

INFORME DE GESTIÓN

Santiago de Cali, 31 de enero de 2024

Señores
Asamblea General Ordinaria de Asociados
CONSULTORIA Y AUDITORIA SOCIOEMPRESARIAL
Cali, Valle del Cauca

Dando cumplimiento a lo establecido en los artículos 46 y 47 de la Ley 222 de 1995 y la Ley 603 de 2000, presentamos ustedes el Informe de Gestión en donde se describen los aspectos más relevantes que acontecieron en nuestra entidad durante el año 2023.



SITUACIÓN JURÍDICA, ECONÓMICA Y ADMINISTRATIVA DE LA ENTIDAD

Durante el año 2023, la situación jurídica de la entidad no presentó ninguna novedad o hecho que amerite una mención especial en el presente informe, en tal sentido confirmamos que al cierre del año 2023; CONSULTORIA Y AUDITORIA SOCIOEMPRESARIAL no se encuentra vinculada en procesos judiciales a favor o en contra.

El relación con el entorno macroeconómico que afrontó la entidad, es importante resaltar que el año 2023 estuvo caracterizado por dos desafíos significativos que fueron las elevadas tasas de interés e inflación, con lo cual la economía del país experimentó una desaceleración importante, que generó tan solo un crecimiento económico del 0,6% al cierre de 2023. Pese a lo anterior, la inflación acumulada a diciembre 31 de 2023 se redujo a 9.28% luego de un 13.12% en 2022, y las proyecciones de este indicador para el 2024 oscilan entre 5,0% y el 5.5%.

Desde el punto de vista económico y contable a continuación detallamos los aspectos más relevantes de los estados financieros al 31 de diciembre de 2023:

- **Activos**

Nuestros activos presentan un aumento de \$8,7 millones equivalente al 5,5%, al pasar de \$158,3 millones en 2022 a \$167,1 millones en 2023. Este incremento se encuentra representado en la variación positiva de \$9,5 millones que tuvo el rubro de Efectivo y equivalentes de efectivo; el cual cerró a diciembre 31 de 2023 con un saldo de \$152,9 millones. Cifra sobre la que logramos una rentabilidad de \$7,3 millones gracias a las tasas de interés ofrecidas por los bancos; para los CDT's y las Carteras colectivas.

- **Pasivos**

En los pasivos logramos una reducción de \$3,1 millones equivalente al 2,9%, al pasar de \$110,5 millones en 2022 a \$107,4 millones en 2023. Esta variación obedeció

básicamente a la disminución de los rubros de Cuentas por pagar e IVA por pagar. Este último por la reducción que tuvieron nuestros ingresos durante 2023 en comparación con los obtenidos en 2022.

- **Patrimonio**

Consecuentemente con las variaciones que tuvieron los Activos y Pasivos; el Patrimonio de nuestra entidad se fortaleció durante el año 2023 en un 24,9%, al incrementarse en \$11,8 millones, al pasar de \$47,8 millones en 2022 a \$59,7 millones en 2023.

Finalmente, cerramos el año 2023 con unos Excedentes anuales que alcanzaron un incremento del 123,5% al pasar de \$8,5 millones en 2022 a \$19 millones en 2023. Adicionalmente debemos tener en cuenta que realizamos una importante inversión en beneficio de nuestros asociados, por el orden de \$8,6 millones correspondientes a Auxilio de Bienestar social que fueron entregados directamente con cargo al gasto. Estos Excedentes son el resultado del trabajo en equipo y de las buenas decisiones que ha tomado en conjunto la administración.

- **Balance social**

Complementario a los resultados económicos que hemos informado, consideramos de la mayor importancia destacar que gracias a las acertadas decisiones y directrices trazadas por el Consejo de administración; durante el año 2023 fue posible entregar los siguientes beneficios sociales a nuestros asociados y empleados:



| TIPO DE AUXILIO | CANTIDAD | VALOR |
|----------------------------------|----------|-------------------|
| Computador | 3 | 4.637.300 |
| Calamidad | 1 | 1.878.400 |
| Bonos Regalo | 8 | 1.550.000 |
| Lentes | 3 | 1.527.000 |
| Cumpleaños | 9 | 1.252.800 |
| Buen retiro | 1 | 1.160.000 |
| Solidaridad | 1 | 1.160.000 |
| Anchetas | 8 | 1.060.235 |
| Maletín | 3 | 657.900 |
| Fechas especiales | 4 | 567.600 |
| Educativo | 1 | 232.000 |
| TOTAL BENEFICIOS SOCIALES | | 15.683.235 |



EVOLUCION PREVISIBLE DE LA ENTIDAD

Las perspectivas para el año 2024 son de algún modo inciertas en la medida que un 59% de nuestros ingresos actuales estarán condicionados a que las asambleas de 15 de nuestros clientes aprueben nuestra reelección o continuidad. Decisión que en ningún caso estará afectada o condicionada a un mal desempeño de nuestra

parte, por el contrario, la percepción general que hemos obtenido de los clientes es de satisfacción por nuestro trabajo.

Es importante mencionar lo anterior, pero ello no debe llevarnos a la preocupación sino por el contrario a la tarea permanente de gestionar nuevos usuarios de nuestros servicios de Revisoría fiscal, pero sobre todo de otras líneas de negocio que nos permitan explotar la experiencia y el buen nombre que ha logrado nuestra organización a lo largo de todos estos años.

Para el año 2024 se espera un incremento de los ingresos de al menos un 4%, acompañado de un control de gastos que permita máximo un incremento en proporción al IPC del año 2023, es decir; 9,28%.

ACONTECIMIENTOS IMPORTANTES ACAECIDOS DESPUÉS DEL EJERCICIO

Entre el 31 de diciembre de 2023 y la fecha del presente informe, no se han presentado hechos relevantes, que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de nuestra organización durante el año 2024, ni los saldos registrados en los estados financieros al 31 diciembre de 2023.



OPERACIONES CELEBRADAS CON LOS ASOCIADOS ADMINISTRADORES

Se consideran Administradores quienes tienen control o influencia significativa a la hora de tomar decisiones en nuestra organización. Ellos son; los integrantes del Consejo de administración y el gerente. En tal sentido manifestamos que todas las operaciones que se realizaron durante el año 2023 con estas personas se hicieron aplicando los reglamentos generales que se tienen dispuestos para cualquier asociado.



GESTIÓN DEL SISTEMA DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGO DE LAVADO DE ACTIVOS Y DE LA FINANCIACIÓN DEL TERRORISMO

Durante el 2023 CONSULTORIA Y AUDITORÍA SOCIOEMPRESARIAL brindó seguridad a sus clientes internos y externos al dar cumplimiento a las políticas adoptadas por el Consejo de Administración y las instrucciones de la Superintendencia de Economía Solidaria, en cuanto al Sistema de

Administración de Riesgos de Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo (SARLAFT).

En tal sentido informamos que durante el año 2023 se actualizó el manual de este sistema y se remitieron en la periodicidad indicada los respectivos formatos de reporte de transacciones, operaciones sospechosas y productos a la UIAF.

ESTADO DE CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS SOBRE PROPIEDAD INTELECTUAL Y DERECHOS DE AUTOR

A la fecha, nos permitimos informar que los productos protegidos por las normas de propiedad intelectual y derechos de autor están siendo utilizados en forma legal. Es decir; con las debidas autorizaciones y licencias correspondientes.



APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL

A la fecha, nos permitimos informar que CONSULTORIA Y AUDITORÍA SOCIOEMPRESARIAL cumplió durante el período sus obligaciones de autoliquidación y pago de los aportes al Sistema de Seguridad Social Integral. Los datos incorporados en las declaraciones de autoliquidación son correctos y se han determinado con exactitud las bases de cotización.

Cordialmente,

MYRIAM WILCHES PEÑA
Presidente Consejo de Administración

ALFONSO RIVERA PÉREZ
Gerente