



## **NOTA 1: ENTIDAD QUE REPORTA Y ÓRGANOS DE DIRECCIÓN:**

La Cooperativa de Transportadores el Centenario de Armenia "COOTRANSCIEN", es una entidad constituida como Cooperativa de primer grado, de carácter privado, con régimen especial, la cual tiene un número de asociados variable, de Capital Variable e ilimitado, reconocido jurídicamente mediante Resolución número 0000000000000000058 del 2 de febrero de 1982, donde otorgada por DANCOP, e inscrita en la Cámara de Comercio el 22 de enero de 1997, bajo el número 00000153 del libro de las personas jurídicas con régimen especial y El domicilio principal de la Cooperativa es en la Calle 24 No. 15-11 Piso 2° en el Municipio de Armenia, a su vez cuenta con un almacén de repuestos ubicado en el interior de terminal de transporte Caseta No. 1, Departamento del Quindío y municipio de Armenia, República de Colombia y su ámbito de operación comprende todo el territorio nacional y puede establecer dependencias administrativas o de servicios en todos aquellos lugares donde lo requiera para cumplir con su objeto social, previa justificación social y económica basada en estudios técnicos y con la respectiva autorización y reglamentación autorizadas por el Consejo de Administración.

La duración de la Cooperativa es indefinida, pero podrá disolverse y liquidarse en cualquier momento, en los casos, en la forma y los términos previstos en la Ley y en los Estatutos de la misma y sus órganos de administración de la Cooperativa son: Asamblea General, Concejo de Administración y Representante Legal.

La Cooperativa es una empresa con régimen especial desde su origen fue habilitada por el Ministerio de Transporte, para operar como empresa de transporte terrestre automotor y que tiene por objeto del acuerdo cooperativo el de ayudar social y económicamente a sus asociados, vinculados a la industria del transporte. La Cooperativa prestara los servicios a los asociados a través de las siguientes secciones:

- A) sesión de transporte y trabajo.
- B) sesión de consumo industrial y mantenimiento.
- C) sesión de servicios especiales y de solidaridad
- D) suministro de repuestos y accesorios para vehículos y servicios de mantenimiento y lavado.

## NOTA 2: BASE DE PREPARACIÓN:

### a) Marco Técnico Normativo

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Entidad se encuentra obligada a presentar sólo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, en adelante NCIF, definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015. Las NCIF (Normas Colombianas de Información Financiera) aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, en adelante NIIF para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés) en el año 2009; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero del 2009.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales. Durante el 2015 la Entidad trabajó en el balance de transición hacia las NCIF y a partir del 2016 comenzó a reconocer, registrar contablemente, preparar y reportar su información económica y financiera bajo esta normatividad.

De conformidad con las disposiciones legales vigentes en la materia éstos son los primeros estados financieros individuales preparados por la Entidad de acuerdo con las NCIF; para la conversión al nuevo marco técnico normativo (ESFA), para el período denominado de transición y a partir del 2016 como vigencia obligatoria la Entidad ha contemplado las excepciones y exenciones previstas en la SECCIÓN 35 DEL ANEXO 2 DEL Decreto 2420 del 2015.

Hasta el 31 de diciembre del 2015, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la entidad preparó y presentó sus estados financieros individuales de acuerdo con lo dispuesto por los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, en adelante PCGA, establecidos en el Decreto 2649 de 1993. La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.



**b) Bases de medición**

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de: Acciones en la Terminal de Pereira, Propiedad, Planta y Equipo, Propiedad de Inversión y Derechos con cambios en patrimonio los cuales son medidos al valor razonable.

**c) Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación.

**d) Uso de estimaciones y juicios**

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NCIF 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.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

**e) Modelo de Negocio**

La Cooperativa tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Donde esta toma de decisiones por parte de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo adecuado para medirlos a costo amortizado, en ausencia de decisiones distintas como la de exponer sus instrumentos al mercado, generación de excedentes a corto plazo y de posición especulativas a excepción de la porción de inversiones negociables definida.



No obstante, lo anterior posee instrumentos que por su característica de flujos de efectivo en cuanto a inversiones tienen que ser medidos a valor razonable, aun cuando la intención, por parte de la administración, sea mantenerlas en el tiempo.

#### f) Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se presentan 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, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

### **NOTA 3: POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:**

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros individuales bajo las NCIF.

#### **Instrumento Financiero**

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar, simultáneamente, a un activo financiero para una empresa y a un pasivo financiero o instrumento de capital en otra empresa. Esta definición pone de relieve la relación bilateral que supone todo instrumento financiero, al implicar a dos partes de forma simultánea, y también pone de manifiesto la necesidad de conjugar la contabilización que tenga lugar en las dos partes implicadas en el mismo, para asegurar la máxima coherencia.

#### **Activos Financieros**

Son activos que otorgan, genéricamente, derecho a la empresa de recibir efectivo o bien otros activos financieros, aunque a veces se liquidan compensando pasivos financieros.



### **Las formas que puede tomar un activo financiero son las siguientes**

Efectivo, esto es, instrumentos financieros con capacidad de cancelar deudas; Un instrumento de capital de otra empresa, como pueden ser las acciones o las participaciones en el capital de otras entidades.

Un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero, como pueden ser las cuentas bancarias, las cuentas a cobrar, los derechos de cobro a favor del arrendador en un arrendamiento financiero, los préstamos generados por la empresa o los bonos del Estado, o un derecho contractual a intercambiar instrumentos financieros con otra empresa, en condiciones que sean potencialmente favorables.

Un contrato que se liquidará o se podrá liquidar en instrumentos de patrimonio propios de la entidad y según el cual la entidad es, o puede ser, obligada a recibir un número variable de instrumentos de patrimonio propios de la entidad; o que será o podrá ser liquidado de una manera diferente al intercambio de una cantidad fija de efectivo u otro activo financiero por un número fijo de instrumentos de patrimonio propios de la entidad. Para este propósito, los instrumentos de patrimonio propios de la entidad no incluyen instrumentos que ellos mismos sean contratos para la recepción o entrega futura de instrumentos de patrimonio propios de la entidad

### **Pasivos financieros**

Los pasivos financieros son compromisos que implican una obligación contractual de entregar efectivo u otro activo financiero, o bien de intercambiar instrumentos financieros con otra empresa, bajo condiciones que son potencialmente desfavorables. Por ejemplo, una cuenta a pagar a un proveedor supone una obligación de entrega de efectivo en un plazo determinado, de la misma forma que la emisión de obligaciones supone una deuda que se tiene que cancelar en la fecha fijada en las condiciones de emisión.

Un contrato que será o podrá ser liquidado en instrumentos de patrimonio propios de la entidad y según la cual la entidad es, o puede ser, obligada a entregar un número variable de instrumentos propios de la entidad; o será o podrá ser liquidado de una manera diferente al intercambio de una cantidad fija de efectivo u otro



activo financiero por un número fijo de instrumentos de patrimonio propios de la entidad no incluyen instrumentos que ellos mismos sean contratos para la recepción o entrega futura de instrumentos de patrimonio propios de la entidad

Las formas que puede tomar un pasivo financiero son las siguientes:

- Depósitos de Ahorros.
- Cuentas por pagar a proveedores.
- Obligaciones financieras.
- Otras cuentas por pagar.

**Baja en Cuentas:** La eliminación de un activo financiero o del pasivo financiero previamente reconocido en el estado de situación financiera

**Instrumentos de Patrimonio:** Corresponden a los aportes sociales.

**Activos:**

Se reconocerá un activo sólo si es probable que los beneficios económicos futuros, asociados con el bien, fluyan hacia la empresa y que además su costo pueda ser medido con fiabilidad.

**Efectivo y Equivalentes al Efectivo:** Corresponde a la existencia en dinero en efectivo o en cheques, depósitos en cuentas corrientes y de ahorros en bancos del país con que cuenta la Cooperativa, en moneda nacional, disponible de forma inmediata y está sujeta a un riesgo insignificante de cambios de valor.

**Cuentas por Cobrar:** La cooperativa reconocerá las cuentas por cobrar cuando su importe pueda ser medido con fiabilidad y que sea probable que éste fluya a la empresa en forma de efectivo o equivalente de efectivo o que genere otro tipo de beneficios económicos para la empresa.

**Inversiones en Asociadas:** Se reconocerán como inversiones en asociadas, las participaciones en la entidad sobre la que el inversor tiene influencia significativa, y no es una controlada ni constituye una participación en un negocio conjunto.



**Inversiones en controladas:** Se reconocerán como inversiones en controladas aquellas que se efectúen con la intención de ejercer control en las decisiones de la entidad receptora de la inversión.

**Negocios conjuntos:** Se reconocerá como un negocio conjunto, el acuerdo mediante el cual las partes que poseen control conjunto tienen derecho a los activos netos del acuerdo. Esas partes se denominan participantes en un negocio conjunto.

**Inventarios:** Los inventarios deberán ser reconocidos en el momento de la adquisición (transacción de compra); el costo de ventas de los inventarios se deberá reconocer en la medida que se vayan vendiendo los bienes (bajo el sistema perpetuo), utilizando para su determinación el método del costo promedio ponderado.

**Propiedad, Planta y Equipo:** Corresponde a las partidas tangibles que son mantenidas para el uso en la producción o suministro de bienes y/o servicios, para arrendar a otros, o para propósitos administrativos, los cuales se espera sean usados durante más de un periodo.

- **Valor depreciable:** Es el costo de un activo, u otro valor que lo haya sustituido, menos su valor residual.
- **Depreciación:** Es la distribución sistemática del valor depreciable de un activo a lo largo de su vida útil.
- **Valor recuperable:** Es el mayor entre el valor razonable menos los costos de venta de un activo y su valor en uso.

**Propiedades de Inversión:** Las propiedades de inversión serán reconocidas por la empresa cuando sean mantenidas bajo arrendamiento financiero para obtener rentas, plusvalías o ambas y no para su uso en la producción, suministro de bienes y servicios, para fines administrativos o para su venta en el curso normal de las operaciones.

**Activos Intangibles:** Un *Activo intangible* es identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física.



**Pasivos:**

Se deberá reconocer un pasivo sólo cuando la empresa posea una obligación, como resultado de un suceso pasado, además, es probable que se tenga que desprender de recursos que incorporan beneficios económicos para su liquidación al vencimiento y que el importe de dicha liquidación pueda medirse de forma fiable.

**Cuentas por Pagar:** La empresa reconocerá las cuentas por pagar cuando exista una obligación, su importe puede ser medido con fiabilidad y es probable que se le requiera a la empresa la transferencia de recursos económicos para su liquidación al vencimiento.

**Prestamos por Pagar:** Se reconocerán como préstamos por pagar, los recursos financieros recibidos por la empresa para su uso y de los cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

**Beneficios a Empleados y Conceptos Relacionados:** Todo tipo de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores a cambio de los servicios prestados.

**Provisiones:** Pasivos en los que existe incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento. Se debe reconocer una provisión sólo cuando se den las siguientes circunstancias:

- Una entidad tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado;
- Es probable (es decir, existe mayor posibilidad de que se presente que de lo contrario) que la Cooperativa tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación; y
- Puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación. En la norma se destaca que sólo en casos extremadamente excepcionales no será posible la estimación de la cuantía de la deuda.



### **Patrimonio:**

#### **Capital social:**

- **Se Abona:** Por el monto del capital que indica la escritura de constitución o de modificación o por los aumentos que decrete la Asamblea General de Asociados, así como por ajustes y reclasificaciones.
- **Se Carga:** Por disminución del capital social y liquidación de la empresa, así como por ajustes y reclasificaciones.
- **Saldo:** Acreedor.

#### **Reserva Legal:**

- **Se Abona:** Con el % tomado de las utilidades netas de cada ejercicio contable, para constituir e incrementar la reserva legal y por estimaciones de reservas de otra índole, así como por ajustes y reclasificaciones.
- **Se Carga:** Cuando por alguna circunstancia justificada legalmente, se disminuya el saldo de esta reserva como por ejemplo cuando se capitalice; también por ajustes y reclasificaciones.
- **Saldo:** Acreedor.

#### **Utilidades Acumuladas:**

- **Se Abona:** Cada fin del ejercicio económico con las utilidades netas obtenidas, así como por ajustes y reclasificaciones.
- **Se Carga:** Cuando la Asamblea General acuerde, asigne utilidades o decida capitalizarlas, así como por ajustes y reclasificaciones.

#### **Pérdidas Acumuladas:**

- **Se Carga:** Para registrar las pérdidas obtenidas en las operaciones de la empresa (después de deducir el gasto por impuesto Industria y Comercio); así también por ajustes y reclasificaciones.
- **Se Abona:** Para liquidar el saldo de pérdidas acumuladas, según acuerdo de la asamblea General; por ajustes y reclasificaciones.



### Efectos de la transición a la Niif para Pymes:

- **Se Abona:** Para registrar el monto de los ajustes realizados por la transición a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades.
- **Se Carga:** Para registrar el monto de los ajustes realizados por la transición a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades.

#### Ingresos:

Se reconocerá un ingreso sólo cuando haya surgido un incremento en los beneficios económicos futuros de la empresa, relacionado con un aumento en el valor de los activos o una disminución en los pasivos, y que su importe pueda ser medido con fiabilidad.

#### Gastos:

Se reconocerá un gasto sólo cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros de la empresa, relacionado con una disminución en el valor de los activos o un aumento en los pasivos, y que su importe pueda ser medido con fiabilidad.

### Vigencia de las Políticas Contables

La vigencia de las políticas contables inicia desde el momento que la empresa empieza a aplicar el marco de referencia técnico contable adoptado. La aplicación de las políticas contables será por tiempo indefinido y estarán sujetas a los cambios ocurridos en el marco normativo contable o a los cambios en las operaciones de la empresa.



## ACTIVOS

### NOTA 6: EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO COMPARATIVA

ACTIVO CORRIENTE	2024	2023	DIFERENCIA	%
Caja	\$ 8.001.624	\$ 10.350.082	\$ 2.348.458	29%
Bancos	\$ 656.832.919	\$ 787.649.812	\$ 779.648.188	119%
Efectivo Restringido	\$ 473.089.092	\$ 364.881.132	\$ (108.207.960)	-23%
Total Efectivo Equivalente	\$ 1.137.923.635	\$ 1.162.881.026	\$ 673.788.686	59%

**Detalle de la Caja:** Representa los activos de alta liquidez y de mayor realización o disponibilidad con que cuenta la Cooperativa; en la caja general se encuentran los dineros cancelados en efectivo por concepto de Arrendamientos del edificio y los producidos de los vehículos entregados cada década por parte de la empresa Inratec para direccionarlos a las cuentas de pagos a tercero, además están constituidas las cajas por parte del almacén y cajas menores correspondientes.

**Detalle de Bancos:** Representa el saldo de las siguientes cuentas:

- ✓ Cuenta corriente :136669999551 Saldo \$ 309.952.650,64
- ✓ Cuenta Ahorro :136600011615 Saldo \$ 127.502.518,07
- ✓ Cuenta Fiduciaria : 9276 Saldo \$ 152.824.312.17
- ✓ Cuenta Ahorro :136600196598 Saldo \$ 41.414.180.61
- ✓ Cuenta Ahorro : 700002439 Saldo \$ 480.296.00
- ✓ Cuenta Ahorro :136100043521 Saldo \$ 23.985.192.29

**Detalle de Efectivo Restringido:** Corresponde al efectivo del cual no se tiene disponibilidad porque pertenece a cada uno de los asociados, ya que este son dinero asignados a el fondo de reposición vehicular.

## NOTA 7: CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR INTERMEDIOS

Cuentas por Cobrar a Empleados	\$ 6.130.052	\$ 1.834.392	\$ 4.295.660	70%
Cuentas por cobrar asociados	\$ 96.442.016	\$ 62.816.145	\$ 33.625.871	35%
Cuentas por Anticipos de Impuestos	\$ 2.185.658	\$ -	\$ 2.185.658	100%
Cuentas por Cobrar arrendamientos	\$ 5.077.675	\$ 4.456.982	\$ 620.693	12%
Cuentas por cobrar clientes Almacen Externos	\$ 37.649.947	\$ 39.553.089	\$ (1.903.142)	-5%
Cuentas por cobrar clientes extrernos Lubriteca	\$ 5.444.765	\$ -	\$ 5.444.765	100%
Inventario Almacen	\$ 216.968.609	\$ 209.459.419	\$ 7.509.190	3%
Cuentas por Cobrar Intratec a 31 diciembre	\$ 247.070.652	\$ 57.433.533	\$ 189.637.119	77%
<b>Cuentas comerciales por cobrar</b>	<b>\$ 616.969.374</b>	<b>\$ 375.553.560</b>	<b>\$ 241.415.814</b>	<b>39%</b>

- ✓ por concepto de cuenta por cobrar a intratec
- ✓ Cuentas por cobrar a tercero o saldos rojos pendientes por cobrar a asociados que a la fecha se encuentran con el vehículo fuera de servicio por inconveniente con las tarjetas de operación,
- ✓ cuentas por cobrar clientes externos diferentes a los asociados
- ✓ cuentas por cobrar a los asociados para recuperación ingresos
- ✓ cuentas por cobrar por suministro de piezas y accesorios y servicios prestados en el almacén a los asociados
- ✓ cuentas por cobrar a empleados por concepto de saldo por ofrenda, jardines y saldo libranza Comfenalco
- ✓ Cuentas por cobrar por arrendamiento del edificio y taquilla
- ✓ Cuenta Inventario la cual corresponde a los saldos por parte del inventario que hace parte el almacén
- ✓ Saldo pendiente por cobrar a Intratec por concepto de ingresos por producido del mes de Diciembre 31 2024



## NOTA 8: INVERSIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS:

ACTIVO NO CORRIENTE	2024	2023	DIFERENCIA	%
Intratec	\$ 64.398.266	\$ 64.398.266	-	0%
Terminal transporte Pereira	\$ 11.410.750	\$ 11.410.750	-	0%
<b>Inversiones Negocios Conjuntos</b>	<b>\$ 75.809.016</b>	<b>\$ 75.809.016</b>	-	0%

La Cooperativa cuenta con valores por negocio en conjunto, donde esas partes se denominan participantes en un negocio conjunto a la que en cada entidad participa o tiene derecho en los resultados bajo control conjunto.

## NOTA 9: INTANGIBLES:

Derechos	\$ 490.000.000	\$ 490.000.000	-	0%
Intangibles	\$ 490.000.000	\$ 490.000.000	-	0%

Los intangibles corresponden a los derechos de los vehículos en aras de atender la depuración de los Estados Financieros para cumplir con las Normas Internacionales de Información Financiera, estos fueron actualizados a los valores reales de los estados financieros y acatar lo establecido en las Políticas del Gobierno Nacional, de estos derechos, sin embargo, se debe de tener en cuenta que estos se pueden vender.

## NOTA 10: PROPIEDAD DE INVERSIÓN: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad de Inversión de la Cooperativa, corresponde a la parte del edificio que se tiene en arrendamiento al cual se realizó "Estudio de Avaluó Corporativo Ajustado a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) e International Valuation Standards Committee", el cual tiene el valor razonable en su propiedad de inversión con los mismos saldos, debido a que han sido adquiridos y/o construidos con recursos propios.



Para la vigencia 2024 se tuvo una adquisición por valor de \$14.046.771 en compra de equipo de cómputo para las áreas administrativas y almacén con propósito de mejoras en red y computadores, donde se utilizaron los recursos destinados desde la asamblea del 2023 con parte de sus excedentes.

También se invirtió sesenta y un (61) GPS por valor de \$ 8.963.799 los cuales fueron depreciados en su totalidad de acuerdo como lo indica la norma tributaria le ofrece al contribuyente la posibilidad, de depreciar en un solo año los activos menores a 50 UVT. (Art 1.2.1.18.5 del Dec. 1625 de 2016.)

El siguiente es el detalle del valor razonable de la propiedad, planta y equipo

Terrenos	\$ 407.640.000	\$ 407.640.000	\$ -	0%
Construcción y edificación	\$ 649.290.861	\$ 650.494.276	\$ (1.203.415)	0%
Muebles Equipo de Oficina	\$ 26.768.197	\$ 28.108.378	\$ (1.340.181)	-5%
Equipo Computación	\$ 41.056.550	\$ 14.914.827	\$ 26.141.723	64%
Equipo Comunicación	\$ 73.794.142	\$ 77.054.042	\$ (3.259.900)	-4%
Gps para vehículo	\$ 8.963.799	\$ -	\$ 8.963.799	0%
Vehículo	\$ 27.107.000	\$ 27.107.000	\$ -	0%
Herramienta taller	\$ 1.286.701	\$ 1.286.701	\$ -	0%
Depreciación acumulada	\$ (164.395.543)	\$ (136.169.360)	\$ (28.226.183)	17%
Propiedad Planta y Equipo	\$ 1.071.511.708	\$ 1.070.435.858	\$ 1.075.849,94	0%

Las depreciaciones se calcularon con base en las siguientes vidas útiles estimadas:

TIPO DE ACTIVO	VIDA UTIL	VALOR RESIDUAL
Edificio	45 Años	2.22%
Muebles y Enseres	10 Años	10%
Equipos de Cómputo	5 Años	20%
Equipo de telecomunicaciones	5 Años	20%
Vehículos	10 Años	10%

## PASIVOS

### NOTA 11: CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR:

PASIVO CORRIENTE	2024	2023	DIFERENCIA	%
Liq. Producidos vehiculos Diciembre	\$ 206.704.606	\$ 219.853.484	\$ 13.148.878	6%
Combustible Liq Veh. seg q. Diciembre	\$ 51.189.724	\$ 47.242.742	-\$ 3.946.982	-8%
Cuentas por pagar proveedores Admon	\$ 10.315.150	\$ 17.377.779	\$ 7.062.629	68%
Cuentas por pagar almacén Porveedores	\$ 40.345.708	\$ 31.491.926	-\$ 8.853.782	-22%
Retencion en la fuente	\$ 10.796.000	\$ 1.045.025	-\$ 9.750.975	-90%
Impuesto Industria y Comercio	\$ 5.054.000	\$ 2.014.536	-\$ 3.039.464	-60%
Impuesto Valor Agregado - IVA	\$ 20.373.000	\$ 23.623.765	\$ 3.250.765	16%
Ingresos Recibido para Tercero	\$ 20.107.100	\$ 18.400.832	-\$ 1.706.268	-8%
Cuentas comerciales por pagar	\$ 364.885.289	\$ 361.050.089	\$ 3.835.200	1%

Cuentas pendientes por cancelar las cuales se relacionan así:

- ✓ Liquidación vehículos diciembre, la cual será cancelada la primera semana del mes siguiente
- ✓ Combustible diciembre corresponde a el saldo pendiente por pagar al terminal.
- ✓ Cuenta por pagar proveedores cooperativa pendientes.
- ✓ Cuentas por pagar almacén hace parte el los pendientes por pagar a los proveedores.
- ✓ Retención en la fuente por concepto de compras servicios honorarios y otros.
- ✓ Retención de industria y comercio pendiente por cancelar al municipio.
- ✓ Ingresos para terceros pendiente por pagar debido a contratos celebrado en



### NOTA 13: BENEFICIOS A EMPLEADOS:

Seguridad Social	\$ 25.944.200	\$ 22.915.100	\$ 3.029.100	12%
Prestaciones Sociales	\$ 110.884.187	\$ 86.991.604	\$ 23.892.583	22%
<b>Beneficios a Empleados</b>	<b>\$ 136.828.387</b>	<b>\$ 109.906.704</b>	<b>\$ 26.921.683</b>	<b>20%</b>

Cuentas que corresponden al pago por concepto de responsabilidades a los empleados como seguridad social correspondiente al mes de diciembre, igual como las cesantías, las cuales serán consignadas en el mes de febrero y los intereses a las cesantías que serán canceladas en el mes de enero y los saldos causados por vacaciones pendientes por disfrutar.

### NOTA 14: FONDO REPOSICION AUTOMOTOR

Fondo reposicion Automotor	\$ 559.107.015	\$ 450.899.054	\$ 108.207.961	-19%
Fondo Inversion	\$ -	\$ 30.832.772	\$ 30.832.772	0%

El dinero del fondo de reposición se encuentra en la cuenta del fideicomiso, cuenta del Banco Davivienda y en las Acciones del Terminal de Transportes de Pereira, este fondo va aumentando mensualmente donde la producción de cada vehículo el cual genero un aumento forma mensual con un porcentaje del 1% del total del producido de los vehículos.

### NOTA 15: FONDO MUTUAL PARA OTROS FINES

Fondo Ayuda Mutua	\$ 100.015.958	\$ 49.933.210	\$ 50.082.748	-50%
Seguros	\$ 108.821.194	\$ 72.549.177	\$ 36.272.017	-33%
Fondo Benestar Social	\$ 63.095.271	\$ 13.593.017	\$ 49.502.254	-78%
Fondo Control car	\$ -	\$ 6.172.698	\$ 6.172.698	0%
Fondos sociales y Mutuales	\$ 831.039.438	\$ 623.979.928	\$ 207.059.510	25%

Corresponde a los diferentes fondos creados para beneficio y apoyo a los asociados según los reglamentos establecidos por ellos con destino reparación de vehículos en caso de fallas mecánicas



## PATRIMONIO

### **NOTA 16: APORTES SOCIAL Y RESERVA**

TOTAL PATRIMONIO	\$	2.059.460.622	\$	2.079.743.038	-\$	20.282.416	-1%
Aportes Sociales	\$	517.862.568	\$	488.492.309	\$	29.370.259	6%
Reserva Protección de Aportes	\$	138.177.598	\$	125.521.690	\$	12.655.908	9%
Otras Reserva	\$	31.842.362	\$	31.842.362	\$	-	0%
Total Reserva	\$	687.882.528	\$	645.856.361	\$	42.026.167	6%

Corresponde a los aportes ordinarios que hacen los asociados mensualmente de acuerdo a los estatutos y reglamentos, y aportes extraordinarios, estos se utilizan para incrementar el capital de la entidad y como fuente de recurso para la actividad. Corresponde a las reservas de protección de aportes, al valor apropiado de los excedentes, conforme a las disposiciones legales con el propósito de proteger el patrimonio social.

### **NOTA 17: RESULTADOS DEL EJERCICIO**

Resultados Exedentes 2023	\$	-	\$	63.279.537	-\$	63.279.537	0%
Resultados Exedentes 2024	\$	970.954	\$	-	\$	970.954	0%
Total resultado del Ejercicio	\$	970.954	\$	63.279.537	-\$	62.308.583	0%

Corresponde al comparativo del resultado neto de las operaciones realizadas durante la vigencia 2023 y vigencia 2024, bajo el nuevo marco normativo en materia contable y financiera quedando reflejada.

### **NOTA 18: SUPERAVIT POR REVALUACION Y RESULTADOS ACUMULADOS NIIF:**

Superavit por revaluacion	\$	478.635.560	\$	478.635.560	\$	-	0%
Resultados Acumulado NIIF	\$	891.971.580	\$	891.971.580	\$	-	0%
Resultados Acumulado NIIF	\$	1.370.607.140	\$	1.370.607.140	\$	-	0%

Al momento de la adopción de norma local a norma internacional, se generaron ciertos ajustes a la contabilidad, las cuales se registraron en este rubro, los más significativos fueron ajustes a: Derechos, Inversión en Negocios Conjuntos, Inversión en Asociadas y Propiedad, Planta y Equipo y demás cuentas que con el pasar de vigencias mostrara la variación de forma anua



## INGRESOS

### **NOTA 19: INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS Y OPERATIVAS**

Los ingresos a corte Diciembre 31 2024, cerraron por un total de \$ 2.175.158.068 los cuales tuvieron una variación relevante donde evidencia un incremento en un 12% frente a la vigencia 2023.

#### INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS

##### COOPERATIVA

Ingreso por Rodamiento	\$ 1.022.721.808	\$ <u>1.088.647.808</u>
Igresos viajes ocasionales	\$ 726.000	
Ingresos Cuota de Admision	\$ 22.750.000	
ingresos Servicios Transporte	\$ 42.450.000	

##### COOPERATIVA NO OPERACIONALES

Ingresos Rendimientos financieros	\$ 14.420.065	\$ <u>162.746.062</u>
Ingresos por arrendamiento	\$ 45.704.690	
Descuentos Concedidos	\$ 43.255.135	
Ingresos por reintegro no operacionales	\$ 59.366.172	

##### INGRESOS VEHICULO No. 02

Ingreso Actividades Vehiculo 02	\$ 130.505.670	\$ <u>130.505.670</u>
---------------------------------	----------------	-----------------------

##### INGRESOS ALMACEN

Comercio al por mayor y por menor	\$ 605.572.001	\$ <u>610.294.293</u>
Ingresos no operacionales Almacen	\$ 4.722.292	

##### INGRESOS SERVICIOS PREVENTI

Mantenimiento, Preventivo Servicios Taller	\$ 8.579.832	\$ <u>71.167.857</u>
Comisiones por servicios Taller	\$ 62.588.025	

##### INGRESOS SERVITECA

Servicios Serviteca	\$ 129.088.020	\$ <u>129.228.020</u>
---------------------	----------------	-----------------------

##### Ingresos no operacionales Lubriteca

	\$ 140.000	
--	------------	--

##### DEVOLUCIONES Y ANULACIONES

Devoluciones y Anulaciones	\$ (17.431.642)	\$ (17.431.642)
----------------------------	-----------------	-----------------

<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>\$ 2.175.158.068</b>	<b>\$ 2.175.158.068</b>
-----------------------	-------------------------	-------------------------



## GASTOS

### **NOTA 20: GASTOS Y COSTOS ADMINISTRATIVOS Y OPERACIONALES**

Corresponde a todos los gastos administrativos de la Cooperativa con corte 30 de diciembre 31 del 2024, los cuales fueron trabajados de acuerdo a una proyección presupuestal. Los costos se organizaron para que dentro de ellos quedara todo lo recurrente al almacén y los costos de la serviteca en conjunto con mantenimiento preventivo lo que implica su administración y operación

#### **GASTOS Y COSTOS ADMINISTRATIVOS Y OPERATIVOS**

<b>Gastos Operacionales</b>	<b>\$</b>	<b>600.529.416</b>	<b>\$</b>	<b>600.529.416</b>
Gastos por Personal	\$	124.640.627		
Gastos Administrativos	\$	371.111.860		
Gastos Plan Estr. Seguridad Vial	\$	22.440.567		
Gasto Monitoreo y Control de Flota	\$	12.664.946		
Gastos Financieros	\$	40.241.818		
Depreciacion	\$	29.429.598		
<b>Gastos Por convenio</b>	<b>\$</b>	<b>691.967.800</b>	<b>\$</b>	<b>691.967.800</b>
Gastos Por convenio	\$	691.967.800		
<b>Gastos Taquilla Filandia</b>	<b>\$</b>	<b>28.011.320</b>	<b>\$</b>	<b>28.011.320</b>
Gastos despachador filandia	\$	21.001.352		
Gastos Admon Taquilla Filandia	\$	7.009.968		
<b>Gastos No operacionales</b>	<b>\$</b>	<b>50.449.830</b>	<b>\$</b>	<b>50.449.830</b>
Gastos no procedentes	\$	5.979.874		
Iva Costos y Gastos	\$	32.298.956		
Impuesto Renta y complementarios	\$	12.171.000		
<b>Gastos Vehiculo 02</b>	<b>\$</b>	<b>87.260.118</b>	<b>\$</b>	<b>87.260.118</b>
Gasto por Personal Y Vh 02 y relevos	\$	24.840.527		
Gastos mantenimiento Vehículo 02	\$	62.419.591		
<b>Gastos Edificio</b>	<b>\$</b>	<b>13.536.212</b>	<b>\$</b>	<b>13.536.212</b>
Gastos Edificio	\$	13.536.212		
<b>Costos administracion Almacen</b>	<b>\$</b>	<b>75.198.928</b>	<b>\$</b>	<b>75.198.928</b>
Costos Personal Almacen	\$	26.768.223		
Costos Administracion Almacen	\$	48.430.705		
<b>Costo de ventas y partes y accesorios</b>	<b>\$</b>	<b>509.231.951</b>	<b>\$</b>	<b>509.231.951</b>
Costo de ventas y partes y accesorios	\$	509.231.951		
<b>Costos Servicios preventi</b>	<b>\$</b>	<b>30.819.752</b>	<b>\$</b>	<b>30.819.752</b>
Costos servicios admon preventi	\$	30.819.752		
<b>Costos administracion Lubriteca</b>	<b>\$</b>	<b>87.181.787</b>	<b>\$</b>	<b>87.181.787</b>
Costos Personal lavadero	\$	33.018.227		
Costos Administracion lavadero	\$	54.163.560		
<b>TOTAL GASTOS Y COSTO</b>	<b>\$</b>	<b>2.174.187.114</b>	<b>\$</b>	<b>2.174.187.114</b>



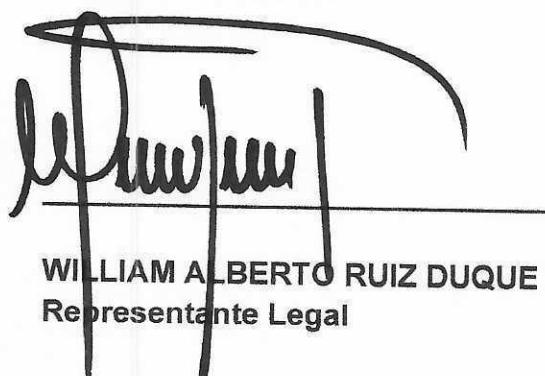
## **NOTA 21: APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros individuales, fueron aprobados por el Concejo de Administración y el Representante Legal, de acuerdo con el Acta No.008, de fecha 28 de febrero 2025, correspondiente a la vigencia 2024.

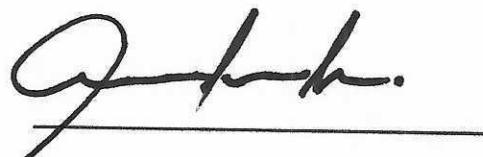
## **NOTA 22: CONTROLES DE LEY:**

Durante el periodo analizado, la Cooperativa cumplió con los requerimientos establecidos por la Superintendencia de Economía Solidaria, Superintendencia de Puertos y Transporte, Ley 1314 de 2009 y Decreto 3022 de 2013.

Las anteriores notas y revelaciones hacen parte de los informes integral de los Estados Financieros.



WILLIAM ALBERTO RUIZ DUQUE  
Representante Legal



LUZMA SIRLEY ALZATE  
Contador Publico  
TP 181860-T