

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
DICIEMBRE 31 DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020

ACTIVO	NOTA	DICIEMBRE		VARIACION
		2,021	2,020	
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	9	478,551,331	298,972,874	179,578,457
Inversiones para mantener hasta el Vencimiento	10	178,254,963	181,874,961	-3,619,998
Cuentas Comerciales por cobrar	11	679,985,289	730,637,912	-50,652,623
Otros Activos No Financieros Corrientes	12	8,980,550	9,381,442	-400,892
Activos Por Impuestos Corrientes	13	1,244,550	462,222	782,328
Inventario Corrientes	14	71,774,288	71,628,395	145,893
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1,418,790,971	1,292,957,806	125,833,165
ACTIVO NO CORRIENTE				
Propiedad Planta Y Equipo	15	390,832,710	397,159,707	-6,326,997
Otros Activos No Financieros No Corrientes	16	5,559,068	5,182,049	377,019
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		396,391,778	402,341,756	-5,949,978
TOTAL ACTIVOS		1,815,182,749	1,695,299,562	119,883,187
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
Otros Pasivos No Financieros Corrientes	17	238,986,420	209,083,930	29,902,490
Cuentas Por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por pagar	18	60,055,890	76,909,570	-16,853,680
Pasivos Por Impuestos Corrientes	19	19,657,356	11,363,000	8,294,356
Provisiones Corrientes Por Beneficios a los empleados	20	19,451,674	17,025,718	2,425,956
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		338,151,340	314,382,218	23,769,122
PASIVOS NO CORRIENTE				
Otras provisiones no corrientes	21	13,159,439	6,798,439	6,361,000
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		13,159,439	6,798,439	6,361,000
TOTAL PASIVO		351,310,779	321,180,657	30,130,122
PATRIMONIO				
Capital Social	22	899,487,513	839,934,432	59,553,081
Otras Participaciones En El Patrimonio	22	67,719,508	67,719,508	0
Reservas	22	181,684,436	171,949,712	9,734,724
Impacto Patrimonial Adopción por primera vez	22	245,841,635	245,841,635	0
Excedente del Ejercicio	22	69,138,878	48,673,618	20,465,260
TOTAL PATRIMONIO		1,463,871,970	1,374,118,905	89,753,065
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,815,182,749	1,695,299,562	119,883,187


José Edison Viveros Muñoz
Gerente


Margarita Mosquera
Contadora
TP 47957 - T


Eva Julia Hernández S.
Revisora Fiscal
TP 22855 - T

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DICIEMBRE 31 DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020

INGRESOS	Nota	DICIEMBRE		VARIACION
		2,021	2,020	
INGRESOS ORDINARIOS				
Ventas de Mercancías	23	370,499,000	277,070,028	93,428,972
Costo de Mercancía vendida	24	305,294,459	226,627,703	78,666,756
Excedentes bruto en Ventas		\$65,204,541	\$50,442,325	\$14,762,216
Administrativos y Sociales	23	345,122,064	297,622,763	47,499,301
Servicio de Crédito	23	176,157,010	161,326,422	14,830,588
Recuperaciones	23	19,510,826	12,239,010	7,271,816
Arrendamientos	23	9,743,198	6,969,330	2,773,868
Ingresos Financieros	23	11,945,575	7,179,291	4,766,284
Subvenciones del Gobierno	23	14,888,000	27,605,000	-12,717,000
Diversos	23	4,914,709	6,407,845	-1,493,136
Total Ingresos		\$647,485,923	\$569,791,986	\$77,693,937
GASTOS ORDINARIOS				
ADMINISTRATIVOS				
Gastos de Personal	24	257,470,994	245,520,517	11,950,477
Gastos Generales	24	253,083,106	200,931,740	52,151,366
Deterioro	24	26,283,161	41,064,744	-14,781,583
Depreciaciones	24	10,926,998	11,416,933	-489,935
Gastos Financieros	24	12,208,549	10,433,562	1,774,987
Total Gastos Ordinarios		559,972,808	509,367,496	50,605,312
Otros Gastos	24	18,374,237	11,750,872	6,623,365
Total Gastos		\$578,347,045	\$521,118,368	\$57,228,677
Excedente del Ejercicio		\$ 69,138,878	\$ 48,673,618	\$ 20,465,260


José Edison Viveros Muñoz
Gerente


Margarita Mosquera
Contadora
TP 47957 - T


Eva Julia Hernández S.
Revisora Fiscal
TP 22855 - T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Años Terminados 31 de diciembre de 2021 y 2020

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 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:

- a- 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
- b- Estado de resultado del ejercicio.
- c- Estado de Cambios en el patrimonio
- d- Estado de flujo de efectivo, el cual se elabora por el método indirecto.
- e- 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.
- 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. 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.

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

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, fondo fiduciario y bancos.

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31	
	2021	2020
EFECTIVO		
CAJA GENERAL PRINCIPAL	3,257,733	4,736,777
CAJA GENERAL AGENCIA	1,225,325	351,569
CAJA MENOR PRINCIPAL	428,000	428,000
CAJA MENOR AGENCIA	107,000	107,000
	\$5,018,058	\$5,623,346
BANCOS		
BANCO BOGOTA AGENCIA	4,711,378	4,708,990
BANCO BOGOTA OFICINA PRINCIPAL	53,457,058	62,965,299
BANCOLOMBIA	116,637,248	102,888,235
BANCO COLPATRIA	213,500,089	55,803,083
	\$388,305,773	\$226,365,607
ENTIDADES DEL SECTOR SOLIDARIO		
COOPERATIVA COTRAIPI	10,321,256	16,865,146
COOPERATIVA COPROCENVA	73,090,955	48,309,382
	\$83,412,211	\$65,174,528
FONDO FIDUCIARIOS A LA VISTA		
FONDO FIDUCIARIO A LA VISTA BANCO DE BOGOTA	1,815,289	1,809,393
	\$1,815,289	\$1,809,393
	-	-
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	\$478,551,331	\$298,972,874

10. INVERSIONES

La Cooperativa registra inversiones para mantener al vencimiento y cierra el ejercicio con tres 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 CERTIFICADO A TERMINO FIJO	AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31	
	2021	2020
COLPATRIA	0	154,319,998
COPROENVA	178,254,963	27,554,963
TOTAL, INVERSIONES PARA MANTENER HASTA VENC.	\$178,254,963	\$181,874,961

11. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31	
	2021	2020
Crédito de Consumo		
Principal		
Categoría A riesgo Normal	373,693,660	427,593,863
Categoría B riesgo Aceptable	3,103,428	14,658,587
Categoría C riesgo Apreciable	0	21,840,808
Categoría D riesgo Significativo	11,863,910	24,924,009
Categoría E riesgo de Incobrabilidad	47,786,648	40,882,286
Total, crédito de consumo principal	\$436,447,646	\$529,899,553
Agencia		
Categoría A riesgo Normal	171,157,156	76,313,555
Categoría B riesgo Aceptable	7,893,392	3,144,478
Categoría C riesgo Apreciable	0	7,335,887
Categoría D riesgo Significativo	20,291,357	26,528,773
Categoría E riesgo de incobrabilidad	2,689,347	58,201,795
Total, crédito de consumo Agencia	\$202,031,252	\$171,524,488
Deterioro Créditos de Consumo	(46,270,311)	(46,180,231)
Total, Crédito de Consumo	\$592,208,587	\$655,243,810

Cartera por Venta de Bienes y Servicios		
Categoría A Riesgo Normal	29,377,705	21,339,235
Categoría B Riesgo Aceptable	0	322,838
Categoría C Riesgo Apreciable	64,800	684,000
Categoría D Riesgo Significativo	0	683,193
Subtotal Cartera por venta de Bienes y Servicios	\$29,442,505	\$23,029,266
Deterioro Cartera por venta de Bienes y Servicios	(434,801)	(1,448,289)
Total, Cartera por venta de Bienes y Servicios	\$29,007,704	\$21,580,977

CONVENIOS POR COBRAR ASOCIADOS	DIC/2021	DIC/2020
Seguros Funerarios	30,450	226,200
Seguros Obligatorios	18,529,500	14,908,432
Seguros Contractual y Extracontractual	9,063,875	8,599,597
Deterioro Convenios por cobrar	(4,111,681)	(8,064,865)
Total, Convenios por Cobrar	\$23,512,144	\$15,669,364
INGRESOS POR COBRAR		
Arrendamientos	953,700	800,000
Cuotas de Administración	14,597,699	17,530,781
Multas	1,162,975	1,181,026
Cuenta por cobrar auxilio por perdida total	4,227,000	540,000
Deterioro ingresos por cobrar	(10,914,144)	(12,848,868)
Total, ingresos por cobrar	\$10,027,230	\$7,202,939
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
	DIC/2021	DIC/2020
Créditos a Empleados	14,176,391	12,352,730
Intereses Cartera de Consumo	5,411,056	9,869,323
Otras cuentas por cobrar	5,642,177	8,718,769
Total	\$25,229,624	\$30,940,822
TOTAL, CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$679,985,289	\$730,637,912

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%. A partir del mes de diciembre las tasas bajaron el 0.5% en cada forma de pago. 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 COOTRANS PAL 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:LV 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.

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		

<i>DETERIORO CARTERA AL INICIO Y FINAL DEL PERIODO</i>	2021		2020
	INICIO PERIODO	MOVIMIENTO	INICIO PERIODO
Deterioro Créditos de Consumo	(46,270,311)	90,080	(46,180,231)
Total, Deterioro Crédito de Consumo	\$(46,270,311)		\$(46,180,231)
<i>Deterioro Cartera por Venta de Bienes y Servicios</i>	(434,801)	(1,013,488)	(1,448,289)
Total, Deterioro Cartera por venta de Bienes y Servicios	\$(434,801)		\$(1,448,289)
<i>Deterioro Convenios por cobrar asociados</i>			
Seguros Obligatorios	(832,252)	(920,082)	(1,752,334)
Seguros responsabilidad civil contractual y extrac.	(3,279,429)	(3,033,102)	(6,312,531)
Total, Deterioro Convenios por Cobrar	\$(4,111,681)		\$(8,064,865)
<i>Deterioro Ingresos por Cobrar</i>			
Arrendamiento	(953,700)	153,700	(800,000)
Administración	(8,284,184)	(2,856,660)	(11,140,844)
Multas	(1,162,975)	734,951	(428,024)
Auxilios por perdida total	(513,285)	33,285	(480,000)
Total Deterioro ingresos por cobrar	\$(10,914,144)		\$(12,848,868)

A diciembre 31 de 2021 la cooperativa presenta una disminución del deterioro en las cuentas de cartera por valor de \$ 1.934.724.

12. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

ANTICIPOS	2,021	2020
Anticipos Laborales	0	1,154,813
Total, Anticipos Laborales	\$0	\$1,154,813

Anticipo de Contratos**DETALLES TERCEROS**

TARJETAS DE OPERACIÓN CONSORCIO TRANSITO	8,704,200	8,129,800	
PROVEEDORES	<u>276,350</u>	<u>96,829</u>	
Total Anticipo de contratos		\$8,980,550	\$8,226,629
TOTAL OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES		\$8,980,550	\$9,381,442

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	2021	2020	
Retención en la fuente por renta	609,678	462,222	
Retención por Ica	<u>634,872</u>	<u>0</u>	
Total Activos por Impuestos Corrientes		\$1,244,550	\$462,222

Corresponden a las retenciones en la fuente en renta por concepto de rendimientos financieros aplicadas al sector Cooperativo por entidades financieras y retención por industria y comercio en las operaciones efectuadas con tarjeta débito y crédito.

14. INVENTARIOS

INVENTARIO CORRIENTES	2021	2020	
Bienes no transformados por la Entidad	90,674,976	90,529,083	
Deterioro Inventario	<u>(18,900,688)</u>	<u>(18,900,688)</u>	
Total Inventarios		\$71,774,288	\$71,628,395

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 2021 se dio de baja en el inventario por obsolescencia cuatro baterías por valor de \$994.760.

15. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	DIC/2021		DIC/2020	
Terrenos	<u>105,668,734</u>	105,668,734	<u>105,668,734</u>	105,668,734
Edificaciones	283,231,802		283,231,802	
Depreciación	<u>(30,471,105)</u>	252,760,697	<u>(26,013,777)</u>	257,218,025
Muebles y Equipos de Oficina	40,302,834		40,302,834	
Depreciación	<u>(21,141,801)</u>	19,161,033	<u>(18,456,126)</u>	21,846,708
Equipo de Computo y Comunicaciones	26,740,186		22,870,184	
Depreciación	<u>(15,103,257)</u>	11,636,929	<u>(12,199,765)</u>	10,670,419
Maquinaria y Equipos	3,010,000		3,010,000	
Depreciación	<u>(1,404,683)</u>	1,605,317	<u>(1,254,179)</u>	1,755,821
Total propiedad planta y equipo		\$390,832,710		\$397,159,707

16. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES

OTRAS INVERSIONES	DIC/2021	DIC/2020
Representa el valor de los aportes realizados por la entidad a entidades del sector cooperativo.		
COPROCENVA	5,342,068	4,965,049
COOTRAIPI	217,000	217,000
Total Otras Inversiones	\$5,559,068	\$5,182,049
<i>Representa aportes a entidades cooperativas, en las cuales la empresa se encuentra asociada.</i>		
DEPOSITOS		
JUDICIALES	2,604,522	2,604,522
DETERIORO	-2,604,522	0 -2,604,522 0
TOTAL OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES	\$5,559,068	\$5,182,049

A diciembre de 2021 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

	2,021	2,020
FONDOS SOCIALES		
Fondo de Educación	508,280	696,444
Fondo de Solidaridad	0	2,931,671
fondo gastos de Asamblea	769,592	0
Fondo Auxilio soat	988,191	2,629,391
Fondo Auxilio hurto y funerario	141,720,929	130,858,556
Fondo Auxilio extraordinario por pérdida y hurto	9,438,000	12,077,000
Fondo provisión demandas	81,406,238	57,069,429
Total Fondos Sociales	\$234,831,230	\$206,262,491
Ingresos Anticipados	2,687,790	2,601,839
Ingresos Recibidos para terceros	1,467,400	219,600
	\$4,155,190	\$ 2,821,439
TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES	\$238,986,420	\$209,083,930

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 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/2021	DIC/2020
Costos y gastos por pagar	12,521,380	26,135,648
Proveedores	27,275,550	22,121,455
Retención en la Fuente Renta	1,592,000	533,000
Retención en la fuente Industria y comercio	111,000	29,000
Remanentes por pagar (aportes)	14,940,164	23,646,257
Retenciones y aportes de nomina	3,615,796	4,384,210
Diversas	0	60,000
Total Cuentas por pagar	\$60,055,890	\$76,909,570

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/2021	DIC/2020
Impuesto de Renta	6,300,356	1,294,000
Impuesto a las Ventas por pagar	13,357,000	10,069,000
Total Pasivos por Impuestos Corrientes	\$19,657,356	\$11,363,000

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/2021	DIC/2020
Cesantías	15,372,020	13,884,798
Intereses	1,844,641	1,639,469
Vacaciones	2,235,013	1,501,451
Total Pasivos por Impuestos Corrientes	\$19,451,674	\$17,025,718

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/2021	DIC/2020
Provisión Demandas	13,159,439	6,798,439
Total Otras Provisiones no Corrientes	\$13,159,439	\$6,798,439

Provisión y estimaciones: Para el año 2021 se realizó una estimación de \$ 7.000.000 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 \$20.335.410 algunos de estos casos se encuentran respaldados con 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. 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.

PROCESOS CIVILES

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

PROCESOS PENALES

RADICADO	PROCESO	PLACA	RESPONSABILIDAD	PRETENSIONES
02010-03051	PENAL	VPF-037	ALTA	110,000,000
32012-00865	PENAL	VPD-454		SE DESCONOCEN
1802018-02356	PENAL	VQB-267		5.564.050
822015-01209	PENAL	VQB- 084		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, quirúrgicos, farmacéuticos y hospitalarios. También 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/2021	DIC/2020
Capital Social	899,487,513	839,934,432
Otras Participaciones En El Patrimonio	67,719,508	67,719,508
Reservas	181,684,436	171,949,712
Impacto Patrimonial Derivado de la Transacción	245,841,635	245,841,635
Excedente del Ejercicio	69,138,878	48,673,618
Total Patrimonio	\$1,463,871,970	\$1,374,118,905

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 COOTRANSPAL.

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 2021 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 2021 la Cooperativa fue beneficiada en los meses de Mayo, Junio por el programa de apoyo al empleo formal PAEF y PARO NACIONAL, para subsidiar la nómina de los empleados por valor de \$14.888.000.

Los ingresos administrativos y sociales son establecidos en los estatutos y reglamentados por el Consejo de Administración.

Las cuotas de sostenimiento de radio son facturadas a los usuarios que utilizan el servicio del espectro radioeléctrico como parte del servicio que se presta.

Las cuotas de la aplicación APP, corresponde al ingreso que cancelan los usuarios de la plataforma WHITE CLOUD S.A.S

INGRESOS	DIC/2021	DIC/2020
Ventas	370,499,000	277,070,028
Administrativos y Sociales		
Cuotas de Admisión	6,920,000	13,381,666
cuotas de Administración	148,905,015	146,347,532
Cuotas de sostenimiento radioteléfono	72,605,085	65,570,713
Aplicación (APP)	116,691,964	72,322,852
Total Administrativos y Sociales	\$345,122,064	\$297,622,763

Servicio de Crédito			
Intereses de Crédito	130,968,027		117,585,822
Comisiones por venta de seguros	44,059,993		42,726,394
Comisiones por servicio de transporte	902,082		770,490
Estudio de crédito	226,908		243,716
Total Servicio de Crédito		\$176,157,010	\$161,326,422
Recuperaciones			
Deterioro Inventario	0		598,319
Deterioro Cartera	19,510,826		10,299,119
Recuperación multas investig. Administrativas	0		1,341,572
Total recuperaciones		\$19,510,826	\$11,640,691
Arrendamientos	<u>9,743,198</u>	\$9,743,198	<u>6,969,330</u> \$6,969,330
OTROS INGRESOS			
Financieros			
Rendimientos financieros	11,945,575		7,179,291
Total Financieros		\$11,945,575	\$7,179,291
Diversos			
Bonificaciones VML (tarjeta de control)	1,764,706		3,025,210
Fotocopias, tarifas y conduces	3,150,003		3,382,635
Total Diversos		\$4,914,709	\$6,407,845
INGRESOS POR SUBVENCIONES DEL GOBIERNO			
Subvenciones del Gobierno (PAE)	14,888,000	\$14,888,000	27,605,000 \$0
TOTAL INGRESOS		\$952,780,382	\$768,216,370

24. COSTO DE VENTAS Y GASTOS

COSTOS Y GASTOS	DIC/2021	DIC/2020
Costo de Ventas		
Bienes no transformados por la entidad	305,294,459	226,627,703
Total costo de ventas	\$305,294,459	\$226,627,703
GASTOS DE PERSONAL		
Sueldos	153,063,171	148,150,514
Horas extras y recargos nocturnos	10,126,763	9,531,896
Auxilio de Transporte	13,246,478	12,805,285
Cesantías	15,467,776	14,873,997
Interés sobre cesantías	1,847,348	1,706,763
Prima de servicios	15,516,755	14,870,334
Vacaciones	9,116,702	7,008,373
Viáticos	204,000	0
incapacidades asumidas	272,556	0
Dotación y suministro de trabajadores	5,647,908	5,258,104
Aportes a EPS	14,513	28,355
Aportes a fondo de pensión	20,513,724	19,861,702

Aportes ARL		4,410,200	4,253,900
Aportes caja de compensación		6,823,100	6,621,294
Bonificación mera liberalidad		1,200,000	550,000
Total Gastos de Personal		\$257,470,994	\$245,520,517
GASTOS GENERALES			
Honorarios	1	32,557,000	27,360,000
Impuestos	2	26,070,153	24,676,783
Arrendamientos		3,822,000	3,602,000
Seguros	3	11,289,273	11,183,851
Mantenimiento y reparaciones	4	8,655,863	11,478,850
Reparaciones Locativas		8,305,000	0
Elementos de aseo y cafetería		3,867,639	2,728,751
Servicios Públicos	5	28,313,775	29,117,733
Portes y Cables		28,350	10,600
Transporte	6	13,416,171	12,337,400
Papelería y útiles	7	5,231,757	6,283,197
Publicidad y propaganda		1,829,824	2,979,686
Contribuciones y afiliaciones		3,957,024	3,194,655
Gastos de asamblea		0	8,415,127
Gastos de directivos		1,414,316	1,277,595
Reuniones y conferencias		508,026	452,111
Gastos Legales		3,574,138	3,676,044
Gastos de Representación y viáticos		781,562	150,000
Servicios Temporales		5,390,583	2,372,550
Vigilancia		1,263,864	1,310,256
Sistematización	8	53,372,577	37,619,802
Suscripciones		0	350,000
Gasto fondo de solidaridad		3,130,112	0
Gasto fondo de bienestar social	9	5,149,794	8,248,997
Gastos SGSST		1,718,772	1,472,106
Atención a asociados	10	29,174,073	0
Empaques		103,110	293,899
Botiquín y drogas		38,350	147,747
Encuadernación y empaste		120,000	192,000
TOTAL GASTOS GENERALES		\$253,083,106	\$200,931,740
DETERIORO			
Cartera de consumo y otras cuentas por cobrar	11	25,288,401	41,064,744
Inventario		994,760	0
Total Deterioro de Cartera		\$26,283,161	\$41,064,744
DEPRECIACIONES			
Edificaciones		4,457,328	4,457,328
Muebles y equipo de oficina		1,724,163	2,950,670
Equipo de computo y comunicación		4,595,003	3,858,431
Maquinaria y equipo		150,504	150,504
Total Depreciaciones		\$10,926,998	11,416,933
GASTOS FINANCIEROS			
Gastos Bancarios (banca virtual y cobro ACH)		1,775,973	1,661,402

Comisiones	10,432,454	8,769,068	
Otros Gastos	122	3.092	
Total Gastos Financieros		\$12,208,549	\$10,433,562
OTROS GASTOS			
GASTOS EXTRAORDINARIOS			
Impuestos asumidos	133,752	21,294	
Gastos no deducibles	71,992	91,666	
TOTAL GASTOS EXTRAORDINARIOS		\$205,744	\$112,960
GASTOS DIVERSOS			
Provisión, multas sanciones y litigios	7,000,000	6,356,000	
Donaciones	0	546,219	
Atención, Conjuntos y empleados	4,609,860	3,441,693	
Impuesto de renta	6,558,633	1,294,000	
TOTAL GASTOS DIVERSOS		\$ 8,168,493	\$11,637,912
TOTAL OTROS GASTOS		\$ 18.374.237	\$11.750.872
TOTAL COSTOS Y GASTOS		\$883,641,504	\$747,746,071

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 prorratio 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 2021 y 2020, 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.
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 APP \$ 36.783.000 y

sistema HIT BO \$ 1.961.523, soporte programa contable \$ 9.266.964, adquisición facturas electrónicas y nomina electrónica \$ 5.361.090.

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 \$ 220.000; Además en el mes de Octubre se realizó la celebración del aniversario de los 20 años de la Agencia de El Cerrito por valor de \$ 4.929.794.
10. El consejo de Administración autorizo la compra de bonos para obsequiar a los asociados en el mes de Diciembre por valor de \$ 28.980.000 y atención asociados \$ 194.073.
11. **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

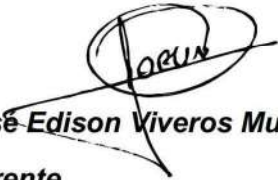
Se registra el valor de los gastos causados durante el periodo en la ejecución de diversas transacciones con el objeto de obtener recursos para el cumplimiento de las actividades de la entidad. Incluye conceptos tales como intereses, gastos bancarios y comisiones.

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 27 de Enero de 2022. 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

Certificación a los Estados Financieros

Palmira, Enero 27 de 2.022

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 2.021, 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 2.021, 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 27 días del mes de Enero de 2022.

Cordialmente,


JOSÉ EDISON VIVEROS MUÑOZ
Representante Legal


MARGARITA MOSQUERA
Contadora
Tarjeta Profesional N° 47957-T