



MIL Razones
para **Viajar**

ESTADOS FINANCIEROS

Cootransbol Ltda.

A 31 de Octubre 2023

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 Octubre 31 de 2023 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.

Duitama: Calle 16 No. 27 – 05 Piso 3 EDS CONCORDE
Pbx: (098) 761 0743 – Fax: 761 0716
Contabilidad@cootrasbol.com



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

MIL Razones
para Viajar



Estado de Situación Financiera

CONCORDE

Cootransbol Ltda. 2023



Duitama: Calle 16 No. 27 – 05 Piso 3 EDS CONCORDE
Pbx: (098) 761 0743 – Fax: 761 0716
Contabilidad@cootrasbol.com



CONCORDE


COOPERATIVA ESPECIALIZADA DE TRANSPORTADORES SIMON BOLIVAR LTDA
NIT. 800174156-9
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE OCTUBRE DEL 2023

CONCEPTO		oct-23	AN VERT.
ACTIVO			
CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFFECTIVO	4	2.111.853.259,84	12,30%
EFFECTIVO DEL FONDO DE REPOSICION	5	1.318.467.845,36	7,68%
ACTIVOS FINANCIEROS	6	1.244.573.708,00	7,25%
INVENTARIOS	7	129.363.099,00	0,75%
CREDITOS FONDO DE REPOSICION	8	413.802.027,00	2,41%
CUENTAS POR COBRAR	9	3.042.629.426,66	17,72%
C. POR COB. VEHICULOS		904.810.185,00	5,27%
CUENTAS POR COBRAR JUDICIALES	10	3.978.882.253,00	23,18%
POR COBRAR EN PROVISIONES		3.911.469.750,00	22,78%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		17.055.851.554	99,35%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		119.913.583	0,70%
DEPRECIACION ACUMULADA		58.375.088	0,34%
CONCORDE APP		50.000.000	0,29%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	11	111.538.495	0,65%
TOTAL ACTIVO		17.167.390.049	100,00%
PASIVO			
CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR	12	301.082.494	1,95%
PROVEEDORES	13	20.855.491	0,13%
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	14	0	0,00%
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL	15	1.566.017.709	10,13%
REMANENTES POR PAGAR (SALDOS A FAVOR EXTRACTOS VEHICULOS)	16	981.294.821	6,35%
OTROS PASIVOS	17	344.987.978	2,23%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		3.214.238.493	20,80%

NO CORRIENTE			
PROVEEDORES	18	1.915.846.213,00	12,40%
PROVISIONES		3.911.469.750,00	25,31%
RECIBIDOS PARA TERCEROS	19	1.682.703.010,41	10,89%
FONDO REPOSICION AUTOMOTOR	20	1.398.585.558,37	9,05%
PROCESOS JUDICIALES	21	3.329.410.461,00	21,55%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		12.238.014.993	79,20%
TOTAL PASIVO		15.452.253.486	100,00%
PATRIMONIO			
APORTES SOCIALES	22	1.704.287.475,00	99,37%
RESERVA PROTECCION DE APORTES	23	12.048.435,93	0,70%
PERDIDA DEL EJERCICIO ANTERIOR		-76.419.668,75	-4,46%
EXCEDENTE Y/O PERDIDA DEL EJERCICIO	24	75.220.320,81	4,39%
TOTAL PATRIMONIO		1.715.136.562,99	100,00%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		17.167.390.049	100,00%


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. 2023



Duitama: Calle 16 No. 27 – 05 Piso 3 EDS CONCORDE
Pbx: (098) 761 0743 – Fax: 761 0716
Contabilidad@cootrasbol.com

COOPERATIVA ESPECIALIZADA DE TRANSPORTADORES SIMON BOLIVAR LTDA
 NIT. 800174156-9
 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
 AL 31 DE OCTUBRE DEL 2023

	oct-23	AN VERT.
INGRESOS OPERACIONALES		
TRANSPORTE ALMACENAMIENTO Y COMUN	2.810.504.291,92	99,62%
ADMINISTRACIONES Y/O SOCIALES	10.830.400,00	0,38%
INGRESO NETO OPERACIONAL	25 2.821.334.691,92	100,00%
EGRESOS OPERACIONALES		
GASTOS DE PERSONAL	26 776.863.268,85	33,55%
GASTOS GENERALES	27 856.827.679,58	37,00%
GASTOS PROVISIONES		0,00%
GASTOS DE VENTAS	28 682.092.574,79	29,45%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	2.315.783.523,22	100,00%
UTILIDAD OPERACIONAL ANTES DE DETERIORO	505.551.168,70	100,00%
DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	29 205.000.000,00	40,55%
UTILIDAD OPERACIONAL NETA	300.551.168,70	59,45%
INGRESOS NO OPERACIONALES		
INGRESOS FINANCIEROS	83.103,00	0,91%
DIVIDENDOS Y/O PARTICIPACIONES	0,00	0,00%
RECUPERACIONES	3.020.000,00	33,01%
INDEMNIZACIONES	3.815.809,00	41,71%
DIVERSOS	2.230.500,00	24,38%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	30 9.149.412,00	100,00%
EGRESOS NO OPERACIONALES		
GASTOS FINANCIEROS	31 135.101.482,00	71,30%
GASTOS EXTRAORDINARIOS	32 8.228.507,89	4,34%
GASTOS DIVERSOS	33 46.150.270,00	24,36%
TOTAL EGRESOS NO OPERACIONALES	189.480.259,89	100,00%
GANANCIA O PERDIDA NO OPERACIONAL	-180.330.847,89	100,00%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	120.220.320,81	-100,00%
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS DEL RÉGIMEN TRIBUTARIO ESPECIAL TARIFA 20%		
AÑO 2022 (PROVISIÓN)	45.000.000,00	37,43%
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	75.220.320,81	62,57%


 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

Duitama: Calle 16 No. 27 -
 Pbx: (098) 761 0743 - Fax:
 Contabilidad@cootrasbol.com



Estado de Flujos de Efectivo

Cootransbol Ltda. 2023

MIL Razones
para **Viajar**



Duitama: Calle 16 No. 27 – 05 Piso 3 EDS CONCORDE
Pbx: (098) 761 0743 – Fax: 761 0716
Contabilidad@cootrasbol.com



CONCORDE

COOPERATIVA ESPECIALIZADA DE TRANSPORTADORES SIMON BOLIVAR LTDA
NIT. 800174156-9
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE OCTUBRE DEL 2023
(Metodo Indirecto)

	octubre -2023
Actividades de Operación - Método Indirecto	
Utilidad (Pérdida Neta)	75.220.321
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo	
Gastos por depreciación y amortización	205.000.000
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	-2.827.092.974
Incremento o disminución de inventarios	-37.753.000
Incremento o disminución de cuentas por pagar	974.834.377
Flujo de efectivo neto proveniente de actividades de operación	-1.609.791.276
Otra Información a Revelar	
Impuesto a las ganancias pagado	0
Actividades de Inversión	
Venta de Activo Fijo	0
Compra de Activos para Inversión	129.400.000
Venta de Activos Intangibles	0
Intereses Cobrados	0
Dividendos Recibidos	0
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Inversión	129.400.000

Actividades de Financiación

Pago o Abono a prestamos bancarios	0
Pago o Abono a Asociados por Saldos a Favor	-4.749.438.264
Fondo de Reposición Asociados	244.122.124
Dividendos Decretados y Pagados	0
Incremento de Aportes Sociales	0
Aumento Reservas Protección de Aportes, Educación, Solidaridad e Imprevistos	0
Otros de Financiamiento	2.847.441.676
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Financiación	-1.657.874.464

Variación Neta de Efectivo y Equivalente al Efectivo -3.138.265.740

Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Periodo	5.250.119.000
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Periodo	2.111.853.260



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 Cambios en el patrimonio Cootransbol Ltda. 2023



COOPERATIVA ESPECIALIZADA DE TRANSPORTADORES SIMON BOLIVAR LTDA
NIT 800.174-156-9
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A DICIEMBRE 31 DE 2021

CONCEPTO	ENERO 01	AUMENTO	DISMINUCION	OCTUBRE 31
APORTES SOCIALES	1.704.287.475	0	0	1.704.287.475
RESULTADO EJER. ANTERIORES	0	0	76.419.669	-76.419.669
EXCEDENTES Y/O PERDIDAS	-76.419.669	75.220.321	-76.419.669	75.220.321
RESERVA DE PROTECCION DE APORTES	12.048.436	0	0	12.048.436
TOTALES	1.639.916.242	75.220.321	0	1.715.136.563


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. 2023

MIL Razones
para Vi



Duitama: Calle 16 No. 27 - 05 Piso 3 EDS CONCORDE
Pbx: (098) 761 0743 - Fax: 761 0716
Contabilidad@cootrasbol.com



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 octubre de 2023 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

Duitama: Calle 16 No. 27 – 05 Piso 3 EDS CONCORDE
Pbx: (098) 761 0743 – Fax: 761 0716
Contabilidad@cootrasbol.com

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 2023 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 extranjera, 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 EFECTIVO: 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 EFECTIVO COMPOSICIÓN	
		Cifras en pesos	
CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A	
		OCT-2023	
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2.111.853.261	
110505	Caja General	1.092.980.676	
110510	Caja Menor Administración	1.000.000	
111005	Banco de Bogotá	3.687.010	
111005	Banco Av. Villas	0	
111005	Banco Megabanco	80.196	
111005	Banco Davivienda	0	
111005	Av. Villas (ERTRAC)	441.770.482	
111005	Bancolombia (ERTRAC)	412.410.379	
	Otras entidades	159.924.518	

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 EFECTIVO EFFECTIVO FONDO DE REPOSICION	
		Cifras en pesos	
CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A	
		OCT-2023	
1203	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.318.467.845	
12032002	Coomeva	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	1.046.279.860	

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	oct-23	
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	935.574.584	
1295	Alistaconcorde	140.030.718	
1216	Acciones Terminal de Bucaramanga	127.000	
1216	Otros Títulos	0	

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	oct-23	
1305	BIENES NO TRANSFORMADOS	129.363.099	
13050501	Dotaciones	128.823.099	
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 CONCEPTO	SALDOS A oct-23
1462	CARTERA DE CREDITOS	413.802.027
146205	ANYELA GALINDO	49.135.243
146205	AURORA LARA PENAGOS	6.964.627
146205	DORIS AZUCENA SANABRIA JIMENEZ	5.887.810
146205	EDUAR ARTURO CIPAMOCHA DEDERLE	13.197.622
146205	GILDARDO PEREZ SILVA	528.454
146205	JENIFFER MARIAN RAMOS SOLER	49.135.243
146205	JHONY INDALECIO CASTRO VEGA	11.157.887
146205	JOSE EULICES RAMOS RAMOS	13.584.943
146205	LUIS ENRIQUE MESA ROA	20.470.395
146205	LUIS REINALDO BAEZ ROJAS	6.842.561
146205	LUZ PAOLA SAMANIEGO TAPIAS	127.126.933
146205	NORMAN PERALTA POVEDA	9.744.994
146205	YESMITH REYES DELGADO	49.135.243
146205	YULY CARDENAS	50.890.073

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

DESCRIPCIÓN		SALDOS A
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO CTE 2023
16	CUENTAS POR COBRAR	3.042.629.427
1625	Anticipos a contratos y proveedores	921.690.978
1635	Cuentas por cobrar a empleados	17.978.107
1635	Otras cuentas por cobrar a Asociados	500.000.000
1637	Cuentas por cobrar Servicios de transporte	566.612.898
1690	Otras cuentas por cobrar	506.819.575
1637	Cuentas por cobrar saldos en rojo vehículos de difícil cobro	250.014.655
1675	Anticipo de Impuestos - Autorrenta	26.077.311
1960	Depósitos judiciales	253.435.903
138609	Deterioro: Prestación de servicios	0
138690	Deterioro: Otras cuentas por cobrar	0

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
COMPOSICIÓN

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	oct-23
16	CUENTAS POR COBRAR	3.978.882.253
1660	ASOCIADOS	1.102.777.946
1660	BANCO AVVILLAS SA	15.113.792
1660	BANCO DE OCCIDENTE	490.000.000
1660	CARLOS GONZALEZ PATARROYO	110.000.000
1660	CARLOS JULIO MOYA ARDILA	145.605.000
1660	CARLOS NIETO ARIZA	190.550.000
1660	DAVIVIENDA	20.322.111
1660	HUGO ROBERTO ACEVEDO BERNAL	20.000.000
1660	JORGE ELIECER PINTO RIVADENEIRA	43.370.000
1660	JOSE DANIEL HERNANDEZ SORIANO	292.938.600
1660	JOSE EULICES RAMOS RAMOS	41.000.000
1660	JOSE GERMAN RAMIREZ CUSPOCA	489.059.727
1660	JOSE VICENTE ALBARRACIN MORENO	18.000.000
1660	JUAN ORLANDO MEJIA CARVAJAL	26.088.743
1660	LEASING BOLIVAR S.A.	75.000.000
1660	MARCOS FIDEL CAMARGO ALVAREZ	95.000.000
1660	MARIO MOJICA VALENZUELA	16.000.000
1660	MERY HERNANDEZ HERNANDEZ	300.000.000
1660	MISAEEL ROMERO PARRA	80.000.000
1660	PEDRO PABLO ORTEGA GONZALEZ	20.000.000
1660	POSIDIO OLARTE PULIDO	48.000.000
1660	REGULO SUAREZ	76.056.334
1660	SEGUNDO NOE VIANCHA VIANCHA	264.000.000

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 COMPOSICIÓN		Cifras en pesos
DESCRIPCIÓN		SALDOS A
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	Oct-2023
17	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	111.538.495
1745	Maquinaria y Equipo	0
1720	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	4.033.395
1725	Equipo de Comunicación y Computación	55.880.108
1730	Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	60.000.000
1820	Concorde App	50.000.000
1685	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-58.375.008

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 octubre de 2023 no se habían pagado y están representadas así:

NOTA 12 CUENTAS POR PAGAR COMPOSICIÓN		cifras en pesos
DESCRIPCIÓN		SALDOS A
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	Oct-23
24	CUENTAS POR PAGAR	301.082.494
241510	Honorarios	4.700.000
241530	Seguros	67.168.495
241515	Servicios Públicos	9.208.704
241520	Servicios Temporales	1.500.000
241535	Arrendamientos	132.712.138
2415	Otras Cuentas por Pagar	85.793.157

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 octubre de 2023 es:

NOTA 13 Cuentas por pagar COMPOSICIÓN			Cifras en pesos
DESCRIPCIÓN		SALDOS A	
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	oct-23	
2435	PROVEEDORES	20.855.491	
243505	NAVISAF SAS	7.918.383	
243505	CLARO SA	12.937.108	

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	2021	
24	PASIVO POR IMPUESTOS	27.213.826	
2445	Retenciones en la Fuente	4.188	
2448	Impuesto de Industria y Comercio	414	
2449	Autorrenta	0	
2505	Renta y Complementarios	3.109.370	
2505	Renta y Complementarios (Provision)	24.099.854	

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 octubre de 2023 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 2023
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
28	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.566.017.714
282505	Cesantías	270.665.753
282510	Intereses sobre las Cesantías	32.757.756
282515	Vacaciones	206.572.105
282520	Prima Legal	135.925.158
2450	Aportes Seguridad Social	99.165.300
245020	Aportes Parafiscales	16.485.100
245030	Embargos Judiciales	0
245051	Dotaciones por pagar	15.352.785
24509506	Póliza de Vida	0
249510	Nominas por Pagar	789.093.757

Nota No. 16

REMANENTES POR PAGAR. Corresponde a Saldos a Favor en Extracto de Vehículos afiliados a la Cooperativa a 31 de octubre de 2023.

NOTA 16		
CUENTAS POR PAGAR		
COMPOSICIÓN		
		Cifras en pesos
DESCRIPCIÓN		SALDOS A
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	oct-23
2465	REMANENTES POR PAGAR	981.294.821
246515	Retornos decretados	981.294.821

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	
		COMPOSICIÓN	
			Cifras en pesos
DESCRIPCIÓN			SALDOS A
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO		oct-23
24	OTROS PASIVOS		344.987.978
2495	Diversas (Tiquetes)		344.987.978

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 octubre de 2023 es:

NOTA 18		CUENTAS POR PAGAR	
		COMPOSICIÓN	
			Cifras en pesos
DESCRIPCIÓN			SALDOS A
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO		CORTES DE
			oct-23
24	PROVEEDORES NO CORRIENTES		1.915.846.213
243509	GREAT PARTNERS SAS		115.033.299
243509	FUTURISTIC PROGRESS SAS		113.348.028
243509	HOLMAN ROLANDO DAMIAN CASTE		88.066.614
243509	EDISON ANDRES CIPAMOCHA DEDE		87.040.200
243509	FABIOLA DE JESUS SOLER PARADA		86.335.322
243509	INVERTRAC SA (WILMAN GEMAY CA		87.604.085
243509	LUZ PAOLA SAMANIEGO TAPIAS		79.639.476
243509	ERTRAC TRANSPORTES DE COLOMB		75.944.945
243509	MARCOS FIDEL CAMARGO ALVARE		71.341.106
243509	OK CARGO SAS		71.900.254
243509	CARLOS FABIAN CARO MARTINEZ		72.195.072
243509	JULIAN ANTONIO OVIEDO VANEGAS		64.493.012
243509	JOSE EULICES RAMOS		62.785.200
243509	ESTACIÓN DE SERVICIO CENTRALES		51.829.518
243509	HECTOR ARMANDO AYALA ACUNA		58.050.915
243509	DORIS AZUCENA SANABRIA JIMENE		45.930.924
243509	OSCAR ARNULFO DIAZ AMADOR		41.461.000
243509	CENTRO DE MEDICINA Y OPTOMETR		45.453.519
243509	WILMAN GEMAY CAMACHO VELANI		43.603.350
243509	PEDROZA MONTAÑA CONSULTORES		42.612.365

243509	CONSTRUCTORA C DEDERLE SAS	39.183.556
243509	SERVICIOS PRODUCTIVOS SAS	36.646.634
243509	FREIGHT PLUS CO(WILMAN GEMAY	35.313.758
243509	JOSE JAVIER SERRANO SOCHA	34.241.636
243509	EDUAR ARTURO CIPAMOCHA DEDEI	34.763.455
243509	ORGANIZACIÓN 4M SAS	31.257.963
243509	CAMILA JULIANA CIPAMOCHA	32.923.493
243509	GUSTAVO ADOLFO ESPEJO PARRA	25.765.715
243509	FRANCISCO ANTONIO MEJIA CARVA	22.965.462
243509	YENIFER MARIAN RAMOS SOLER	29.745.890
243509	LAVA PRO Y FUMIGADORES SAS	22.921.488
243509	WALTER LEANDRO RAMOS GOMEZ	21.037.625
243509	KEVIN FERNEY RAMOS SOLER	19.175.564
243509	NATHALY YESENA CASTAÑEDA GOI	19.175.564
243509	ASOCIACION DE EMPRESARIOS DE T	17.837.734
243509	GLORIA MARINA DEDERLE SEPULVE	16.957.739
243509	MIGUEL ANGEL BOLIVAR BARRERA	15.360.271
243509	JOHAN VILLAMIL PARRA	15.360.271
243509	WILIAM FERNANDO GIL ROCHA	12.472.411
243509	DANIELA ARGUELLO PAEZ	14.963.877
243509	INVERSIONES ASESORIAS Y NEGOCI	13.107.901

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		Cifras en pesos
COMPOSICIÓN		
DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	oct-23
26	RECIBIDOS PARA ATERCEROS	1.682.703.010
2620	LINEAS CONCORDE SAS	1.682.703.010

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.

NOTA 20		CUENTAS POR PAGAR	
		COMPOSICIÓN	Cifras en pesos
CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN	CONCEPTO	SALDOS A
			oct-23
26		FONDO REPOSICION AUTOMOTOR	1.398.585.558
266005	Fondo reposición equipo 1%		1.398.585.558

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 octubre de 2023.

NOTA 21		CUENTAS POR PAGAR JUDICIALES	
		COMPOSICIÓN	Cifras en pesos
CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN	CONCEPTO	SALDOS A
			CORTES DE
			oct-23
28454		CUENTAS POR PAGAR	3.329.410.461
284595	LUCELLY ESTELA CELEDON NIEVES		2.802.205
284595	JORGE ARMANDO FAJARDO VILLA		2.802.206
284595	CONSEJO SUPERIOR DE LA JUDICATURA		3.688.585
284595	ASOCIACION DE TRABAJADORES INDEPEND		8.103.841
284595	EDGAR ROLANDO FUENTES NIETO		8.103.842
284595	SOC ADM DE FONDOS DE PENSIONES Y CESA		11.200.375
284595	TERMINAL DE TRANSPORTES DE PAMPLONA		12.030.187
284595	CLARA INES VARGAS		15.000.000
284595	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL MIGRA		15.962.000
284595	BENILDA MARTINEZ PINZON		16.603.098
284595	ROSA VILLA PEREZ		16.813.235
284595	FRANCISCO JAVIER PUENTES GOMEZ		17.369.841
284595	CLAUDIA ROCIO QUIGUA CASTILLO		19.330.500
284595	LUZ NELLY RAMIREZ RINCON		26.088.743
284595	ANA MARGOTH VALERA ROSADO		28.022.059
284595	YAQUELIN ESTHER ROSADO VALERA		28.022.059
284595	BEDDEL ANTONIO ROSADO VALERA		28.022.059
284595	ALVARO JAVIER FAJARDO VILLA		28.022.059
284595	JOSE EDUARDO FAJARDO VILLA		28.022.059
284595	DIEGO ANDRES ROSADO VALERA		28.022.059
284595	SANDRA MIREYA BECERRA RODRIGUEZ		29.246.367
284595	ENEYDA MARIA CASTILLO DE QUIGUA		32.217.500
284595	KARINA ESTHER CARROLL ROCA		34.800.000
284595	LISSETTE VANESSA CARROLL ROCA		34.800.000
284595	LUZ STELLA CRUZ INFANTE		40.698.565
284595	SERGIO DAVIAN RAMIREZ AREVALO		41.846.922
284595	ANGIE LILIANA RAMIREZ AREVALO		41.846.922
284595	MATILDE ZARAZA		43.370.000

284595	ORGANIZACION SAYCO ACINPRO	46.653.100
284595	ELOY DE JESUS JOAQUI DIAZ	46.870.000
284595	KAREN ROCIO MENDEZ BARRIO	49.263.563
284595	JOHNNYS ALBERTO RIBON LERMA	53.000.000
284595	ANA LUCIA PINZON MARTINEZ	59.453.235
284595	ALEXANDRA TORRES VARGAS	69.640.000
284595	ARELYS VALDOVINO LEGUIA	73.000.000
284595	LUIS FERNANDO RAMIREZ CUESTA	83.664.559
284595	RAMIRO QUIGUA TROCHEZ	94.057.000
284595	KATTY MILENA BARCOS NAVARRO	99.176.621
284595	JANETH GUTIERREZ	118.500.000
284595	EUGENIA ROCHA MARTHA	118.500.000
284595	MARIA JULIA AREVALO GONZALEZ	125.580.197
284595	MARIA DEL CARMEN MONTAÑEZ GUTIERREZ	198.454.796
284595	OMAR GERARDO ARIAS	222.391.658
284595	PABLO EULISES MESA PORRAS	380.206.173
284595	DALIDA ESTHER ROCA ESCORCIA	385.950.164
284595	MARELVYS DEL ROSARIO NAVARRO TOVAR	389.883.107
284595	MINISTERIO DEL TRANSPORTE-SUPERINTEN	72.309.000

Nota No. 22

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

NOTA 22		PATRIMONIO	
		COMPOSICIÓN	
		Cifras en pesos	
DESCRIPCIÓN		SALDOS A	
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	oct-23	
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		PATRIMONIO COMPOSICIÓN	
DESCRIPCIÓN		Cifras en pesos	
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE	
		oct-23	
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 \$76.419.669.

EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO: Registra el valor del resultado del Ejercicio obtenida al cierre del ejercicio económico del periodo comprendido de Enero a Octubre del año 2023 Observamos un excedente de \$75.220.321.

NOTA 24		PATRIMONIO COMPOSICIÓN	
DESCRIPCIÓN		Cifras en pesos	
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE	
		oct-23	
35	RESULTADOS DEL EJERCICIO	75.220.321	
3505	Excedentes y o pérdidas	75.220.321	

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 COMPOSICIÓN	
DESCRIPCIÓN		Cifras en pesos	
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDOS A	
		oct-23	
41	INGRESOS OPERACIONALES	2.821.334.692	
4145	Administracion	2.810.504.292	
4190	Cuotas de admision y o afiliacion	-	
4190	Otros Ingresos Administrativos	10.830.400	

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 COMPOSICIÓN	Cifras en pesos
CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN	CONCEPTO	SALDOS A
			oct-23
51	GASTOS DE PERSONAL		776.863.269
510506	Sueldos		505.796.333
510518	Comisiones		3.832.740
510527	Auxilio de transporte		35.477.400
510530	Cesantías		44.126.395
510533	Intereses sobre cesantías		5.297.147
510536	Prima de servicios		44.125.962
510539	Vacaciones		25.107.172
510548	Bonificaciones		0
510551	Dotacion y suministro a trabajadores		4.006.618
510563	Capacitacion a personal		5.896.136
510565	Bienestar Laboral		410.000
510569	Aportes salud		1.704.958
510570	Aportes pension		59.375.640
510571	Aportes arp		9.542.342
510572	Aportes caja de compensacion familiar		19.769.426
510575	Aportes i.c.b.f		-
510578	Sena		-
510584	Gastos medicos y drogas		12.395.000

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
COMPOSICIÓN**

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN		SALDOS A
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	oct-23
51	GASTOS GENERALES	856.827.680
511001	Honorarios	182.107.775
511004	Arrendamientos	36.079.183
511006	Administracion de bienes	18.000.000
511008	Seguros	104.992.963
511009	Servicio de software aplicación nube	35.369.946
511010	Mantenimiento y reparaciones	3.921.437
511012	Mejora de bienes ajenos	0
511016	Reparaciones locativas	0
511018	Aseo y elementos	5.910.321
511020	Cafeteria	8.954.052
511022	Telefono	27.196.223
511022	Energia	19.903.960
511022	Acueducto	11.008.500
511022	Internet	8.256.641
511028	Papelera y utiles de oficina	66.262.821
511032	Suministros	115.693.503
511034	Publicidad y propaganda	52.304.900
511036	Contribuciones y afiliacion	3.008.451
511038	Gastos de Asamblea	0
511040	Gastos directivos	0
511044	Reuniones y conferencias	43.621.299
511046	Gastos legales	4.688.084
511050	Gastos de representacion	61.984.038
511052	Gastos de viaje	8.252.941
511054	Servicios temporales	5.350.000
511064	Auxilios y donaciones	0
511095	Gastos varios	33.960.642
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 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:

Duitama: Calle 16 No. 27 – 05 Piso 3 EDS CONCORDE
Pbx: (098) 761 0743 – Fax: 761 0716
Contabilidad@cootrasbol.com



CONCORDE

**NOTA 28 GASTOS DE VENTAS
COMPOSICIÓN**

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	oct-23
52	GASTOS DE VENTAS	682.092.575
520506	Sueldos	0
520515	Horas Extras	2.079.000
520527	Auxilio De Transporte	1.200.000
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	12.391.000
520569	Aportes Salud	1.452.911
520570	Aportes Pension	40.574.442
520571	Aportes Arp	4.430.326
520572	Aportes Caja De Compensacon Familiar	9.542.321
520575	Aportes I.C.B.F	0
520578	Sena	0
521505	Industria Y Comercio	9.510.000
521515	A La Propiedad Raiz	0
521525	Impuesto A La Publicidad	0
521530	Impuesto al turismo	112.000
521580	Impuesto Al Valor Agregado	56.770.680
522010	Arrendamientos	319.694.557
522505	Contribuciones Y Afiliaciones	0
523010	Seguros	1.134.716
523510	Temporales	18.206.470
523515	Asistencia Tecnica	0
523520	Procesamiento Electronico De Datos	20.759.951
523525	Acueducto Y Alcantarillado	2.514.423
523530	Energia Electrica	29.270.223
523535	Teléfono	12.153.498
523540	Correos Portes Y Telegramas	9.500
523560	Publicidad Y Propaganda	3.000.000
523565	Exámenes Medicos Ocupacionales	250.000
5245	Mantenimiento Y Reparaciones	25.878.729
525095	Adecuacion E Instalaciones	0
525515	Pasajes Aéreos	11.168.763
525520	Gastos De Viaje	95.878.101
529505	Comisiones	0
529525	Elementos De Aseo Y Cafeteria	1.190.359
529530	Utiles Papeleria Y Fotocopias	136.041
529545	Taxis Y Buses	2.103.064
529560	Casino Y Restaurantes	681.500
529562	Gastos Reuniones Y Conferencias	-

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 2023 el deterioro de cuentas por cobrar asciende a:

NOTA 29		GASTOS ADMINISTRATIVOS COMPOSICIÓN	Cifras en pesos
DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE	
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	oct-23	
51	DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	205.000.000	
5115	Deterioro Cuentas por Cobrar	205.000.000	

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	oct-23	
42	INGRESOS NO OPERACIONALES	9.149.412	
4210	Ingresos financieros	83.103	
4215	Ingreso por dividendos	0	
4225	Comisiones por incapacidades	0	
4250	Recuperaciones	3.020.000	
4255	Indemnizaciones	3.815.809	
4260	Subvencion	0	
4295	diversos (ajustes)	2.230.500	

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:

Duitama: Calle 16 No. 27 – 05 Piso 3 EDS CONCORDE
Pbx: (098) 761 0743 – Fax: 761 0716
Contabilidad@cootrasbol.com

NOTA 31 GASTOS FINANCIEROS COMPOSICIÓN

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	oct-23
53	GASTOS FINANCIEROS	135.101.482
53050501	Chequeras	18.147
53050502	Comisiones Sobre Remesas	0
53050503	Retencion En La Fuente	0
53050504	Iva Bancario	6.238.325
530515	Comisiones	29.941.324
530520	Intereses Por Sobregiros	29.872.035
530550	Impuestos 4*1000	67.080.847
530595	Otros	1.950.803

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	oct-23
53	GASTOS EXTRAORDINARIOS	8.228.508
531505	Costos Y Procesos Judiciales	0
531520	Impuestos Asumidos	8.228.508
531595	Otros	0

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	oct-23	
53	GASTOS DIVERSOS	46.150.270	
539505	Demandas laborales	9.000.000	
539520	Multas sanciones y litigios	0	
539530	Donaciones	0	
531595	Otros	37.150.270	

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

