00
Otros	PALOMINO QUINTERO EDGARD	2,530,000.00	0.00
Otros	PEREZ ROBERT JUNIOR	400,000.00	0.00
Otros	PLATA PELAEZ RAMIRO	194,000.00	0.00
Otros	POLO POLO JESUS EDUARDO	795,100.00	0.00

	ESTADOS FINANCIEROS PREPARADOS BAJO EL MARCO TÉCNICO		CÓDIGO:
	NIIF PARA PYMES GRUPO 2		EF-ESF
	EMPRESA: SINDICATO DE TRABAJADORES DE COPSERVIR LTDA		VERSIÓN 1.0
ESTADO : NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			agosto 2023

Otros	RODRIGUEZ ROJAS LEONEL DARIO	202,000.00	0.00
Otros	SOTO VARGAS ELKIN FARIT	214,000.00	0.00
Otros	VELASQUEZ RICO, LUIS ALFONSO	530,000.00	0.00
Iva mayor valor del gast		4,476,845.00	0.00
Iva mayor valor del gast	CITY GROUP HOTELS SAS	175,630.00	0.00
Iva mayor valor del gast	CJM INVERSIONES S.A.S	153,900.00	0.00
Iva mayor valor del gast	COMERCIALIZADORA JE TOURS S.A	4,048,930.00	0.00
Iva mayor valor del gast	SAN FERNANDO REAL S.A.S.	98,385.00	0.00
Gastos de representació		330,000.00	0.00
Gastos de representació	ANTIA SIERRA LORENA	180,000.00	0.00
Gastos de representació	BENEFICIARIO SIN RUT	150,000.00	0.00
Elementos de aseo y caf		264,705.00	0.00
Elementos de aseo y caf	ALMACENES EXITO S.A.	76,471.00	0.00
Elementos de aseo y caf	JERONIMO MARTINS COLOMBIA S.A	68,166.00	0.00
Elementos de aseo y caf	KOBA COLOMBIA S A S	48,257.00	0.00
Elementos de aseo y caf	SODIMAC COLOMBIA S A	43,782.00	0.00
Elementos de aseo y caf	SURAMERICA COMERCIAL S.A.S.	28,029.00	0.00
Iva mayor valor del gas		29,110.00	0.00
Iva mayor valor del gas	JERONIMO MARTINS COLOMBIA S.A	8,568.00	0.00
Iva mayor valor del gas	KOBA COLOMBIA S A S	7,753.00	0.00
Iva mayor valor del gas	SODIMAC COLOMBIA S A	8,318.00	0.00
Iva mayor valor del gas	SURAMERICA COMERCIAL S.A.S.	4,471.00	0.00
Útiles, papeleria y fot		2,258,202.00	0.00
Útiles, papeleria y fot	ANTIA SIERRA LORENA	60,000.00	0.00
Útiles, papeleria y fot	BRAVO GUERRERO, HENRY ARMAN	1,792,000.00	0.00
Útiles, papeleria y fot	COMERCIALIZADORA MARDEN LTD	38,824.00	0.00
Útiles, papeleria y fot	ESTELAR IMPRESORES	38,000.00	0.00
Útiles, papeleria y fot	GIZMAN BLANCO, PATRICIA ELENA	128,000.00	0.00
Útiles, papeleria y fot	SODIMAC COLOMBIA S A	155,378.00	0.00
Útiles, papeleria y fot	SURAMERICA COMERCIAL S.A.S.	46,000.00	0.00
Iva mayor valor del gas		44,118.00	0.00
Iva mayor valor del gas	COMERCIALIZADORA MARDEN LTD	7,376.00	0.00
Iva mayor valor del gas	ESTELAR IMPRESORES	7,220.00	0.00
Iva mayor valor del gas	SODIMAC COLOMBIA S A	29,522.00	0.00
Taxis y buses		774,700.00	0.00
Taxis y buses	AGUIRRE MUÑOZ YESID	420,000.00	0.00
Taxis y buses	ANTIA SIERRA LORENA	69,700.00	0.00
Taxis y buses	BENEFICIARIO SIN RUT	25,000.00	0.00
Taxis y buses	CACERES GAZO RICARDO	50,000.00	0.00
Taxis y buses	CASTELLAR ANILLO JOSE ANTONIO	25,000.00	0.00

	ESTADOS FINANCIEROS PREPARADOS BAJO EL MARCO TÉCNICO		CÓDIGO:
	NIIF PARA PYMES GRUPO 2		EF-ESF
	EMPRESA: SINDICATO DE TRABAJADORES DE COPSERVIR LTDA		VERSIÓN 1.0
ESTADO : NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			agosto 2023

Taxis y buses	FERNANDEZ JESUS OVIDIO	50,000.00	0.00
Taxis y buses	GONZALEZ BETANCOURT DIEGO FE	25,000.00	0.00
Taxis y buses	MORALES MAZO SULAY	20,000.00	0.00
Taxis y buses	OCHOA MERCADO MARLY	50,000.00	0.00
Taxis y buses	PEREZ ROBERT JUNIOR	20,000.00	0.00
Taxis y buses	TOVAR PEÑA MANUEL SANTOS	20,000.00	0.00
Casino y restaurante		3,987,443.00	0.00
Casino y restaurante	AGUIRRE MUÑOZ YESID	365,909.00	0.00
Casino y restaurante	ALMACENES EXITO S.A.	65,600.00	0.00
Casino y restaurante	BELLO MAR DEL PACIFICO SAS	168,518.00	0.00
Casino y restaurante	FABRICA DE ALIMENTOS PROCESAI	19,259.00	0.00
Casino y restaurante	FRISBY S.A.	609,260.00	0.00
Casino y restaurante	INVERSIONES LA BOQUERIA S.A.S.	1,597,546.00	0.00
Casino y restaurante	JERONIMO MARTINS COLOMBIA S.A	9,960.00	0.00
Casino y restaurante	MENDEZ HUERFANO WILSON JAVIE	107,000.00	0.00
Casino y restaurante	NARVAEZ GUTIERREZ KEIRY YESSE	469,000.00	0.00
Casino y restaurante	QUINTERO AGUADO S.A.S	575,391.00	0.00
Iva mayor valor del gas		23,274.00	0.00
Iva mayor valor del gas	FRISBY S.A.	14,222.00	0.00
Iva mayor valor del gas	INVERSIONES LA BOQUERIA S.A.S.	9,052.00	0.00
Gastos de Asamblea		21,023,657.00	0.00
Gastos de Asamblea	CIFUENTES YEPES JUAN FELIPE	151,852.00	0.00
Gastos de Asamblea	ESTELAR IMPRESORES	7,616,560.00	0.00
Gastos de Asamblea	PABON GONZALEZ, LINDSAY JENNII	906,984.00	0.00
Gastos de Asamblea	SAN FERNANDO REAL S.A.S.	8,506,261.00	0.00
Gastos de Asamblea	TEAMWORK S.A.S.	3,842,000.00	0.00
Licencias para computac		299,900.00	0.00
Licencias para computac	COLOMBIANA DE COMERCIO S.A.	299,900.00	0.00
Iva mayor valor del gas		2,233,985.00	0.00
Iva mayor valor del gas	ESTELAR IMPRESORES	1,447,146.00	0.00
Iva mayor valor del gas	SAN FERNANDO REAL S.A.S.	786,839.00	0.00
Asesoría jurídica		0.00	474,789,600.00
Asesoría jurídica	ARAUJO RENTERIA, JAIME	0.00	70,000,000.00
Asesoría jurídica	CAMELO CARDENAS, JULIA INES	0.00	92,239,600.00
Asesoría jurídica	MOGOLLON RUEDA EDUARDO	0.00	144,000,000.00
Asesoría jurídica	ROBLES & USTARIZ ABOGADOS S A	0.00	45,000,000.00
Asesoría jurídica	SANCHEZ BENITEZ GILBERTO	0.00	123,050,000.00
Asesoría jurídica	VELASQUEZ RICO, LUIS ALFONSO	0.00	500,000.00
Asesoría financiera		0.00	11,000,000.00
Asesoría financiera	RIVAS RINCON RICARDO ADOLFO	0.00	11,000,000.00

	ESTADOS FINANCIEROS PREPARADOS BAJO EL MARCO TÉCNICO	CÓDIGO:
	NIIF PARA PYMES GRUPO 2	EF-ESF
	EMPRESA: SINDICATO DE TRABAJADORES DE COPSERVIR LTDA	VERSIÓN 1.0
	ESTADO : NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	agosto 2023

Otros		0.00	13,400,000.00
Otros	ANTIA SIERRA LORENA	0.00	13,400,000.00
Iva mayor valor del gasto		0.00	8,550,000.00
Iva mayor valor del gasto	ROBLES & USTARIZ ABOGADOS S A	0.00	8,550,000.00
Impuesto al consumo		0.00	464,267.00
Impuesto al consumo	AMORE GROUP S.A.S.	0.00	124,370.00
Impuesto al consumo	BLUEFIELDS FINANCIAL COLOMBIA	0.00	6,720.00
Impuesto al consumo	COLOMBIANA DE COMERCIO S.A.	0.00	172,526.00
Impuesto al consumo	DON JEDIONDO SOPITAS Y PARRILL	0.00	5,681.00
Impuesto al consumo	EL MOLINO EDUARDO MOLINARI P/	0.00	5,622.00
Impuesto al consumo	FARO GOURMET S.A.S.	0.00	9,037.00
Impuesto al consumo	GRUPO EMPRESARIAL GIRALDO'S S.	0.00	35,925.00
Impuesto al consumo	INVERSIONES LA BOQUERIA S.A.S.	0.00	60,214.00
Impuesto al consumo	PANADERIA MONTECARLO S.A.S.	0.00	1,180.00
Impuesto al consumo	PRODUCTOS ALIMENTICIOS LA LOC	0.00	2,068.00
Impuesto al consumo	QUINTERO AGUADO, MAURICIO	0.00	4,133.00
Impuesto al consumo	RED ANGUS STEAK Y BEER ROUSE S	0.00	3,111.00
Impuesto al consumo	SAN FERNANDO REAL S.A.S.	0.00	33,680.00
Construcciones y edifica		0.00	9,298,000.00
Construcciones y edifica	FUNDACION ABRAZOS DEL ALMA	0.00	8,748,000.00
Construcciones y edifica	UNIKAPITAL S.A.S	0.00	550,000.00
Afiliaciones		0.00	8,742,000.00
Afiliaciones	CENTRAL UNITARIA DE TRABAJAD	0.00	8,742,000.00
Asistencia tecnica		0.00	333,454.00
Asistencia tecnica	ECONOMY LINUX HOSTING WITH C	0.00	333,454.00
Procesamiento electronico		0.00	2,843,355.00
Procesamiento electronico	DLOCAL COLOMBIA SAS	0.00	453,600.00
Procesamiento electronico	DROPBOX INTERNATIONAL UNLIMI	0.00	589,755.00
Procesamiento electronico	TEAMWORK S.A.S.	0.00	1,800,000.00
Equipo de comunicacion		0.00	180,000.00
Equipo de comunicacion	CUELLO MONTIEL ERNESTO FRANC	0.00	60,000.00
Equipo de comunicacion	RODRIGUEZ PENAGOS MAURICIO	0.00	120,000.00
Iva mayor valor del gasto		0.00	11,400.00
Iva mayor valor del gasto	CUELLO MONTIEL ERNESTO FRANC	0.00	11,400.00
Hoteles y restaurantes		0.00	3,233,962.00
Hoteles y restaurantes	BLUEFIELDS FINANCIAL COLOMBIA	0.00	1,699,600.00
Hoteles y restaurantes	INVEREXITO S.A	0.00	403,362.00
Hoteles y restaurantes	SAN FERNANDO REAL S.A.S.	0.00	1,131,000.00
Pasajes aereos		0.00	12,507,540.00
Pasajes aereos	AEROVIAS DE INTEGRACION REGIO	0.00	921,380.00

	ESTADOS FINANCIEROS PREPARADOS BAJO EL MARCO TÉCNICO		CÓDIGO:
	NIIF PARA PYMES GRUPO 2		EF-ESF
	EMPRESA: SINDICATO DE TRABAJADORES DE COPSERVIR LTDA		VERSIÓN 1.0
ESTADO : NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		agosto 2023	
Pasajes aereos	AEROVIAS DEL CONTINENTE AMER	0.00	10,708,420.00
Pasajes aereos	PRICE RES S.A.S.	0.00	877,740.00
Otros		0.00	10,494,011.00
Otros	AGUIRRE MUÑOZ YESID	0.00	1,790,411.00
Otros	AMADOR GALVIS ALONSO ENRIQUE	0.00	1,632,200.00
Otros	DE AVILA PEREZ MANUEL ENRIQUE	0.00	412,400.00
Otros	FERNANDEZ JESUS OVIDIO	0.00	1,270,000.00
Otros	GUTIERREZ CLAVIJO CESAR OSWAL	0.00	1,030,000.00
Otros	MORALES MAZO SULAY	0.00	340,000.00
Otros	PALOMINO QUINTERO EDGARD	0.00	4,019,000.00
Iva mayor valor del gast		0.00	512,802.00
Iva mayor valor del gast	BLUEFIELDS FINANCIAL COLOMBIA	0.00	306,964.00
Iva mayor valor del gast	INVEREXITO S.A	0.00	76,638.00
Iva mayor valor del gast	SAN FERNANDO REAL S.A.S.	0.00	129,200.00
Gastos de representació		0.00	6,059,414.00
Gastos de representació	AGUIRRE MUÑOZ YESID	0.00	825,000.00
Gastos de representació	ANTIA SIERRA LORENA	0.00	242,800.00
Gastos de representació	COLOMBIANA DE COMERCIO S.A.	0.00	2,567,119.00
Gastos de representació	CUEROS VELEZ S.A.S	0.00	250,060.00
Gastos de representació	ESTELAR IMPRESORES	0.00	569,200.00
Gastos de representació	FUNDACION ABRAZOS DEL ALMA	0.00	1,000,000.00
Gastos de representació	GRUPO EMPRESARIAL GIRALDO'S S.	0.00	174,357.00
Gastos de representació	STF GROUP S.A.	0.00	135,920.00
Gastos de representació	UNIPUNTO INTERNACIONAL SAS	0.00	116,807.00
Gastos de representació	VALENCIA Y RODRIGUEZ SOCIEDAI	0.00	178,151.00
Iva mayor valor del gas		0.00	605,883.00
Iva mayor valor del gas	COLOMBIANA DE COMERCIO S.A.	0.00	434,475.00
Iva mayor valor del gas	ESTELAR IMPRESORES	0.00	108,148.00
Iva mayor valor del gas	GRUPO EMPRESARIAL GIRALDO'S S.	0.00	7,218.00
Iva mayor valor del gas	UNIPUNTO INTERNACIONAL SAS	0.00	22,193.00
Iva mayor valor del gas	VALENCIA Y RODRIGUEZ SOCIEDAI	0.00	33,849.00
Elementos de aseo y caf		0.00	60,220.00
Elementos de aseo y caf	ALMACENES EXITO S.A.	0.00	51,591.00
Elementos de aseo y caf	COPSERVIR LTDA	0.00	8,629.00
Iva mayor valor del gas		0.00	5,820.00
Iva mayor valor del gas	ALMACENES EXITO S.A.	0.00	5,149.00
Iva mayor valor del gas	COPSERVIR LTDA	0.00	671.00
Útiles, papeleria y fot		0.00	700,311.00
Útiles, papeleria y fot	ANILLANDO CALI LTDA	0.00	135,211.00
Útiles, papeleria y fot	CASTAÑO HENAO YENNYFER SMITH	0.00	32,000.00

	ESTADOS FINANCIEROS PREPARADOS BAJO EL MARCO TÉCNICO		CÓDIGO:
	NIIF PARA PYMES GRUPO 2		EF-ESF
	EMPRESA: SINDICATO DE TRABAJADORES DE COPSERVIR LTDA		VERSIÓN 1.0
	ESTADO : NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		agosto 2023
Útiles, papelería y fot	FTECH COLOMBIA S.A.S	0.00	196,900.00
Útiles, papelería y fot	OSPINA CASTILLO HENRY	0.00	336,200.00
Iva mayor valor del gas		0.00	25,689.00
Iva mayor valor del gas	ANILLANDO CALI LTDA	0.00	25,689.00
Taxis y buses		0.00	370,000.00
Taxis y buses	AGUIRRE MUÑOZ YESID	0.00	265,000.00
Taxis y buses	ANTIA SIERRA LORENA	0.00	105,000.00
Casino y restaurante		0.00	6,312,629.00
Casino y restaurante	AGUIRRE MUÑOZ YESID	0.00	248,000.00
Casino y restaurante	AMORE GROUP S.A.S.	0.00	3,144,078.00
Casino y restaurante	BLUEFIELDS FINANCIAL COLOMBIA	0.00	451,832.00
Casino y restaurante	DON JEDIONDO SOPITAS Y PARRILL	0.00	71,019.00
Casino y restaurante	EL MOLINO EDUARDO MOLINARI P/	0.00	70,278.00
Casino y restaurante	FARO GOURMET S.A.S.	0.00	124,259.00
Casino y restaurante	HOTELES MS S.A.S.	0.00	843,000.00
Casino y restaurante	INDUSTRIAS DE ALIMENTOS DON JA	0.00	68,000.00
Casino y restaurante	INVERSIONES LA BOQUERIA S.A.S.	0.00	827,955.00
Casino y restaurante	MAYA MEDINA S.A.S	0.00	93,025.00
Casino y restaurante	MINA ALVAREZ SARA CRISTINA	0.00	12,000.00
Casino y restaurante	PANADERIA MONTECARLO S.A.S.	0.00	72,104.00
Casino y restaurante	PJ COL S A S	0.00	25,900.00
Casino y restaurante	PRODUCTOS ALIMENTICIOS LA LOC	0.00	26,232.00
Casino y restaurante	QUINTERO AGUADO, MAURICIO	0.00	121,867.00
Casino y restaurante	RED ANGUS STEAK Y BEER ROUSE S	0.00	42,778.00
Casino y restaurante	RODRIGUEZ CHARRY JUAN ESTEBA	0.00	56,100.00
Casino y restaurante	SUBWAY CALI SAS	0.00	14,202.00
Iva mayor valor del gas		0.00	287,648.00
Iva mayor valor del gas	AMORE GROUP S.A.S.	0.00	104,289.00
Iva mayor valor del gas	HOTELES MS S.A.S.	0.00	160,170.00
Iva mayor valor del gas	MAYA MEDINA S.A.S	0.00	17,675.00
Iva mayor valor del gas	PANADERIA MONTECARLO S.A.S.	0.00	2,816.00
Iva mayor valor del gas	SUBWAY CALI SAS	0.00	2,698.00

NOTA No. 22. Gastos Operacionales de Ventas

	ESTADOS FINANCIEROS PREPARADOS BAJO EL MARCO TÉCNICO NIIF PARA PYMES GRUPO 2	CÓDIGO: EF-ESF
	EMPRESA: SINDICATO DE TRABAJADORES DE COPSERVIR LTDA ESTADO : NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	VERSIÓN 1.0 agosto 2023

Los gastos operacionales de ventas en los estados financieros bajo las NIIF son aquellos costos que una empresa incurre directamente para generar ingresos a través de la venta de bienes o servicios. Estos gastos son esenciales para las operaciones comerciales diarias y se reflejan en el estado de resultados. Algunos ejemplos de estos gastos incluyen:

- Salarios y comisiones del personal de ventas: Sueldos pagados a los empleados encargados de la venta de productos o servicios.
- Publicidad y promoción: Costos relacionados con la promoción y el marketing de los productos o servicios de la empresa.
- Gastos de distribución: Costos asociados con el transporte y la entrega de los productos a los clientes.
- Alquiler de locales de venta: Gastos de arrendamiento de espacios utilizados exclusivamente para la venta de productos.
- Gastos de mantenimiento y servicios públicos: Costos de servicios como electricidad y mantenimiento en locales de venta.

Estos gastos se consideran operacionales porque están directamente relacionados con la actividad principal de la empresa, que es la venta de bienes o servicios. La adecuada gestión y control de estos gastos es crucial para asegurar la rentabilidad y eficiencia de las operaciones comerciales.

Al corte de los presentes estados financieros, la cuenta de Gastos Operacionales de Ventas, se encuentra detallada de la siguiente manera

TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS :	22,406,237.00	13,661,992.00
Gastos Operacionales de Ventas	diciembre 31, 2024	diciembre 31, 2023
Dotacion y suministro a	2,428,291.00	0.00
Dotacion y suministro a CAPS BOOM LA 44 S.A.S	72,000.00	0.00
Dotacion y suministro a ESTELAR IMPRESORES	2,356,291.00	0.00
Iva mayor valor del gast	461,375.00	0.00
Iva mayor valor del gast CAPS BOOM LA 44 S.A.S	13,680.00	0.00
Iva mayor valor del gast ESTELAR IMPRESORES	447,695.00	0.00
Construcciones y edifica	1,200,000.00	0.00
Construcciones y edifica ORTEGA MEJIA FABIO LEONARDO	1,200,000.00	0.00
Correo , portes y telegra	65,000.00	0.00
Correo , portes y telegra CARBONELL DEIVIS MANUEL	65,000.00	0.00
Transportes , fletes y ac	351,616.00	0.00
Transportes , fletes y ac MOSQUERA TORRES, FRANCISCO JA	351,616.00	0.00
Propaganda y publicidad	16,657,938.00	0.00
Propaganda y publicidad BE DIGITAL SAS	1,071,000.00	0.00
Propaganda y publicidad CUMBA ALVAREZ MARIO ENRIQUE	9,050,000.00	0.00
Propaganda y publicidad STP NETWORKS S.A.S	6,536,938.00	0.00
Iva mayor valor del gast	1,242,017.00	0.00
Iva mayor valor del gast STP NETWORKS S.A.S	1,242,017.00	0.00
Correo , portes y telegra	0.00	829,000.00

	ESTADOS FINANCIEROS PREPARADOS BAJO EL MARCO TÉCNICO	CÓDIGO:
	NIIF PARA PYMES GRUPO 2	EF-ESF
	EMPRESA: SINDICATO DE TRABAJADORES DE COPSERVIR LTDA	VERSIÓN 1.0
	ESTADO : NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	agosto 2023

Correo , portes y telegra COLVANES SAS	0.00	13,500.00
Correo , portes y telegra INTER RAPIDISIMO S.A	0.00	792,500.00
Correo , portes y telegra SERVIENTREGA S.A.	0.00	23,000.00
Propaganda y publicidad	0.00	12,767,492.00
Propaganda y publicidad AGUIRRE MUÑOZ YESID	0.00	6,767,492.00
Propaganda y publicidad CUMBA ALVAREZ MARIO ENRIQUE	0.00	6,000,000.00
Combustibles y lubrican	0.00	50,000.00
Combustibles y lubrican COMBUSTIBLES DE COLOMBIA S.A.	0.00	50,000.00
Peajes	0.00	9,600.00
Peajes PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCI	0.00	9,600.00
Parqueaderos	0.00	4,958.00
Parqueaderos SERVICIOS EJECUTIVOS EMPRESARI	0.00	4,958.00
Iva mayor valor del gast	0.00	942.00
Iva mayor valor del gast SERVICIOS EJECUTIVOS EMPRESARI	0.00	942.00

NOTA No. 23. Gastos No operacionales

En los estados financieros bajo las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), los gastos no operacionales son aquellos que no están directamente relacionados con las actividades principales de la empresa. Estos gastos se registran en el estado de resultados y suelen incluir:

- Gastos financieros: Intereses pagados por préstamos y otros costos financieros.
- Pérdidas por enajenación de activos: Pérdidas al vender activos no utilizados en la operación principal.
- Pérdidas por deterioro de activos: Reducción en el valor de los activos que no están relacionados con la operación principal.
- Multas y sanciones: Pagos realizados por incumplimientos legales o regulatorios.
- Gastos extraordinarios: Gastos inusuales y no recurrentes.

Estos gastos son importantes porque pueden afectar significativamente el resultado neto de la empresa y su análisis puede dar una visión más completa de la salud financiera y eficiencia operativa de la empresa.

Al corte de los presentes estados financieros, la cuenta de Gastos No operacionales, se encuentra detallada de la siguiente manera

TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES :	6,061,859.71	38,538,265.77
	diciembre 31, 2024	diciembre 31, 2023
Gastos No operacionales		
Gastos bancarios	823,480.00	0.00
Gastos bancarios BANCOLOMBIA S.A.	823,480.00	0.00
Comisiones	877,170.00	0.00
Comisiones BANCOLOMBIA S.A.	877,170.00	0.00
Intereses	166,000.00	0.00
Intereses DIAN-DIRECCION DE IMPUESTOS NA	166,000.00	0.00
Gravamen a los movimie	1,962,219.71	0.00

	ESTADOS FINANCIEROS PREPARADOS BAJO EL MARCO TÉCNICO		CÓDIGO:
	NIIIF PARA PYMES GRUPO 2		EF-ESF
	EMPRESA: SINDICATO DE TRABAJADORES DE COPSERVIR LTDA		VERSIÓN 1.0
ESTADO : NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			agosto 2023

Gravamen a los movimientos	BANCOLOMBIA S.A.	1,962,219.71	0.00
Costos y gastos años anteriores		2,086,970.00	0.00
Costos y gastos años anteriores	ASOCOPSERVIR	86,970.00	0.00
Costos y gastos años anteriores	VELASQUEZ RICO, LUIS ALFONSO	2,000,000.00	0.00
Impuestos asumidos		146,020.00	0.00
Impuestos asumidos	CJM INVERSIONES S.A.S	28,350.00	0.00
Impuestos asumidos	DIAN-DIRECCION DE IMPUESTOS N/A	-580.00	0.00
Impuestos asumidos	ESTELAR IMPRESORES	32,280.00	0.00
Impuestos asumidos	INVERSIONES LA BOQUERIA S.A.S.	64,520.00	0.00
Impuestos asumidos	MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI	908.00	0.00
Impuestos asumidos	NARVAEZ GUTIERREZ KEIRY YESSE	20,542.00	0.00
Gastos bancarios		0.00	830,400.00
Gastos bancarios	BANCOLOMBIA S.A.	0.00	830,400.00
Comisiones		0.00	558,204.84
Comisiones	BANCOLOMBIA S.A.	0.00	558,204.84
Intereses		0.00	393,089.45
Intereses	BANCOLOMBIA S.A.	0.00	89.45
Intereses	DIAN-DIRECCION DE IMPUESTOS N/A	0.00	393,000.00
Gravamen a los movimientos		0.00	2,268,914.52
Gravamen a los movimientos	BANCOLOMBIA S.A.	0.00	2,268,914.52
Impuestos asumidos		0.00	34,223,821.31
Impuestos asumidos	AMORE GROUP S.A.S.	0.00	86,843.00
Impuestos asumidos	ANTIA SIERRA LORENA	0.00	345.00
Impuestos asumidos	BLUEFIELDS FINANCIAL COLOMBIA	0.00	91,838.00
Impuestos asumidos	COMBUSTIBLES DE COLOMBIA S.A.	0.00	50.00
Impuestos asumidos	CUMBA ALVAREZ MARIO ENRIQUE	0.00	319,500.00
Impuestos asumidos	DIAN-DIRECCION DE IMPUESTOS N/A	0.00	10,127,162.00
Impuestos asumidos	FONDO DE INVERSION COLECTIVA	0.00	885,279.31
Impuestos asumidos	INVEREXITO S.A	0.00	17,668.00
Impuestos asumidos	INVERSIONES LA BOQUERIA S.A.S.	0.00	15,026.00
Impuestos asumidos	MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI	0.00	110.00
Impuestos asumidos	ROBLES & USTARIZ ABOGADOS S A	0.00	22,680,000.00
Iva mayor valor del gasto		0.00	263,835.65
Iva mayor valor del gasto	BANCOLOMBIA S.A.	0.00	263,835.65

NOTA No. 24. Eventos Subsecuentes

	ESTADOS FINANCIEROS PREPARADOS BAJO EL MARCO TÉCNICO NIIF PARA PYMES GRUPO 2	CÓDIGO: EF-ESF
	EMPRESA: SINDICATO DE TRABAJADORES DE COPSERVIR LTDA ESTADO : NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	VERSIÓN 1.0 agosto 2023

No se han presentado más hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la Empresa reflejada en los estados financieros con corte al 31 diciembre, 2024

0

JESÚS OVIDIO FERNANDEZ MANZANO

Representante Legal

C.C. 16859762

Ver certificación adjunta



RICARDO ADOLFO RIVAS RINCON

Contador Público Titulado

C.C. 94498217 - T.P. 70431-T

Ver certificación adjunta