



COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES PALMERAS LTDA
COOTRANS PAL LTDA
NIT: 891.301.071-8



VIGILADO
SuperTransporte

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DICIEMBRE 31 DE 2020 Y DICIEMBRE 31 DE 2019

ACTIVO	NOTA	DICIEMBRE		VARIACION
		2,020	2,019	
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	9	298,972,874	216,685,655	82,287,219
Inversiones para mantener hasta el Vencimiento	10	181,874,961	227,554,963	-45,680,002
Cuentas Comerciales por cobrar	11	730,637,912	662,777,971	67,859,941
Otros Activos No Financieros Corrientes	12	9,381,442	9,296,829	84,613
Activos Por Impuestos Corrientes	13	462,222	301,987	160,235
Inventario Corrientes	14	71,628,395	72,463,040	-834,645
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1,292,957,806	1,189,080,445	103,877,361
ACTIVO NO CORRIENTE				
Propiedad Planta Y Equipo	15	397,159,707	405,209,854	-8,050,147
Otros Activos No Financieros No Corrientes	16	5,182,049	4,439,650	742,399
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		402,341,756	409,649,504	-7,307,748
TOTAL ACTIVOS		1,695,299,562	1,598,729,949	96,569,613
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
Otros Pasivos No Financieros Corrientes	17	209,083,930	187,458,908	21,625,022
Cuentas Por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por pagar	18	76,909,570	71,201,114	5,708,456
Pasivos Por Impuestos Corrientes	19	11,363,000	17,763,983	-6,400,983
Provisiones Corrientes Por Beneficios a los empleados	20	17,025,718	16,565,414	460,304
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		314,382,218	292,989,419	21,392,799
PASIVOS NO CORRIENTE				
Otras provisiones no corrientes	21	6,798,439	2,555,568	4,242,871
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		6,798,439	2,555,568	4,242,871
TOTAL PASIVO		321,180,657	295,544,987	25,635,670
PATRIMONIO				
Capital Social	22	839,934,432	781,792,696	58,141,736
Otras Participaciones En El Patrimonio	22	67,719,508	67,719,508	0
Reservas	22	171,949,712	162,979,359	8,970,353
Impacto Patrimonial Adopcion por primera vez	22	245,841,635	245,841,635	0
Excedente del Ejercicio	22	48,673,618	44,851,764	3,821,854
TOTAL PATRIMONIO		1,374,118,905	1,303,184,962	70,933,943
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,695,299,562	1,598,729,949	96,569,613

Jose Edison Viveros Muñoz
Gerente

Margarita Mosquera
Contadora
TP 47957- T


Eva Julia Hernandez S.
Revisora Fiscal
TP 22855- T

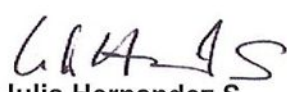


ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DICIEMBRE 31 DE 2020 Y DICIEMBRE 31 DE 2019

INGRESOS	Nota	DICIEMBRE		VARIACION
		2,020	2,019	
INGRESOS ORDINARIOS				
Ventas de Mercancias	23	\$ 277,070,028	\$ 375,364,158	\$ -98,294,130
Costo de Mercancia vendida	24	226,627,703	309,335,405	-82,707,702
Excedentes bruto en Ventas		50,442,325	66,028,753	-15,586,428
Administrativos y Sociales	23	297,622,763	298,779,997	-1,157,234
Servicio de Credito	23	161,326,422	164,770,510	-3,444,088
Recuperaciones	23	12,239,010	31,290,127	-19,051,117
Arrendamientos	23	6,969,330	8,717,132	-1,747,802
Ingresos Financieros	23	7,179,291	9,809,798	-2,630,507
Subvenciones del Gobierno	23	27,605,000	0	27,605,000
Diversos	23	6,407,845	4,708,487	1,699,358
Total Ingresos		569,791,986	584,104,804	-14,312,818
GASTOS ORDINARIOS				
ADMINISTRATIVOS				
Gastos de Personal	24	245,520,517	232,433,221	13,087,296
Gastos Generales	24	200,931,740	233,217,438	-32,285,698
Deterioro	24	41,064,744	17,354,057	23,710,687
Depreciaciones	24	11,416,933	14,334,247	-2,917,314
Gastos Financieros	24	10,433,562	11,039,019	-605,457
Total Gastos Ordinarios		509,367,496	508,377,982	989,514
Otros Gastos	24	11,750,872	30,875,058	-19,124,186
Total Gastos		\$521,118,368	\$539,253,040	-\$18,134,672
Excedente del Ejercicio		\$ 48,673,618	\$ 44,851,764	\$ 3,821,854


Jose Edison Viveros Muñoz
 Gerente


Margarita Mosquera
 Contadora
 TP 47957 - T


Eva Julia Hernandez S.
 Revisora Fiscal
 TP 22855 - T



COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES PALMERAS LTDA
COOTRANS PAL LTDA
NIT: 891.301.071-8



VIGILADO
Super Transporte


ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
DICIEMBRE 31 DE 2019
 (\$000)


Cuentas	Nota	Saldo Dic-31-18	Aumento (Dismin.)	Excedente O Perdida	Saldo Dic 31/19
Capital social	22	762,006,624	19,786,072		781,792,696
Otras participaciones en el patrimonio	22	67,719,508			67,719,508
Otras Reservas	22	160,149,065	2,830,294		162,979,359
Excedente del ejercicio anterior	22	14,064,750	-14,064,750		0
Excedente del ejercicio	22	0		44,851,764	44,851,764
Impacto patrimonial derivado de la transiccion	22	245,841,635			245,841,635
		1,249,781,582	8,551,616	44,851,764	1,303,184,962


ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
DICIEMBRE 31 DE 2020
 (\$000)

Cuentas	Nota	Saldo Dic-31-19	Aumento (Dismin.)	Excedente O Perdida	Saldo Dic 31/20
Capital social	22	781,792,696	58,141,736		839,934,432
Otras participaciones en el patrimonio	22	67,719,508			67,719,508
Otras Reservas	22	162,979,359	8,970,353		171,949,712
Excedente del ejercicio anterior	22	44,851,764	-44,851,764		0
Excedente del ejercicio	22	0	0	48,673,618	48,673,618
Impacto patrimonial derivado de la transiccion	22	245,841,635			245,841,635
		1,303,184,962	22,260,325	48,673,618	1,374,118,905

0


 Jose Edison Viveros Muñoz
 Gerente


 Margarita Mosquera
 Contadora
 T.P 47957-T


 Eva Julia Hernandez S.
 Revisora Fiscal
 T.P. 22855- T



COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES PALMERAS LTDA
COOTRANSPAL LTDA
NIT: 891.301.071-8





VIGILADO
Super Transporte

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DICIEMBRE 31 DE 2020 y 2019
(\$000)

Flujo de Efectivo de Operaciones	<u>2,020</u>	<u>2,019</u>
Excedentes del Ejercicio	48,673,618	44,851,764
Ajustes Para Convertir el Excedente a Base de Efectivo:		
Depreciación	<u>(5,146,015)</u>	<u>14,334,247</u>
Utilidad Base de Efectivo	43,527,603	59,186,011
Aumento Cuentas comerciales por cobrar.	(67,859,941)	16,860,978
aumento en Cuentas por Pagar comerciales	5,708,456	1,110,873
Aumento en Aportes Sociales	58,141,736	19,786,072
Aumento en Inventarios	834,645	4,570,995
Aumento en Otros pasivos no financieros no ctes	21,625,022	16,749,538
Aumento en Reservas	8,970,353	2,830,294
Aplicación Excedentes Ejerc Anterior	-44,851,764	-14,064,750
Aumento en Otros activos no financieros ctes	-244,848	-19,203
Aumento Otros Pasivos Estimados	4,242,871	-22,081,793
Aumento en impuestos, gravámenes y tasas	<u>-6,400,983</u>	<u>9,245,728</u>
Total Efectivo Aplicado En Actividades de Operación	23,693,150	94,174,743
FLUJO DE EFECTIVO DE INVERSION		
Aumento de la propiedad planta y equipo	13,196,162	-9,480,000
Aumento de Otras Inversiones	<u>45,680,002</u>	<u>-227,554,963</u>
Total Efectivo Aplicados en Inversiones	58,876,164	-237,034,963
Flujo de Efectivo de Financiación		
Dismin. en Otros activos financieros no ctes	-742,399	565,170
Dismin Activos distintos de la plusvalía	0	0
Provisiones por beneficios a empleados	<u>460,304</u>	<u>-233,606</u>
Total Efectivo Provisto en Activos de Financiación	(282,095)	331,564
Saldo Efectivo Al Comienzo del Ejercicio	<u>216,685,655</u>	<u>359,214,311</u>
Saldo Efectivo Al Final del Ejercicio	<u><u>298,972,874</u></u>	<u><u>216,685,655</u></u>


Jose Edison Viveros Muñoz
Gerente


Margarita Mosquera
Contadora
T.P 47957-T


Eva Julia Hernandez S.
Revisora Fiscal
T.P. 22855- T



Palмира 2867095 - 3168788255
El Cerrito 2589512- 3175175525



Palмира : Calle 42 #30A-38
El Cerrito : Cra 12 #6-65 L-12



www.cootranspal.com
Email: cootranspal@gmail.com



COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES PALMERAS LTDA
COOTRANSPAL LTDA
NIT: 891.301.071-8



VIGILADO
SuperTransporte

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Años Terminados 31 de diciembre de 2020 y 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

La COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES PALMERAS LTDA COOTRANSPAL, fue constituida por personería jurídica Resolución Nro. 00311 del 28 de abril de 1967 del departamento Administrativo Nacional de Cooperativas se registró en Cámara de Comercio el 24 de febrero de 1997 bajo el No 84 del libro; Su duración es indefinida.

En Octubre 9 de 2.001 se obtuvo habilitación por parte del Municipio de El Cerrito mediante resolución N° 234 de 2.001; para la vinculación de Asociados de esta ciudad a la Cooperativa en la prestación del servicio de transporte tipo taxi y que permitió abrir la Agencia de El cerrito; así mismo el 14 de Mayo de 2.002 mediante resolución n° 0358 el Ministerio de Transporte Dirección Territorial del Valle del Cauca; otorgo habilitación a la cooperativa para operar como empresa de servicio público de transporte terrestre automotor especial y en noviembre 23 de 2018, con la resolución 0288 del 2018 se cancela la habilitación, para este tipo de vehículos.

Durante la vida social de la Cooperativa se han efectuado algunas reformas a sus estatutos las dos últimas realizada se efectuaron 2012 con el número de acta 051 y en 2019 con acta 058

Sus objetivos principales son:

1. Organizar el transporte público terrestre automotor de pasajeros en la modalidad de vehículos tipo Taxis individual, conforme a las disposiciones del Gobierno Nacional para cada rama de transporte.
2. Colaborar con el Estado y la ciudadanía en la prestación del servicio de pasajeros.
3. Reducir los costos del transporte mediante la centralización de operaciones y actividades complementarias del transporte.
4. Realizar todas las operaciones comerciales tendientes a la adquisición, utilización o venta de bienes y equipos propios de la industria del transporte.
5. Servir de intermediario con entidades de crédito y realizar cualquier otra actividad complementaria de las anteriores, dentro de las leyes vigentes y los principios Cooperativos.

Hipótesis de negocio en marcha

Al preparar el conjunto completo de estados financieros, la gerencia de COOTRANSPAL LTDA, evaluó la capacidad que tiene para continuar como negocio en marcha. Los estados financieros presentados se elaboran partiendo del supuesto que está en plena actividad y seguirá funcionando en el futuro previsible. Por el momento no se tiene intención de liquidarla o hacer cesar sus operaciones, tampoco existen incertidumbres relacionadas con la operatividad del negocio.

2. BASES DE PRESENTACIÓN Y DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

- 2.1 Normas contables aplicadas – LA COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES PALMERAS LTDA “COOTRANSPAL”,** de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009 reglamentada por el Decreto 2420 de 2015, prepara sus estados financieros de conformidad con normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia NCIF para Pymes; las cuales se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) junto con sus interpretaciones, traducidas al español y emitidas por el Consejo



Palmira 2867095 - 3168788255
El Cerrito 2589512 - 3175175525



Palmira : Calle 42 #30A-38
El Cerrito : Cra 12 #6-65 L-12



www.cootranspal.com
Email: cootranspal@gmail.com



COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES PALMERAS LTDA COOTRANSPAL LTDA NIT: 891.301.071-8



VIGILADO
SuperTransporte

de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés) al 31 de diciembre de 2012.

2.2 Bases de preparación – COOTRANSPAL LTDA tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, el 31 de diciembre. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales, los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos. La moneda funcional es el (peso colombiano), que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la Compañía.

Los Estados financieros que se presentan son:

- Estado de Situación Financiera individuales con fecha de corte del periodo en el que se presenta, comparado con las cifras de cierre del ejercicio inmediatamente anterior
- Estado de resultado del ejercicio.
- Estado de Cambios en el patrimonio
- Estado de flujo de efectivo, el cual se elabora por el método indirecto.
- Notas a los estados financieros, que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa

Para el reconocimiento de los hechos económicos, se aplica la base de causación. Los hechos económicos se encuentran documentados mediante soportes de origen interno y/o externo, que cumplen con los requisitos aplicables a cada caso y se adhieren a los comprobantes de contabilidad respectivos, haciendo posible su verificación.

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del modelo de costo histórico, a excepción de algunos activos financieros que deben medirse por su valor razonable.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

3.1 Activos financieros - Los activos financieros se clasifican dentro de las siguientes categorías: activos financieros "al costo amortizado con cambios en los resultados" y "préstamos y partidas por cobrar".

Los préstamos y partidas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial los préstamos y partidas por cobrar se valorizan a costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Los préstamos y partidas por cobrar se componen de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar. Cootranspal Ltda. Evalúa al final de cada periodo sobre el cual informa si existe evidencia objetiva de que la cartera medida a costo amortizado está deteriorada.

3.1.1. Deterioro de activos financieros - Un activo financiero estará deteriorado cuando exista evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero se han visto afectados.

Para todos los otros activos financieros, la evidencia objetiva de deterioro podría incluir:

- dificultad financiera significativa del emisor o de la contraparte; o
- incumplimiento de contrato, tal como atrasos u omisión de pagos de intereses o capital; o
- es probable que el prestatario caiga en bancarrota o en una reorganización financiera; o
- la desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras.



COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES PALMERAS LTDA
COOTRANSPAL LTDA
NIT: 891.301.071-8



VIGILADO
SuperTransporte

- la desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a expedición de normas que impidan seguir desarrollando la actividad.

Para los activos financieros registrados al costo amortizado, el importe de la pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros y el valor presente del flujo de efectivo estimado futuro del activo, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

El importe en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente para todos los activos financieros.

Cuando se considera que una cuenta comercial por cobrar es incobrable, se elimina contra la cuenta de deterioro. La recuperación posterior de los montos previamente eliminados se convierte en créditos contra la cuenta de deterioro. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de deterioro se reconocen en el estado de ganancias o pérdidas

- 3.1.2 *Baja en cuenta de los activos financieros* - La Cooperativa dará de baja en cuentas un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero.

Para efectos de la evaluación y registro de deterioro, se segmenta la cartera por tipos de deudores y de créditos hasta los niveles que se estimen apropiados. Actualmente los deudores comerciales presentan solo operaciones clasificables como consumo y otras líneas de cartera.

4. **Inventarios** - Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable. El costo es determinado a través del método de costo promedio ponderado. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos incurridos necesarios para la venta.

La Cooperativa realiza ajustes a sus inventarios al final del periodo en el que se informa por efectos de deterioro, se realizó un ajuste al momento de la medición inicial impactando directamente el patrimonio. En medición posterior estos ajustes impactan directamente al costo de ventas con su contrapartida a cuentas de inventarios.

5. **Propiedad, planta y equipo** – Son activos tangibles controlados por la empresa y que los posee para su uso, suministro de servicios o para propósitos administrativos y se esperan usar durante más de un periodo.

Cootranspal Ltda. Reconoce como elementos del costo de la propiedad planta y equipo el precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio, así como todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en su lugar, en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

Reconocimiento Propiedades, Planta y Equipo sí y solo sí:

- a. Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo, por lo tanto, sólo se podrán reconocer en esta categoría aquellos bienes tangibles que la entidad controle en periodos superiores a un año.
- b. El costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

El costo de adquisición de las propiedades planta y equipo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, inmediatamente es adquirido, aunque no estén siendo usados; utilizando como método de depreciación el de línea recta.



COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES PALMERAS LTDA COOTRANS PAL LTDA NIT: 891.301.071-8



VIGILADO
SuperTransporte

Para la edificación se utilizó en medición inicial el método de Costo atribuido asignando una nueva vida útil y depreciación. Esta medición se tomó de avalúo técnico de un perito evaluador contratado por la empresa.

Los Muebles y enseres, equipos de cómputo, comunicación y maquinaria se expresan al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro reconocidas.

5.1 Depreciación Los periodos de depreciación reflejan el tiempo de vida útil estimado de los activos. La vida útil corresponde al periodo en el cual la entidad dará uso económico al activo. Esta se determina de acuerdo a datos relevantes, tales como evaluaciones técnicas, indicaciones de expertos, antecedentes, practicas entre otros que puedan ser relevantes.

Dicha depreciación que se registra con cargo a resultados se calcula con base en las siguientes vidas útiles:

Tipo de activo	Vidas útiles
Inmuebles	70
Maquinaria y equipo	10
Muebles y enseres	12
Equipos de oficina	12
Equipos de computación	8
Equipos de Comunicación (radios)	7

Se dará de baja una partida de Propiedad planta y equipo al momento de su disposición o cuando ya no se espera que surjan beneficios económicos futuros del uso continuado del activo. La ganancia o pérdida que surja del retiro o desincorporación de un activo de propiedad y equipo es calculada como la diferencia entre las ganancias por ventas y el importe en libros del activo, y reconocida en ganancias o pérdidas.

6. Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio -

6.1 Otros pasivos financieros - Los otros pasivos financieros (incluyendo los préstamos y las cuentas por pagar comerciales y otras) se miden posteriormente al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva, cuando se requiere por el plazo de pago.

6.2 Pasivo financiero dado de baja - La Cooperativa dará de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía. La diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconoce en ganancias o pérdidas.

6.3 Provisiones - Las provisiones se reconocen cuando la Cooperativa tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Cooperativa tenga que desprenderse de recursos económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El reconocimiento de una provisión representa un pasivo calificado como probable, cuyo monto se puede estimar en más de un 50% con fiabilidad, pero su valor exacto final y la fecha de pago son inciertos, cuando a raíz de un suceso pasado la empresa tiene la obligación y/o compromiso, ya sea implícito o legal, de responder ante un tercero.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final del periodo sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.



COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES PALMERAS LTDA

COOTRANSPAL LTDA

NIT: 891.301.071-8



VIGILADO
SuperTransporte

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es seguro que se recibirá el desembolso y el monto de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad. Así mismo se tendrá en cuenta que se reconoce una cuenta por pagar como un pasivo cuando exista una obligación presente de un hecho pasado que va a generar a la empresa salida de un recurso económico.

7. Reconocimiento de ingresos - Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar. Los ingresos se reducen por los descuentos o rebajas y otras asignaciones similares estimadas para los clientes.

7.1 Venta de bienes y prestación de servicios - Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes deben ser reconocidos cuando se entreguen los bienes, se haya transferido la propiedad y se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- La entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- Sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

7.2 Ingresos por intereses - Los ingresos por intereses de un activo financiero se reconocen cuando sea probable que la Cooperativa reciba los beneficios económicos asociados con la transacción y el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda ser medido de forma fiable.

8. JUICIOS Y ESTIMACIONES CONTABLES CRÍTICAS

Uso de Estimaciones y juicios La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NCIF requiere que la administración en cabeza de la gerencia realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados, los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

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

Los valores en libros de las estimaciones se revelan en sus correspondientes notas en los estados financieros.

En la fecha de emisión de los presentes estados financieros, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificar las estimaciones al alza o a la baja en próximos periodos, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros.

8.1 Fuentes claves de incertidumbre en las estimaciones - A continuación, se discuten las presunciones básicas respecto al futuro y otras fuentes claves de incertidumbre en las estimaciones, al final del periodo sobre el cual se reporta, las cuales pueden implicar un riesgo significativo de ajustes materiales en los importes en libros de los activos y pasivos durante el próximo período financiero.

Administración de riesgo financiero - La Cooperativa está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

- Riesgo de crédito
- Riesgo de liquidez
- Riesgo de Mercado



Palмира 2867095 - 3168788255
El Cerrito 2589512- 3175175525



Palмира : Calle 42 #30A-38
El Cerrito : Cra 12 #6-65 L-12



www.cootranspal.com
Email: cootranspal@gmail.com



COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES PALMERAS LTDA COOTRANS PAL LTDA NIT: 891.301.071-8



VIGILADO
SuperTransporte

En esta nota se presenta información respecto de la exposición de la Cooperativa a cada uno de los riesgos mencionados, los objetivos, las políticas y los procedimientos de la Cooperativa para medir y administrar el riesgo, y la administración del capital por parte de la Cooperativa.

Marco de administración de riesgo El Consejo de Administración de la Cooperativa es responsable por establecer y supervisar la estructura de administración de riesgo de la empresa. La Gerencia tiene a su cargo el desarrollo y monitoreo de las políticas de administración de riesgo de la Cooperativa en coordinación con las áreas operativas.

Las políticas de administración de riesgo de la Cooperativa son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la empresa, fijar límites y controles de riesgo adecuados, y para monitorear los riesgos y el cumplimiento de los límites. Se revisan regularmente las políticas y los sistemas de administración de riesgo a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en las actividades de la empresa.

La Cooperativa, a través de sus normas y procedimientos de administración, pretende desarrollar un ambiente de control disciplinado y constructivo en el que todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

La Revisoría Fiscal de la cooperativa supervisa mediante el control de revisoría, el cumplimiento de las políticas y los procedimientos de administración de riesgo y revisa si el marco de administración de riesgo es apropiado respecto de los riesgos enfrentados por la Cooperativa. Evaluando periódicamente los controles y procedimientos de administración de riesgo, cuyos resultados son reportados al Consejo de Administración.

Riesgo de crédito

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar - La exposición de la Cooperativa al riesgo de crédito se ve afectada, principalmente, por las características individuales de cada cliente.

A nivel global se han establecido unas políticas bajo las cuales se analiza a cada cliente individualmente en lo que respecta a su solvencia. La revisión incluye consulta a centrales de riesgo. Se establecen límites en cupos de créditos para cada cliente aprobados por la normatividad interna de la cooperativa estipulada en el reglamento de crédito que han sido aprobados por el Consejo de administración; estos límites se revisan como mínimo anualmente.

Riesgo de liquidez - El riesgo de liquidez es el riesgo que la Cooperativa tenga dificultades para cumplir con las obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados mediante la entrega de efectivo o de otros activos financieros. El enfoque de la Cooperativa para administrar la liquidez es asegurar, en la mayor medida posible, que siempre contará con la liquidez suficiente para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la Cooperativa.

La Cooperativa apunta a mantener el nivel de su efectivo y equivalentes de efectivo, así como sus deudas durante un período máximo de 60 días. La Cooperativa también monitorea el nivel de entradas de efectivo esperadas por deudores comerciales y otras cuentas por cobrar junto con las salidas de efectivo esperadas en sus flujos de efectivo.

Riesgo de mercado - El riesgo de mercado es el riesgo de que los cambios en los precios de mercado, por ejemplo, en las tasas de cambio, precio de los productos, cambios en la regulación local, afecten los ingresos de la Cooperativa. El objetivo de la administración del riesgo de mercado es administrar y controlar las exposiciones a este riesgo dentro de parámetros razonables y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad.

9. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Para propósitos del estado individual de flujo de efectivo, el efectivo y equivalentes de efectivo incluye efectivo y bancos.



COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES PALMERAS LTDA
COOTRANSPAL LTDA
NIT: 891.301.071-8



VIGILADO
Super Transporte

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31			
	2020		2019	
EFECTIVO				
CAJA GENERAL PRINCIPAL	4,736,777		3,787,857	
CAJA GENERAL AGENCIA	351,569		1,865,175	
CAJA MENOR PRINCIPAL	428,000		428,000	
CAJA MENOR AGENCIA	107,000	5,623,346	107,000	6,188,032
BANCOS				
BANCO BOGOTA AGENCIA	4,708,990		28,633,040	
BANCO BOGOTA OFICINA PRINCIPAL	62,965,299		18,976,898	
BANCOLOMBIA	102,888,235		-	
BANCO COLPATRIA	55,803,083	226,365,607	67,939,774	115,549,712
ENTIDADES DEL SECTOR SOLIDARIO				
COOPERATIVA COTRAIPI	16,865,146		32,059,834	
COOPERATIVA COPROCENVA	48,309,382	65,174,528	31,785,534	63,845,368
FONDO FIDUCIARIOS A LA VISTA				
FONDO FIDUCIARIO A LA VISTA (BANCO DE BOGOTA)	1,809,393	1,809,393	31,102,543	31,102,543
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	298,972,874		216,685,655	

10. INVERSIONES

La Cooperativa registra inversiones para mantener al vencimiento y cierra el ejercicio con cinco inversiones en CDTs creadas con excedentes de tesorería y se hacen para un término mínimo de un año, su rendimiento se registra como un ingreso financiero, su medición inicial se realiza a costo de la transacción y su medición posterior a costo amortizado.

INVERSIONES PARA MANTENER HASTA EL VENCIMIENTO	2020	2019
CERTIFICADO A TERMINO FIJO		
BANCO DE BOGOTA	0	50,000,000
COLPATRIA	154,319,998	150,000,000
COPROCENVA	27,554,963	27,554,963
TOTAL INVERSIONES PARA MANTENER HASTA VENC.	181,874,961	227,554,963

11. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31	
	2020	2019
Crédito de Consumo		
Principal		
Categoría A riesgo Normal	427,593,863	380,266,214
Categoría B riesgo Aceptable	14,658,587	5,985,552
Categoría C riesgo Apreciable	21,840,808	16,048,890



COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES PALMERAS LTDA
COOTRANSPAL LTDA
NIT: 891.301.071-8



VIGILADO
SuperTransporte

Categoría D riesgo Significativo	24,924,009	10,104,165
Categoría E riesgo de Incobrabilidad	40,882,286	28,185,969
Total crédito de consumo principal	529,899,553	440,590,790
Agencia		
Categoría A riesgo Normal	76,313,555	170,004,127
Categoría B riesgo Aceptable	3,144,478	0
Categoría C riesgo Apreciable	7,335,887	1,340,810
Categoría D riesgo Significativo	26,528,773	2,730,213
Categoría E riesgo de incobrabilidad	58,201,795	3,375,905
Total crédito de consumo Agencia	171,524,488	177,451,055
Deterioro Créditos de Consumo	(46,180,231)	(23,092,598)
Total Crédito de Consumo	655,243,810	594,949,247

Cartera por Venta de Bienes y Servicios		
Categoría A Riesgo Normal	21,339,235	22,058,539
Categoría B Riesgo Aceptable	322,838	337,822
Categoría C Riesgo Apreciable	684,000	0
Categoría D Riesgo Significativo	683,193	683,193
Subtotal Cartera por venta de Bienes y Servicios	23,029,266	23,079,554
Deterioro Cartera por venta de Bienes y Servicios	(1,448,289)	(769,135)
Total Cartera por venta de Bienes y Servicios	21,580,977	22,310,419
CONVENIOS POR COBRAR ASOCIADOS		
	DIC/2020	DIC/2019
Seguros Funerarios	226,200	123,450
Seguros Obligatorios	14,908,432	11,884,969
Seguros Contractual y Extracontractual	8,599,597	3,245,832
Deterioro Convenios por cobrar	(8,064,865)	(2,887,069)
Total Convenios por Cobrar	15,669,364	12,367,182
INGRESOS POR COBRAR		
Arrendamientos	800,000	803,290
Cuotas de Administración	17,530,781	13,848,383
Multas	1,181,026	889,593
Cuenta por cobrar auxilio por perdida total	540,000	2,265,000
Deterioro ingresos por cobrar	(12,848,868)	(11,765,950)
Total ingresos por cobrar	7,202,939	6,040,316
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
	DIC/2020	DIC/2019
Créditos a Empleados	12,352,730	12,722,227



COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES PALMERAS LTDA
COOTRANSPAL LTDA
NIT: 891.301.071-8



VIGILADO
SuperTransporte

Intereses Cartera de Consumo	9,869,323	4,415,064
Otras cuentas por cobrar	8,718,769	9,973,516
Total	30,940,822	27,110,807
TOTAL CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	730,637,912	662,777,971

11.1 *Cuentas comerciales por cobrar:* El Plazo máximo de los préstamos a los asociados es de 60 meses, otorgando créditos hasta 5 veces el monto de sus aportes; con una tasa de interés del 2% si cancela cuota vencida y si cancela cuota anticipada a un interés del 1.5%. El periodo de crédito promedio sobre la venta de bienes es de 30 días. La Cooperativa ha reconocido un deterioro para cuentas de dudoso recaudo basados en el manual de políticas definidas por la empresa.

Cootranspal Ltda. Reconoce las cuentas por cobrar inicialmente al valor razonable de la contraprestación por recibir.

Para cuentas por cobrar clasificadas como corrientes (sin intereses) se miden al importe nominal y que corresponde al valor razonable del servicio prestado, del bien vendido o del valor desembolsado, de acuerdo al documento expedido por la entidad.

En la medición posterior COOTRANSPAL LTDA., después del reconocimiento inicial, realiza las siguientes actividades:

- Mide las cuentas por cobrar al costo amortizado.
- Aplica los requerimientos de deterioro de valor.

CARTERA DE CONSUMO Y BIENES					
CALIFICACIÓN		MOROSIDAD DÍAS	CALIFICACIÓN		MOROSIDAD DÍAS
CATEGORÍA	A	0-31	CATEGORÍA	A	0-91
CATEGORÍA	B	31-60	CATEGORÍA	B	91-180
CATEGORÍA	C	61-90	CATEGORÍA	C	181 A 360
CATEGORÍA	D	91-180	CATEGORÍA	D	MAS DE 360
CATEGORÍA	E	MAS DE 180			

La Cooperativa de acuerdo a los montos de crédito evalúa la capacidad crediticia de sus asociados teniendo a disposición de estas tres instancias de aprobación. En primer lugar el gerente quien está facultado para aprobar créditos hasta de dos (2) S.M.M.L.V, en segundo lugar el Comité de crédito facultado para aprobar créditos superiores a dos (2) S.M.M.L.V hasta un tope de cuatro (4) S:M:M:L.V y por último el Consejo de Administración aprueba los créditos que superen los cuatro (4) S:M:M:L.V hasta un tope máximo de \$25.000.000 Dentro de las políticas establecidas internamente el Consejo de Administración para aprobar créditos entre \$20.000.001 a \$25.000.000 exige como garantía pignoración del vehículo a favor de la empresa. Los créditos menores a \$20.000.000 son respaldados por los aportes.

Deterioro del valor

Cuando exista evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro del valor de cuentas por cobrar que se contabilizan al costo amortizado, el importe de la pérdida se medirá como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados con la tasa de interés efectiva original (de reconocimiento inicial) del activo financiero. El importe en libros del activo se reducirá mediante la cuenta de Estimación de cuentas de cobranza dudosa. El importe de la pérdida se reconocerá en el resultado del periodo.



COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES PALMERAS LTDA
COOTRANS PAL LTDA
NIT: 891.301.071-8



VIGILADO
SuperTransporte

CARTERA DE CONSUMO		CARTERA DE BIENES Y SERVICIOS	
CALIFICACION	MOROSIDAD DIAS	CALIFICACION	MOROSIDAD DIAS
CATEGORIA	A 0-31	CATEGORIA	A 0-91
CATEGORIA	B 31-60	CATEGORIA	B 91-180
CATEGORIA	C 61-90	CATEGORIA	C 181 A 360
CATEGORIA	D 91-180	CATEGORIA	D MAS DE 360
CATEGORIA	E MAS DE 180		

DETERIORO CARTERA AL INICIO Y FINAL DEL PERIODO	2020		2019
	INICIO PERIODO	MOVIMIENTO	FINAL PERIODO
Deterioro Créditos de Consumo	(46,180,231)	23,087,633	(23,092,598)
Total Deterioro Crédito de Consumo	(46,180,231)		(23,092,598)
<i>Deterioro Cartera por Venta de Bienes y Servicios</i>	<i>(1,448,289)</i>	<i>679,154</i>	<i>(769,135)</i>
Total Deterioro Cartera por venta de Bienes y Servicios	(1,448,289)		(769,135)
<i>Deterioro Convenios por cobrar asociados</i>			
Seguros Obligatorios	(1,752,334)	303,116	(1,449,218)
Seguros responsabilidad civil contractual y extrac.	(6,312,531)	4,874,680	(1,437,851)
Total Deterioro Convenios por Cobrar	(8,064,865)		(2,887,069)
<i>Deterioro Ingresos por Cobrar</i>			
Arrendamiento	(800,000)	-3,290	(803,290)
Administración	(11,140,844)	2,018,609	(9,122,235)
Multas	(428,024)	-360,253	(788,277)
Auxilios por perdida total	(480,000)	-572,148	(1,052,148)
Total Deterioro ingresos por cobrar	(12,848,868)		(11,765,950)

A diciembre 31 de 2020 la cooperativa presenta un promedio de incremento por deterioro en las cuentas de cartera por valor de \$ 30.027.501.

12. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

ANTICIPOS	2,020	2019	
Anticipos Laborales	1,154,813	0	
Total Anticipos Laborales	1,154,813		0
<i>Anticipo de Contratos</i>			
DETALLES TERCEROS			
TARJETAS DE OPERACIÓN CONSORCIO TRANSITO	8,129,800	9,200,000	
PROVEEDORES	96,829	96,829	
Total Anticipo de contratos	8,226,629		9,296,829
TOTAL OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	9,381,442		9,296,829



COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES PALMERAS LTDA
COOTRANS PAL LTDA
NIT: 891.301.071-8



VIGILADO
SuperTransporte

Corresponde a anticipos entregados a la Secretaria de Movilidad para tramites de tramites de tarjetas de operación y se legalizan en el momento que el asociado cancele el valor de la tarjeta de operación.

13. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2020	2019
Retención en la fuente por renta	462,222	301,987
Total Activos por Impuestos Corrientes	462,222	301,987

Corresponden a las retenciones en la fuente por concepto de rendimientos financieros aplicadas al sector Cooperativo por entidades financieras

14. INVENTARIOS

INVENTARIO CORRIENTES	2020	2019
Bienes no transformados por la Entidad	90,529,083	91,890,790
Deterioro Inventario	(18,900,688)	(19,427,750)
Total Inventarios Corrientes	71,628,395	72,463,040

El deterioro se mide por la diferencia entre el valor en libros y el valor neto de realización y el que resulte menor y se registra en el estado de resultado integral. Cootranspal dentro de sus políticas evaluara cada fin de año, las mercancías que no tienen rotación por más de 720 días analizando cada uno de los artículos y evaluara la salida y el mercado de acuerdo a las marcas y estadísticas de existencia de estos vehículos en el parque automotor. Para el 2020 no se presentó deterioro de productos, ya que el análisis individual se determinó que todos estos productos aún están en buen estado y pueden venderse.

15. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	DIC/2020		DIC/2019	
Terrenos	105,668,734	105,668,734	105,668,734	105,668,734
Edificaciones	283,231,802		283,231,802	
Depreciación	(26,013,777)	257,218,025	(21,556,449)	261,675,353
Muebles y Equipos de Oficina	40,302,834		40,238,058	
Depreciación	(18,456,126)	21,846,708	(17,985,195)	22,252,863
Equipo de Computo y Comunicaciones	22,870,184		36,131,122	
Depreciación	(12,199,765)	10,670,419	(22,424,543)	13,706,579
Maquinaria y Equipos	3,010,000		3,010,000	
Depreciación	(1,254,179)	1,755,821	(1,103,675)	1,906,325
Total propiedad planta y equipo		397,159,707		405,209,854



COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES PALMERAS LTDA
COOTRANS PAL LTDA
NIT: 891.301.071-8



VIGILADO
SuperTransporte

16. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES

OTRAS INVERSIONES	DIC/2020	DIC/2019
Representa el valor de los aportes realizados por la entidad a entidades del sector cooperativo.		
COPROENVA	4.965.049	4.222.650
COOTRAIPI	217.000	217.000
Total Otras Inversiones	5.182.049	4.439.650
Representa aportes a entidades cooperativas, en las cuales la empresa se encuentra asociada.		
DEPOSITOS		
JUDICIALES	2.604.522	2.604.522
DETERIORO	-2.604.522	0
TOTAL OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES	5.182.049	4.439.650

A diciembre de 2020 la cuenta de responsabilidades pendientes suma \$2.604.522 y corresponde a valores retenidos por la Superintendencia de Puertos y Transportes por concepto de multas por investigaciones administrativas de transporte especial; valor deteriorado en un 100% teniendo en cuenta que no se tiene una fecha cierta de recuperación de este dinero.

17. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

	2,020	2,019
FONDOS SOCIALES		
Fondo de Educación	696,444	40,045
Fondo de Solidaridad	2,931,671	0
Fondo Auxilio soat	2,629,391	0
Fondo Auxilio hurto y funerario	130,858,556	109,220,547
Fondo Auxilio extraordinario por perdida y hurto	12,077,000	18,031,000
Fondo provisión demandas	57,069,429	57,069,429
Total Fondos Sociales	206,262,491	184,361,021
Ingresos Anticipados	2,601,839	2,865,287
Ingresos Recibidos para terceros	219,600	232,600
	2,821,439	3,097,887
TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES	209,083,930	187,458,908

FONDOS SOCIALES

Pasivo que de acuerdo al artículo 10, 54 y 56 de la ley 79 de 1988 reglamentada por el capítulo VII de la Circular Básica Contable y Financiera emanada de la Supersolidaria que establece para las entidades solidarias deben constituir o incrementar los fondos sociales (pasivos) del valor de los excedentes resultantes al cierre del ejercicio, por decisión de la Asamblea General. Es de anotar que estos fondos son



COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES PALMERAS LTDA
COOTRANSPAL LTDA
NIT: 891.301.071-8



de carácter agotable mediante destinación específica y están debidamente reglamentado por la entidad. En el evento de no agotarse, los saldos pasarán al siguiente periodo contable.

La entidad cuenta con Fondos voluntarios los que se incrementan con contribuciones de los asociados y de los excedentes que destine la Asamblea General con cargo al remanente. Estos deben ejecutarse conforme a la reglamentación establecida hasta su agotamiento.

El reconocimiento inicial de estos fondos se hará al valor razonable al momento de decretarse distribución de excedentes Cooperativos, y cuando la Asamblea general de Asociados determine el incremento o creación de nuevos fondos con destinación específica.

18. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	DIC/2020	DIC/2019
Costos y gastos por pagar	26.135.648	10.778.521
Proveedores	22.121.455	20.652.185
Retención en la Fuente Renta	533.000	578.000
Retención en la fuente Industria y comercio	29.000	56.000
Remanentes por pagar (aportes)	23.646.257	27.951.478
Retenciones y aportes de nomina	4.384.210	3.981.216
Diversas	60.000	7.203.714
Total Cuentas por pagar	76.909.570	71.201.114

Las cuentas por pagar representan obligaciones a cargo de la empresa originadas en bienes o en servicios recibidos, registrando por separado las obligaciones a favor de proveedores y acreedores. Las cuentas por pagar corrientes se reconocen al costo de la transacción, donde su costo es el valor final de la operación y se registran por el valor del bien o servicio recibido incluyendo cualquier descuento.

La Cooperativa tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios acordados.

19. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	DIC/2020	DIC/2019
Impuesto de Renta	1,294,000	7,030,983
Impuesto a las Ventas por pagar	10,069,000	10,733,000
Total Pasivos por Impuestos Corrientes	11,363,000	17,763,983

Corresponde a cuentas por pagar relativas a impuesto de la renta calculado de acuerdo a disposiciones tributarias vigentes y el impuesto a las ventas del último cuatrimestre del año, cuyo desembolso se realiza en el mes de enero del año siguiente. Estas partidas se reconocen por el valor original de la transacción.

20. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

PRESTACIONES SOCIALES	DIC/2020	DIC/2019
Cesantías	13,884,798	13,248,250
Intereses	1,639,469	1,539,059
Vacaciones	1,501,451	1,778,105
Total Pasivos Corrientes	17,025,718	16,565,414



COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES PALMERAS LTDA
COOTRANS PAL LTDA
NIT: 891.301.071-8



Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, a cambio de sus servicios; se deben de cancelar a más tardar al inicio del año siguiente.

21. OTRAS PROVISIONES NO CORRIENTES

POR CONTINGENCIAS	DIC/2020	DIC/2019
Provisión Demandas	6,798,439	2,555,568
Total Otras Provisiones no Corrientes	6,798,439	2.555.568

Provisión y estimaciones: Para el año 2020 se realizó una estimación de \$6.000.000 para comparendos impuestos por diferentes infracciones a las normas de transporte de algunos ex -asociados vinculados al transporte especial; así como también de algunos asociados tipo taxi; por las cuales la Superintendencia de Puertos y Transporte ha aperturado algunas investigaciones a la Cooperativa mediante resoluciones motivadas, en su mayoría la administración ha procedido a interponer el recurso de reposición y el subsidio de apelación ante la Superintendencia delegada de tránsito y transporte y en la fecha la Cooperativa se encuentra aún en espera de fallos definitivos. Situación que se da por lo normado en el artículo 50 ley 336 de 1996. A la fecha hay un estimado por multas de investigaciones administrativas que equivalen a \$23.557.480 para lo cual la administración firmo convenios de responsabilidad solidaria compartida, con varios de propietarios de estos vehículos, haciéndolos solidarios responsables de estas infracciones mitigando así un poco el riesgo para la Cooperativa. Durante el 2020 se canceló una multa por \$3.221.760 de los cuales \$2.336.607 afectaron la provisión contable y el excedente se descontó de los aportes del asociado que firmó convenio de pago. Así mismo tenemos expectativa de 3 multas por comparendo de vehículos tipo taxi que aún no han llegado las resoluciones por parte de la Superintendencia de Puertos y transporte.

En la actualidad la Cooperativa se encuentra a la expectativa de los fallos por accidentes de tránsito de varios vehículos propiedad de los asociados los cuales se encuentran en procesos penales y civiles en diferentes etapas y que en su mayoría la empresa solamente revela; ya que no existe una estimación posible del estado que supere el porcentaje establecido en nuestras políticas de los procesos en caso de un fallo en contra de Cootranspal Ltda.

LA RESPONSABILIDAD SOLIDARIA DE LA EMPRESA			
RADICADO	PROCESO	PLACA	ESTADO ACTUAL
76520310200-2201	CIVIL	VQA-223	LIQUIDACION COSTAS
2018-00422	CIVIL	VQB-188	A LA ESPERA NOTIFICACION
76520310300-0018	CIVIL	VQB-267	A LA ESPERA DE NOTIFICACION JUDICIAL

PROCESOS PENALES QUE VINCULAN VEHICULOS DE LA COOPERATIVA

RADICADO	RESPONSABILIDAD	PLACA	RESPONSABILIDAD	PRETENSIONES
02010-03051	PENAL	VPF-037	ALTA	110,000,000
02017-02466	PENAL	VQB-188		SE DESCONOCEN
02013-0885	PENAL	VQB-186		50.000.000 PRECLUSION



COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES PALMERAS LTDA
COOTRANS PAL LTDA
NIT: 891.301.071-8



VIGILADO
SuperTransporte

32012-00865	PENAL	VPD-454		SE DESCONOCEN
22012-00766	PENAL	PTL-027		SE DESCONOCEN
1802018-02356	PENAL	VQB-267		5.564.050
822015-01209	PENAL	VQB- 084		SE DESCONOCEN
822015-01276	PENAL	WDK-713		SE DESCONOCEN
802018-02052	PENAL	VQB-156		SE DESCONOCEN

La Cooperativa cuenta con un fondo con destinación específica para atender fallos que pudiesen afectarla patrimonialmente. Así mismo cada vehículo cuenta con una póliza de responsabilidad civil contractual con una cobertura de 100 SMLV, que ampara muerte, incapacidad permanente, incapacidad temporal, gastos médicos, quirúrgico, farmacéuticos y hospitalarios y extracontractual de 100 SMLV para daños a bienes de terceros, 100SMLV para muerte o lesiones a una persona y 200 SMLV muerte o lesiones a dos o más personas.

22. PATRIMONIO

	DIC/2019	DIC/2018
Capital Social	839,934,432	781,792,696
Otras Participaciones En El Patrimonio	67,719,508	67,719,508
Reservas protección de aportes	171,949,712	162,979,359
Impacto Patrimonial derivado de la Transacción	245,841,635	245,841,635
Excedente del ejercicio	48,673,618	44,851,764
Total Patrimonio	1,374,118,905	1,303,184,962

El Patrimonio de Cootranspal Ltda., agrupa las cuentas que representan el Capital o Aportes pagados por cada uno de los asociados de la entidad, Los Excedentes del ejercicio, las Reservas y los ajustes en la aplicación por primera vez de las Niif

Los aportes sociales representan la participación de los asociados, es decir que es el aporte pagado a la Cooperativa los cuales se acreditan mediante certificación que en ningún caso tienen el carácter de título valor y siempre son satisfechos en dinero. Estos aportes previa autorización de la asamblea, pueden ser revalorizados de acuerdo al índice de I. P.C certificado por el DANE o distribuidos a través de beneficios sociales.

Los aportes sociales de los asociados, serán en dinero y quedan directamente afectados desde su origen a favor de Cootranspal como garantías de las obligaciones, que contraigan con aquella. Tales aportes no podrán ser gravados por sus titulares a favor de terceros, serán inembargables.

Los aportes sociales mínimos no reducibles de acuerdo al artículo N° 58 del Estatuto corresponden a 250 SMMV (salarios mínimos mensuales legales vigentes) y corresponden al monto mínimo de aportes sociales que no será reducible durante la existencia de COOTRANS PAL.



COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES PALMERAS LTDA
COOTRANS PAL LTDA
NIT: 891.301.071-8



Otras Participaciones en el Patrimonio, constituidas por los auxilios y donaciones otorgados a la empresa mediante cupos para vincular vehículos de servicio público tipo taxi al parque automotor de la Cooperativa tanto en la ciudad de Palmira como en Cerrito, cifras reconocidas en su momento al valor razonable.

Reservas Las reservas para protección de aportes sociales se constituyen con el 20% de los excedentes de cada ejercicio según lo establece el art. 54 ley 79 de 1988

Excedente del ejercicio representa el beneficio obtenido por la cooperativa en el periodo fiscal 2019 susceptible de reparto en la asamblea de asociados tal como lo establece la ley cooperativa

23. INGRESOS

A continuación, se presenta un análisis de los ingresos del período de la Cooperativa. Estos ingresos se reconocen por el valor razonable del valor recibido o por recibir, este valor razonable tiene en cuenta los descuentos comerciales, los descuentos por pronto pago y las rebajas por volumen en ventas. Los ingresos ordinarios no incluyen los valores recaudados o por recaudar del impuesto sobre las ventas que deben girarse al gobierno nacional.

Durante el año 2020 la Cooperativa fue beneficiada en los meses de abril, Mayo, Junio, Julio, Agosto y Septiembre por el programa de apoyo al empleo formal PAEF, para subsidiar la nómina de los empleados por la crisis económica generada por emergencia sanitaria que vive nuestro país desde el mes de marzo de 2020. El beneficio consistió en otorgar un auxilio del 40% de un SMLV por cada empleado a las empresas cuyos ingresos hubiesen presentado una disminución del 20% frente al mismo mes del año anterior o al promedio de ingresos de los meses de enero y febrero de 2020 comparativamente con el mes en el cual se solicitaría la reclamación y cumpliesen con el sostenimiento del número de empleados vinculados a la empresa desde el momento en que se decretó la emergencia sanitaria.

INGRESOS	DIC/2020	DIC/2019
Ventas	277,070,028	375,364,158
Administrativos y Sociales		
Cuotas de Admisión	13,381,666	18,797,920
cuotas de Administración	146,347,532	137,480,541
Cuotas de sostenimiento radioteléfono y aplicación	137,893,565	142,501,536
Total Administrativos y Sociales	297,622,763	298,779,997
Servicio de Crédito		
Intereses de Crédito	117,585,822	123,850,596
Comisiones por venta de seguros	42,726,394	40,156,412
Comisiones por servicio de transporte	770,490	435,746
Estudio de crédito	243,716	327,756
Total Servicio de Crédito	161,326,422	164,770,510
Recuperaciones		
Deterioro Inventario	598,319	0
Deterioro Cartera	10,299,119	13,777,530
Recuperación multas investig. Administrativas	1,341,572	17,512,597
Total recuperaciones	12,239,010	31,290,127



COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES PALMERAS LTDA
COOTRANSPAL LTDA
NIT: 891.301.071-8



VIGILADO
SuperTransporte

Arrendamientos	6,969,330	6,969,330	8,717,132	8,717,132
OTROS INGRESOS				
Financieros				
Rendimientos financieros	7,179,291		9,809,798	
Total Financieros		7,179,291		9,809,798
Diversos				
Bonificaciones VML (tarjeta de control)	3,025,210		1638655	
Fotocopias , tarifas y conduce	3,382,635		3069832	
Total Diversos		6.407.845		4.708.487
INGRESOS POR SUBVENCIONES DEL GOBIERNO				
Subvenciones del Gobierno (PAE)	27,605,000	27.605.000	0	0
TOTAL INGRESOS		796.419.689		893.440.209

24. COSTO DE VENTAS Y GASTOS

COSTOS Y GASTOS	DIC/2020	DIC/2019
COSTOS Y GASTOS		
Costo de Ventas		
Bienes no transformados por la entidad	226.627.703	309.335.405
Total costo de ventas	226.627.703	309.335.405
GASTOS DE PERSONAL		
Sueldos	148.150.514	137.896.504
Horas extras y recargos nocturnos	9.531.896	9.950.057
Auxilio de Transporte	12.805.285	12.098.236
Cesantías	14.873.997	13.998.840
Interés sobre cesantías	1.706.763	1.589.245
Prima de servicios	14.870.334	13.996.048
Vacaciones	7.008.373	6.541.168
Bonificaciones	550.000	500.000
Dotación y suministro de trabajadores	5.258.104	6.652.834
Aportes a EPS	28.355	52.244
Aportes a fondo de pensión	19.861.702	18.762.545
Aportes A,R,L,	4.253.900	4.029.400
Aportes caja de compensación	6.621.294	6.219.100
Bonificación mera liberalidad	0	147.000
Total Gastos de Personal	245.520.517	232.433.221
GASTOS GENERALES		
Honorarios	1 27.360.000	26.293.020
Impuestos	2 24.676.783	27.761.695
Arrendamientos	3.602.000	3.343.500
Seguros	3 11.183.851	10.565.851



COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES PALMERAS LTDA
COOTRANS PAL LTDA
NIT: 891.301.071-8



VIGILADO
SuperTransporte

Mantenimiento y reparaciones	4	11.478.850	14.178.312	
Elementos de aseo y cafetería		2.728.751	2.783.231	
Servicios Públicos	5	29.117.733	29.053.196	
Portes y Cables		10.600	34.050	
Transporte	6	12.337.400	13.979.300	
Papelería y útiles	7	6.283.197	9.447.911	
Publicidad y propaganda		2.979.686	3.464.954	
Contribuciones y afiliaciones		3.194.655	3.851.186	
Gastos de asamblea		8.415.127	5.331.250	
Gastos de directivos		1.277.595	2.160.842	
Gastos de comités		0	215.000	
Reuniones y conferencias		452.111	2.468.319	
Gastos Legales		3.676.044	3.167.450	
Viáticos		150.000	0	
Gastos de Representación y viáticos		0	300.000	
Servicios Temporales		2.372.550	3.651.129	
Vigilancia		1.310.256	1.273.967	
Sistematización	8	37.619.802	33.244.672	
Suscripciones		350.000	350.000	
Gasto fondo de solidaridad		0	13.338.375	
Gasto fondo de bienestar social	9	8.248.997	21.859.240	
Gastos SGSST		1.472.106	504.135	
Combustible		0	39.300	
Empaques		293.899	147.894	
Botiquín y drogas		147.747	97.659	
Encuadernación y empaste		192.000	312.000	
TOTAL GASTOS GENERALES		200.931.740	233.217.438	
DETERIORO				
Cartera de consumo y otras cuentas por cobrar	10	41.064.744	14.202.561	
Inventario		0	3.151.496	
Total Deterioro de Cartera		41.064.744	17.354.057	
DEPRECIACIONES				
Edificaciones		4.457.328	4.457.328	
Muebles y equipo de oficina		2.950.670	2.733.326	
Equipo de computo y comunicación		3.858.431	6.993.089	
Maquinaria y equipo		150.504	150.504	
Total Depreciaciones		11.416.933	14.334.247	
GASTOS FINANCIEROS				
Gastos Bancarios (banca virtual y cobro ACH)		1.661.402	1.155.788	
Comisiones		8.769.068	9.883.231	
Total Gastos Financieros		10.430.470	11.039.019	
GASTOS FINANCIEROS				
Intereses		3.092	0	
Total Gastos Financieros		3.092	0	



COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES PALMERAS LTDA
COOTRANSPAL LTDA
NIT: 891.301.071-8



VIGILADO
Super Transporte

GASTOS EXTRAORDINARIOS			
Impuestos asumidos	21.294	37.010	
Gastos no deducibles	91.666	0	
TOTAL GASTOS EXTRAORDINARIOS		112.960	37.010
GASTOS DIVERSOS			
Multas sanciones y litigios	6.356.000	21.000.000	
Donaciones	546.219	333.565	
Rifas y obsequios	3.441.693	2.473.500	
Impuesto de renta	1.294.000	7.030.983	
TOTAL GASTOS DIVERSOS		11.637.912	30.838.048
TOTAL COSTOS Y GASTOS		747.746.071	848.588.445

El costo de ventas son los valores incurridos por la entidad en la adquisición de bienes para la venta, en el caso de la Cooperativa es el costo de los productos que se comercializan en el almacén. Su medición inicial realiza al costo o valor neto realizable según cual sea el menor.

Dentro de gastos de personal destacamos conceptos principales como, sueldos, recargos nocturnos, subsidio de transporte, cesantías, intereses sobre las cesantías, prima legal, vacaciones, dotaciones, aportes a fondos de pensión, aportes a EPS, aportes a ARL, aportes Caja de Compensación familiar, calculadas con base en el salario promedio de cada empleado.

GASTOS GENERALES

Dentro de los gastos generales se resaltan los más relevantes dentro de este rubro:

1. Los Honorarios corresponden principalmente a Honorarios Gerencia Asesoría Jurídica, Revisoría Fiscal, Asesoría por SGSS, entre otros
2. El gasto por impuesto hace referencia al prorrateo de IVA en algunos gastos por las operaciones excluidas de Impuesto a las Ventas, Impuestos de Industria y Comercio, impuesto predial, gravamen al movimiento financiero, impuesto al consumo, entre otros.
3. Seguros este rubro corresponde al pago de la póliza global de amparo sobre los activos de la empresa y póliza de manejo; también corresponde a la compra de los seguros de accidentes personales para las personas que conducen los vehículos afiliados de la empresa.
4. Para el 31 de diciembre de 2020 y 2019, los gastos por concepto de Mantenimiento y reparaciones corresponden principalmente a pagos efectuados por reparaciones y mantenimiento de los activos de la cooperativa
5. El gasto por servicios públicos corresponde a los valores en que incurre la empresa por servicio de energía, acueducto y alcantarillado, servicio telefónico, servicio de celular, servicio de internet y televisión tanto de la oficina de Palmira como la de Cerrito.
6. El gasto por Transporte corresponde al valor pagado para realizar todas las diligencias de la empresa, tanto en la ciudad de Palmira, Cali y Cerrito.
7. El gasto por papelería y útiles corresponde a todos los pagos en que se incurren para la adquisición de insumos como útiles de oficina y demás para el funcionamiento de la cooperativa.



Palmira 2867095 - 3168788255
El Cerrito 2589512- 3175175525



Palmira : Calle 42 #30A-38
El Cerrito : Cra 12 #6-65 L-12



www.cootranspal.com
Email: cootranspal@gmail.com



COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES PALMERAS LTDA
COOTRANS PAL LTDA
NIT: 891.301.071-8



VIGILADO
SuperTransporte

8. Sistematización: mantenimiento del software utilizados en la cooperativa tanto en la parte administrativa como en el máster. Por alquiler uso de la plataforma tecnológica GPS \$ 28.666.218, soporte programa contable \$ 8.953.584.
9. Gasto fondo de Bienestar Social Corresponde a los gastos realizados por la Cooperativa en actividades deportivas mediante subsidios de \$ 20.000 mensuales a los hijos de los asociados que se encuentran practicando actividades deportivas de forma continua por valor de \$140.000 Así mismo el Consejo de administración autorizo que el recurso presupuestado para la actividad de integración se utilizara para subsidiar el saldo restante que no cubría los excedentes de redistribuidos para la cuota de administración del mes de Diciembre por un valor de \$ 8.108.997
10. **Deterioro.** Es la pérdida de flujo de caja o valor económico que sufre un activo, si lo miramos desde el punto de vista del riesgo del crédito es la probabilidad de que un deudor no pague parte o la totalidad del crédito concedido. Cootranspal cuenta con un proceso para administración del riesgo crediticio (cobro pre jurídico y jurídico) el valor resultante del deterioro se reconoce en el estado de resultado integral.

De la misma manera Cootranspal evalúa sus inventarios al finalizar cada ejercicio para determinar la obsolescencia o deterioro de sus productos de acuerdo a las políticas establecidas afectando el estado de resultado integral.

El gasto depreciación registra los valores calculados por la entidad sobre la base del costo atribuido en el caso de la edificación. Y los demás se calculan al costo de acuerdo a la vida útil del activo (muebles y equipos de oficina, equipo de cómputo y comunicaciones y maquinaria y equipos)

Los gastos financieros

Se registra el valor de los gastos causados durante el periodo en la ejecución de diversas transacciones con el objeto de obtener recursos para el cumplimiento de las actividades de la entidad. Incluye conceptos tales como intereses, gastos bancarios y comisiones.


25. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se tiene conocimiento de hechos posteriores ocurridos entre la fecha de cierre de estos estados financieros y la fecha de este informe, que no hayan sido en ellos revelados y puedan afectarlos significativamente.

26. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal y/o Consejo de Administración el día 28 de Enero de 2021. Estos estados financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social, quien puede aprobar o improbar estos Estados Financieros.


José Edison Viveros Muñoz
 Gerente


Margarita Mosquera
 Contadora
 TP.47957-T


Eva Julia Hernández S.
 Revisora Fiscal
 TP 22855-T



COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES PALMERAS LTDA
COOTRANS PAL LTDA
NIT: 891.301.071-8



VIGILADO
SuperTransporte

Palmira, Febrero 5 de 2.021

Señores
ASAMBLEA GENERAL DE ASOCIADOS
COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES PALMERAS LTDA

Nosotros JOSÉ EDISON VIVEROS MUÑOZ como representante legal y MARGARITA MOSQUERA en calidad de Contadora de COOTRANS PAL LTDA.

Certificamos

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros; estado de situación financiera a Diciembre 31 de 2.020, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes; incluyendo sus correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y un todo indivisible con los estados financieros.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la empresa a diciembre 31 de 2.020, además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo a los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.
- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- d. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Dado en Palmira a los 5 días del mes de febrero de 2021.

Cordialmente,


JOSÉ EDISON VIVEROS MUÑOZ
Representante Legal


MARGARITA MOSQUERA
Contadora
Tarjeta Profesional N° 47957-T