

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
FONDO DE EMPLEADOS LA MARMAJA DE LEO BURNETT
Nit 860.520.617-5
Expresado en pesos Colombianos

| | Notas | Al 31 de diciembre de 2023 | Al 31 de diciembre de 2022 | Variación Absoluta | Variación Relativa |
|---|-------|----------------------------------|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Activo | | | | | |
| Activo Corriente | | | | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 4 | 201.885.232 | 145.308.793 | 56.576.439 | 38,94% |
| inversion CDT | 4 | 600.000.000 | 400.000.000 | 200.000.000 | 50,00% |
| Fondo de Liquidez | 5 | 152.919.373 | 101.177.482 | 51.741.891 | 51,14% |
| Cartera de Créditos a corto plazo | 6 | 196.851.359 | 112.714.706 | 84.136.653 | 74,65% |
| Intereses Créditos de Consumo | 6 | 0 | 0 | 0 | |
| Deterioro General de Cartera a corto plazo | 6 | -1.968.513 | -1.127.147 | -841.366 | 74,65% |
| Activos Diferidos | 8 | 1.659.932 | 1.557.330 | 102.602 | 6,59% |
| | | 1.151.347.383 | 759.631.164 | 391.716.219 | 51,57% |
| Activo No Corriente | | | | | |
| Cartera de Créditos a largo plazo | 6 | 1.675.938.254 | 1.526.484.110 | 149.454.144 | 9,79% |
| Deterioro General de Cartera a largo plazo | 6 | -16.759.383 | -15.264.841 | -1.494.542 | 9,79% |
| Propiedades, planta y equipo | 7 | 17.571.919 | 17.571.919 | 0 | 0,00% |
| Deterioro Propiedad Planta y equipo | 7 | -15.042.790 | -14.123.314 | -919.476 | 6,51% |
| | | 1.661.708.000 | 1.514.667.874 | 147.040.126 | 9,71% |
| Total Activo | | 2.813.055.383 | 2.274.299.038 | 538.756.345 | 23,69% |
| Pasivo | | | | | |
| Pasivo Corriente | | | | | |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas | 9 | 5.706.889 | 4.378.215 | 1.328.674 | 30,35% |
| Beneficios a empleados | 10 | 9.850.476 | 9.801.548 | 48.928 | 0,50% |
| | | 15.557.365 | 14.179.763 | 1.377.602 | 9,72% |
| Pasivo No corriente | | | | | |
| Depósitos de Asociados LP Ah Permanente | 11 | 1.513.485.145 | 1.001.062.808 | 512.422.337 | 51,19% |
| Fondos Sociales | 12 | 1.082.708 | 946.772 | 135.936 | 14,36% |
| | | 1.514.567.853 | 1.002.009.580 | 512.558.273 | 51,15% |
| Total Pasivo | | 1.530.125.218 | 1.016.189.343 | 513.935.875 | 50,57% |
| Patrimonio | | | | | |
| Aportes Sociales | | | | | |
| Capital minimo No reductible | 13 | 1.193.808.716 | 1.170.041.520 | 23.767.196 | 2,03% |
| | 13 | 10.000.000 | 10.000.000 | 0 | 0,00% |
| Reservas | | | | | |
| Fondo de Destinación Especifica | 13 | 76.612.778 | 76.340.906 | 271.872 | 0,36% |
| | 13 | 367.912 | 367.912 | 0 | 0,00% |
| Excedente del Ejercicio | 17 | 2.140.759 | 1.359.357 | 781.402 | 57,48% |
| Total del patrimonio | | 1.282.930.165 | 1.258.109.695 | 24.820.470 | 1,97% |
| Total del pasivo y del patrimonio | | 2.813.055.383 | 2.274.299.038 | 538.756.345 | 23,69% |

"Las notas son parte integral de los Estados Financieros"



MARIA TERESA CORREAL BEJARANO
Representante Legal



ANA JOHANA NEIRA
Revisor Fiscal
Delegado Serfiscal
T.P.254040 -T
(Ver dictámen adjunto)



ANA MARGOT GUARÍN GARZÓN
Contadora
T.P. 74240-T



FONDO DE EMPLEADOS "LA MARMAJA" DE LEO BURNETT

NIT: 860.520.617-5

Personería Jurídica Resolución de DANCOOP No. 0913 de junio 1o./84

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO – METODO DIRECTO
FONDO DE EMPLEADOS LA MARMAJA DE LEO BURNETT
Nit 860.520.617-5
Expresado en pesos Colombianos

| 1. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | 2023 | 2022 |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| Excedente del ejercicio | 2.140.759 | 1.359.357 |
| Efectivo entregado de cartera | (233.590.797) | (380.469.100) |
| Variación de Deterioro Cartera e Intereses | 2.335.908 | 3.804.691 |
| Variación Intereses de Cartera | - | 44.495 |
| Efectivo recibido de cuentas por cobrar | - | - |
| Efectivo recibido de otros activos | (102.602) | (689.372) |
| Efectivo recibido depósitos de ahorros largo plazo | 512.422.337 | 119.629.151 |
| Efectivo recibido de cuentas por pagar | 1.377.602 | (8.394.919) |
| Efectivo recibido por Fondos Sociales | 135.936 | 8.340 |
| Efecto recibido de reservas | 271.872 | 16.680 |
| EFFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | <u>284.991.015</u> | <u>(264.690.677)</u> |
| 2. ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | |
| Propiedad, Planta y Equipo | 919.476 | 919.496 |
| Inversiones | (251.741.891) | (326.450.855) |
| EFFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | <u>(250.822.415)</u> | <u>(325.531.359)</u> |
| 3. ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | | |
| Efecto recibido de aportes sociales | 23.767.196 | 136.653.910 |
| Aplicación excedentes ejercicios anteriores | - | - |
| Aplicación de excedentes | (1.359.357) | (83.403) |
| EFFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | <u>22.407.839</u> | <u>136.570.507</u> |
| DISMINUCIÓN NETO EN EFECTIVO | <u>56.576.439</u> | <u>(453.651.529)</u> |
| EFFECTIVO NETO AL INICIO DEL PERIODO | 145.308.793 | 598.960.322 |
| EFFECTIVO NETO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO | <u>201.885.232</u> | <u>145.308.793</u> |


MARIA TERESA CORREAL BEJARANO
Representante Legal


ANA JOHANA NEIRA
Revisor Fiscal
Delegado Serfiscal
T.P.254040-T
(Ver dictámen adjunto)


ANA MARGOT GUARÍN GARZÓN
Contadora
T.P. 74240-T



FONDO DE EMPLEADOS "LA MARMAJA" DE LEO BURNETT
NIT: 860.520.617-5
Personería Jurídica Resolución de DANCOOP No. 0913 de junio 1o./84

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
FONDO DE EMPLEADOS LA MARMAJA DE LEO BURNETT
Nit 860.520.617-5
Expresado en pesos Colombianos

| | Aportes Sociales | Reservas | Fondos Sociales y | Resultado del ejercicio | Capital minimo Irreducible | Total patrimonio |
|-------------------------------------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|----------------------------|----------------------|
| Saldo a enero 1 de 2022 | 1.033.387.610 | 76.324.226 | 367.912 | 1.359.357 | 10.000.000 | 1.111.439.105 |
| Aportes netos recibidos en el año | 136.653.910 | | | | | 136.653.910 |
| Traslado de resultados | | 16.680 | | - | | 16.680 |
| Distribucion exc. periodo anterior | | | | -1.359.357 | | -1.359.357 |
| Capital minimo irreducible | | | | | 10.000.000 | 10.000.000 |
| Excedente presente periodo | | | | 1.359.357 | | 1.359.357 |
| Saldo a diciembre 31 de 2022 | 1.170.041.520 | 76.340.906 | 367.912 | 1.359.357 | 10.000.000 | 1.258.109.695 |
| Aportes netos recibidos en el año | 23.767.196 | | | | | 23.767.196 |
| Traslado de resultados | | 271.872 | | - | | 271.872 |
| Distribucion exc. periodo anterior | | | | -1.359.357 | | -1.359.357 |
| Capital minimo irreducible | | | | | 10.000.000 | 10.000.000 |
| Excedente presente periodo | | | | 2.140.759 | | 2.140.759 |
| Saldo a diciembre 31 de 2023 | 1.193.808.716 | 76.612.778 | 367.912 | 2.140.759 | 10.000.000 | 1.282.930.165 |

MARIA TERESA CORREAL BEJARANO
Representante Legal

ANA JOHANA NEIRA
Revisor Fiscal
Delegado Serfiscal
T.P.254040-T

ANA MARGOT GUARÍN GARZÓN
Contadora
T.P. 74240-T



FONDO DE EMPLEADOS "LA MARMAJA" DE LEO BURNETT
NIT: 860.520.617-5
Personería Jurídica Resolución de DANCOOP No. 0913 de junio 1o./84

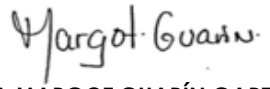
ESTADO DE RESULTADOS – POR NATURALEZA DEL GASTO
FONDO DE EMPLEADOS LA MARMAJA DE LEO BURNETT
Nit 860.520.617-5
Expresado en pesos Colombianos

| | Notas | Al 31 de diciembre de 2023 | Al 31 de diciembre de 2022 | Variación Absoluta | Variación Relativa |
|-----------------------------------|-------|----------------------------|----------------------------|--------------------|--------------------|
| Ingresos Operacionales | | | | | |
| Ingresos Cartera de Créditos | 14 | 215.304.690 | 187.424.140 | 27.880.550 | 14,88% |
| Recuperaciones de Deterioro | 14 | - | 677 | (677) | -100,00% |
| No operacionales | | | | | |
| Fondo de Liquidez | 14 | 118.352 | 99.256 | 19.096 | 19,24% |
| Diversos | 14 | 64.301.111 | 8.990.269 | 55.310.842 | 615,23% |
| Total Ingresos | 14 | 279.724.153 | 196.514.342 | 83.209.811 | 42,34% |
| Costos y Gastos | | | | | |
| Gastos por beneficios a empleados | 15 | 122.470.204 | 111.217.708 | 11.252.496 | 10,12% |
| Gastos de administracion | 16 | 148.113.588 | 76.962.134 | 71.151.454 | 92,45% |
| Gasto por Deteriodo | 16 | 2.335.908 | 3.805.368 | (1.469.460) | -38,62% |
| Gasto por Amortizacion | 16 | 2.154.898 | 1.548.128 | 606.770 | 39,19% |
| Gasto por Depreciacion | 16 | 919.476 | 919.496 | (20) | 0,00% |
| No Operacional | | | | | |
| Gastos Financieros | 16 | 1.589.320 | 702.151 | 887.169 | 126,35% |
| Total Costos y Gastos | | 277.583.394 | 195.154.985 | 82.428.409 | 42,24% |
| Excedente del Ejercicio | 17 | 2.140.759 | 1.359.357 | 781.402 | 57,48% |

"Las notas son parte integral de los Estados Financieros"


MARIA TERESA CORREAL BEJARANO
Representante Legal


ANA JOHANA NEIRA
Revisor Fiscal
Delegado Serfiscal
T.P. 254040-T
(Ver dictámen adjunto)


ANA MARGOT GUARÍN GARZÓN
Contadora
T.P. 74240-T



FONDO DE EMPLEADOS "LA MARMAJA" DE LEO BURNETT
NIT: 860.520.617-5
Personería Jurídica Resolución de DANCOOP No. 0913 de junio 1o./84

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2023 EMITIDA POR LA REPRESENTANTE LEGAL Y LA CONTADORA DEL FONDO DE EMPLEADOS LA MARMAJA DE LEO BURNETT

Los suscritos Representante Legal y la Contadora del Fondo de Empleados La Marmaja de Leo Burnett, declaramos que hemos preparado los estados financieros básicos, como el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Flujo de Efectivo y Estado de Cambio en el Patrimonio, con corte a Diciembre 31 de 2023 de acuerdo con los nuevos marcos normativos según las disposiciones legales emitidas en cumplimiento de la Ley 1314 de 2009, y lo dispuesto en el artículo 2 del Decreto 2496 de 2015; Decreto 3022 de 2013 y Ley 603 de 2000.

Así mismo, aplicando procedimientos de evaluación, valoración y presentación que han sido comprobados uniformemente con los del año inmediatamente anterior, que reflejan razonablemente la situación financiera y antes de ser puestos a disposición de terceros, hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- Todos los activos y pasivos incluidos en los Estados Financieros del Fondo de Empleados la Marmaja de Leo Burnett, durante el año 2023, existen y todas las transacciones que los conforman se han realizado durante el periodo.
- Todos los hechos económicos realizados por el Fondo de Empleados La Marmaja de Leo Burnett, durante el año 2023, han sido reconocidos y correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.
- Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.
- Certificamos que los estados financieros del Fondo de Empleados La Marmaja de Leo Burnett, a 31 de diciembre de 2023 han sido tomados de los libros oficiales ya que estos se presentan en forma comparativa para los años 2022-2023 ajustados de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad y de Información Financiera, en cumplimiento de las políticas desarrolladas y aprobadas por la Junta Directiva para tal fin.
- No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
- No se presentan hechos posteriores en el curso del periodo que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.

MARÍA TERESA CORREAL BEJARANO
Representante Legal

ANA MARGOT GUARÍN GARZÓN
Contador T.P. 74240-T