

ESTADOS FINANCIEROS

Cootransbol Ltda.

A 31 de marzo 2024

El presente documento consolida la información económica y contable que la administración de la Cooperativa Especializada de Transportadores Simón Bolívar presenta a sus asociados y partes interesadas en general sobre sus estados financieros con corte a marzo 31 de 2024 y que han sido preparados conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF Versión 2015 emitidas por IASB (International Accounting Standard Board) y contenidas en el Decreto 2483 de diciembre 28 de 2018 expedido por el Ministerio de Comercio Industria y Turismo de Colombia.

CONTENIDO

1. Estado de Situación Financiera
 - 1.1. Activos
 - 1.2. Pasivos
 - 1.3. Patrimonio
2. Estado de Pérdidas y Ganancias
 - 2.1. Ingresos
 - 2.2. Gastos
3. Estado de Cambios en el Patrimonio
4. Estado de Flujo de Caja
5. Notas a los estados Financieros
 - 5.1. Notas de Carácter General
 - 5.1.1. Información de la empresa
 - 5.1.2. Políticas Contables
 - 5.2. Notas de Carácter Específico
 - 5.2.1. Activos
 - 5.2.2. Pasivos
 - 5.2.3. Patrimonio
 - 5.2.4. Ingreso
 - 5.2.5. Gasto



Estado de Situación Financiera

Cootransbol Ltda. 2024



ESTADOS FINANCIEROS COOTRANSBOL LTDA. 2024

COOPERATIVA ESPECIALIZADA DE TRANSPORTADORES SIMON BOLIVAR LTDA
NIT. 800174156-9
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE MARZO DEL 2024

CONCEPTO		marzo - 2024	2023	AN HORIZ.
ACTIVO				
CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFFECTIVO	4	4.979.548.136,99	6.622.603.975,26	-24,81%
EFFECTIVO DEL FONDO DE REPOSICION	5	1.156.107.848,36	1.442.212.598,36	-19,84%
ACTIVOS FINANCIEROS	6	1.244.573.708,00	1.244.573.708,00	0,00%
INVENTARIOS	7	314.868.100,00	346.838.100,00	-9,22%
CREDITOS FONDO DE REPOSICION	8	915.502.204,00	322.171.805,00	184,17%
CUENTAS POR COBRAR	9	3.649.819.851,42	3.368.902.328,46	8,34%
C. POR COB. VEHICULOS		519.428.583,00	783.606.909,00	-33,71%
CUENTAS POR COBRAR JUDICIALES	10	3.786.670.008,00	3.786.102.716,00	0,01%
POR COBRAR EN PROVISIONES		3.911.469.750,00	3.911.469.750,00	100,00%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		20.477.988.190	21.828.481.890	-6,19%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		119.913.583	119.913.583	0,00%
DEPRECIACION ACUMULADA		58.375.088	58.375.088	0,00%
CONCORDE APP		50.000.000	50.000.000	0,00%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	11	111.538.495	111.538.495	0,00%
TOTAL ACTIVO		20.589.526.685	21.940.020.385	-6,16%
PASIVO				
CORRIENTE				
CUENTAS POR PAGAR	12	212.753.314	170.634.724	24,68%
PROVEEDORES	13	107.645.621	174.917.776	-38,46%
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	14	80.637.000	65.394.000	23,31%
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL	15	2.009.099.673	1.836.593.155	9,39%
REMANENTES POR PAGAR (SALDOS A FAVOR EXTRACTOS VEHICULOS)	16	2.460.829.198	4.235.160.031	-41,90%
OTROS PASIVOS	17	144.113.715	813.802.635	-82,29%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		5.015.078.522	7.296.502.321	-31,27%
NO CORRIENTE				
PROVEEDORES	18	130.098.169,00	130.098.169,00	0,00%
PROVISIONES		3.911.469.750,00	3.911.469.750,00	0,00%
RECIBIDOS PARA TERCEROS	19	3.740.678.007,26	3.120.616.950,41	100,00%
FONDO REPOSICION AUTOMOTOR	20	2.095.502.444,37	1.903.380.137,37	10,09%
PROCESOS JUDICIALES	21	3.888.909.546,00	3.888.909.546,00	0,00%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		13.766.657.917	12.954.474.553	6,27%



ESTADOS FINANCIEROS COOTRANSBOL LTDA. 2024

TOTAL PASIVO		<u>18.781.736.438</u>	<u>20.250.976.874</u>	-7,26%
PATRIMONIO				
APORTES SOCIALES	22	1.704.287.475,00	1.704.287.475,00	0,00%
RESERVA PROTECCION DE APORTES	23	12.048.435,93	12.048.435,93	0,00%
PERDIDA DEL EJERCICIO ANTERIOR		-27.292.399,58	-76.469.563,39	-64,31%
EXCEDENTE Y/O PERDIDA DEL EJERCICIO	24	118.746.735,58	49.177.163,81	141,47%
TOTAL PATRIMONIO		<u>1.807.790.246,93</u>	<u>1.689.043.511,35</u>	7,03%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>20.589.526.685</u>	<u>21.940.020.385</u>	-6,16%


JOSE EULICES RAMOS RAMOS
 REPRESENTANTE LEGAL
 (Ver Certificación Adjunta)


JONNATHAN JAVIER PEDROZA
 CONTADOR
 T.P. No. 284.105 - T
 (Ver Certificación Adjunta)


NELSON ORLANDO SANABRIA QUIJANO
 Revisor Fiscal
 T.P. 97183-T



Estado de Resultados Integrales

Cootransbol Ltda. 2024




ESTADOS FINANCIEROS COOTRANSBOL LTDA. 2024

COOPERATIVA ESPECIALIZADA DE TRANSPORTADORES SIMON BOLIVAR LTDA
 NIT. 800174156-9
 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
 AL 31 DE MARZO DEL 2024

		marzo - 2024
INGRESOS OPERACIONALES		
TRANSPORTE ALMACENAMIENTO Y COMUN		1.004.201.513,01
ADMINISTRACIONES Y/O SOCIALES		8.081.000,00
INGRESO NETO OPERACIONAL	25	<u>1.012.282.513,01</u>
EGRESOS OPERACIONALES		
GASTOS DE PERSONAL	26	297.975.159,77
GASTOS GENERALES	27	211.982.169,00
GASTOS DE VENTAS	28	239.041.836,56
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		<u>748.999.165,33</u>
UTILIDAD OPERACIONAL ANTES DE DETERIORO		<u>263.283.347,68</u>
DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	29	65.000.000,00
UTILIDAD OPERACIONAL NETA		<u>198.283.347,68</u>
INGRESOS NO OPERACIONALES		
INGRESOS FINANCIEROS		3.118,00
DIVIDENDOS Y/O PARTICIPACIONES		0,00
RECUPERACIONES		0,00
INDEMNIZACIONES		0,00
DIVERSOS		907,00
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	30	<u>4.025,00</u>
EGRESOS NO OPERACIONALES		
GASTOS FINANCIEROS	31	63.172.206,00
GASTOS EXTRAORDINARIOS	32	1.125.411,10
GASTOS DIVERSOS	33	20,00
TOTAL EGRESOS NO OPERACIONALES		<u>64.297.637,10</u>
GANANCIA O PERDIDA NO OPERACIONAL		<u>-64.293.612,10</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		<u>133.989.735,58</u>
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS DEL RÉGIMEN TRIBUTARIO ESPECIAL TARIFA 20		
AÑO 2024 (PROVISIÓN)		15.243.000,00
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO		<u>118.746.735,58</u>


 JOSE EULICES RAMOS RAMOS
 REPRESENTANTE LEGAL
 (Ver Certificación Adjunta)


 JONNATHAN JAVIER PEDROZA
 CONTADOR
 T.P. No. 284.105 - T
 (Ver Certificación Adjunta)


 NELSON ORLANDO SANABRIA QUIJANO
 Revisor Fiscal
 T.P. 97183-T



CONCORDE

Estado de Flujos de Efectivo

Cootransbol Ltda. 2024



ESTADOS FINANCIEROS COOTRANSBOL LTDA. 2024


COOPERATIVA ESPECIALIZADA DE TRANSPORTADORES SIMON BOLIVAR LTDA
NIT. 800174156-9
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE MARZO DEL 2024
(Metodo Indirecto)

	marzo - 2024
Actividades de Operación - Método Indirecto	
Utilidad (Pérdida Neta)	118.746.736
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo	
Gastos por depreciación y amortización	65.000.000
Ajustes por medición al valor razonable-activo no corriente	0
Ingreso o gasto por el impuesto a las ganancias no pagado	0
Ajuste por el flujo presentado en actividades de inversión	
Ganancias obtenidas en venta de activo fijo	0
Intereses y Dividendos Recibidos	0
Ajuste por flujo presentado en actividades de financiación	
Diferencia en cambio	0
Cambios en el capital de trabajo	
Incremento o disminución de cuentas por cobrar	324.532.138
Incremento o disminución de inventarios	31.970.000
Incremento o disminución de cuentas por pagar	112.968.091
<i>Flujo de efectivo neto proveniente de actividades de operación</i>	653.216.964
Otra Información a Revelar	
Impuesto a las ganancias pagado	0
Actividades de Inversión	
Venta de Activo Fijo	0
Compra de Activos para Inversión	0
Venta de Activos Intangibles	0
Intereses Cobrados	0
Dividendos Recibidos	0
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Inversión	0
Actividades de Financiación	
Pago o Abono a prestamos bancarios	0
Pago o Abono a Asociados por Saldos a Favor	-1.774.330.833
Fondo de Reposición Asociados	192.122.307



ESTADOS FINANCIEROS COOTRANSBOL LTDA. 2024

Dividendos Decretados y Pagados	0
Incremento de Aportes Sociales	0
Aumento Reservas Protección de Aportes, Educación, Solidaridad e Imprevistos	0
Otros de Financiamiento	-714.064.276
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Financiación	-2.296.272.803
Variación Neta de Efectivo y Equivalente al Efectivo	-1.643.055.838
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Periodo	6.622.603.975
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Periodo	4.979.548.137



JOSE EULICES RAMOS RAMOS
REPRESENTANTE LEGAL
(Ver Certificación Adjunta)



JONNATHAN JAVIER PEDROZA
CONTADOR
T.P. No. 284.105 - T
(Ver Certificación Adjunta)



NELSON ORLANDO SANABRIA QUIJANO
Revisor Fiscal
T.P. 97183-T



**Estado de Cambios en el
patrimonio
Cootransbol Ltda. 2024**



ESTADOS FINANCIEROS COOTRANSBOL LTDA. 2024

COOPERATIVA ESPECIALIZADA DE TRANSPORTADORES SIMON BOLIVAR LTDA
NIT 800.174-156-9
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A MARZO 31 DE 2024

CONCEPTO	ENERO 01	AUMENTO	DISMINUCION	MARZO 31
APORTES SOCIALES	1.704.287.475	0	0	1.704.287.475
RESULTADO EJER. ANTERIORES	0	0	27.292.400	-27.292.400
EXCEDENTES Y/O PERDIDAS	-27.292.400	118.746.736	-27.292.400	118.746.736
RESERVA DE PROTECCION DE APORTES	12.048.436	0	0	12.048.436
TOTALES	1.689.043.511	118.746.736	0	1.807.790.247


JOSE EULICES RAMOS RAMOS
REPRESENTANTE LEGAL
 (Ver Certificación Adjunta)


JONNATHAN JAVIER PEDROZA
CONTADOR
 T.P. No. 284.105 - T
 (Ver Certificación Adjunta)


NELSON ORLANDO SANABRIA QUIJANO
Revisor Fiscal
 T.P. 97183-T



Notas a los Estados Financieros

Cootransbol Ltda. 2024



NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. INFORMACION GENERAL

La Cooperativa Especializada de Transportadores Simón Bolívar Ltda., es un organismo de derecho privado, con fines de carácter social, sin ánimo de lucro, de responsabilidad limitada, número de asociados y patrimonio variable e ilimitado, regido por la ley y los principios Cooperativos, vigilados y controlados por la Superintendencia de Puertos y Transporte.

El domicilio principal es en la calle 16 No. 27 -05 p3 en la ciudad de Sogamoso (Boyacá), su ámbito de operaciones es todo el territorio nacional de la República de Colombia, tiene personería jurídica N° 3261 del 18 de septiembre del año 1992 expedida en ese entonces por DANCOOP hoy DANSOCIAL.

La Cooperativa tiene como objeto social la explotación de la industria del transporte terrestre intermunicipal de pasajeros en todas sus modalidades. La duración de la Cooperativa es indefinida, pero podrá disolverse y liquidarse en cualquier tiempo según lo previsto en los estatutos.

2. BASES DE PREPARACION

Los estados financieros con corte a 31 de marzo de 2024 se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), el decreto único reglamentario 2420 de 2015 (Anexo 2. Marco técnico normativo para los preparadores de la información financiera que conforman el Grupo 2, contenido en el Decreto 3022 de 2013) y las normas que actualizan las mismas.

2.1. Bases de Medición

Su moneda de presentación es en pesos colombianos \$COP.

Antes de 2015, los estados financieros se elaboraban de acuerdo con los PCGA descritos en los decretos 2649 y 2650 de 1993, norma que regulaba la aplicación de los principios de contabilidad en Colombia.

La fecha de transición del grupo 2 a la NIIF para las PYMES fue el 1 de enero de 2014. Sus últimos estados financieros elaborados de acuerdo con los PCGA de anteriores correspondieron al año finalizado el 31 de diciembre de 2015.



La Cooperativa utiliza el modelo del costo como base para la preparación de los estados financieros, excepto para las partidas que deban medirse con otra base de acuerdo a los requerimientos de la Norma.

La cartera se mide al costo, mientras que la entidad no lleve a cabo transacciones de financiación, en caso de presentarse, la gerencia evaluará la medición de alguna partida particular al costo amortizado. La cartera con un vencimiento mayor a un año se provisiona al 100%, excepto cuando alguna evidencia objetiva demuestre que se recaudará en un plazo menor a un periodo a partir de la fecha de cierre.

Las propiedades, planta y equipo se miden por el modelo del costo-depreciación-deterioro. Las partidas cuyo valor individual sea inferior a \$ 1.500.000 (Un millón quinientos mil pesos) se tratan como gasto, a menos que pertenezcan a un grupo de activos de naturaleza y uso similar cuyo valor acumulado supere los \$20.000.000 (veinte millones de pesos), pues en tal caso se tratarán como un solo activo agrupado.

Los elementos de propiedades, planta y equipo pertenecientes a las categorías de muebles y enseres, equipos de cómputo, maquinarias y equipos, se deprecian a través de las vidas útiles permitidas para efectos fiscales, a menos que su valor sea superior a \$ 100.000.000 y tengan una vida útil o un valor residual distinto en forma considerable a los aceptados fiscalmente.

2.2 Uso de Estimaciones y Juicios

La preparación de los Estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

2.3 Importancia Relativa y materialidad

Los hechos económicos se reconocen, clasifican y miden 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 incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información financiera.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación a las utilidades antes de impuestos o los ingresos ordinarios.

En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 10% con respecto a la utilidad antes de impuestos, o 1% de los ingresos ordinarios brutos (en caso que se genere pérdida antes de impuestos).

2.4 Base de Registro Contable



Los registros contables de activos, pasivos y resultados se realizan en base al método de acumulación o devengo.

El reconocimiento para cada tipo de cuenta es el siguiente:

- Los activos se reconocen cuando se identifique la probabilidad de que del mismo se van a obtener beneficios económicos futuros.
- Los pasivos deben cumplir con ser una obligación derivada de un suceso pasado del cual la empresa tenga que liquidar en el futuro y que dicho importe sea medible con certeza.
- Los ingresos deben reconocerse cuando proporcione a la empresa un beneficio económico, relacionado del incremento de un activo o decremento de un pasivo.

3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

3.1 Ingresos de actividades ordinarias

La Cooperativa Especializada de Transportadores Simón Bolívar, reconocerá un ingreso por concepto de prestación del servicio de manera diaria y siempre cuando cumpla con las siguientes condiciones:

- Valor puede ser medido fiablemente.
- Es probable de obtener beneficios económicos.
- El grado de terminación puede ser medido.
- Se reconocen en el período en que los servicios son prestados.

La compañía deberá determinar el progreso que tiene en cada una de las actividades de servicio mediante el método de inspección de los trabajos ejecutados.

Los ingresos asociados con la prestación se originan por la administración de buses y busetas, cuotas de sostenimiento entre otras, La Cooperativa Especializada de Transportadores Simón Bolívar, aplica el criterio de reconocimiento por separado a cada transacción.

3.2 Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del período en el que se incurren.

3.3 Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar. A la fecha de preparación de los estados financieros corresponde a los impuestos sobre la renta, cuya tarifa vigente para el año 2024 fue del 20% sobre la ganancia fiscal.



Impuestos sobre la renta

El gasto por impuestos sobre la renta comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido. El gasto por impuesto se reconoce en el estado de resultados excepto en la parte que corresponde a partidas reconocidas en la cuenta de otro resultado integral en el patrimonio. En este caso el impuesto es también reconocido en dicha cuenta.

Impuesto corriente reconocido como pasivo

El impuesto corriente es la cantidad a pagar (recuperar) por el impuesto sobre la renta relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del período corriente. Se reconoce como un pasivo en la medida en que no haya sido pagado; y como un activo si la cantidad ya pagada, que corresponda al período presente y a los anteriores, excede el importe del gasto por esos períodos.

El gasto por impuesto sobre la renta corriente, se reconoce en el año, de acuerdo con la depuración efectuada entre la ganancia (pérdida) contable, para determinar la ganancia (pérdida) fiscal, multiplicada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo establecido en las normas tributarias vigentes, o sobre un sistema de renta especial según la normatividad aplicable.

Su reconocimiento se efectúa mediante el registro de un gasto y un pasivo en las cuentas por pagar denominado impuesto sobre la renta por pagar.

En períodos intermedios se reconoce una estimación del impuesto sobre la renta corriente, con base en los cálculos de los resultados fiscales periódicos. Dado que los cálculos suelen ser muy cercanos al impuesto a cargo, esta partida se reconoce directamente como pasivo por impuesto a las ganancias, en lugar de presentarlo como estimación.

Los pasivos o activos por los impuestos corrientes del período y de períodos anteriores se valoran por el importe que se espere pagar o recuperar de las autoridades fiscales, utilizando las tasas de impuestos y las leyes fiscales vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera, los que sean aplicables según las autoridades fiscales.

Impuesto diferido

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los períodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar con base en las tasas y en las leyes vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.



Cuando hay distintas tasas de impuestos según los niveles de beneficios fiscales, los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran a las tasas conocidas para cada uno de los períodos futuros en los cuales se espera se revertirán las diferencias temporarias.

Se reconoce un activo por impuestos diferidos derivado de diferencias temporarias Deducibles, en la medida en que resulte probable que se disponga de ganancias fiscales futuras contra las cuales se puedan cargar esas diferencias temporarias deducibles, aunque correspondan a diferencias temporarias deducibles relacionadas con inversiones en entidades subsidiarias, sucursales y asociadas, así como con participaciones en acuerdos conjuntos.

Se reconoce un pasivo de naturaleza fiscal por causa de cualquier diferencia temporaria imponible, a menos que la diferencia haya surgido por el reconocimiento inicial de una plusvalía o de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios y en el momento en que fue realizada no afectó ni a la ganancia contable ni a la ganancia (pérdida) fiscal, aunque corresponda a diferencias temporarias imponibles asociadas con inversiones en entidades subsidiarias, sucursales y asociadas, o con participaciones en acuerdos conjuntos.

Los impuestos diferidos activos y pasivos son compensados cuando existe un derecho legal para compensar impuestos diferidos corrientes contra pasivos por impuestos corrientes y cuando el impuesto diferido activo y pasivo se relaciona a impuestos gravados por la misma autoridad tributaria sobre una misma entidad o diferentes entidades cuando hay una intención para compensar los saldos sobre bases netas.

3.4 Propiedad, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipos se utilizan las siguientes tasas:

Elemento de PPE	Tasa Depreciación Anual	Vida Útil (Años)
Construcciones y edificaciones	2,22%	45
Maquinaria y Equipo	10,00%	10
Equipo de Oficina	10,00%	10
Equipo de Computación y Comunicación	20,00%	5
Equipo Médico y Científico	10,00%	10

Valor de salvamento en construcciones y edificaciones es del 20%.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.



La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia a partir del período en que el activo está disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que técnicamente hubiera sido asignado.

El valor residual de un elemento de las propiedades, planta y equipo será siempre cero (\$0) en los casos en que la administración evidencie su intención de usar dicho elemento hasta agotar en su totalidad los beneficios económicos que el mismo provee; sin embargo, cuando hay acuerdos formales con terceros por un valor previamente establecido o pactado para entregar el activo antes del consumo de los beneficios económicos que del mismo se derivan, dicho valor se tratará como valor residual.

Las vidas útiles se asignarán de acuerdo con el período por el cual la entidad espere beneficiarse de cada uno de los activos. Una vez estimada la vida útil, se debe estimar también el valor residual, a menos que se cumpla la condición planteada en el párrafo anterior.

Para efectos de cada cierre contable, la Entidad analiza si existen indicios, tanto externos como internos, de que un activo material pueda estar deteriorado. Si existen evidencias de deterioro, la Entidad analiza si efectivamente existe tal deterioro comparando el valor neto en libros del activo con su valor recuperable. (como el mayor entre su valor razonable menos los costos de disposición y su valor en uso).

Cuando el valor en libros exceda al valor recuperable, se ajusta el valor en libros hasta su valor recuperable, modificando los cargos futuros en concepto de amortización, de acuerdo con su nueva vida útil remanente. De forma similar, cuando existen indicios de que se ha recuperado el valor de un elemento de propiedades, planta y equipo, la Entidad estima el valor recuperable del activo y lo reconoce en la cuenta de resultados, registrando la reversión de la pérdida por deterioro contabilizada en períodos anteriores, y ajustan en consecuencia los cargos futuros en concepto de su amortización.

En ningún caso la reversión de la pérdida por deterioro de un activo puede suponer el incremento de su valor en libros por encima de aquel que tendría si no se hubieran reconocido pérdidas por deterioro en ejercicios anteriores.

Un elemento de propiedades, planta y equipo no se clasificará como mantenido para la venta. En lugar de lo anterior, si un activo deja de ser utilizado, se evaluará su deterioro de valor. Tampoco cesará la depreciación por el hecho de que el activo esté cesante, o esté listo para uso, pero no se hayan iniciado actividades de producción relacionadas con él. Situaciones como estas también se considerarán indicios de deterioro de valor.

3.5 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 registran inicialmente al costo y posteriormente se miden al costo menos depreciación acumulada y deterioro de valor, si los hubiere.

3.6 Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, y activos intangibles para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que habría sido determinado sino se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores.

Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

3.7 Proveedores

Los proveedores son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de proveedores denominados en moneda extranjeras, si llegasen a existir, se convierten a la unidad monetaria usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

3.8 Cuentas por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.



3.9 Deterioro de las Cuentas por Cobrar

El deterioro para Cuentas de difícil cobro se revisa y actualiza con base en el análisis del riesgo, en su recuperación y evaluaciones efectivas por la Gerencia.

Sección 11.25 a): Para un activo financiero medido al costo amortizado, la pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados utilizando la tasa de interés efectivo.

Tasa descuento: DTF+ Puntos dados por la Entidad Bancaria

A partir del siguiente día de vencido el I.F.

Cuando cumpla: 360 días, entonces regla:

1. Deterioro hasta completar el 100%
2. o cuando Comité de Gerencia determine la incobrabilidad del IF

Dentro de la fórmula para hallar el deterioro de cartera se presenta el VPN o valor presente neto:

$$\text{Valor presente neto} = \frac{\text{Valor futuro}}{(1+i)^n}$$

Valor Futuro: corresponde al saldo actual en cartera de la factura

I (interés): este es un porcentaje que define la empresa, Tasa de Interés de Mercado como lo es el (DTF) Tasa de Interés promedio mensual Reportada por el Banco de la Republica.

N (periodo): son los días en mora de cada la factura

3.11 Beneficios a los empleados

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el Gobierno para pagos de corto plazo, largo plazo y post empleo.

En beneficios de corto plazo se incluyen todos aquellos cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el cual los empleados han prestado sus servicios. Los beneficios que no cumplan la condición anterior se clasificarán como beneficios de largo plazo y siempre y cuando no constituyan beneficios de post empleo.

Los beneficios de post empleo son aquellos que se pagan después de completar su período en la entidad y están sujetos a Planes de Aportaciones definidas con Fondos de Pensiones. La entidad que informa transfiere mensualmente, conforme a lo anterior, las



aportaciones de pensiones a los Fondos de Pensiones en el porcentaje y conforme a las bases de aportes definidas por el Gobierno Nacional.

3.12 Efectivo y Equivalente al Efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones (en instrumentos de deuda) de corto plazo en mercados activos con vencimientos de tres meses o menos.

Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor; se valoran con el método del costo amortizado, que se aproxima a su valor razonable por su corto tiempo de maduración y su bajo riesgo.



NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Nota No. 4

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO: Registra la existencia de dinero en efectivo, conformada por la caja general y los dineros que posee la entidad en las diferentes entidades bancarias.

NOTA 4		EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	
		COMPOSICIÓN	
			Cifras en pesos
CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN	SALDOS A	
	CONCEPTO		marzo-2024
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		4.979.548.137
110505	Caja General		1.787.446.615
110510	Caja Menor Administración		1.000.000
111005	Banco de Bogotá		89.713.783
111005	Banco Av. Villas		50.813.517
111005	Banco Megabanco		184.101
111005	Banco Davivienda		130.788.909
111005	Av. Villas (ERTRAC)		1.786.192.219
111005	Bancolombia (ERTRAC)		1.098.344.173
	Otras entidades		35.064.820

Nota No. 5

EFFECTIVO DEL FONDO DE REPOSICION Registra la existencia de dineros que posee las entidades financieras por concepto de fondo de reposición:

NOTA 5		EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	
		EFFECTIVO FONDO DE REPOSICION	
			Cifras en pesos
CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN	SALDOS A	
	CONCEPTO		marzo-2024
1203	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		1.156.107.848
12032002	Comeva		6.464
12032005	Fiducia Bnacolombia		0
12032006	Banco Bta Briceño		8.194
12032007	Fiducolombia 262-068		0
12032008	Ctas Fondo Bogotá		272.161.759
12032010	Cta Ahorros BBVA 0340035948		11.568
12032012	Renta Liquidez Fondo de reposición		883.919.863



Nota No. 6

ACTIVOS FINANCIEROS Se contabilizan por su costo de adquisición; están representadas en acciones de otras empresas, su inversión fue necesaria para el adecuado funcionamiento de la actividad del transporte que desarrolla la cooperativa de la siguiente forma:

NOTA 6 INVERSIONES		Cifras en pesos
DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2024
12	ACTIVOS FINANCIEROS	1.244.573.708
1216	Acciones Terminal de Aguachica	8.011.610
1216	Acciones Invertranscol S.A	129.400.000
1216	Acciones Optima S.A	29.162.996
1216	Acciones ATRA	2.266.800
1295	Acciones Terminal de Tunja	805.074.584
1295	Alistaconcorde	264.230.718
1216	Acciones Terminal de Bucaramanga	127.000
1216	Otros Títulos	6.300.000

Nota No. 7

INVENTARIOS: Registra el valor de los bienes adquiridos por la empresa que no sufren ningún proceso de transformación o adición y se encuentran disponibles para la entrega a empleados por concepto de Dotaciones.

NOTA 7 INVENTARIOS COMPOSICIÓN		Cifras en pesos
DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2024
1305	BIENES NO TRANSFORMADOS	314.868.100
13050501	Dotaciones	314.328.100
13050502	Guacales para Mascota	540.000



Nota No. 8

CREDITOS FONDO DE REPOSICIÓN: registra los dineros adeudados a cargo de los propietarios de los vehículos por concepto de préstamos para reposición de vehículos; previamente autorizados por el consejo de administración de la Cooperativa.

NOTA 8		CREDITOS FONDO DE REPOSICIÓN	
		COMPOSICIÓN	
		Cifras en pesos	
CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN	SALDOS A	
	CONCEPTO	2024	
1462	CARTERA DE CREDITOS	915.502.204	
146205	Para Asociados	915.502.204	

Nota No. 9

CUENTAS POR COBRAR: Registra los valores adeudados al ente económico principalmente por concepto de los saldos en rojo que generan los vehículos afiliados a la empresa, así como anticipos a contratos y otras cuentas por cobrar originadas en el desarrollo de la actividad del transporte así:

NOTA 9		CUENTAS POR COBRAR	
		COMPOSICIÓN	
		Cifras en pesos	
CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN	SALDOS A	
	CONCEPTO	SALDO CTE	
		2024	
16	CUENTAS POR COBRAR	3.649.819.851	
1625	Anticipos a contratos y proveedores	865.434.628	
1635	Cuentas por cobrar a empleados	2.476.924	
1635	Otras cuentas por cobrar a Asociados	0	
1637	Cuentas por cobrar Servicios de transporte	1.089.242.064	
1648	Cuentas por cobrar vehículos afiliados Activos	1.428.563.082	
1690	Otras cuentas por cobrar	214.707.326	
1637	Cuentas por cobrar saldos en rojo vehículos de difícil cobro	0	
1675	Anticipo de Impuestos - Autorrenta	49.395.827	



Nota No. 10

CUENTAS POR COBRAR JUDICIALES. Registra los valores adeudados al ente económico principalmente por concepto de procesos judiciales que fueron sentenciados y donde deben responder terceros o los asociados solidariamente.

NOTA 10 CUENTAS POR COBRAR JUDICIALES		Cifras en pesos
COMPOSICIÓN		SALDOS A
DESCRIPCIÓN		CORTES DE
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2024
16	CUENTAS POR COBRAR	3.786.670.008
1660	En Reorganización	3.786.670.008

Nota No. 11

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO. Representa los inmuebles sobre los cuales la entidad posee el control, y los cuales los utiliza como oficina de administración además de los muebles y enseres, equipo de computación y comunicación, se deprecian a través de las vidas útiles permitidas para efectos fiscales, a menos que su valor sea superior a \$ 100.000.000 y tengan una vida útil o un valor residual distinto en forma considerable a los aceptados fiscalmente.

NOTA 11 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		Cifras en pesos
COMPOSICIÓN		SALDOS A
DESCRIPCIÓN		marzo-2024
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	
17	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	111.538.495
1745	Maquinaria y Equipo	0
1720	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	2.494.900
1725	Equipo de Comunicación y Computación	57.418.603
1730	Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	60.000.000
1685	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-58.375.008
1820	Intangibles (Concorde APP)	50.000.000



Nota No. 12

CUENTAS POR PAGAR: Corresponde a los gastos ocasionados por Cootransbol Ltda., en el giro normal de sus operaciones las cuales a 31 de marzo de 2024 no se habían pagado y están representadas así:

NOTA 12		CUENTAS POR PAGAR COMPOSICIÓN	
		cifras en pesos	
DESCRIPCIÓN		SALDOS A	
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO CTE 2024	
24 CUENTAS POR PAGAR		212.753.314	
241510	Honorarios	6.100.000	
241530	Seguros	75.003.911	
241515	Servicios Públicos	13.065.479	
241520	Servicios Temporales	2.300.000	
241535	Arrendamientos	109.696.935	
2415	Otras Cuentas por Pagar	6.586.989	

Nota No. 13

PROVEEDORES: Comprende el valor de las obligaciones a cargo de la Entidad por concepto de la adquisición de servicios para los Asociados relacionados directamente con la actividad gremial el valor a 31 de marzo de 2024 es:

NOTA 13		CUENTAS POR PAGAR COMPOSICIÓN	
		Cifras en pesos	
DESCRIPCIÓN		SALDOS A	
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2024	
2435		PROVEEDORES	
243505	Nacionales	107.645.621	

Nota No. 14

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES. Corresponde al saldo por pagar por impuestos a favor del gobierno nacional por retención en la fuente, por impuestos como industria y comercio, impuesto al turismo e Impuesto sobre la Renta (Régimen Tributario especial Tarifa del 20%).



NOTA 14 CUENTAS POR PAGAR COMPOSICIÓN

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2024
24	PASIVO POR IMPUESTOS	80.637.000
2445	Retenciones en la Fuente	0
2448	Impuesto de Industria y Comercio	0
2449	Autorrenta	0
2505	Renta y Complementarios	65.394.000
2505	Renta y Complementarios (Provision)	15.243.000

Nota No. 15

OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL. Representa las obligaciones laborales con cada uno de los empleados por concepto de prestaciones sociales, originadas en un contrato de trabajo de conformidad con la normatividad legal vigente y los aportes al sistema de seguridad social y parafiscales que son las acreencias asumidas por la Cooperativa como cumplimiento a lo ordenado por la ley laboral y demás normas reglamentarias, a 31 de marzo de 2024 la empresa tenía las siguientes sumas por consignar del Personal Administrativo, Agencias y Conductores:

NOTA 15 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS
DETALLE DE BENEFICIOS Y PLAN DE ACTIVOS
Beneficios a los empleados a corto plazo

ID	DESCRIPCIÓN	SALDO 2024
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
28	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2.009.099.673
282505	Cesantías	99.781.505
282510	Intereses sobre las Cesantías	14.596.688
282515	Vacaciones	235.793.083
282520	Prima Legal	129.507.634
2450	Aportes Seguridad Social	391.090.375
245020	Aportes Parafiscales	64.544.949
245030	Embargos Judiciales	0
245051	Dotaciones por pagar	0
24509506	Póliza de Vida	66.857.560
249510	Nominas por Pagar	1.006.927.880



Nota No. 16

REMANENTES POR PAGAR. Corresponde a Saldos a Favor en Extracto de Vehículos afiliados a la Cooperativa a 31 de marzo de 2024.

NOTA 16 Cuentas por pagar		Cifras en pesos
COMPOSICIÓN		SALDOS A
CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN	2024
2465	REMANENTES POR PAGAR	2.460.829.198
246505	Aportes ex asociados	25.068.214
246515	Retornos decretados	1.744.705.562
246520	Cuenta puente extractos	1.609.351
246525	Cta puente exámenes medicos	0
246530	Cuentas por pagar a socios	689.446.071

Nota No. 17

OTROS PASIVOS. Corresponde a Saldos, Proveedores de Datos de internet, entre otros, Comisiones de Agencistas; y, el saldo para atender procesos litigiosos y demandas de responsabilidad civil.

NOTA 17 Cuentas por pagar		Cifras en pesos
COMPOSICIÓN		SALDOS A
CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN	2024
24	OTROS PASIVOS	144.113.715
2465	Asociados	0
2495	Diversas (Tiquetes)	0
2740	Ingresos recibidos para terceros (Comisiones Agencistas)	144.113.715

Nota No. 18

PROVEEDORES NO CORRIENTES: Comprende el valor de las obligaciones a cargo de la Entidad con vencimiento superior a un año por concepto de la adquisición de repuestos y servicios para los Asociados relacionados directamente con la actividad gremial el valor a 31 de marzo de 2024 es:



NOTA 18 Cuentas por pagar
COMPOSICIÓN

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2024
24	PROVEEDORES NO CORRIENTES	130.098.169
243509	Socorrepuestos	66.017.250
243509	Maria del Carmen Montañez Gutierrez	60.009.965
243509	Seguros de Vida Suramericana SA	4.070.954

Nota No. 19

RECIBIDOS PARA TERCEROS. Representa valores que constituyen los recaudos a favor de un tercero y que actualmente no han podido ser devueltos por falta de liquidez.

NOTA 19 Cuentas por pagar
COMPOSICIÓN

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2024
26	FONDOS SOCIALES	3.740.678.007
2605	Fondos sociales de educacion	207.688
2610	Fondos social de solidaridad	1.810.241
2620	Fondos para Inversion de Terceros	3.738.660.078

Nota No. 20

FONDO REPOSICION AUTOMOTOR. Representa el valor aportado por los propietarios de vehículos al Fondo de Reposición del Parque Automotor. Este fondo tiene la finalidad de garantizar la reposición o renovación de los vehículos una vez cumplida su vida útil.



ESTADOS FINANCIEROS COOTRANSBOL LTDA. 2024

NOTA 20 Cuentas por pagar Composición		
		Cifras en pesos
DESCRIPCIÓN		SALDOS A
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2024
26	FONDO REPOSICION AUTOMOTOR	2.095.502.444
266005	Fondo reposición equipo 1%	1.732.163.041
266006	Intereses préstamo fondo reposición	363.339.403

Nota No. 21

CUENTAS POR PAGAR JUDICIALES: Comprende el valor de las obligaciones que ha contraído la cooperativa a raíz de los procesos judiciales que a 31 de marzo de 2024.

NOTA 21 Cuentas por pagar Judiciales Composición		
		Cifras en pesos
DESCRIPCIÓN		SALDOS A
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2024
28454	CUENTAS POR PAGAR	3.888.909.546
284595	Procesos Reorganización	3.888.909.546

Nota No. 22

APORTES SOCIALES: Corresponde al valor de los aportes sociales pagados por los asociados a la Entidad:

NOTA 22 Cuentas por pagar Composición		
		Cifras en pesos
DESCRIPCIÓN		SALDOS A
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2024
31	APORTES SOCIALES	1.704.287.475
3105	Aportes Sociales Ordinarios	1.704.287.475



Nota No. 23

RESERVA PROTECCION DE APORTES: Corresponde al valor del fondo establecido por la cooperativa para protección de los aportes sociales pagados por cada asociado o aumentados por la distribución de excedentes que se apruebe trasladar a este Fondo:

NOTA 23		CUENTAS POR PAGAR COMPOSICIÓN	Cifras en pesos
DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE	
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2024	
32	RESERVAS	12.048.436	
3205	Reserva Protección de Aportes	12.048.436	

Nota No. 24

EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO ANTERIOR: Registra el valor del resultado del Ejercicio obtenida al cierre del ejercicio económico del periodo comprendido de enero a diciembre del año 2022 Observamos una pérdida de \$27.292.400.

EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO: Registra el valor del resultado del Ejercicio obtenida al cierre del ejercicio económico del periodo comprendido de Enero a Marzo del año 2024 Observamos un excedente de \$118.746.736.

NOTA 24		EXCEDENTE O PERDIDA COMPOSICIÓN	Cifras en pesos
DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE	
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2024	
35	RESULTADOS DEL EJERCICIO	91.454.335	
3505	Perdidas del ejercicio anterior	-27.292.400	
3505	Excedentes y o perdidas	118.746.735	



ESTADOS FINANCIEROS COOTRANSBOL LTDA. 2024

Nota No. 25

INGRESOS OPERACIONALES: Representa los valores recibidos y/o causados por concepto de administración de buses y busetas, cuotas de sostenimiento entre otros así:

NOTA 25		INGRESOS OPERACIONALES	Cifras en pesos
		COMPOSICIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN	CONCEPTO	SALDOS A 2024
41		INGRESOS OPERACIONALES	1.012.282.513
4145	Administracion		1.004.201.513
4190	Cuotas de admision y o afiliacion		-
4190	Otros Ingresos Administrativos		8.081.000

Nota No. 26

GASTOS DE PERSONAL: Corresponde a los valores pagados y/o causados en la relación laboral existente con el personal administrativo al servicio de la Cooperativa, de conformidad con las disposiciones legales vigentes así:

NOTA 26		GASTOS DE ADMINISTRACION	Cifras en pesos
		COMPOSICIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN	CONCEPTO	SALDOS A 2024
51		GASTOS DE PERSONAL	297.975.160
510506	Sueldos		194.699.333
510518	Comisiones		850.380
510527	Auxilio de transporte		15.451.032
510530	Cesantias		17.108.500
510533	Intereses sobre cesantias		2.053.751
510536	Prima de servicios		17.109.789
510539	Vacaciones		9.568.891
510551	Dotacion y suministro a trabajadores		1.876.975
510563	Capacitacion a personal		1.566.000
510565	Bienestar Laboral		0
510569	Aportes salud		0
510570	Aportes pension		22.755.013
510571	Aportes arp		3.870.934
510572	Aportes caja de compensacion familiar		7.534.560
510575	Aportes i.c.b.f		-
510578	Sena		-
510584	Gastos medicos y drogas		3.530.000



Nota No. 27

GASTOS GENERALES: Representa los valores pagados /o causados por la Cooperativa por concepto de la relación de funciones administrativas generales y otras que le son complementarias al desarrollo de su objeto social así:

NOTA 27 GASTOS DE ADMINISTRACION		Cifras en pesos
COMPOSICIÓN		SALDOS A
CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN	2024
51	GASTOS GENERALES	211.982.169
511001	Honorarios	35.200.000
511004	Arrendamientos	10.415.749
511006	Administracion de bienes	6.000.000
511008	Seguros	41.006.970
511009	Servicio de software aplicación nube	13.263.729
511010	Mantenimiento y reparaciones	1.050.000
511012	Mejora de bienes ajenos	0
511016	Reparaciones locativas	0
511018	Aseo y elementos	1.055.633
511020	Cafeteria	1.650.767
511022	Servicios Publicos	17.019.992
511028	Papelera y utiles de oficina	8.724.413
511032	Suministros	23.029.935
511034	Publicidad y propaganda	12.250.000
511036	Contribuciones y afiliacion	0
511038	Gastos de Asamblea	0
511040	Gastos directivos	0
511044	Reuniones y conferencias	11.492.200
511046	Gastos legales	701.000
511050	Gastos de representacion	12.905.527
511052	Gastos de viaje	4.837.322
511054	Servicios temporales	2.050.000
511064	Auxilios y donaciones	0
511095	Gastos varios	9.328.932
512501	Depreciaciones	0

Nota No. 28

GASTOS DE VENTAS. Registra los valores pagados y/o causados por la Cooperativa por concepto de la comisión que se le reconoce a cada uno de los agentes comerciales por la venta de pasajes y remesas y con los cuales la empresa tiene suscrito un contrato de



ESTADOS FINANCIEROS COOTRANSBOL LTDA. 2024

administración. Así mismo, registra los gastos relacionados con las ventas de tiquetes como papelería utilizada en las agencias para el desarrollo de sus funciones, así como, taxis, y elementos de aseo así:

NOTA 28		GASTOS DE VENTAS	
		COMPOSICIÓN	
		Cifras en pesos	
DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE	
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2024	
52	GASTOS DE VENTAS	239.041.837	
520506	Sueldos	0	
520515	Horas Extras	1.118.000	
520527	Auxilio De Transporte	0	
520530	Cesantias	0	
520533	Intereses Sobre Cesantias	0	
520536	Prima De Servicios	0	
520539	Vacaciones	0	
520548	Bonificaciones	0	
520549	Compensatorios	0	
520551	Dotacion Y Suministro A Trabajadores	0	
520569	Aportes Salud	6.857.143	
520570	Aportes Pension	14.571.429	
520571	Aportes Arp	1.714.286	
520572	Aportes Caja De Compensacon Familiar	6.857.143	
520575	Aportes I.C.B.F	0	
520578	Sena	0	
521505	Industria Y Comercio	8.893.200	
521515	A La Propiedad Raiz	12.656.208	
521525	Impuesto A La Publicidad	0	
521530	Impuesto al turismo	0	
521580	Impuesto Al Valor Agregado	17.251.533	
522010	Arrendamientos	87.447.990	
522505	Contribuciones Y Afiliaciones	0	
523010	Seguros	0	
523510	Temporales	3.000.000	
523515	Asistencia Tecnica	0	
523520	Procesamiento Electronico De Datos	6.561.424	
523525	Acueducto Y Alcantarillado	707.959	
523530	Energia Electrica	14.280.389	
523535	Teléfono	4.234.652	
523540	Correos Portes Y Telegramas	4.793.144	
523560	Publicidad Y Propaganda	0	
523565	Exámenes Medicos Ocupacionales	0	
5245	Mantenimiento Y Reparaciones	11.192.775	
525095	Adecuacion E Instalaciones	0	
525520	Gastos De Viaje	27.053.366	
529505	Diversos	9.851.197	



Nota No. 29

DETERIORO CUENTAS POR COBRAR. La cartera con vencimiento mayor a un (01) año se deteriora de acuerdo a las políticas contables de la Entidad, al corte del año 2024 el deterioro de cuentas por cobrar asciende a:

NOTA 29		GASTOS ADMINISTRATIVOS	
		COMPOSICIÓN	
		Cifras en pesos	
DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE	
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2024	
51	DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	65.000.000	
5115	Deterioro Cuentas por Cobrar	65.000.000	

Nota No. 30

INGRESOS NO OPERACIONALES: Representa los ingresos recibidos y/o causados como rendimientos de los dineros depositados en las diferentes cuentas de ahorro, los descuentos concedidos por consumo de celulares, las incapacidades reconocidas, participación en sociedad Optyma, se discriminan así:

NOTA 30		INGRESOS NO OPERACIONALES	
		COMPOSICIÓN	
		Cifras en pesos	
DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE	
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2024	
42	INGRESOS NO OPERACIONALES	4.025	
4210	Ingresos financieros	3.118	
4215	Ingreso por dividendos	0	
4225	Comisiones por incapacidades	0	
4250	Recuperaciones	0	
4255	Indemnizaciones	0	
4260	Subvencion	0	
4295	diversos (ajustes)	907	



Nota No. 31

GASTOS BANCARIOS Registra los valores pagados y/o causados por concepto de Intereses por sobregiros, chequeras, comisión sobre remesas, impuesto del cuatro por mil e IVA bancario a esta cuenta presentaba los siguientes valores:

NOTA 31 GASTOS FINANCIEROS COMPOSICIÓN		Cifras en pesos
DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2024
53	GASTOS FINANCIEROS	63.172.206
53050501	Chequeras	0
53050502	Comisiones Sobre Remesas	0
53050503	Retencion En La Fuente	0
53050504	Iva Bancario	3.358.223
530515	Comisiones	18.897.372
530520	Intereses Por Sobregiros	1.726.202
530550	Impuestos 4*1000	38.613.973
530595	Otros	576.435

Nota No. 32

GASTOS EXTRAORDINARIOS Registra el valor de los impuestos asumidos por la cooperativa operaciones con régimen simplificado, y otros efectuados por la cooperativa como descuentos en gastos en el cobro de administración a vehículos sin operación.

NOTA 32 GASTOS NO OPERACIONALES COMPOSICIÓN		Cifras en pesos
DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2024
53	GASTOS EXTRAORDINARIOS	1.125.411
531505	Costos Y Procesos Judiciales	0
531520	Impuestos Asumidos	1.125.411
531595	Otros	0




ESTADOS FINANCIEROS COOTRANSBOL LTDA. 2024

Nota No. 33

GASTOS DIVERSOS esta cuenta representa los gastos causados por procesos judiciales en demandas laborales y gastos de ejercicios anteriores (Cobros bancarios).

NOTA 33		GASTOS NO OPERACIONALES COMPOSICIÓN		Cifras en pesos
DESCRIPCIÓN				SALDOS A CORTES DE
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO			2024
53	GASTOS DIVERSOS			20
539505	Demandas laborales			0
539520	Multas sanciones y litigios			0
539530	Donaciones			0
531595	Otros			20

Fin de las Notas.


JOSE EULICES RAMOS RAMOS
REPRESENTANTE LEGAL
(Ver Certificación Adjunta)


JONNATHAN JAVIER PEDROZA
CONTADOR
T.P. No. 284.105 - T
(Ver Certificación Adjunta)


NELSON ORLANDO SANABRIA QUIJANO
Revisor Fiscal
T.P. 97183-T



CONCORDE