

**ASOCIACION DE COMERCIANTES PLAZA DE MERCADO "ACOPLAM"**

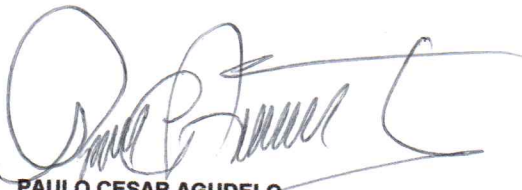
NIT. 900,151,946-4

**ESTADO DE RESULTADOS**


**A DICIEMBRE 31 DEL 2022**

(Expresado En miles de pesos)

INGRESOS	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2022	VARIACION	
			ABSOLUTA	RELATIVA %
Actividades de Asociacion	279.928	269.918	-10.010	-3,58%
Otros Servicios (Agua, traspasos etc..)	25.839	15.718	-10.121	-39,17%
Servicios de Descargue	56.470	27.739	-28.731	-50,88%
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>362.237</b>	<b>313.375</b>	<b>-48.862</b>	<b>-13,49%</b>
<b>MENOS: GASTOS OPERACIONALES:</b>				
Gastos de Administración	72.397	28.475	-43.922	-60,67%
Gastos de Ventas	242.966	226.259	-16.707	-6,88%
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>315.363</b>	<b>254.734</b>	<b>-60.629</b>	<b>-19,23%</b>
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>46.874</b>	<b>58.641</b>	<b>11.767</b>	<b>25,10%</b>
<b>MAS: OTROS INGRESOS</b>				
Incapacidades	545	524	-21	-3,85%
Recuperaciones	19.200	6.800	-12.400	-64,58%
Mayores valores Provisionados	421	500	79	18,76%
Subvenciones -subsidiros de nomina	0	0	0	0,00%
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>20.166</b>	<b>7.824</b>	<b>-12.342</b>	<b>-61,20%</b>
<b>MENOS: OTROS EGRESOS:</b>				
Financieros	0	0	0	0,00%
Gastos Extraordinarios (Impuestos Asumidos)	893	2.012	1.119	125,31%
Gastos Diversos	2.479	5.386	2.907	117,27%
<b>TOTAL OTROS EGRESOS</b>	<b>3.372</b>	<b>7.398</b>	<b>4.026</b>	<b>119,40%</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO DE RTA</b>	<b>63.668</b>	<b>59.067</b>	<b>-4.601</b>	<b>-7,23%</b>
Provisión Impuesto de Renta	0	0	0	0,00%
<b>UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTO</b>	<b>63.668</b>	<b>59.067</b>	<b>-4.601</b>	<b>-7,23%</b>



**PAULO CESAR AGUDELO**  
Representante Legal



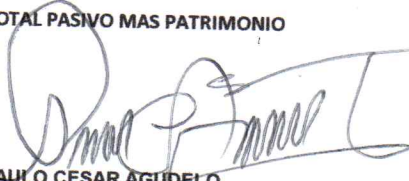
**DILIBAN ANDRES RAMIREZ CARDONA**  
Contador Público  
T.P. No. 152881-T

**ASOCIACION DE COMERCIANTES PLAZA DE MERCADO "ACOPLAM"**  
 NIT. 900,151,946-4  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**A DICIEMBRE 31 DEL 2022**  
 (En Miles De Pesos)

	<b>ACTIVO</b>		<b>VARIACION</b>	
	<b>DICIEMBRE 2021</b>	<b>DICIEMBRE 2022</b>	<b>ABSOLUTA</b>	<b>RELATIVA</b>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 23.977	\$ 58.593	\$ 34.616	144%
CUENTAS POR COBRAR	\$ 172	\$ 739	\$ 567	330%
INVENTARIOS	\$ -	\$ -	\$ -	0%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>24.149</b>	<b>59.332</b>	<b>\$ 35.183</b>	<b>146%</b>
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 66.716	\$ 64.971	\$ (1.745)	-3%
OTROS ACTIVOS	\$ -	\$ -	\$ -	0%
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>\$ 66.716</b>	<b>\$ 64.971</b>	<b>\$ (1.745)</b>	<b>-3%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>\$ 90.865</b>	<b>\$ 124.303</b>	<b>\$ 33.438</b>	<b>37%</b>

<b>PASIVO</b>				
CUENTAS POR PAGAR	\$ 17.314	\$ 2.553	\$ (14.761)	-85%
PASIVOS POR IMPUESTOS	\$ 50	\$ 64	\$ 14	28%
OBLIGACIONES LABORALES	\$ 9.833	\$ 6.557	\$ (3.276)	-33%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>\$ 27.197</b>	<b>\$ 9.174</b>	<b>\$ (18.023)</b>	<b>-66%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>\$ 27.197</b>	<b>\$ 9.174</b>	<b>\$ (18.023)</b>	<b>-66%</b>

<b>PATRIMONIO</b>				
CAPITAL O APORTE SOCIAL	\$ -	\$ 56.062	\$ 56.062	0%
UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -	\$ -	\$ -	0%
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 63.668	\$ 59.067	\$ (4.601)	-7%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$ 63.668</b>	<b>\$ 115.129</b>	<b>\$ 51.461</b>	<b>81%</b>
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>\$ 90.865</b>	<b>\$ 124.303</b>	<b>\$ 33.438</b>	<b>37%</b>

  
**PAULO CESAR AGUDELO**  
 Representante Legal

  
**DILIBAN ANDRES RAMIREZ CARDONA**  
 Contador Público  
 T.P. No. 152881-T

**ASOCIACIÓN DE COMERCIANTES PLAZA DE MERCADO**  
**NIT 900.151.946-4**  
**NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS 2022**  
**expresado en miles de pesos**

<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		
41701001	Actividades de Asociación (Arrendamientos)	\$ 269.918
41701005	Otros Servicios (agua, traspasos etc)	\$ 15.718
41701006	Servicios de Descargue (patio)	\$ 27.739
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		
42958501	Mayores valores provisionados - subs pension	\$ 500
429549	Incapacidades - dev aportes EPS	\$ 524
429509	subvenciones - subsidios de nomina	\$ -
41701008	Diversos - Arrend. Pabellon	\$ 6.800
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>\$ 321.199</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN</b>		<b>\$ 28.475</b>
511025	Honorarios asesoria juridica	\$ 13.600
511040	Honorarios contador	\$ 7.200
511095	Honorarios Otros	\$ 1.710
513535	Servicios Públicos (telefono)	\$ 1.712
5140	Gastos Legales	\$ 1.390
5120	Arrendamientos	\$ -
5160	Depreciaciones	\$ 2.300
519530	Papeleria y fotocopias	\$ 563
<b>GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS</b>		<b>\$ 226.259</b>
5205	Salarios Personal Plaza de Mercado	\$ 166.122
5220	Arrendamiento Local Plaza de Mercado	\$ -
523505	Servicios de Aseo y Vigilancia	\$ 29.297
5235101	Servicios Temporales de Aseo	\$ 5.271
523020	Seguros vida colectivo	\$ -
523515	Asistencia tecnica	\$ 488
523525	Acueducto Y Alcantarillado	\$ 17.938
523530	Energia Electrica	\$ 3.122
523540	Telefono	\$ -
523545	Correo portes y telegramas	\$ 13
523550	Otros servicios (transp- fletes ..)	\$ 344
5250	Mantenimiento instalaciones electricas	\$ 289
525015	Reparaciones Locativas	\$ 1.578
529520	Gastos de representacion- viaticos	\$ 20
529525	Aseo Y Cafeteria Operativos	\$ 915
529560	Casino y Restaurante	\$ -
529535	Combustibles y Lubricantes	\$ 41
529595	Otros	\$ 821
529910	Provisiones de cartera	\$ -
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>\$ 7.398</b>
531520	Impuestos Asumidos	\$ 2.012
531595	Gastos Extraordinarios	\$ 5.386
530595	Otros financieros	\$ -
539525	Donaciones	\$ -
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>\$ 262.132</b>
<b>UTILIDAD DE LA OPERACIÓN</b>		<b>\$ 59.067</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>\$ 59.067</b>
Impuesto sobre la renta		\$ -
<b>UTILIDAD NETA</b>		<b>\$ 59.067</b>

**ASOCIACION DE COMERCIANTES DE LA PLAZA DE MERCADO**  
**NOTAS ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 2022**  
**POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**  
**SISTEMA CONTABLE**  
en miles de pesos

**RESEÑA**

ACOPLAM, es una empresa fundada el 24 de mayo del año 2007. Registrada con número de matrícula 86243

**OBJETO SOCIAL**

agrupar a los comerciantes de la plaza de mercado, en aras de un fortalecimiento gremial, que sirva como organismo representativo auténtico, como vocero ante las autoridades nacionales, internacionales, departamentales, municipales y personas naturales y jurídicas, obteniendo así las mejores condiciones para competir en el mercado

El Estado de Situación Financiera y sus revelaciones se presentan ajustadas al nuevo marco normativo Decreto 2706 de 2012.

**ACTIVOS**

Representan los recursos obtenidos por la sociedad como resultado de sus operaciones y de cuya utilización se esperan beneficios económicos futuros.

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la empresa

**CUENTAS POR COBRAR**

Corresponde a los derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros a partir de actividades generadas, sobre las cuales debe determinarse su deterioro ante la incertidumbre de recuperación.

**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Representan activos tangibles que se mantienen para su uso en el desarrollo de su objeto social.

De acuerdo con la vida útil probable o estimada, establecida con base en el avalúo técnico realizado y que sirvió de referencia para ajustar y reconocer como costo en los estados financieros el valor atribuido; el cual se tomará como punto de partida para reconocer su deterioro como consecuencia de la contribución a la generación de sus ingresos, a través del método de depreciación de línea recta, en los casos en que corresponda.

**PASIVOS**

Agrupan las obligaciones a cargo de la microempresa originadas en desarrollo de su actividad operacional, cuya exigibilidad es inferior a un año.

**BASES DE RECONOCIMIENTO DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS:**

Los Ingresos, Costos y Gastos son registrados por el sistema de causación. Los Ingresos representan lo que se recibe por el desarrollo de su objeto social dentro del giro normal, además de otros ingresos como intereses, recuperaciones y otros.

Los Costos y Gastos, agrupan los cargos operativos en que se incurre, cuyos beneficios no se extienden más allá del período contable.

ANALISIS DE LAS PRINCIPALES CUENTAS:

NOTA 1

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

58.593

SALDO CAJA

15.428

SALDO BANCOS- Caja social y contingencias

43.165

NOTA 2

CUENTAS POR COBRAR

739

ALBA LUCIA RUA

50,00

ANA ACEVEDO

12,00

ENELIA BARRERA

44,00

ARCINAY LOPEZ

23,00

HUGO ROJAS

482,00

HUMBERTO CEBALLOS

27,00

MARIA NELIDA ARBOLEDA

8,00

JUAN ALIRIO CHIVATA

42,00

JUDITH PATIÑO

7,00

LUIS CARLOS MEJIA

16,00

VIVIANA OSORIO

8,00

SILVIO DE JESUS PALACIO

8,00

WILSON TORRES

12,00

NOTA 3

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

EQUIPO DE OFICINA

7.480,00

EQUIPO DE COMPUTO

32.760,00

LICENCIAS DE SOFTWARE Y PAGIA WEB

5.225,00

MAQUINARIA Y EQUIPO

38.826,00

DEPRECIACIÓN ACUMULADA

-19.320,00

TOTALPROPIEDADES Y EQUIPO

64.971,00

**TOTAL ACTIVOS**

**124.303,00**

NOTA 4

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

APORTES DE NOMINA

APORTES EPS

536,00

APORTES ARP

269,00

APORTES PARAFISCALES

806,00

APORTES PENSION

942,00

**TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR**

**2.553,00**

**NOTA 5**

**PASIVOS POR IMPUESTOS**

**RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR**

DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES

64,00

**NOTA 6**

**PASIVOS LABORALES**

6.557,00

CESANTIAS CONSOLIDADAS

5.567,00

INTERESES SOBRE CESANTIAS

990,00

VACACIONES CONSOLIDADAS

-

PRIMA DE SERVICIOS

-

**TOTAL PASIVOS**

**9.174,00**



DILIBAN ANDRÉS RAMÍREZ CARDONA  
Contador Público TP 152881-T