



**CERTIFICACION DEL REPRESENTANTE LEGAL Y LA
CONTADORA DE LA COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DE TRUJILLO
VALLE, SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2024**

Señores

ASOCIADOS

COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DE TRUJILLO VALLE

Trujillo Valle

Nosotros, Henry Blyshuberth Paz Achinte como representante legal y Erika Bolena Rodríguez Tabares en calidad de contadora de la Cooperativa de Transportadores de Trujillo Valle, hemos preparado un conjunto de Estados Financieros Básicos con corte a 31 de diciembre del 2024, de conformidad a la Ley 1314 de 2009, reglamentada en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera, incluyendo sus correspondientes notas.

Certificamos

1. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos a 31 de diciembre de 2024.
2. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros del Consejo de Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
3. 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.
4. Confirmamos que los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas.
5. Se realizaron los respectivos ajustes y revelaciones a los Estados Financieros según los informes y recomendaciones de la Revisora Fiscal.
6. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.
7. No se conoce de la existencia de otros pasivos de importancia diferentes a aquellos registrados en los libros, o de ganancia o pérdida contingente que exijan ser revelados en las notas a los estados financieros.



**CERTIFICACION DEL REPRESENTANTE LEGAL Y LA
CONTADORA DE LA COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DE TRUJILLO
VALLE, SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2024**

8. El software contable que posee y utiliza la Cooperativa, cuenta con sus correspondientes licencias del fabricante y desarrollador.

Trujillo Valle, 14 de marzo del 2025



HENRY B. PAZ ACHINTE
Representante Legal



ERIKA B. RODRIGUEZ TABARES
Contadora Pública
TP 277337-T



COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DE TRUJILLO VALLE
NIT: 891.901.847-0
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024 Y 2023
(En pesos colombianos)

	NOTA	2024	2023	VARIACION	%
INGRESOS					
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS					
SERVICIO DE TRANSPORTE	23	\$ 1.414.773.371	\$ 1.133.730.571	\$ 281.042.800	25
ARRENDAMIENTO PARQUEADERO	24	\$ 4.598.724	\$ 9.149.127	-\$ 4.550.403	-50
DEVOLUCIONES EN PARQUEADERO	24	-\$ 546.219	-\$ 75.630	-\$ 470.589	0
CUOTAS DE ADMISION	25	\$ 19.500.000	\$ 27.600.000	-\$ 8.100.000	-29
CUOTAS DE ADMINISTRACION	25	\$ 249.496.070	\$ 226.042.180	\$ 23.453.890	10
CUOTAS POR SERVICIOS	25	\$ 1.363.900.567	\$ 1.188.874.458	\$ 175.026.109	15
TOTAL INGRESOS POR OPERACIONES ORDINARIAS		\$ 3.051.722.513	\$ 2.585.320.706	\$ 466.401.807	18
COSTOS DE OPERACIÓN					
	26	\$ 616.589.143	\$ 546.627.489	\$ 69.961.654	13
EXCEDENTES BRUTOS		\$ 2.435.133.370	\$ 2.038.693.217	\$ 396.440.153	19
OTROS INGRESOS					
GASTOS DE VENTAS	27	\$ 312.419.576	\$ 208.108.202	\$ 104.311.374	50
GASTOS DE ADMINISTRACION	28	\$ 1.970.765.895	\$ 1.684.291.185	\$ 286.474.710	17
OTROS GASTOS	29	\$ 684.401.450	\$ 532.529.685	\$ 151.871.765	29
INGRESOS FINANCIEROS	30	\$ 24.387.073	\$ 40.345.779	-\$ 15.958.706	-40
GASTOS FINANCIEROS	31	\$ 467.241	\$ 417.005	\$ 50.236	12
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	31	\$ 33.070.118	\$ 24.480.086	\$ 8.590.032	35
		\$ 35.395.650	-\$ 34.428.312	\$ 967.338	-203

HENRY BLYSHUBERTH PAZ ACHINTE
REPRESENTANTE LEGAL

Sonia Cristina Aristizabal H
SONIA CRISTINA ARISTIZABAL HIDALGO
REVISORA FISCAL
TP 200638-T

Erika Boleña Rodríguez T.
ERIKA BOLENA RODRIGUEZ T.
CONTADORA
TP 277337-T



COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DE TRUJILLO VALLE
NIT: 891.901.847-0
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024 Y 2023
(En pesos colombianos)

	NOTA	2024	2023	VARIACIÓN	%
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1 \$	128.371.809	\$ 147.534.961	-\$ 19.163.152	-12,99
INVERSIONES	2 \$	6.826.950	\$ 6.826.950	\$ -	0,00
INVENTARIOS	3 \$	20.743.744	\$ 13.547.909	\$ 7.195.835	53,11
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	4 \$	214.399.671	\$ 157.203.384	\$ 57.196.287	36,38
ACTIVOS INTANGIBLES	5 \$	27.778.159	\$ 27.778.159	\$ -	0,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 398.120.333	\$ 352.891.363	\$ 45.228.971	12,82
ACTIVO NO CORRIENTE					
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	6 \$	23.114.421	\$ 24.240.007	-\$ 1.125.586	-4,64
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	7 \$	338.927.153	\$ 356.901.874	-\$ 17.974.721	-5,04
PROPIEDADES DE INVERSION	7 \$	303.172.021	\$ 252.003.417	\$ 51.168.604	20,30
FONDO DE REPOSICION	8 \$	218.085.174	\$ 162.876.938	\$ 55.208.236	33,90
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 883.298.769	\$ 796.022.236	\$ 87.276.534	10,96
TOTAL ACTIVOS		\$ 1.281.419.102	\$ 1.148.913.598	\$ 132.505.504	11,53
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	9 \$	31.683.363	\$ 8.613.508	\$ 23.069.855	267,83
IMPUESTOS POR PAGAR	10 \$	12.072.953	-\$ 1.662.734	\$ 13.735.687	-826,09
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	11 \$	174.012.127	\$ 153.360.840	\$ 20.651.287	13,47
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	12 \$	190.898.192	\$ 180.004.361	\$ 10.893.831	6,05
FONDOS SOCIALES	13 \$	1.086.188	\$ 1.086.188	\$ -	0,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 409.752.823	\$ 341.402.163	\$ 68.350.660	20,02
PASIVO NO CORRIENTE					
PROVISION MULTAS, SANCIONES	14 \$	42.514.136	\$ 86.543.943	-\$ 44.029.807	-51
REMANENTES POR PAGAR	15 \$	14.118.414	\$ 13.986.660	\$ 131.754	1
FONDO PARA IMPREVISTOS	16 \$	3.181.262	\$ 3.181.262	\$ 0	0
FONDO MUTUAL	16 \$	23.245.902	\$ 22.690.808	\$ 555.094	2,45
FONDO DE REPOSICION	17 \$	251.490.774	\$ 195.112.806	\$ 56.377.968	29
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		\$ 334.550.488	\$ 321.515.479	\$ 13.035.009	4
TOTAL PASIVOS		\$ 744.303.311	\$ 662.917.642	\$ 81.385.669	12
PATRIMONIO					
APORTES SOCIALES	18 \$	136.135.810	\$ 120.411.625	\$ 15.724.185	13
RESERVA PROTECCION DE APORTES	19 \$	41.253.945	\$ 41.253.945	\$ -	0
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	20 \$	125.000.000	\$ 125.000.000	\$ -	0
CONVERGENCIA NIIF	21 \$	233.758.698	\$ 233.758.698	\$ -	0
PERDIDA DEL EJERCICIO ANTERIOR	22 -\$	34.428.312	\$ -	-\$ 34.428.312	0
RESULTADO DEL EJERCICIO	22 \$	35.395.650	-\$ 34.428.312	\$ 69.823.962	-203
TOTAL PATRIMONIO		\$ 537.115.791	\$ 485.995.956	\$ 51.119.835	11
PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 1.281.419.102	\$ 1.148.913.598	\$ 132.505.504	12

HENRY BLYSHUBERTH PAZ ACHINTE
REPRESENTANTE LEGAL

Sonia Cristina Aristizabal Hidalgo
SONIA CRISTINA ARISTIZABAL HIDALGO
REVISORA FISCAL
TP 200638-T

Erika Boleña Rodríguez T.
ERIKA BOLEÑA RODRÍGUEZ T.
CONTADORA
TP 277337-T



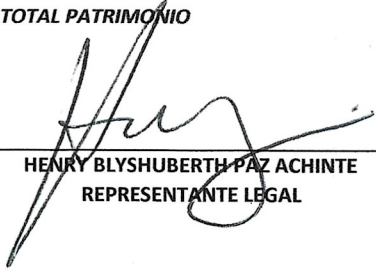
COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DE TRUJILLO VALLE

NIT: 891.901.847-0

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024 Y 2023

(En pesos colombianos)

	2023	AUMENTOS Y DISMINUCIONES	2024
PATRIMONIO			
APORTES SOCIALES	\$ 120.411.625	\$ 15.724.185	\$ 136.135.811
RESERVAS	\$ 41.253.945	\$ -	\$ 41.253.945
VALORIZACIONES	\$ 125.000.000	\$ -	\$ 125.000.000
CONVERGENCIA A NIIF	\$ 233.758.698	\$ -	\$ 233.758.698
RESULTADO DEL EJERCICIO	-\$ 34.428.312	\$ 35.395.650	\$ 967.338
TOTAL PATRIMONIO	\$ 485.995.956	\$ 51.119.835	\$ 537.115.791


HENRY BLYSHUBERTH PAZ ACHINTE
REPRESENTANTE LEGAL


SONIA CRISTINA ARISTIZABAL HIDALGO
REVISORA FISCAL
TP 200638-T


ERIKA BOLENA RODRÍGUEZ T.
CONTADORA
TP 277337-T



COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DE TRUJILLO VALLE

NIT: 891.901.847-0

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024

(En pesos colombianos)

Utilidad del ejercicio:	35.395.650
Partidas que no tienen efecto en el efectivo.	
(+) Depreciaciones:	31.232.551
(+) Amortizaciones:	

Flujo de efectivo sobre actividades de operación

(+) Incremento de cuentas comerciales por pagar	23.069.855
(+) Incremento de Otros Pasivos NO financieros - Corrientes	10.893.831
(+) Incremento Beneficios a empleados	20.651.287
(+) Incremento pasivos por impuestos corrientes	13.735.687
(-) Aumento de cuentas comerciales x cobrar y otras cuentas por cobrar	57.196.287
(-) Aumento de inventarios	7.195.835

Efectivo generado en actividades de operación	70.586.739
--	-------------------

Flujo de efectivo por actividades de inversión

(+) Propiedad, planta y equipo	13.257.830
(+) Activos no financieros	1.125.586
(+) Fondos mutuales	57.064.816
(-) Aumento propiedades de inversion	51.168.604
(-) Aumento fondo de reposición vehicular	55.208.236
(-) Provisiones	44.029.807

Total de efectivo por actividades de inversión	-\$ 105.474.076
---	------------------------

Flujo de efectivo por actividades de financiamiento

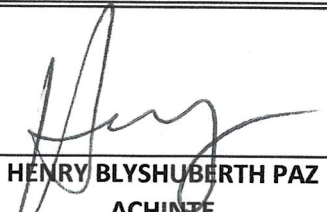
(+) Efectivo recibido por incremento de aportes	\$ 15.724.185
---	---------------

Efectivo pagado por la adquisición de negocios	\$ 15.724.185
---	----------------------

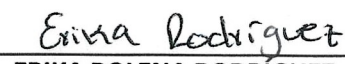
Incremento (decremento) de efectivo durante el período	-\$ 19.163.152
---	-----------------------

Efectivo al comienzo del período	\$ 147.534.961
---	-----------------------

Efectivo Y Equivalente al efectivo al final del período	\$ 128.371.809
--	-----------------------


HENRY BLYSHUBERTH PAZ
ACHINTE
REPRESENTANTE LEGAL


SONIA CRISTINA ARISTIZABAL
HIDALGO
REVISORA FISCAL
TP 200638-T


ERIKA BOLENA RODRIGUEZ
TABARES
CONTADORA
TP 277337-T



COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DE TRUJILLO VALLE

NIT: 891.901.847-0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

(En pesos colombianos)

PRESENTACIÓN DE LA EMPRESA

Nombre Entidad: **COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DE TRUJILLO VALLE**

Identificación: 891.901.847

Domicilio: Trujillo Valle

País de constitución: Colombia

Tiene otras sedes: SI, pero la contabilidad es centralizada

Tiene Subsidiarias: NO

Es controladora: NO

CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF La Representante Legal de la Cooperativa de Transportadores de Trujillo Valle –COOPETRANS TRUJILLO- Certifica que la empresa cumple con las NIIF para Las Pymes (Grupo 2).

ENTIDAD REPORTANTE.

La **COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DE TRUJILLO VALLE – COOPETRANS TRUJILLO**, identificada con Nit: 891-901-847-0 y con domicilio principal en la Calle 21 N. 19 – 40 del municipio de Trujillo Valle, fue constituida como persona jurídica el 29 de julio de 1976 bajo número 0639 otorgado por DANCOOP y registrada en la Cámara de Comercio de Tuluá Valle, el 19 de marzo de 1997, bajo el registro N.121 del libro I del Registro de Entidades sin Ánimo de Lucro. Su vigencia es indefinida según Resolución No. 010 del 14 de marzo de 2001, emitida por el Ministerio de Transporte.

La Cooperativa se rige por los principios y valores universales del Cooperativismo y de transporte y en general por las normas de derecho aplicables a su condición de persona jurídica. Y tiene como objetivo principal prestar el servicio de transporte público terrestre automotor y actividades conexas tendientes a satisfacer las necesidades de sus asociados.



Vigilada por la Superintendencia de Puertos y Transporte, inscrita en la DIAN, obligada a: presentar declaración de renta y complementario, información exógena y considerado agente de retención.

PERIODO REPORTADO Y ESTADOS FINANCIEROS BASICOS

Los estados financieros comparativos, comprenden los estados de situación financiera básicos al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre 2023 y son:

- Estado de Situación Financiera
- Estado del Resultado Integral
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujo de Efectivo
- Revelaciones a los estados financieros

POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

Los Estados Financieros de la COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DE TRUJILLO VALLE, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), dichos Estados Financieros están armonizados con los principios de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia, consagradas en el decreto 3022 de 2013, reglamentando la Ley 1314 de 2009, en concordancia con lo establecido en la Norma de presentación de estados financieros y con las exigencias de revelación, reconocimiento y medición.

El objetivo de los estados financieros es suministrar información sobre la situación financiera y el resultado de las operaciones de la COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DE TRUJILLO VALLE, que sea útil para la toma de decisiones económicas por parte de los usuarios. Por consiguiente, los estados financieros están concebidos para reflejar las necesidades de los usuarios, entendiendo que los principales usuarios de los estados financieros de COOPETRANS TRUJILLO suelen ser: Los asociados, sus directivos, las entidades financieras, los acreedores, el Gobierno Nacional, entre otros.

Otro de los objetivos es dar cuenta de la gestión de la administración.

SISTEMA CONTABLE

Los Estados Financieros y sus revelaciones se presentan ajustadas al decreto 2483 de 2018 el cual compila y actualiza los marcos técnicos de las Normas



Internacionales de la Información Financiera NIIF anexos al Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por los decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016 y 2170 de 2017 - reglamentarios a la Ley 1314 de 2009 o Normas de Contabilidad de la Información Financiera aceptadas en Colombia

MONEDA FUNCIONAL

Las partidas incluidas en las cuentas anuales de COOPETRANS TRUJILLO, se valoran en definición de la Moneda Funcional las condiciones señaladas en la Sección 30 de la NIIF para PYMES párrafos, la moneda del entorno económico colombiano en que la entidad opera es el PESO colombiano que es la Moneda Predominante en el análisis de moneda funcional.

RECONOCIMIENTO

Para efectos de reconocimiento de todas las partidas de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costo y gastos, se utiliza el principio de devengo (causación), que consiste en que los hechos económicos se reconocen en el momento en que suceden, con independencia del momento en que se produce el flujo de efectivo o equivalentes al efectivo que se deriva de estos.

Efectivo y Equivalente al Efectivo: Efectivo: Comprende los recursos de liquidez inmediata, que se registran en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro; Equivalente al Efectivo: representa las inversiones recuperables en un periodo máximo de un año y son fácilmente convertibles en efectivo.

Inversiones: En el activo circulante, se refleja como instrumentos financieros y se registran al costo de adquisición.

En el activo no corriente se registran como otras inversiones, las originadas con recursos de los dineros recaudados por fondo de reposición y por ende tiene un fin específico. Se contabilizan de igual forma por el costo de adquisición.

Inventarios: Activos disponibles para la venta, El sistema de inventario que se lleva es permanente (PEPS), Están compuestos principalmente por el registro de existencia en tasas de usos, planillas de viaje ocasional y uniformes, su contabilización se registra por el costo de compra, incluyendo los impuestos no recuperables.

Cuentas Comerciales por cobrar: Medido por al precio de transacción y está compuesto por operaciones de crédito otorgado y desembolsadas a sus asociados, aprobadas de acuerdo a los reglamentos de la Cooperativa y su riesgo se debe medir al cierre de cada periodo, con el fin de registrar su deterioro. De igual forma



en este rubro se registrará otras cuentas por cobrar a asociados, empleados y terceros.

Propiedades, planta y equipo: Activos tangibles, Se registran en el ESFA a valor del mercado, las adiciones y mejoras efectuadas a un elemento de propiedad planta y equipo, que generen beneficios económicos futuros y cuyo costo se pueda medir con confiabilidad, se reconocen como mayor valor del activo y, en consecuencia, el cálculo futuro del deterioro, se reconoce como gasto en el resultado del periodo. Los vehículos de la cooperativa fueron los únicos activos de propiedad planta y equipo reconocidos al costo histórico. En concordancia con la Sección 17 para NIIF PYME

La depreciación de propiedades planta y equipos, se calcula linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo, de acuerdo a la siguiente tabla:

ACTIVO	VIDA ÚTIL
TERRENOS	N/A
EDIFICACIONES	25 AÑOS
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	10 AÑOS
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	5 AÑOS
VEHICULOS	5 AÑOS

Deterioro de la Propiedades, planta y equipo: La cooperativa reconoce al final de cada periodo, los activos con indicios de deterioro, afectando de manera directa el resultado. Sección 27.

Provisión para Impuestos: La provisión para el impuesto al turismo correspondiente para el año gravable respectivo y se calcula de acuerdo a la tarifa vigente.

Beneficio a Empleados - Obligaciones laborales: Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones legales consolidadas.

Cuentas Comerciales por Pagar: Registran las obligaciones adquiridas por la Cooperativa, originadas en el desarrollo de sus actividades y se miden por el valor de la transacción.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos: Los ingresos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

Otros: Los saldos de las cuentas presentadas, tiene fecha de corte, el 31 de diciembre de 2023.



Característica cualitativa de la información en los estados financieros

Las siguientes características hacen que la información en los estados financieros sea útil a los usuarios:

Comprensibilidad. La información es comprensible cuando es clara y fácil de entender. Sin embargo, la necesidad de comprensibilidad no permite omitir información relevante por el mero hecho de que ésta pueda ser difícil de comprender para determinados usuarios.

Relevancia. La información tiene la cualidad de relevancia cuando puede ejercer influencia sobre las decisiones económicas de quienes la utilizan, ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad.

Materialidad o importancia relativa. La información es material y, por ello, es relevante, si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros. La materialidad (importancia relativa) depende de la cuantía de la partida o del error, juzgados en las circunstancias particulares de la omisión o de la presentación errónea. Sin embargo, no es adecuado incurrir en, o dejar sin corregir, desviaciones que se consideren inateriales de la Norma para las empresas, con el fin de obtener una presentación particular de la situación financiera, o de los resultados de COOPETRANS TRUJILLO.

Fiabilidad. La información suministrada en los estados financieros debe ser fiable. La información es fiable cuando está libre de error significativo y sesgo, y representa fielmente lo que pretende representar o puede esperarse razonablemente que represente. Los estados financieros no están libres de sesgo (es decir, no son neutrales) si, debido a la selección o presentación de la información, pretenden influir en la toma de una decisión o en la formación de un juicio, para conseguir un resultado o desenlace predeterminado.

Esencia sobre la forma. Las transacciones y demás sucesos y condiciones deben contabilizarse y presentarse de acuerdo con su realidad económica y no solamente en consideración a su forma legal.

Prudencia. Cuando quiera que existan dificultades para medir de manera confiable y verificable un hecho económico realizado, se debe optar por registrar la alternativa que tenga menos probabilidades de sobrestimar los activos y los ingresos, o de subestimar los pasivos y los gastos.

Integridad. La información en los estados financieros debe ser completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo, puesto que este es un presupuesto de la fiabilidad. Una omisión puede causar que la información sea falsa o equívoca, y por tanto no fiable y deficiente en términos de relevancia.



Comparabilidad. Los estados financieros de COOPETRANS TRUJILLO deben ser comparables a lo largo del tiempo, para identificar las tendencias de su situación financiera y en el resultado de sus operaciones. Por tanto, la medida y presentación de transacciones similares y otros sucesos y condiciones deben ser llevadas a cabo de una forma uniforme a través del tiempo.

Oportunidad. La oportunidad implica suministrar información dentro del periodo de tiempo que sea útil para la toma de decisiones. Si hay un retraso en la presentación de la información, ésta puede perder su relevancia. La gerencia puede necesitar sopesar los méritos relativos de la presentación a tiempo, frente al suministro de información fiable.

Equilibrio entre costo y beneficio. Los beneficios derivados de la información deben exceder los costos de suministrarla. Esta evaluación es sustancialmente, un proceso de juicio.

Uniformidad en la presentación. COOPETRANS TRUJILLO mantendrá la presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros de un periodo a otro, a menos que, tras un cambio importante en la naturaleza de las actividades de COOPETRANS TRUJILLO o una revisión de sus estados financieros, se ponga de manifiesto que sería más apropiada otra presentación o clasificación. Con el fin de mejorar la presentación o calidad de los estados financieros, las causas del cambio que afecte la uniformidad de la presentación de los estados financieros, deberán informarse en una nota a los estados financieros.

Frecuencia de la información. COOPETRANS TRUJILLO preparará y difundirá un juego completo de estados financieros (incluyendo información comparativa) al menos una vez al año, con corte a 31 de diciembre, o en periodos inferiores si la administración o los asociados lo consideran conveniente.

Hipótesis de Negocio en Marcha

Lo expresado en la información financiera se prepara con base a que COOPETRANS TRUJILLO LTDA está en funcionamiento y continuara estándolo dentro de un futuro previsible. Lo anterior supone dos cosas:

- A. Intención de COOPETRANS TRUJILLO la administración tiene la intención de continuar las operaciones en un horizonte de tiempo previsto.
- B. Capacidad de COOPETRANS TRUJILLO la administración no tiene la necesidad de liquidar o recortar de forma importante la escala de sus operaciones.

Reconocimiento del deterioro

Al final de cada periodo sobre el que se informa, COOPETRANS TRUJILLO evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro o de recuperación del valor de los activos. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, COOPETRANS



TRUJILLO reconocerá inmediatamente en cuentas de resultado una pérdida por deterioro del valor. COOPETRANS TRUJILLO medirá la pérdida por deterioro del valor de la siguiente forma: la pérdida por deterioro es la diferencia entre el valor en libros del activo y la mejor estimación (que necesariamente tendrá que ser una aproximación) del valor (que podría ser cero) que ésta recibiría por el activo si se llegara a vender o realizar en la fecha sobre la que se informa.

Correcciones de errores periodos anteriores.

Son errores de periodos anteriores las omisiones e inexactitudes en los estados financieros de COOPETRANS TRUJILLO correspondientes a uno o más periodos anteriores, que surgen de no emplear, o de un error al utilizar, información fiable que:

- Estaba disponible cuando los estados financieros para esos periodos fueron autorizados a emitirse, y
- Podría esperarse razonablemente que se hubiera conseguido y tenido en cuenta en la elaboración y presentación de esos estados financieros.

El efecto de las correcciones de errores anteriores se reconocerá en resultados en el mismo periodo en que el error es detectado. COOPETRANS TRUJILLO deberá revelar la siguiente información:

- La naturaleza del error y,
- El monto de la corrección para cada rubro en los estados financieros.

Base Contable de Acumulación o Devengo

COOPETRANS TRUJILLO elaborará sus estados financieros utilizando la base contable de causación (acumulación o devengo). Los efectos de las transacciones y demás sucesos se reconocen cuando ocurren y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo en los periodos con los cuales se relacionan y con independencia del momento en el que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Con el principio de devengo nos aseguramos que en cada año contable COOPETRANS TRUJILLO llevará a la cuenta de resultados exclusivamente los gastos e ingresos que correspondan a ese periodo.



Nota 1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Es el dinero de COOPETRANS TRUJILLO que se encuentran en las cuentas bancarias, la caja de tesorería, bases de oficinas de despacho y recaudos pendientes de consignar a 31 de diciembre.

	2024	2023
CAJAS		
CAJA GENERAL	\$ 12.195.380	\$ 14.529.580
CAJA TESORERIA	\$ 1.926.802	\$ 6.416.105
TOTAL CAJAS	\$ 14.122.182	\$ 20.945.685
BANCOS		
OCCIDENTE CORRIENTE	\$ 0	\$ 1.826.641
OCCIDENTE AHORRO	\$ 0	\$ 21.225.277
BANCOLOMBIA CORRIENTE	\$ 16.746.008	\$ 11.166.981
BANCOLOMBIA AHORRO	\$ 38.663.144	\$ 61.786.119
BANCO AGRARIO CORRIENTE	\$ 4.067.248	\$ 30.584.258
BANCO AGRARIO AHORRO MOTORISTAS	\$ 23.513.717	\$ 0
BANCO AGRARIO ALCOHOLEMIA	\$ 31.259.510	\$ 0
TOTAL BANCOS	\$ 114.249.627	\$ 126.589.276
TOTAL CAJAS MÁS BANCOS	\$ 128.371.809	\$ 147.534.961

Las cuentas del banco de occidente se cerraron durante el año 2024, las cuales eran utilizadas para: cuenta corriente, consignación de incapacidades por parte de las entidades correspondientes; y cuenta de ahorro, para la consignación del fondo de alcoholemia. Fue abierta una cuenta de ahorros en el banco agrario para la consignación de la alcoholimetría por parte de Asoemtrans.

Se abrió una cuenta de ahorros en el banco agrario, en el mes de abril del 2024 para la consignación de los valores correspondientes a seguridad de los motoristas.

Nota 2. Inversiones

Se encuentran registradas por el valor histórico representadas en aportes en CONFECOOP VALLE (empresa del sector solidario.) Y las participaciones, que tiene la cooperativa en SOTIVA (accionista de la nueva terminal de Cali).

	2024	2023
INVERSIONES		
SOTIVA	\$ 5.500.000	\$ 5.500.000
CONFECOOP VALLE	\$ 1.326.950	\$ 1.326.950



TOTAL	\$ 6.826.950	\$ 6.826.950
--------------	---------------------	---------------------

Nota 3. Inventarios

Se registran los valores de inventarios de tasas de uso (salidas) de las terminales de Tuluá y Cali, las planillas de viaje ocasional disponibles y la cantidad de camisas y pantalones disponibles para motoristas.

	2024	2023
INVENTARIOS		
TASAS DE USO	\$ 15.220.850	\$ 8.073.700
PLANILLAS DE VIAJE OCASIONAL	\$ 178.500	\$ 420.000
DOTACION A EMPLEADOS	\$ 5.344.394	\$ 5.054.209
TOTAL INVENTARIOS	\$ 20.743.744	\$ 13.547.909

Nota 4. Cuentas por Cobrar

Son los valores que le deben a COOPETRANS TRUJILLO correspondientes a saldos de pólizas de responsabilidad civil contractual y extracontractual de camperos y microbuses, convenios de pago realizados por asociados, anticipos, parqueadero de la oficina de Trujillo, cuotas de administración de asociados, rodamiento de camperos y micros, afiliaciones, anticipos de impuestos para la próxima vigencia y créditos a asociados.

CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	2024	2023
POLIZA DE RESPONSABILIDAD CIVIL	\$ 83.790.003	\$ 38.069.177
CONVENIOS DE PAGO	\$ 67.783.702	\$ 66.283.347
ANTICIPO A PROVEEDORES	\$ 0	\$ 80.300
ANTICIPOS A EMPLEADOS	\$ 134.515	\$ 794.284
CREDITO A EMPLEADOS	\$ 0	\$ 2.200.000
PARQUEADERO	\$ 242.500	\$ 208.600
CUOTAS DE SOSTENIMIENTOS	\$ 1.304.000	\$ 1.876.000
RODAMIENTO	\$ 46.654.247	\$ 34.007.070
AFILIACIONES	\$ 9.116.705	\$ 10.379.494
ANTICIPO DE IMPUESTO	\$ 974.000	\$ 2.839.000
CREDITOS DE CONSUMO	\$ 4.399.999	\$ 466.112
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	\$ 214.399.671	\$ 157.203.384

Nota 5. Activos Intangibles

Son los bienes o derechos adquiridos por la cooperativa, mediante compra de cartera a ex asociados de camperos con el fin de adquirir los derechos a utilizar la capacidad transportadora en vehículos clase a (de los cuales, dos son utilizados



para los alimentadores y uno a disposición de la administración). Como también el pago de licencias del software.

ACTIVOS INTANGIBLES	2024	2023
DERECHOS - CUPOS CAMPEROS	\$ 16.057.659	\$ 16.057.659
LICENCIAS DE SOFTWARE	\$ 11.720.500	\$ 11.720.500
TOTAL INTANGIBLES	\$ 27.778.159	\$ 27.778.159

Nota 6. Otros Activos no Financieros

Hacen parte de otros activos no financieros:

- ✓ Las cuentas por cobrar a asociados por concepto de motoristas.
- ✓ Fondo de inversión social (pro construcción) adeudado por cupo N.36
- ✓ Tarjetas de operación (trámites)
- ✓ Uniformes: los que les son dados al motorista por parte de asociado al momento ingresar.
- ✓ Multas impuestas a asociados.
- ✓ Uniformes para motoristas: son los uniformes que se dan a los motoristas, tres veces al año.
- ✓ Gastos de exámenes médicos para el ingreso de motoristas y para su retiro.

OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	2024	2023
CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS	\$ 6.663.611	\$ 6.940.121
FONDO DE INVERSION SOCIAL	\$ 123.253	\$ 193.453
TRAMITES	\$ 44.600	\$ 81.100
UNIFORMES	\$ 1.072.569	\$ 389.200
MULTAS	\$ 2.852.290	\$ 5.840.090
UNIFORMES PARA MOTORISTAS	\$ 7.533.730	\$ 7.663.800
GASTOS DE AFILIACION MOTORISTAS	\$ 2.355.353	\$ 2.731.900
OTRAS	\$ 2.469.015	\$ 400.343
TOTAL OTROS ACTIVOS	\$ 23.114.421	\$ 24.240.007
DETERIORO DE CARTERA	\$ 0	\$ 0
TOTAL OTROS ACTIVOS MENOS DETERIORO	\$ 23.114.421	\$ 24.240.007

Nota 7. Propiedad, Planta y Equipo

Hacen parte los terrenos, las edificaciones, los muebles, equipos de oficina, equipos de cómputo y comunicaciones, y los vehículos (alimentadores) propiedad de COOPETRANS TRUJILLO, calculando el respectivo deterioro de acuerdo al manual de políticas contables de la Cooperativa.



		VALOR INICIAL	VALOR DETERIORO 2024	DETERIORO ACUMULADO 2024	VIDA ÚTIL ESTIMADA (AÑOS)	VALOR PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 2024
TERRENOS						
170505	URBANOS	305.851.615	N/A	N/A	N/A	305.851.615
EDIFICACIONES						
171505	EDIFICIOS	368.273.053	13.257.830	65.101.032	25	303.172.021
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA						
172010	MUEBLES	20.414.219	1.837.280	11.821.988	10	8.592.231
172015	EQUIPO	11.987.145	1.078.843	11.470.624	10	516.521
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN						
17250501	HARDWARE	28.992.500	5.218.650	17.347.275	5	11.645.225
172510	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	3.666.380	659.948	2.309.819	5	1.356.561
VEHICULOS						
173005	AUTOS Y CAMPEROS	51.000.000	9.180.000	40.035.000	5	10.965.000
TOTALES		790.184.912	31.232.551	148.085.739		642.099.173

Las edificaciones que posee la Cooperativa tienen escritura pública y matrícula a nombre de la empresa, pero no existen, hasta el cierre de este ejercicio, pólizas de seguro contra todo riesgo de los bienes mencionados.

Nota 8. Fondo de Reposición

	2024	2023
FONDO DE REPOSICION		
CUENTA DE AHORROS BBVA	\$ 168.206.103	\$ 120.854.452
CDT BANCOLOMBIA	\$ 35.381.537	\$ 28.561.436
FIDUAGRARIA	\$ 14.093.554	\$ 13.057.069
ACCIONES QUE NO COTIZAN EN BOLSA	\$ 403.980	\$ 403.980
TOTAL FONDO DE REPOSICION	\$ 218.085.174	\$ 162.876.938

A la cuenta de ahorro del BBVA se consigna el 1% de los tiquetes vendidos a cada vehículo de la Cooperativa.

En Bancolombia se encuentran dos CDT con valores del fondo de reposición, los cuales, al cumplirse el término, se suman los intereses generados al capital.

La cuenta bancaria del fondo de reposición y la cuenta contable del mismo presentan una diferencia de saldos desde la vigencia del 2020, como se ha dado a conocer en Asambleas Ordinarias anteriores y notas a los estados financieros de las anteriores vigencias. Actualmente se le realizan abonos a la cuenta de ahorro, de manera que lo permita el flujo de efectivo de la Cooperativa, con el fin de subsanar la diferencia, la cual es de \$28.080.685.



Nota 9. Cuentas Comerciales por Pagar

	2024	2023
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR		
HONORARIOS	\$ 903.983	\$ 2.603.983
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 0	\$ 20.000
SERVICIOS PUBLICOS	\$ 1.019.275	\$ 1.218.202
PAPELERIA	\$ 744.750	\$ 0
SERVICIO DE ASEO	\$ 20.000	\$ 0
SERVICIOS TEMPORALES	\$ 0	\$ 1.020.235
TRANSPORTES FLETES Y ACARREOS	\$ 0	\$ 20.000
RESPONSABILIDAD CIVIL	\$ 0	\$ 1.296.552
ARRENDAMIENTOS	\$ 0	\$ 700.000
PROVEEDORES	\$ 8.995.358	\$ 1.734.536
CREDITOS A CORTO PLAZO (DEUDA CON ASOCIADOS)	\$ 19.999.997	\$ 0
TOTAL	\$ 31.683.363	\$ 8.613.508

Hacen parte de las cuentas comerciales por pagar:

- ✓ Honorarios correspondientes a revisora fiscal, jurídico y salud ocupacional.
- ✓ Servicios públicos que se pagan en las oficinas.
- ✓ Papelería y útiles para las diferentes oficinas.
- ✓ Proveedores: elementos de aseo y cafetería, tasa de uso (salidas del terminal) y combustible de alimentadores.
- ✓ Saldo del crédito que se hizo por parte de dos asociados a la Cooperativa para cubrir el pago de cesantías de la vigencia 2023 que se consignaban al fondo de cesantías en febrero del 2024.

Nota 10. Impuestos por Pagar

	2024	2023
IMPUESTOS POR PAGAR		
PROVISION IMPUESTO DE RENTA	\$ 8.848.913	\$ 0
RETENCION EN LA FUENTE	\$ 2.545.518	\$ 2.969.507
RETEICA - INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	\$ 534.522	\$ 816.728
IVA	\$ 144.000	-\$ 5.448.969
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	\$ 12.072.953	-\$ 1.662.734



Nota 11. Beneficios a los Empleados

	2024	2023
BENEFICIOS A EMPLEADOS		
SALARIOS POR PAGAR	0	0
SALUD	\$ 4.133.328	\$ 3.614.809
PENSION	\$ 15.544.164	\$ 15.077.378
ARL	\$ 3.591.300	\$ 3.355.100
CAJA DE COMPEACION	\$ 3.978.000	\$ 3.750.200
CESANTIAS	\$ 95.030.262	\$ 83.013.837
INTERESES SOBRE LAS CESANTIAS	\$ 10.799.398	\$ 9.366.209
PRIMA DE SERVICIOS	\$ 891.786	\$ 1.290.355
VACACIONES CONSOLIDADAS	\$ 40.043.889	\$ 33.892.952
TOTAL	\$ 174.012.127	\$ 153.360.840

Hacen parte de los beneficios a empleados: los aportes de seguridad social (eps, fondos de pensión, riesgos profesionales y cajas de compensación familiar) y prestaciones sociales.

El valor de prima de servicios al final del año 2024 corresponde a los valores por pagar de las dos supernumerarias de las taquillas.

Nota 12. Ingresos Recibidos para Terceros

	2024	2023
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS		
ENCOMIENDAS	\$ 3.264.897	\$ 24.417.417
ALCOHOLEMIA	\$ 95.391.226	\$ 72.995.847
TIQUETERIA PREVENDIDA	\$ 53.049.848	\$ 50.073.536
FONDO DE REPOSICIÓN CAMPEROS	\$ 947.468	\$ 941.468
SUBSIDIO A ASOCIADOS	\$ 25.588.087	\$ 19.437.376
TIQUETES PARA ESTUDIANTE	\$ 877.780	\$ 523.000
VALORES POR REINTEGRAR	\$ 11.778.886	\$ 11.615.717
TOTAL	\$ 190.898.192	\$ 180.004.361

Son ingresos recibidos para terceros los valores de encomiendas por pagar para motoristas y asociados, aunque se aprobó por parte de los asociados el uso del valor total de las encomiendas para el pago del crédito a corto plazo, existen asociados y motoristas que conservan un saldo desde antes que no ha sido cobrado; el porcentaje de alcoholimetría reembolsado por Asoemtrans para beneficio de los motoristas, tiquetes de promoción que no han sido usados ni



cobrados, fondo de reposición por pagar de camperos, el fondo de subsidio para asociados que se acumula por cada planilla de viaje emitida al vehículo (\$1.000 por conduce) y valores por reintegrar que se dieron por devolución en valores de pólizas de responsabilidad civil por cancelaciones de las mismas y mayores valores pagados en convenios.

La cuenta bancaria de alcoholemia presenta una diferencia con la cuenta contable de la misma, desde la vigencia 2020 se utilizó para fines diferentes a los establecidos y en la vigencia 2023, al no contar con el dinero suficiente en las cuentas de Transtrujillo, se pagó una sanción de la DIAN por corrección a la declaración de renta de la vigencia 2019 y pagos por inexactitudes en las planillas de seguridad social con la entidad de Colpensiones en diferentes períodos.

Durante el 2024 se pagó una demanda laboral, que llegó a su fin y la adecuación de la antigua terminal de transportes de Tuluá para su utilización. Se le adeuda al fondo de alcoholemia \$60.804.010

Nota 13. Fondos Sociales

	2024	2023
FONDOS SOCIALES		
FONDO SOCIAL DE EDUCACIÓN	\$ 491.355	\$ 491.355
FONDO SOCIAL DE SOLIDARIDAD	\$ 594.833	\$ 594.833
TOTAL FONDOS SOCIALES	\$ 1.086.188	\$ 1.086.188

Recursos distribuidos según la normatividad vigente para el sector cooperativo Ley 79 de 1.988 y modificada por el decreto único reglamentario 1625 de 2.016. Del restante del resultado del ejercicio del 2022 se destinó el 10% al fondo de solidaridad.

Nota 14. Provisión Multas y Sanciones Litigios

	2024	2023
PROVISION MULTAS Y SANCIONES LITIGIOS		
INDEMNIZACIONES	\$ 42.514.136,15	\$ 86.543.943,15

Los valores corresponden a las provisiones que ha realizado COOPETRANS TRUJILLO para responder de manera económica a los posibles fallos en contra de los casos de demandas que se encuentran pendientes.



Nota 15. Remanentes por Pagar

	2024	2023
REMANENTES POR PAGAR		
APORTES EXASOCIADOS	\$ 14.118.414,16	\$ 13.986.660,16

Son los valores de aportes sociales que no fueron cobrados en el momento del retiro de los asociados y quedan pendientes para su respectivo pago.

Nota 16. Fondo para Imprevistos y Fondo Mutuo para Trámites Legales

	2024	2023
FONDO PARA IMPREVISTOS Y MUTUAL		
FONDO PARA ACCIDENTES	\$ 3.181.262	\$ 3.181.262
FONDO MUTUAL PARA TRAMITES LEGALES	\$ 23.245.902	\$ 22.690.808
TOTAL	\$ 26.427.164	\$ 25.872.070

Fondo para Accidentes: Fondo rotatorio, creado por la Asamblea General de Asociados en el año 2011, con recursos provenientes de la distribución de excedentes del año 2010. Para cubrir las necesidades de sus asociados en caso de un percance con los vehículos de su propiedad, afiliados a la Cooperativa. En la vigencia 2020, de este fondo se ayudó a cada asociado con un valor de \$210.000 y al cierre del presente ejercicio no presenta deudores.

Fondo Mutuo para Trámites Legales: Este fondo mutuo, fue aprobado y por ende creado en reunión general de asociados, con el fin de recaudar de forma diaria y anticipada, los dineros necesarios para la cancelación de la póliza, seguro obligatorio contra accidentes de tránsito SOAT y las revisiones técnico mecánicas tanto anual como bimestral. El cual no se encuentra reglamentado por escrito. Actualmente hacen parte de este los vehículos que de manera voluntaria deseen realizar el ahorro respectivo para realizar la compra de SOAT y pago de revisiones tecnomecánica.

Nota 17. Fondo de Reposición

	2024	2023
FONDO DE REPOSICIÓN AUTOMOTOR		
FONDO DE REPOSICIÓN	\$ 251.490.774	\$ 195.112.806

Son los dineros originados por los recaudos del uno por ciento sobre el producido de los vehículos y reembolsados al propietario cuando el vehículo haya terminado su vida útil o consignada a la nueva empresa en caso de desvinculación.



Cabe notar que para la vigencia 2020, la administración de la Cooperativa aplicó el artículo 8° del Decreto 575 del 14 de abril, donde daban la facultad de entregar a los propietarios de los vehículos hasta el 85% del valor ahorrado en la cuenta denominada FONDO DE REPOSICION, cuenta individual. En la vigencia 2021 se realizó el pago, autorizado por el Gobierno Nacional, del 15% del valor restante de dicho fondo.

Existe una diferencia entre las cuentas del activo y el pasivo del fondo de reposición, debido a que en la vigencia 2020 se autorizó el pago de nóminas de la cuenta de ahorro del banco BBVA destinada al recaudo del uno por ciento del producido de los vehículos, esto debido a la contingencia presentada por la pandemia. El valor faltante en el activo está siendo saldado por parte de la Cooperativa.

Nota 18. Aportes Sociales

	2024	2023
APORTES SOCIALES		
APORTES ORDINARIOS	\$ 126.346.935	\$ 111.626.749
APORTES POR PAGAR	\$ 9.788.876	\$ 8.784.876
TOTAL APORTES	\$ 136.135.811	\$ 120.411.625

Es el valor acumulado por los asociados y se encuentran compuestos por aportes ordinarios, acumulado y calculados sobre el 1.5 % del salario mínimo mensual legal vigente, reglamentado en los Estatutos.

Nota 19. Reserva Protección de Aportes

	2024	2023
RESERVA PROTECCIÓN DE APORTES	\$ 41.253.946	\$ 41.253.946

Nota 20. Superávit por Valorizaciones

Valor aportado por los asociados, para la construcción de la nueva sede administrativa, en el Municipio de Trujillo.



Nota 21. Convergencia a Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF

Representa el valor correspondiente a los ajustes necesarios aplicados a los activos y al patrimonio, en el proceso de adopción a NIIF PYME por primera vez, realizado en el ESFA (Estado de Situación financiera de Apertura).

Nota 22. Resultado del Ejercicio

	2024	2023
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 35.395.650	-\$ 34.428.312

Es el valor resultante al final del ejercicio contable de la vigencia 2024. Al haberse presentado una pérdida en el ejercicio del 2023, gran parte del excedente producido en la vigencia 2024 pasa a subsanar el resultado negativo del anterior año.

Nota 23. Servicio de Transporte

Son los recursos recibidos y causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento del objeto social, mediante la entrega de servicio relacionado con el transporte.

	2024	2023
SERVICIO DE TRANSPORTE		
4% SOBRE TIQUETERIA VENDIDA	\$ 196.111.090	\$ 166.752.896
PLANILLAS DE VIAJE	\$ 392.196.120	\$ 331.600.900
TASAS DE USO	\$ 708.192.190	\$ 581.105.856
PLANILLAS DE VIAJE OCASIONAL	\$ 9.800.000	\$ 13.181.000
ENCOMIENDAS	\$ 89.334.721	\$ 25.627.300
SERVICIO DE TRANSPORTE	\$ 9.534.140	\$ 8.871.253
AMBULANCIAS	\$ 9.605.110	\$ 6.591.366
TOTAL	\$ 1.414.773.371	\$ 1.133.730.571

Nota 24. Arrendamiento Parqueadero

Son los ingresos generados por el alquiler de bahías en el parqueadero de la sede principal de la Cooperativa. Las devoluciones se presentan cuando se realizan anulaciones de facturas electrónicas del servicio.



	2024	2023
ARRENDAMIENTO PARQUEADERO		
ARRENDAMIENTO PARQUEADERO TRUJILLO	\$ 4.598.724	\$ 9.149.127
DEVOLUCIONES EN ARRENDAMIENTO PARQUEADERO	-\$ 546.219	-\$ 75.630
TOTAL ARRENDAMIENTO PARQUEADERO	\$ 4.052.505	\$ 9.073.497

Nota 25. Cuotas de Admisión, Administración y Servicios

	2024	2023
CUOTAS DE ADMISIÓN - AFILIACIONES	\$ 19.500.000	\$ 27.600.000
CUOTAS DE ADMINISTRACION Y RODAMIENTOS	\$ 249.496.070	\$ 226.042.180
CUOTAS POR SERVICIOS	\$ 1.363.900.567	\$ 1.188.874.458
TOTAL	\$ 1.632.896.637	\$ 1.442.516.638

- ✓ El valor de la afiliación por cupo es el de un salario y medio mínimo legal vigente.
- ✓ La cuota de administración es pagada por las micros y tiene un valor de \$120.000 pesos mensuales por vehículo.
- ✓ El rodamiento de las micros es de \$275.000 pesos mensuales por vehículo y de los camperos de \$57.000 pesos mensuales.

Nota 26. Costos de Operación

	2024	2023
COSTOS DE OPERACIÓN		
TASAS DE USO - TULUA Y CALI	\$ 613.722.643	\$ 542.426.889
PLANILLAS DE VIAJE OCASIONAL	\$ 2.866.500	\$ 4.200.600
TOTAL COSTOS	\$ 616.589.143	\$ 546.627.489

Son los valores por la adquisición de tasas de uso (salidas) para los vehículos en las terminales de Tuluá y Cali, y de las planillas de viaje ocasional.

Nota 27. Otros Ingresos

	2024	2023
OTROS INGRESOS		
ARRENDAMIENTO LOCALES	\$ 13.168.250	\$ 12.395.515
DEVOLUCIONES EN ARRENDAMIENTO LOCALES	-\$ 519.402	-\$ 140.056
BODEGA	\$ 5.800.821	\$ 3.407.551



RECUPERACIONES	\$ 279.702.879	\$ 189.415.250
APROVECHAMIENTOS	\$ 13.538.994	\$ 3.029.942
INTERESES POR PRESTAMOS A ASOCIADOS	\$ 728.034	\$ 0
TOTAL	\$ 312.419.576	\$ 208.108.202

Comprenden los valores de los arrendamientos de dos locales, propiedad de la Cooperativa, los valores recaudados por el servicio de bodega prestado en la taquilla de Trujillo, las recuperaciones de los gastos pagados por conceptos de revisiones tecnomecánica, parqueadero de bahías dentro de la terminal de Tuluá, pólizas de responsabilidad civil, provisión de prestaciones sociales e incapacidades pagadas por entidades de salud y pensión; y los aprovechamientos generados por la venta de uniformes, pago de multas de asociados y ajustes al peso.

Nota 28. Gastos de Ventas

GASTOS DE VENTAS	2.024	2.023
GASTOS DE PERSONAL		
SUELDOS	1.110.122.869	\$ 913.113.264
VIATICOS	0	\$ 0
AUXILIO DE TRANSPORTE	139.892.400	\$ 110.668.052
RECARGO NOCTURNO	2.730.731	\$ 1.897.686
HORAS EXTRAS Y RECARGOS	0	\$ 0
DOMINICALES Y FESTIVOS	0	\$ 0
CESANTIAS	109.469.449	\$ 94.406.907
INTERESES SOBRE LAS CESANTIAS	13.133.787	\$ 11.321.766
PRIMA DE SERVICIOS	109.470.439	\$ 94.559.229
VACACIONES	51.932.445	\$ 43.571.286
AUXILIOS	0	\$ 753.933
BONIFICACIONES	2.684.650	\$ 10.929.045
DOTACION Y SUMINISTRO	9.757.426	\$ 17.765.995
INDEMNIZACIONES LABORALES	0	\$ 0
CAPACITACION AL PERSONAL	0	\$ 0
APORTES A SALUD	1.993.499	\$ 531.087
APORTES A PENSION	111.886.097	\$ 107.045.021
APORTES ASEGURADORAS DE RIESGOS	37.515.600	\$ 32.923.054
APORTES CAJAS DE COMPENSACIÓN	34.906.400	\$ 30.403.800
GASTOS MEDICOS Y DROGAS	9.848.000	\$ 6.398.000
GASTOS PERSONAL OPERACIONAL	\$ 1.745.343.792	\$ 1.476.288.125
SERVICIOS TEMPORALES	\$ 44.253.501	\$ 99.296.606
SEGUROS	\$ 147.424.463	\$ 78.941.876



REVISION TECNICOMECANICA	\$ 11.557.672	\$ 8.168.260
MANTENIMIENTO VEHICULOS	\$ 7.058.577	\$ 7.182.471
ALOJAMIENTO Y MANUTENCION	\$ 222.100	\$ 0
DIVERSOS (COMBUSTIBLE-CONDUCTERAS-RESTAURANTE)	\$ 14.905.790	\$ 14.413.847
TOTAL GASTOS DE VENTAS	\$ 1.970.765.895	\$ 1.684.291.185

Nota 29. Gastos de Administración

GASTOS DE ADMINISTRACION	2.024	2.023
GASTOS PERSONAL		
SUELDOS	92.467.930	\$ 73.833.766
VIATICOS	363.700	\$ 455.500
AUXILIO DE TRANSPORTE	7.173.900	\$ 5.889.046
RECARGO NOCTURNO	0	\$ 0
HORAS EXTRAS Y RECARGOS	0	\$ 0
DOMINICALES Y FESTIVOS	154.896	\$ 0
CESANTIAS	7.860.497	\$ 6.684.006
INTERESES SOBRE LAS CESANTIAS	943.275	\$ 802.079
PRIMA DE SERVICIOS	7.860.486	\$ 6.684.405
VACACIONES	4.899.776	\$ 3.898.640
BONIFICACIONES	2.000.000	\$ 3.000.000
DOTACION Y SUMINISTRO	3.720.508	\$ 2.424.000
INDEMNIZACIONES LABORALES	2.985.920	\$ 0
CAPACITACION AL PERSONAL	151.261	\$ 170.000
APORTES A SALUD	0	\$ 73.495
APORTES A PENSION	39.708.954	\$ 51.964.642
APORTES ASEGURADORAS DE RIESGOS	7.564.400	\$ 5.727.246
APORTES CAJAS DE COMPENSACIÓN	15.029.500	\$ 13.801.600
GASTOS MEDICOS Y DROGAS	763.000	\$ 810.000
GASTOS PERSONAL ADMINISTRATIVO	193.648.003	\$ 176.218.425
HONORARIOS	\$ 55.155.634	\$ 55.476.354
IMPUESTOS	\$ 93.044.113	\$ 79.074.684
ARRENDAMIENTOS Y CUOTAS DE ADMINISTRACION	\$ 56.706.933	\$ 47.543.678
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 4.528.907	\$ 5.675.838
MEJORAS A BIENES AJENOS	\$ 0	\$ 3.008.403
REPARACIONES LOCATIVAS	\$ 121.277.392	\$ 3.781.513
ASEO Y ELEMENTOS DE ASEO	\$ 10.696.433	\$ 10.123.301
CAFETERIA	\$ 2.809.976	\$ 4.119.801
SERVICIOS PUBLICOS	\$ 35.779.885	\$ 34.196.581
PORTES, CABLES FAX	\$ 21.650	\$ 133.700



El deterioro de propiedad, planta y equipo, es el gasto por depreciación que se le debe realizar a los activos fijos poseídos por la Cooperativa.

	2.024	2.023
OTROS GASTOS		
PROVISION IMPUESTO DE RENTA	\$ 8.848.913	\$ 0
ACTIVIDADES CULTURALES Y CIVICAS	\$ 13.578.767	\$ 10.403.877
IMPUESTOS ASUMIDOS	\$ 67.412	\$ 66.876
MULTAS, SANCIONES Y LITIGIOS	\$ 1.891.600	\$ 29.625.009
DONACIONES	\$ 0	\$ 250.000
VARIOS	\$ 381	\$ 17
TOTAL	\$ 24.387.073	\$ 40.345.779

- 21



amistad), arreglos florales fúnebres, integración navideña, juguetería y refrigerio para novenas navideñas.

- Multas, sanciones y litigios, están el pago de una sanción de por retención en la fuente del mes de abril y correcciones en pagos de empleados de años anteriores de ARL y pensión.

Nota 31. Ingresos y Gastos Financieros

	2024	2023
FINANCIEROS		
INGRESOS	\$ 467.241	\$ 417.005
GASTOS BANCARIOS (COMISIONES, CUOTAS DE MANEJO)	\$ 21.628.208	\$ 15.515.889
INTERESES DE SOBREGIRO	\$ 59.326	\$ 4.300
GRAVAMEN AL MOVIMIENTO FINANCIERO	\$ 11.382.584	\$ 8.959.898

Ingresos financieros corresponden a los intereses generados por las cuentas de ahorro que posee la COOPETRANS TRUJILLO en el Banco Agrario y Bancolombia.

Gastos financieros son los valores pagados en cada una de las entidades bancarias donde la Cooperativa posee cuentas, por conceptos de gravámenes al movimiento financiero, comisiones por consignaciones y cuotas de administración.

Nota 30. Hechos Ocurredos 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.


HENRY B. PAZ ACHINTE
Representante Legal


ERIKA BOLENA RODRÍGUEZ T.
Contadora
TP 277337-T


SONIA CRISTINA ARISTIZABAL H.
Revisora Fiscal
TP 200638-T