



COOTRANSGAR LTDA
NIT 891100816-5
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
Comparativo del 1 de enero a 31 de Diciembre de 2022 - 2021
 cifras expresadas en pesos colombianos



	NOTA	2022	2021	VARIACION ABSOLUTA	%
ACTIVO		9.614.545.511,38	8.687.259.412,37	927.286.099,01	10,67%
ACTIVOS CORRIENTES		4.373.056.613,44	3.583.022.682,42	790.033.931,02	22,05%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	3	1.721.959.829,53	1.564.090.751,34	157.869.078,19	10,09%
CAJA		237.665.544,20	136.823.877,52	100.841.666,68	73,70%
BANCOS Y OTRAS ENTIDADES		880.351.583,41	1.026.353.440,37	-146.001.856,96	-14,23%
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO		603.942.701,92	400.913.433,45	203.029.268,47	50,64%
INVENTARIOS	5	1.527.532.908,90	1.115.621.126,44	411.911.782,46	36,92%
BIENES NO TRANSFORMADOS POR LA ENTIDAD		1.527.532.908,90	1.115.621.126,44	411.911.782,46	36,92%
CUENTAS POR COBRAR	6	1.055.903.045,01	875.818.068,64	180.084.976,37	20,56%
ANTICIPOS DE CONTRATOS Y PROVEEDORES		17.718.057,61	8.136.380,00	9.581.677,61	117,76%
DEUDORES POR VENTA DE BIENES		1.028.947.669,96	962.121.257,58	66.826.412,38	6,95%
DEUDORES DIFICIL COBRO		211.993.806,96	98.915.579,65	113.078.227,31	114,32%
ANTICIPO DE IMPUESTOS		7.014.329,89	18.782.396,74	-11.768.066,85	-62,65%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		7.077.459,00	9.344.135,50	-2.266.676,50	-24,26%
DETERIORO DE CARTERA	-	216.848.278,41	221.481.680,83	-4.633.402,42	-2,09%
DIFERIDO	8	67.660.830,00	27.492.736,00	40.168.094,00	146,10%
GASTOS ANTICIPADOS		67.660.830,00	27.492.736,00	40.168.094,00	146,10%
ACTIVOS NO CORRIENTES		5.241.488.897,94	5.104.236.729,95	137.252.167,99	2,69%
INVERSIONES	4	404.072.843,00	390.162.855,00	13.909.988,00	3,57%
INVERSIONES DISPONIBLES PARA LA VENTA		395.644.654,00	386.441.564,00	9.203.090,00	2,38%
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO		8.428.189,00	3.721.291,00	4.706.898,00	126,49%
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	7	3.468.310.878,94	3.343.368.698,95	124.942.179,99	3,74%
TERRENOS		2.278.615.480,00	2.278.615.480,00	-	0,00%
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		654.038.200,00	654.038.200,00	-	0,00%
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA		31.565.242,00	30.480.057,00	1.085.185,00	3,56%
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION		88.851.010,00	73.683.950,00	15.167.060,00	20,58%
VEHICULOS		733.582.261,00	567.900.000,00	165.682.261,00	29,17%
MAQUINARIA Y EQUIPO		86.550.000,00	86.550.000,00	-	0,00%
DEPRECIACION ACUMULADA	-	403.091.120,06	346.098.794,05	56.992.326,01	16,47%
DETERIORO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-	1.800.194,00	1.800.194,00	-	0,00%
OTROS ACTIVOS	9	1.369.105.176,00	1.370.705.176,00	-1.600.000,00	-0,12%
PROPIEDADES DE INVERSION		1.356.305.176,00	1.356.305.176,00	-	0,00%
ACTIVOS INTANGIBLES		12.800.000,00	14.400.000,00	-1.600.000,00	-11,11%
PASIVO		1.711.154.997,73	1.450.674.484,49	260.480.513,24	17,96%
PASIVO CORRIENTE		1.164.896.648,38	961.530.259,17	203.366.389,21	21,15%
CUENTAS POR PAGAR	10	794.161.530,25	695.764.613,76	98.396.916,49	14,14%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		139.844.719,00	148.665.253,00	-8.820.534,00	-5,93%
PROVEEDORES		461.907.839,65	400.320.392,85	61.587.446,80	15,38%
RETENCION EN LA FUENTE		13.515.000,18	5.430.932,95	8.084.067,23	148,85%
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO		1.022.000,00	415.543,00	606.457,00	145,94%
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		27.236.146,25	28.121.094,93	-884.948,68	-3,15%
REMANENTES POR PAGAR		19.517.242,19	12.404.655,61	7.112.586,58	57,34%
DIVERSAS CUENTAS POR PAGAR		131.118.582,98	100.406.741,42	30.711.841,56	30,59%
IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS	11	51.313.250,00	36.072.197,36	15.241.052,64	42,25%
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR		14.298.000,00	9.021.027,36	5.276.972,64	58,50%
DE INDUSTRIA Y COMERCIO		37.015.250,00	27.051.170,00	9.964.080,00	36,83%
OTROS PASIVOS	13	202.049.662,13	119.321.242,05	82.728.420,08	69,33%
OBLIGACIONES LABORALES		95.680.369,64	56.061.593,89	39.618.775,75	70,67%
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS		11.322.113,00	4.140.000,00	7.182.113,00	173,48%
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		95.047.179,49	59.119.648,16	35.927.531,33	60,77%
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	14	117.372.206,00	110.372.206,00	7.000.000,00	6,34%
PARA COSTOS Y GASTOS		-	50.000.000,00	-50.000.000,00	-100,00%
MULTAS Y SANCIONES, LITIGIOS,		117.372.206,00	60.372.206,00	57.000.000,00	94,41%



COOTRANSGAR LTDA
NIT 891100816-5
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
Comparativo del 1 de enero a 31 de Diciembre de 2022 - 2021



cifras expresadas en pesos colombianos

	NOTA	2022	2021	VARIACION ABSOLUTA	%
PASIVO NO CORRIENTE		546.258.349,35	489.144.225,32	57.114.124,03	11,68%
FONDOS SOCIALES, MUTUALES Y OTROS	12	546.258.349,35	489.144.225,32	57.114.124,03	11,68%
FONDO SOCIAL DE EDUCACIÓN		28.964.547,91	31.724.547,91 -	2.760.000,00	-8,70%
FONDO SOCIAL DE SOLIDARIDAD		9.652.147,65	26.187.544,72 -	16.535.397,07	-63,14%
FONDO DE BIENESTAR SOCIAL		21.858.604,44	10.163.672,45	11.694.931,99	115,07%
FONDO SOCIAL PARA OTROS FINES		28.497.888,12	31.464.042,03 -	2.966.153,91	-9,43%
FONDO REPOSICIÓN AUTOMOTOR		457.285.161,23	389.604.418,21	67.680.743,02	17,37%
3 PATRIMONIO	15	7.903.390.513,65	7.236.584.927,88	666.805.585,77	9,21%
CAPITAL SOCIAL		1.717.512.200,19	1.653.873.324,32	63.638.875,87	3,85%
APORTES SOCIALES		1.717.512.200,19	1.653.873.324,32	63.638.875,87	3,85%
RESERVAS		2.153.338.959,02	1.960.043.835,86	193.295.123,16	9,86%
RESERVA PROTECCIÓN DE APORTES		489.922.400,28	446.893.127,85	43.029.272,43	9,63%
RESERVA DE INVERSIÓN SOCIAL		1.618.430.108,74	1.468.164.258,01	150.265.850,73	10,23%
OTRAS RESERVAS		44.986.450,00	44.986.450,00	-	0,00%
FONDOS DE DESTINACION ESPECÍFICA		37.986.481,37	37.986.481,37	-	0,00%
FONDO PARA AMORTIZACION DE APORTES		22.371.405,37	22.371.405,37	-	0,00%
FONDO SOCIALES CAPITALIZADOS		15.151.100,00	15.151.100,00	-	0,00%
FONDOS DE INVERSION		463.976,00	463.976,00	-	0,00%
SUPERAVIT		207.488.023,00	203.332.158,00	4.155.865,00	2,04%
AUXILIOS Y DONACIONES		180.000.000,00	180.047.225,00 -	47.225,00	-0,03%
SUPERAVIT DE REVALUACION		27.488.023,00	23.284.933,00	4.203.090,00	18,05%
RESULTADOS DEL EJERCICIO		771.127.934,63	365.412.212,89	405.715.721,74	111,03%
EXCEDENTES Y/O PÉRDIDAS		771.127.934,63	365.412.212,89	405.715.721,74	111,03%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		3.015.936.915,44	3.015.936.915,44	-	0,00%
IMPACTOS AL NUEVO MARCO NORMATIVO		3.015.936.915,44	3.015.936.915,44	-	0,00%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		-	-	-	
DEUDORAS DE CONTROL		147.198.763,40	147.198.763,40	-	0,00%
ACTIVOS CASTIGADOS		147.198.763,40	147.198.763,40	-	0,00%
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA	-	147.198.763,40 -	147.198.763,40	-	0,00%
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA	-	147.198.763,40 -	147.198.763,40	-	0,00%

FABIAN ERNESTO RODRIGUEZ ROJAS
GERENTE

DIANA MARIA ALARCON GONZALEZ
CONTADOR PUBLICO
T.P.No. 210310 - T

EDGAR POLANIA TAMAYO
REVISOR FISCAL
T.P. 29343-T



COOTRANSGAR LTDA
NIT 891100816-5
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
Comparativo del 1 de enero a 31 de Diciembre de 2022 - 2021
cifras expresadas en pesos colombianos



	NOTA	2022	2021	VARIACION ABSOLUTA	%
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	16	18.941.292.415,42	14.899.924.057,67	4.041.368.357,75	21,34%
COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR		18.144.243.592,06	14.580.804.819,96	3.563.438.772,10	19,64%
TRANSPORTE, ALMACENAMIENTO Y COMUNICACIONES		569.643.481,84	282.510.499,04	287.132.982,80	50,41%
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS (DB)	-	165.653.182,48	264.327.626,43	98.674.443,95	-59,57%
RECUPERACIONES		91.848.478,00	55.051.013,00	36.797.465,00	40,06%
ADMINISTRATIVOS Y SOCIALES		301.210.046,00	245.885.352,10	55.324.693,90	18,37%
COSTOS DE VENTAS Y PRESTACION DE SERVICIOS	18	16.038.635.974,97	12.439.148.333,89	3.599.487.641,08	22,44%
COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR		15.589.089.266,92	12.376.967.091,90	3.212.122.175,02	20,60%
TRANSPORTE, ALMACENAMIENTO Y COMUNICACIONES		449.546.708,05	62.181.241,99	387.365.466,06	86,17%
EXCEDENTE BRUTO		2.902.656.440,45	2.460.775.723,78	441.880.716,67	15,22%
GASTOS DE ADMINISTRACION	19	1.082.270.573,53	851.370.676,24	230.899.897,29	21,33%
GASTOS DE PERSONAL		352.295.010,51	286.288.165,23	66.006.845,28	18,74%
GASTOS GENERALES		538.771.243,12	377.062.431,72	161.708.811,40	30,01%
PROVISIONES		132.611.993,89	135.644.266,19	3.032.272,30	-2,29%
AMORTIZACIONES		1.600.000,00	1.600.000,00	-	0,00%
DEPRECIACIONES		56.992.326,01	50.775.813,10	6.216.512,91	10,91%
OPERACIONALES DE VENTAS	20	1.316.309.897,23	1.465.107.419,23	148.797.522,00	-11,30%
GASTOS DE PERSONAL		761.181.826,72	760.709.145,27	472.681,45	0,06%
HONORARIOS		25.742.160,00	29.610.133,29	3.867.973,29	-15,03%
IMPUESTOS		40.126.409,00	29.358.365,00	10.768.044,00	26,84%
ARRENDAMIENTOS		32.569.095,00	31.736.170,12	832.924,88	2,56%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		10.514.180,00	3.131.000,00	7.383.180,00	70,22%
SEGUROS		124.475.819,00	209.959.991,00	85.484.172,00	-68,68%
SERVICIOS		161.664.598,98	77.254.765,00	84.409.833,98	52,21%
GASTOS LEGALES		3.221.500,00	2.328.966,00	892.534,00	27,71%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		52.930.697,00	50.780.898,50	2.149.798,50	4,06%
ADECUACION E INSTALACION		5.827.757,00	14.000,00	5.813.757,00	99,76%
GASTOS DE VIAJE		8.712.300,00	12.098.200,00	3.385.900,00	-38,86%
DIVERSOS		89.343.554,53	258.125.785,05	168.782.230,52	-188,91%
EXCEDENTE O PERDIDA OPERACIONAL		504.075.969,69	144.297.628,31	359.778.341,38	71,37%
OTROS INGRESOS	17	338.395.632,09	265.531.623,68	72.864.008,41	21,53%
FINANCIEROS		5.327.837,58	2.231.770,35	3.096.067,23	58,11%
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES		18.557.358,00	6.755.979,00	11.801.379,00	63,59%
ARRENDAMIENTOS		78.969.466,45	63.220.411,66	15.749.054,79	19,94%
SERVICIOS		-	-	-	-
RECUPERACIONES		51.702.743,24	44.334.524,34	7.368.218,90	14,25%
INDEMNIZACIONES		9.985.144,00	3.106.852,00	6.878.292,00	68,89%
RECUPERACION DE DETERIORO		134.080.437,44	96.722.989,84	37.357.447,60	27,86%
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	-	1.693.928,56	4.459.959,39	2.766.030,83	-163,29%
DIVERSOS		41.466.573,94	53.619.055,88	12.152.481,94	-29,31%
OTROS GASTOS	21	71.343.667,15	44.417.039,10	26.926.628,05	37,74%
GASTOS FINANCIEROS		36.532.253,34	32.387.666,27	4.144.587,07	11,35%
GASTOS EXTRAORDINARIOS		26.759.522,12	8.094.372,83	18.665.149,29	69,75%
GASTOS DIVERSOS		8.051.891,69	3.935.000,00	4.116.891,69	51,13%
EXCEDENTE O PERDIDA NETA		771.127.934,63	365.412.212,89	405.715.721,74	52,61%

FABIAN ERNESTO RODRIGUEZ ROJAS
GERENTE

Diana Fina Alvarado
CONTADOR PUBLICO
T.P.No. 210310 - T

EDGAR POLANIA TAMAYO
REVISOR FISCAL
T.P. 29343-T



COOTRANSGAR LTDA
NIT. 891.100.816-5
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 - 2021
CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS



	NOTA	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	FONDO DE DESTINACION ESPECIFICA	SUPERAVIT	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION NIIF	TOTAL PATRIMONIO
Saldo al Inicio del Primer Periodo Comparativo 2021	15	\$ 1.577.959.477,21	\$ 1.766.197.809,43	\$ 37.986.481,37	\$ 180.047.225,00	\$ 495.487.431,45	\$ 3.015.936.915,44	\$ 7.073.615.339,90
Reinversion de resultados año 2021		\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ (495.487.431,45)	\$ -	
Resultados del Ejercicio año 2021		\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 365.412.212,89	\$ -	
Aumento en año 2021		\$ 207.865.449,05	\$ 193.846.026,43	\$ -	\$ 23.284.933,00	\$ -	\$ -	
Disminución en año 2021		\$ (131.951.601,94)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
Saldo al Final de Primer Periodo Comparativo 2021	15	\$ 1.653.873.324,32	\$ 1.960.043.835,86	\$ 37.986.481,37	\$ 203.332.158,00	\$ 365.412.212,89	\$ 3.015.936.915,44	\$ 7.236.584.927,88
Reinversion de resultados año 2021		\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ (365.412.212,89)	\$ -	
Resultados del Ejercicio año 2022		\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 771.127.934,63	\$ -	
Aumento en año 2022		\$ 63.638.875,87	\$ 193.295.123,16	\$ -	\$ 4.203.090,00	\$ -	\$ -	
Disminución en año 2022		\$ -	\$ -	\$ -	\$ (47.225,00)	\$ -	\$ -	
Saldo al Final de Periodo 2022	15	\$ 1.717.512.200,19	\$ 2.153.338.959,02	\$ 37.986.481,37	\$ 207.488.023,00	\$ 771.127.934,63	\$ 3.015.936.915,44	\$ 7.903.390.513,65

FABIAN ERNESTO RODRIGUEZ ROJAS
GERENTE

EDGAR POLANIA TAMAYO
REVISOR FISCAL
T.P. 29343-T

DIANA MARIA ALARCON GONZALEZ
CONTADOR PUBLICO
T.P.No. 210310 - T




COOTRANSGAR LTDA
NIT 891100816-5
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A 31 de Diciembre de 2022
Expresado en pesos



Flujos de efectivo por actividades de operación	dic-22
En Operación	
CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS	-180.084.976,37
INVENTARIO	-411.911.782,46
DIFERIDO	-40.168.094,00
OBLIGACIONES FINANCIERAS Y OTROS PASIVOS FINANCIEROS	
CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS	98.396.916,49
IMPUESTOS	15.241.052,64
FONDOS SOCIALES Y MUTUALES	57.114.124,03
PASIVOS ESTIMADOS	7.000.000,00
OTROS PASIVOS	82.728.420,08
Efectivo neto por actividades de operación	-371.684.339,59
Flujo de efectivo por actividades de inversión	
INVERSIONES	-13.909.988,00
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	-124.942.179,99
OTROS ACTIVOS	1.600.000,00
Efectivo neto por actividades de inversión	-137.252.167,99
Flujo de efectivo por actividades de financiación	
RESULTADOS DEL PRESENTE EJERCICIO	771.127.934,63
APORTE SOCIALES	63.638.875,87
RESERVAS	193.295.123,16
SUPERAVIT	4.155.865,00
UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES	-365.412.212,89
Reservas y Utilidades Retenidas	
Efectivo neto por actividades de financiación	666.805.585,77
Aumento (disminución) neto en el efectivo y equivalentes de efectivo	157.869.078,19
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del período	1.564.090.751,34
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	1.721.959.829,53


FABIAN ERNESTO RODRIGUEZ ROJAS
GERENTE


DIANA MARIA ALARCON GONZALEZ
CONTADOR PUBLICO
T.P.No. 210310 - T


EDGAR POLANIA TAMAYO
REVISOR FISCAL
T.P. 29343-T



COOTRANSGAR LTDA

NIT. 891.100.816 – 5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARADOS

A 31 de diciembre de 2022-2021 (Cifras expresadas en Pesos)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA N° 1 Naturaleza Jurídica, denominación y objeto social

La Cooperativa de Transportadores de Garzón “COOTRANSGAR LTDA” es una empresa de derecho privado, de responsabilidad limitada, sin ánimo de lucro y fines de interés social, con número de asociados y capital variable e ilimitado; legalizada mediante personería jurídica N° 1700 del 12 de diciembre de 1972, otorgada por el Departamento Administrativo Nacional de Cooperativas “DANCOOP” y protocolizada mediante escritura pública N° 595 del 30 de Julio de 1976 de la Notaria Única de Garzón. Número de Identificación Tributaria 891.100.816 – 5, Inscrita ante la Cámara de Comercio de Neiva con el número 684 del libro I de las personas jurídicas sin ánimo de lucro el día 14 de abril de 1997.

El Objeto social de COOTRANSGAR LTDA es contribuir al mejoramiento constante de la calidad de vida de sus asociados y sus familias, generando oportunidades para fortalecer sus ingresos, como base del proceso natural de desarrollo económico, social y cultural. COOTRANSGAR LTDA se organiza como empresa prestadora de servicio público de transporte terrestre de pasajeros, distribuidor minorista de combustibles, lubricantes, partes, piezas y repuestos. De conformidad con lo dispuesto en la Ley cooperativa y demás disposiciones vigentes.

NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables

2.1 Bases de Preparación

La contabilidad y los Estados Financieros se elaboraron en base a la Ley 1314 de 2009 Por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia, Decreto Único 2420 de 2015, modificado por los Decretos 2496 de 2015, 2101, 2131, 2132 de 2016, 2170 de 2017 y 2483 de 2018, Decreto 1670 de 2021.

2.2 Frecuencia de la Información

Periodo Contable: corresponde al tiempo máximo en que la empresa mide los resultados de sus hechos económicos y el patrimonio bajo su control, efectuando las operaciones contables de ajustes y cierre. El periodo contable es el lapso transcurrido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2022. No obstante, se pueden solicitar estados financieros intermedios e informes y reportes contables para propósitos especiales, de acuerdo con las necesidades o requerimientos de las autoridades competentes sin que esto signifique, necesariamente, la ejecución de un cierre.

En caso de conflicto entre los anteriores principios contables, prevalecerá el principio que mejor conduzca a la representación fiel de la situación y el rendimiento financiero de la empresa.

2.3 Moneda Funcional

El desempeño de COOTRANSGAR LTDA se mide y es reportado en pesos colombianos, la administración considera que es la moneda que representa con mayor identidad los efectos económicos de las transacciones, eventos y condiciones subyacentes de la Cooperativa y por esta razón los Estados Financieros son presentados en pesos Colombianos como su moneda funcional.

2.4 Activos y Pasivos Corrientes y no Corrientes

Activos

La empresa clasifica un activo como corriente cuando:

- a) Espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operaciones.
- b) Mantiene el activo principalmente con fines de negociación.
- c) Espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa.
- d) El activo es efectivo o equivalente al efectivo (como se define en la NIC 7) a menos que éste se encuentre restringido y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un ejercicio mínimo de doce meses después del ejercicio sobre el que se informa.

La empresa clasificará todos los demás activos como no corrientes. El término “no corriente” incluye activos tangibles, intangibles y financieros que por su naturaleza son a largo plazo.

Pasivos

La empresa clasifica un pasivo como corriente cuando:

- a) Espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación.
- b) Mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación.
- c) El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.
- d) No tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa. Las condiciones de un pasivo que puedan dar lugar, a elección de la otra parte, a su liquidación mediante la emisión de instrumentos de patrimonio, no se afectan a su clasificación.

La empresa clasifica todos los demás pasivos como no corrientes.

2.5 Políticas Contables Significativas

Las políticas contables establecidas a continuación han sido aplicadas consistentemente a todos los periodos presentados en estos estados financieros, a menos que se indique lo contrario.

Efectivo

Los movimientos de cuentas bancarias en moneda nacional en bancos y otras entidades financieras, son registrados en el rubro de efectivo. Estos movimientos son conciliados con los respectivos estados de cuenta de forma mensual.

El efectivo son recursos que son destinados para el pago de obligaciones de corto plazo, son realizables en caja y no tienen riesgo de cambios en su valor.

COOTRANSGAR LTDA, definió que las partidas del efectivo incurrirán en deterioro cuando existan partidas conciliatorias (de naturaleza debito) pendientes de aclarar superiores a 60 días, en moneda legal; las cuales procederán a ser provisionadas al 100% para cubrir eventuales pérdidas producto de partidas no identificadas, afectando el estado de resultados de la cooperativa COOTRANSGAR LTDA, al normalizar las partidas se libera la provisión constituida.

Para la medición correspondiente a adopción por primera vez; medición inicial y posterior, la cooperativa utilizará el valor razonable.

Inversiones a valor razonable con cambios en resultados

Por medio del Decreto 2267 de 2014 el Gobierno Nacional exceptuó la aplicación de la NIC 39 y NIIF 9 para el patrimonio, clasificación y valoración de las inversiones para los preparadores de información financiera que hace parte del grupo 1 y 2 en sus estados financieros, por tal razón el 9 de diciembre de 2014 la Superintendencia Financiera de Colombia expidió la Circular Externa 034 que modificó el Capítulo 1 de la Circular Básica Contable y Financiera a partir del 1 de Enero de 2015. Para el periodo de transición y el estado de situación financiera de Apertura se aplicó lo vigente en el Capítulo 1 de la circular antes mencionada. Esta modificación se realizó con el objetivo de impartir instrucciones en relación con la clasificación, valoración y contabilización de inversiones.

Son inversiones negociables todo valor o título y en general cualquier tipo de inversión que ha sido adquirida con el propósito principal de obtener utilidades por las fluctuaciones del precio a corto plazo.

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar a partes relacionadas son instrumentos financieros activos, que surgen con relaciones con socios, particulares y contratos con compañías vinculadas, dichas relaciones darán el derecho de recibir como contraprestación efectiva o equivalentes de efectivo u otro instrumento financiero. La compañía registra en la línea del estado financiero como corriente las cuentas por cobrar que serán realizadas dentro del ciclo de operación o un período no mayor a un año y como no corriente las que serán realizadas después del ciclo de operación o mayor a un año.

Cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar se consideran como un pasivo no financiero y la medición, correspondiente al importe por pagar al tercero, de acuerdo con las condiciones inicialmente pactadas y legalizadas, ya que aplicar el costo amortizado sobre la misma no genera un cambio significativo de valor, por ser una partida de corto plazo y además no tienen efecto de financiación o cobro de intereses, por tanto, el reconocimiento equivale al valor nominal de cobro realizado al Patrimonio Autónomo.

Otros Activos no financieros corrientes y no corrientes

COOTRANSGAR LTDA reconoce en este rubro aquellos activos que no cumplen las condiciones para ser instrumentos financieros y no se encuentran discriminados en los otros rubros del Estado de Situación Financiera, pero cumplen con la definición de activo contemplada en el marco conceptual y su utilización inferior a un año, esto es, un recurso controlado por la compañía como resultado de sucesos pasados, del que se espera obtener beneficios económicos futuros y su costo sea medido con fiabilidad.

Principalmente como otros activos no financieros se encuentran los seguros y fianzas pagados por anticipado. Se clasifican como no corrientes los que por su utilización o la generación de beneficios económicos es superior a un año.

Medición inicial: Al costo de adquisición que comprende el precio de adquisición, aranceles de importación e impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la compra, después de deducir descuentos, cualquier costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto.

Medición posterior: El activo se amortizará en el tiempo en que genera los beneficios económicos y se realizaran pruebas de deterioro, si existen indicios.

Propiedad planta y equipo

Son activos tangibles que posee COOTRANSGAR LTDA. Para su uso, suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para fines administrativos, se espera duren más de un ejercicio contable. Se reconocen como activos si es probable que generen beneficios económicos futuros y su costo se pueden valorar con fiabilidad.

Medición inicial: Al costo de adquisición que comprende precio de adquisición, aranceles de importaciones impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la compra, después de deducir descuentos, instalación y montaje, y desmantelamiento estimado.

Medición posterior: La cooperativa utilizará el modelo del costo, que implica depreciación y pruebas de deterioro de valor. Los costos de financiación incurridos para la construcción de un activo son activados durante el ejercicio necesario para construir y preparar el activo para el uso que se pretende. Los otros costos de financiación se llevan a gastos cuando se incurren.

a. Depreciación

La depreciación de la propiedad planta y equipo se calcula usando el método que permita reconocer el desgaste del activo según su vida útil y según su clase. El valor residual y la vida útil se revisan y ajustan si es necesario en cada cierre de balance. Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable, mediante la aplicación de pruebas de deterioro. Las pérdidas y ganancias por la venta de la propiedad planta y equipo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados Integrales.

b. Vidas Útiles

Edificios	:	50 años
Equipo de cómputo:		Entre 1 y 3 años
Muebles y enseres:		3 a 5 años
Maquinaria y equipo:		Entre 5 y 10 años
Equipo de transporte:		10 años

Arrendamientos financieros y operativos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad al arrendatario. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

Se registran los activos y pasivos por arrendamientos financieros, reconociendo el menor entre el valor presente de los flujos futuros y el valor de mercado del bien arrendado. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, éste se reconoce, en el estado de situación financiera, como un activo y un pasivo por el mismo importe, igual al valor razonable del bien arrendado, o bien al valor presente de los pagos mínimos por el arrendamiento, si éste fuera menor, determinados al inicio del arrendamiento.

Al calcular el valor presente de los pagos mínimos por el arrendamiento, se toma como factor de descuento la tasa de interés implícita en el arrendamiento, siempre que sea practicable determinarla; de lo contrario se usa la tasa de interés incremental de los préstamos del arrendatario.

Los pagos de arrendamiento operativo se registran como gasto de forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento, a menos que otra base sistemática sea más representativa del patrón temporal de consumo de los beneficios económicos del activo arrendado.

Patrimonio

El capital social comprende el valor total de los aportes sociales. Los aportes sociales son los pagos efectuados por los asociados de COOTRANSGAR LTDA, en dinero con el fin de proveer capital de trabajo para el desarrollo de su objeto social y que además sirven de garantía para las obligaciones contraídas por los asociados. El capital social está conformado por los aportes sociales pagados por los asociados: ordinarios, extraordinarios, más los aportes amortizados.

Ganancias Acumuladas

Refleja las utilidades generadas en el negocio y por lo general vienen dadas desde el estado de resultados, sin embargo, pueden existir transacciones que no pasen por el estado de resultados y directamente se reclasifiquen en ganancias acumuladas como son los ajustes en la adopción inicial de las NIIF, entre otros. La aplicación de excedentes en COOTRANSGAR LTDA se reconoce de acuerdo con las normas legales y estatutarias aplicables a las Cooperativas. Estos excedentes son aprobados anualmente por la Asamblea de asociados. Los estados financieros y la propuesta de aplicación de excedentes deberán ser aprobados en primera

instancia por el Consejo de Administración

Reservas

Las reservas son las partidas conformadas por los recursos retenidos por COOTRANSGAR LTDA para su beneficio tomados de los excedentes. Las reservas constituidas con finalidades específicas podrán afectarse para proteger o cubrir los fines para los cuales fueron creadas. Estas reservas sirven a la vez de apalancamiento y fortalecimiento del patrimonio de COOTRANSGAR LTDA.

Las reservas no se pueden repartir y en caso de liquidación la del remanente patrimonial. Algunas reservas son creadas por disposición expresa de la Asamblea de asociados de COOTRANSGAR LTDA conforme a un mandato legal, por una sana política de provisión para asegurar la estabilidad de la Entidad en periodos de dificultades económicas, o para prever sucesos extraordinarios que pueden quebrantar seriamente la estructura económica y financiera de la entidad. Las reservas creadas por Ley no podrán cambiarse su destinación.

Distribución de excedentes

Los excedentes deben ser reconocidos en la fecha en que son aprobados por la Asamblea de Asociados. COOTRANSGAR LTDA prestará preferencialmente sus servicios a los asociados. Sin embargo, de acuerdo con sus estatutos podrán extenderlos al público no afiliado, siempre en razón del interés social o del bienestar colectivo. En tales casos, los excedentes que se obtengan serán llevados a un Fondo social no susceptible de repartición

Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, disminuyendo los descuentos otorgados por COOTRANSGAR LTDA. Las ganancias se miden al valor razonable de los ingresos devengados.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos: a.- Ingresos por ventas de mercancías y servicios efectuados a los asociados; b.- Intereses y rendimientos financieros de las inversiones; b.- Arrendamientos de bienes raíces; d.- Los dividendos, participaciones y excedentes recibidos por los activos financieros. Esta política también aplica a las ganancias, entendidas como otras partidas que satisfacen la definición de ingresos pero que no son ingresos de actividades ordinarias.

COOTRANSGAR LTDA medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, descontado los descuentos otorgados. En los ingresos de actividades ordinarias no se incluye el impuesto sobre las ventas que debe pagarse al Estado. Prestación de servicios Cuando el resultado de una transacción que involucre la prestación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad, COOTRANSGAR LTDA reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa (a veces conocido como el método del porcentaje de terminación). El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplan todas las condiciones siguientes: (a) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad. (b) Es probable que COOTRANSGAR LTDA obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción. (c) El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad. (d) Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad. Ventas de productos y servicios, dividendos y participaciones Los intereses serán reconocidos como ingresos de actividades ordinarias cuando se devengan, utilizando el método del interés efectivo.

Los dividendos y participaciones obtenidos por inversiones en sociedades por acciones, en entidades cooperativas y en otras entidades se reconocen como ingresos de actividades ordinarias cuando se establezca el derecho a recibirlos por parte de COOTRANSGAR LTDA.

Reconocimiento de Gastos

Los gastos son los decrementos en los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio y no están asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios, vendidos, ni con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio.

La mayoría de los gastos de la empresa surgen de las actividades ordinarias. No obstante, la empresa también clasifica como gastos, las pérdidas que surjan en siniestros, venta de activos no corrientes, ajustes por efectos en la tasa de cambio de una moneda extranjera y cambios en el valor razonable de activos y pasivos que, de acuerdo con las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos, se deban reconocer en el resultado del

periodo.

Negocio en marcha: Cootransgar LTDA. Prepara los estados financieros sobre la base de un negocio en marcha. En la realización de este juicio la gerencia considera la posición financiera actual de Cootransgar LTDA. sus intenciones actuales, el resultado de las operaciones y analiza el impacto de tales factores en las operaciones futuras de La entidad.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Conformado por las cuentas que representan los bienes y derechos, así como las obligaciones y el patrimonio de la Cooperativa.

NOTA No. 3

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

Este rubro registra la existencia en dinero en efectivo de disponibilidad inmediata con que cuenta la cooperativa y se registra en caja, cuentas bancarias corrientes y de ahorro e inversiones representadas en CDT. Los saldos se encuentran debidamente conciliados.

DETALLE	31/12/2022	31/12/2021	VARIACIÓN
CAJA GENERAL	237.665.544,20	136.823.877,52	100.841.666,68
DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCI	880.351.583,41	1.026.353.440,37	-146.001.856,96
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	603.942.701,92	400.913.433,45	203.029.268,47
TOTAL	1.721.959.829,53	1.564.090.751,34	157.869.078,19

Efectivo de uso Restringido: Registra los valores del fondo de Reposición del parque automotor de COOTRANSGAR LTDA dentro del marco de la Ley 105 de 1993, los valores del fondo para siniestros; constituido en CDTs en instituciones financieras y de economía solidaria DAVIVIENDA Y UTRAHUILCA. El incremento corresponde al recaudo mensual por este concepto en las cuotas de administración, los rendimientos causados por el método de interés efectivo.

NOTA No. 4

INVERSIONES

Representa las inversiones que tiene COOTRANSGAR LTDA en los Terminales de Garzón, la Plata, Seguros la Equidad y los aportes sociales en entidades del sector solidario.

DETALLE	31/12/2022	31/12/2021	VARIACIÓN
INVERSIONES			
INVERSIONES DISPONIBLES PARA LA VENTA EN TITULOS PARTICIPATIVOS	395.644.654,00	386.441.564,00	9.203.090,00
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	8.428.189,00	3.721.291,00	4.706.898,00
TOTAL	404.072.843,00	390.162.855,00	13.909.988,00

NOTA No. 5

INVENTARIOS

Corresponde a existencias de mercancías no fabricadas por la empresa a precios de costo, los cuales se encuentran disponibles para la venta en las Estaciones de Servicio Coostransgar y Llano de la Virgen. Mercancías disponibles en los Almacenes estación y Centro, su saldo está representado así:

DETALLE	31/12/2022	31/12/2021	VARIACIÓN
MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA	1.527.532.908,90	1.115.621.126,44	411.911.782,46
TOTAL	1.527.532.908,90	1.115.621.126,44	411.911.782,46

NOTA No. 6

CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS

Registra los valores adeudados por nuestros Asociados y particulares por concepto de ventas de combustibles, repuestos, lubricantes, llantas, e ingresos administrativos y pólizas de seguros, así como la prestación de servicios de transporte e inherentes a este, las cuales se detallan así:

DETALLE	31/12/2022	31/12/2021	VARIACIÓN
ANTICIPOS DE CONTRATOS Y PROVEEDORES	17.718.057,61	7.896.380,00	9.821.677,61
DEUDORES POR VENTA DE BIENES	1.028.947.669,96	962.121.257,58	66.826.412,38
DEUDORES DIFÍCIL COBRO	211.993.806,96	98.915.579,65	113.078.227,31
ANTICIPO DE IMPUESTOS	7.014.329,89	18.782.396,74	-11.768.066,85
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	7.077.459,00	9.344.135,50	-2.266.676,50
DETERIORO DE CARTERA	- 216.848.278,41	- 221.481.680,96	4.633.402,55
TOTAL	1.055.903.045,01	875.818.068,64	180.084.976,37

NOTA No. 7

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Refleja el valor de los bienes muebles e Inmuebles que posee la Cooperativa que están destinados a la prestación de servicios en el área operativa y administrativa, cuyos valores se encuentran

registrados a precio de costo histórico, depreciados por el método de línea recta sobre saldos mensuales, teniendo en cuenta los porcentajes y vida útil, cumpliendo con la medición posterior al reconocimiento inicial contemplado para la empresa, la cual indica: “La entidad medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas”. Las propiedades se encuentran aseguradas con póliza multirisgo ante la Aseguradora La Equidad.

DETALLE	31/12/2022	31/12/2021	VARIACIÓN
TERRENOS	2.278.615.480,00	2.278.615.480,00	-
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	654.038.200,00	654.038.200,00	-
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	31.565.242,00	30.480.057,00	1.085.185,00
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	88.851.010,00	73.683.950,00	15.167.060,00
VEHICULOS	733.582.261,00	567.900.000,00	165.682.261,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	86.550.000,00	86.550.000,00	-
DEPRECIACION ACUMULADA	- 403.091.120,06	- 346.098.794,05	-56.992.326,01
DETERIORO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	- 1.800.194,00	- 1.800.194,00	-
TOTAL	3.468.310.878,94	3.343.368.698,95	124.942.179,99

NOTA No. 8

DIFERIDOS

Representa los valores pagados por anticipado por concepto de Póliza multirisgo y de Responsabilidad Civil, los cuales se amortizan de forma mensual.

DETALLE	31/12/2022	31/12/2021	VARIACIÓN
GASTOS ANTICIPADOS	67.660.830,00	27.492.736,00	40.168.094,00
TOTAL	67.660.830,00	27.492.736,00	40.168.094,00

NOTA No. 9

OTROS ACTIVOS

Se reconocen como propiedades de inversión, los activos representados en terrenos y edificaciones de propiedad de la Cooperativa, que se tienen para generar rentas por concepto de arrendamientos, los cuales al corte del informe fueron medidos a valor razonable de acuerdo con el párrafo 11.27 a 11.32 de la Niif para Pymes.

DETALLE	31/12/2022	31/12/2021	VARIACIÓN
PROPIEDADES DE INVERSION	1.356.305.176,00	1.356.305.176,00	-
ACTIVOS INTANGIBLES	12.800.000,00	14.400.000,00	-1.600.000,00
TOTAL	1.369.105.176,00	1.370.705.176,00	-1.600.000,00

NOTA No. 10

PASIVOS

Son las cuentas que representan las obligaciones presentes contraídas por la Cooperativa en el desarrollo del giro ordinario de su actividad.

CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a obligaciones causadas y/o contraídas por la empresa y pendientes de pago, adquiridas con el fin de dar cumplimiento al desarrollo de su objeto social. También registra obligaciones causadas y pendientes de pago por concepto de impuestos, retenciones, aportes a seguridad social y otras de características similares.

DETALLE	31/12/2022	31/12/2021	VARIACIÓN
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	139.844.719,00	148.665.253,00	-8.820.534,00
PROVEEDORES	461.907.839,65	400.320.392,85	61.587.446,80
RETENCION EN LA FUENTE	13.515.000,18	5.430.932,95	8.084.067,23
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	1.022.000,00	415.543,00	606.457,00
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	27.236.146,25	28.121.094,93	-884.948,68
REMANENTES POR PAGAR	19.517.242,19	12.404.655,61	7.112.586,58
DIVERSAS CUENTAS POR PAGAR	131.118.582,98	100.406.741,42	30.711.841,56
TOTAL	794.161.530,25	695.764.613,76	98.396.916,49

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR: Registra los valores de cuentas pendientes de pagar a personas naturales y jurídicas por conceptos como Honorarios, Servicios públicos, Servicios Temporales, Seguros, Servicio de Transporte y otros.

DIVERSAS CUENTAS POR PAGAR: Registra el valor de las planillas de tiquetería por pagar a nuestros asociados, propietarios de los vehículos de administración directa y fondo de reposición automotor por pagar.

NOTA No. 11

PASIVOS POR IMPUESTO

Registra saldo por pagar por concepto de impuestos al valor agregado IVA correspondiente al 6 bimestre.

DETALLE	31/12/2022	31/12/2021	VARIACIÓN
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	14.298.000,00	9.021.027,36	5.276.972,64
DE INDUSTRIA Y COMERCIO	37.015.250,00	27.051.170,00	9.964.080,00
TOTAL	51.313.250,00	36.072.197,36	15.241.052,64

NOTA No.12

PASIVOS POR FONDOS SOCIALES

Representan los recursos apropiados de los excedentes del ejercicio anterior y creados por disposición de los asociados en cumplimiento de la Ley Cooperativa:

DETALLE	31/12/2022	31/12/2021	VARIACIÓN
FONDO SOCIAL DE EDUCACIÓN	28.964.547,91	31.724.547,91	-2.760.000,00
FONDO SOCIAL DE SOLIDARIDAD	9.652.147,65	26.187.544,72	-16.535.397,07
FONDO DE BIENESTAR SOCIAL	21.858.604,44	10.163.672,45	11.694.931,99
FONDO SOCIAL PARA OTROS FINES	28.497.888,11	31.464.042,03	-2.966.153,92
FONDO REPOSICIÓN AUTOMOTOR	457.285.161,23	389.604.418,21	67.680.743,02
TOTAL	546.258.349,34	489.144.225,32	57.114.124,02

El Fondo social para otros fines representa el saldo por pagar a nuestros Asociados por concepto del Fondo de Insumos, reintegro del 2% por las compras de combustible realizadas en las estaciones de servicio de la Cooperativa.

El Fondo de Reposición Automotor registra los valores recaudados mensualmente dentro del marco jurídico de la ley 105 de 1993 y su respectivos rendimientos, toda vez que estos dineros se encuentran constituidos en CDAT´S y en cuenta de ahorro del fondo.

NOTA No. 13

OTROS PASIVOS

Valor de las obligaciones por pagar a los empleados y a cargo COOTRANSGAR LTDA como resultado de la relación laboral existente de conformidad con las disposiciones legales, así como los anticipos y avances recibidos de clientes. Discriminados así:

DETALLE	31/12/2022	31/12/2021	VARIACIÓN
OBLIGACIONES LABORALES	95.680.369,64	56.061.593,89	39.618.775,75
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	11.322.113,00	4.140.000,00	7.182.113,00
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	94.775.005,49	59.119.648,16	35.655.357,33
DIVERSOS	272.174,00	-	272.174,00
TOTAL	202.049.662,13	119.321.242,05	82.728.420,08

NOTA No. 14

PASIVOS ESTIMADOS

Corresponde al registro contable de la provisión para el cubrimiento de futuros eventos que podrían impactar los Estados financieros de la Organización mediante fallos judiciales por siniestros en los que se responsabilice a Cootransgar Ltda.

DETALLE	31/12/2022	31/12/2021	VARIACIÓN
PARA COSTOS Y GASTOS	-	50.000.000,00	-50.000.000,00
MULTAS Y SANCIONES, LITIGIOS, INDEMNIZACIONES Y DEMANDAS	117.372.206,00	60.372.206,00	57.000.000,00
TOTAL	117.372.206,00	110.372.206,00	7.000.000,00

NOTA No. 15

PATRIMONIO

El patrimonio está constituido principalmente por el capital social de la Cooperativa los cuales se expresan en aportes sociales, conformado por las cuentas que representan los bienes y derechos de la entidad una vez deducidas las cuentas que registran las obligaciones de carácter no patrimonial contraídas con los asociados y terceros.

DETALLE	31/12/2022	31/12/2021	VARIACIÓN
APORTES SOCIALES	1.717.512.200,19	1.653.873.324,32	63.638.875,87
RESERVAS	2.153.338.959,02	1.960.043.835,86	193.295.123,16
RESERVA PROTECCIÓN DE APORTES	489.922.400,28	446.893.127,85	43.029.272,43
RESERVA DE INVERSIÓN SOCIAL	1.618.430.108,74	1.468.164.258,01	150.265.850,73
OTRAS RESERVAS	44.986.450,00	44.986.450,00	0,00
FONDOS DE DESTINACION ESPECÍFICA	37.986.481,37	37.986.481,37	0,00
FONDO PARA AMORTIZACION DE APORTES	22.371.405,37	22.371.405,37	0,00
FONDO SOCIALES CAPITALIZADOS	15.151.100,00	15.151.100,00	0,00
FONDOS DE INVERSION	463.976,00	463.976,00	0,00
SUPERAVIT	207.488.023,00	203.332.158,00	4.155.865,00
AUXILIOS Y DONACIONES	180.000.000,00	180.047.225,00	-47.225,00
SUPERAVIT DE REVALUACION	27.488.023,00	23.284.933,00	4.203.090,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	771.127.934,64	365.412.212,89	405.715.721,75
EXCEDENTES Y/O PÉRDIDAS	771.127.934,64	365.412.212,89	405.715.721,75
IMPACTOS AL NUEVO MARCO NORMATIVO	3.015.936.915,44	3.015.936.915,44	0,00
TOTAL	7.903.390.513,65	7.236.584.927,88	666.805.585,77

NOTA No. 16

INGRESOS

Agrupar las cuentas que representan los beneficios operativos y financieros que percibe la Cooperativa en el desarrollo del giro normal de su actividad durante el año.

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Agrupar las cuentas que representan los beneficios operativos que han sido recibidos y/o causados por la entidad en el desarrollo del giro normal de sus actividades como lo son el servicio de transporte terrestre, distribución minorista de combustibles, lubricantes, accesorios y repuestos para vehículos y demás ingresos administrativos.

DETALLE	31/12/2022	31/12/2021	VARIACIÓN
COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	18.144.243.592,06	14.580.804.819,96	3.563.438.772,10
TRANSPORTE, ALMACENAMIENTO Y COMUNICACIONES	569.643.481,84	282.510.499,04	287.132.982,80
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS (DB)	- 165.653.182,48	- 264.327.626,43	98.674.443,95
RECUPERACIONES	91.848.478,00	55.051.013,00	36.797.465,00
ADMINISTRATIVOS Y SOCIALES	301.210.046,00	245.885.352,10	55.324.693,90
TOTAL	18.941.292.415,42	14.899.924.057,67	4.041.368.357,75

NOTA No. 17

OTROS INGRESOS

Registra los otros ingresos no operacionales recibidos por la Cooperativa en actividades complementarias a su objeto social, como rendimientos financieros, arrendamientos, recuperaciones, dividendos y diversos (ganancia en revisión mensual de combustible, venta de ibutton y uniformes institucionales); así:

DETALLE	31/12/2022	31/12/2021	VARIACIÓN
FINANCIEROS	5.327.837,58	2.231.770,35	3.096.067,23
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	18.557.358,00	6.755.979,00	11.801.379,00
ARRENDAMIENTOS	78.969.466,45	63.220.411,66	15.749.054,79
RECUPERACIONES	51.702.743,24	44.334.524,34	7.368.218,90
INDEMNIZACIONES	9.985.144,00	3.106.852,00	6.878.292,00
RECUPERACION DE DETERIORO	134.080.437,44	96.722.989,84	37.357.447,60
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	- 1.693.928,56	- 4.459.959,39	2.766.030,83
DIVERSOS	41.466.573,94	53.619.055,88	-12.152.481,94
TOTAL	338.395.632,09	265.531.623,68	72.864.008,41

NOTA No. 18

COSTOS DE VENTAS Y PRESTACION DE SERVICIOS

Registra el valor de los costos incurridos por la entidad en la adquisición, manejo y enajenación de bienes o productos que no sufren transformación. El costo del transporte comprende las erogaciones que se incluyen para la prestación del servicio tales como peajes, combustible, nomina conductores y gastos de vehículos.

DETALLE	31/12/2022	31/12/2021	VARIACIÓN
COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	15.589.089.266,92	12.376.967.091,90	3.212.122.175,02
TRANSPORTE, ALMACENAMIENTO Y COMUNICACIONES	449.546.708,05	62.181.241,99	387.365.466,06
TOTAL	16.038.635.974,97	12.439.148.333,89	3.599.487.641,08

NOTA No. 19

GASTOS

Registra los gastos administrativos, operacionales de ventas y los no operacionales en los que incurre la Cooperativa en el desarrollo del giro normal de su actividad.

GASTOS DE ADMINISTRACION

Representan las erogaciones pagadas y/o causadas por la empresa por concepto de la realización de funciones administrativas y otras que le son complementarias al desarrollo de su objeto social y su composición es la siguiente:

DETALLE	31/12/2022	31/12/2021	VARIACIÓN
GASTOS DE PERSONAL	352.295.010,51	286.288.165,23	66.006.845,28
GASTOS GENERALES	538.771.243,12	377.062.431,72	161.708.811,40
PROVISIONES	132.611.993,89	135.644.266,19	-3.032.272,30
DEPRECIACIONES	56.992.326,01	50.775.813,10	6.216.512,91
AMORTIZACIONES	1.600.000,00	1.600.000,00	
TOTAL	1.082.270.573,53	851.370.676,24	230.899.897,29

NOTA No. 20

GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS

Representan los valores pagados y/o causados en que incurrió la entidad para el desarrollo de sus actividades económicas entre las que se encuentran la venta y distribución de combustibles líquidos, lubricantes, piezas y partes para vehículos automotores, transporte de pasajeros y servicio de transporte especial, comprenden los siguientes rubros:

DETALLE	31/12/2022	31/12/2021	VARIACIÓN
GASTOS DE PERSONAL	761.181.826,72	760.709.145,27	472.681,45
HONORARIOS	25.742.160,00	29.610.133,29	-3.867.973,29
IMPUESTOS	40.126.409,00	29.358.365,00	10.768.044,00
ARRENDAMIENTOS	32.569.095,00	31.736.170,12	832.924,88
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	10.514.180,00	3.131.000,00	7.383.180,00
SEGUROS	124.475.819,00	209.959.991,00	-85.484.172,00
SERVICIOS	161.664.598,98	77.254.765,00	84.409.833,98
GASTOS LEGALES	3.221.500,00	2.328.966,00	892.534,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	52.930.697,00	50.780.898,50	2.149.798,50
ADECUACION E INSTALACION	5.827.757,00	14.000,00	5.813.757,00
GASTOS DE VIAJE	8.712.300,00	12.098.200,00	-3.385.900,00
DIVERSOS	89.343.554,53	258.125.785,05	-168.782.230,52
TOTAL OTROS GASTOS	1.316.309.897,23	1.465.107.419,23	-148.797.522,00

NOTA No. 21

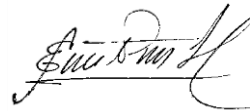
OTROS GASTOS

Representa los valores pagados por gastos financieros en el manejo de las cuentas corrientes y ahorro, impuestos asumidos y gastos de ejercicios anteriores, entre ellos pagos a seguridad social por requerimiento de las entidades.

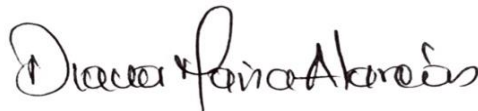
DETALLE	31/12/2022	31/12/2021	VARIACIÓN
GASTOS FINANCIEROS	36.532.253,34	32.387.666,27	4.144.587,07
GASTOS EXTRAORDINARIOS	26.759.522,12	8.094.372,83	18.665.149,29
GASTOS DIVERSOS	8.051.891,69	3.935.000,00	4.116.891,69
TOTAL	71.343.667,15	44.417.039,10	26.926.628,05



FABIAN ERNESTO RODRIGUEZ
GERENTE



EDGAR POLANIA TAMAYO
REVISOR FISCAL
T.P. 29343-T



DIANA MARIA ALARCON G.
CONTADORA
T.P. 210310-T