

COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DE SANTA ROSA”

COOPETRANSA”

***ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE
INFORMACIÓN FINANCIERA. AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022***

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO

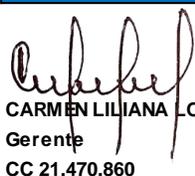
COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DE SANTA ROSA

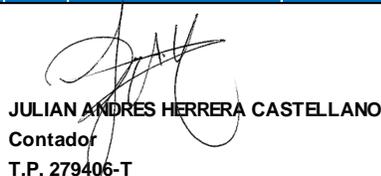


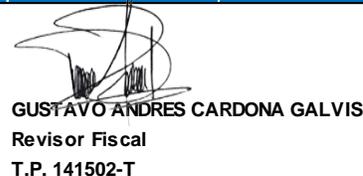
(Cifras expresadas en pesos colombianos a menos que se indique lo contrario)

ACTIVO	NOTA	DICIEMBRE	DICIEMBRE	VARIACIÓN MENSUAL	
		2023	2022	\$	%
ACTIVO CORRIENTE		\$ 3,774,047,350	\$ 3,834,101,414	\$ (60,054,064)	-1.57%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	n6.1	\$ 1,024,170,463	\$ 1,504,839,191	\$ (480,668,729)	-31.94%
ACTIVOS FINANCIEROS AL COSTO AMORTIZADO	n6.3	\$ 2,209,275,492	\$ 1,782,223,855	\$ 427,051,638	23.96%
Prestamo Asociados S. Urbano		\$ 43,340,964	\$ 256,138,913	\$ (212,797,949)	-83.08%
Prestamo Asociados S. Intermunicipal		\$ 67,129,784	\$ 427,580,359	\$ (360,450,575)	-84.30%
Pagos Pendientes Fagecoop		\$ 1,982,389	\$ 2,281,605	\$ (299,216)	-13.11%
Prestamo Empleados		\$ 13,121,197	\$ 5,075,282	\$ 8,045,915	158.53%
Prestamos Asociados Santa Rosa		\$ 14,152,119	\$ 16,704,978	\$ (2,552,859)	-15.28%
Saldo en Rojo(Anticipo por taquilla)		\$ 33,754,349	\$ 15,796,847	\$ 17,957,502	113.68%
Cuentas Varias por Cobrar Asociados		\$ 1,133,053,966	\$ 1,022,234,972	\$ 110,818,994	10.84%
Inversiones en CDT bancolombia		\$ 900,000,000	\$ -	\$ 900,000,000	100.00%
Cuentas de Difícil Cobro		\$ 140,164,138	\$ 134,959,413	\$ 5,204,725	3.86%
Provision Cuentas de Difícil Cobro		\$ (137,423,413)	\$ (98,548,515)	\$ (38,874,898)	-100.00%
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CXC	n6.4	\$ 451,173,783	\$ 522,767,903	\$ (71,594,120)	-13.70%
Cxc transportes Cisneros		\$ -	\$ 2,000,000	\$ (2,000,000)	-100.00%
Deudores Comerciales		\$ 258,401,995	\$ 87,616,340	\$ 170,785,655	194.92%
Cxc Tiquetes Universitarios		\$ 1,046,707	\$ 22,136,492	\$ (21,089,785)	-95.27%
Cxc Empresa Controlada-JuanBV		\$ 115,095,905	\$ 97,974,989	\$ 17,120,916	17.47%
Cxc Empresa Controlada-Cisneros		\$ 61,345,982	\$ 257,396,194	\$ (196,050,212)	-76.17%
Anticipo Impuestos		\$ 15,116,904	\$ 35,449,597	\$ (20,332,693)	-57.36%
Cxc Sector Urbano		\$ 166,290	\$ 20,194,291	\$ (20,028,001)	-99.18%
Inventario disponible uniformes	n6.5	\$ 89,427,612	\$ 24,270,465	\$ 65,157,147	268.46%
ACTIVOS NO CORRIENTES	NOTA	\$ 7,040,535,802	\$ 5,796,497,307	\$ 1,244,038,495	21.46%
ACTIVO FINANCIERO	n6.2	\$ 880,631,386	\$ 672,688,577	\$ 207,942,808	30.91%
Prestamo F.R.U.		\$ 207,921,827	\$ 220,603,672	\$ (12,681,845)	-5.75%
Prestamo F.R.I.		\$ 260,903,790	\$ 234,003,978	\$ 26,899,812	11.50%
Efectivo Restringido		\$ 18,805,769	\$ 18,080,928	\$ 724,841	4.01%
Inversiones en CDT		\$ 393,000,000	\$ 200,000,000	\$ 193,000,000	96.50%
ACTIVO FINANCIERO RESTRINGIDO		\$ -	\$ 39,794,554	\$ (39,794,554)	-100.00%
Prestamo Asociado-TABORDA HERNANDE		\$ -	\$ 39,794,554	\$ (39,794,554)	-100.00%
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CXC	n6.4	\$ 1,034,193,354	\$ -	\$ 1,034,193,354	100.00%
Prestamo Asociados Servicio Urbano		\$ 182,236,184	\$ -	\$ 182,236,184	100.00%
Prestamo Asociados Servicio Intermunicipal		\$ 851,957,169	\$ -	\$ 851,957,169	100.00%
ACTIVOS FINANCIEROS	n6.6	\$ 2,315,663,397	\$ 2,194,541,621	\$ 121,121,776	5.52%
Aportes Sociales Cooperativas		\$ 2,730,124	\$ 2,442,122	\$ 288,002	11.79%
Inversiones en Controladas		\$ 628,864,228	\$ 628,864,228	\$ -	0.00%
Deterioro Inversion en Controladas		\$ (8,560,693)	\$ (8,560,693)	\$ -	-100.00%
Inversiones vamos seguros		\$ 30,000,000	\$ 35,635,200	\$ (5,635,200)	-15.81%
Intangibles		\$ 399,215,194	\$ 262,443,823	\$ 136,771,371	52.11%
Amortizacion Intangibles		\$ (13,485,457)	\$ (3,183,059)	\$ (10,302,397)	-100.00%
Acciones SAO		\$ 1,276,900,000	\$ 1,276,900,000	\$ -	0.00%
PROPIEDADES, PLANTA Y	n6.7	\$ 2,810,047,666	\$ 2,889,472,555	\$ (79,424,889)	-2.75%
Terrenos y Edificaciones		\$ 3,009,038,299	\$ 3,009,038,299	\$ -	0.00%
Muebles y Equipo de Oficina		\$ 22,887,106	\$ 26,165,731	\$ (3,278,625)	-12.53%
Equipo de Comput. y Comunicacion		\$ 180,938,897	\$ 166,544,306	\$ 14,394,591	8.64%
Vehiculos		\$ 53,000,000	\$ 53,000,000	\$ -	0.00%
Depreciacion Acumulada		\$ (455,816,636)	\$ (365,275,782)	\$ (90,540,855)	-100.00%
TOTAL ACTIVOS		\$ 10,814,583,152	\$ 9,630,598,721	\$ 1,183,984,431	12.29%

PASIVOS		DICIEMBRE		VARIACIÓN MENSUAL	
		2023	2022	\$	%
PASIVO CORRIENTE	NOTA	\$ 2,138,563,762	\$ 2,389,394,942	\$ (250,831,180)	-10.50%
ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	n6.8	\$ 2,138,563,762	\$ 2,389,394,942	\$ (250,831,180)	-10.50%
Ingresos Recibidos para Terceros		\$ 898,694,934	\$ 894,567,670	\$ 4,127,263	0.46%
Cuentas por Pagar		\$ 222,032,217	\$ 106,718,222	\$ 115,313,995	108.05%
Cxp Empresa Controlada-JuanBV		\$ 580,000	\$ 3,992,000	\$ (3,412,000)	-85.47%
Cxp Empresa Controlada-Cisneros		\$ -	\$ 269,065,255	\$ (269,065,255)	-100.00%
Cxp Particulares		\$ 60,339,695	\$ 81,758,199	\$ (21,418,504)	-26.20%
Impuestos, Gravámenes y Tasas		\$ 22,321,893	\$ 20,470,787	\$ 1,851,106	9.04%
Obligaciones Laborales		\$ 934,313,432	\$ 820,247,486	\$ 114,065,946	13.91%
Fondo de Solidaridad		\$ -	\$ 94,011,038	\$ (94,011,038)	-100.00%
Fondo de Recreacion		\$ 281,591	\$ 19,613,200	\$ (19,331,609)	-98.56%
Fondo de Educacion		\$ -	\$ 78,951,085	\$ (78,951,085)	-100.00%
PASIVOS A LARGO PLAZO		\$ 2,945,696,926	\$ 2,385,956,362	\$ 559,740,564	23.46%
Fondo de Solidaridad		\$ 84,593,330	\$ -	\$ 84,593,330	100.00%
Fondo Responsabilidad Pasajeros y Tercero		\$ 1,232,704,166	\$ 1,111,732,442	\$ 120,971,724	10.88%
Fondo Responsabilidad Vehiculo Intermunici		\$ 716,468,214	\$ 471,259,208	\$ 245,209,006	52.03%
Fondo Reposicion Servicio Urbano n6.9		\$ 217,817,408	\$ 155,276,702	\$ 62,540,706	40.28%
Fondo Reposicion Servicio Intermunici n6.9		\$ 660,334,066	\$ 443,817,201	\$ 216,516,865	48.79%
Dev Fondo Reposicion Veh 15% Ley 2198		\$ -	\$ 154,971,066	\$ (154,971,066)	-100.00%
Provision para Pago de Sentencias Judiciale		\$ 33,779,742	\$ 48,899,743	\$ (15,120,001)	-30.92%
TOTAL PASIVOS		\$ 5,084,260,688	\$ 4,775,351,304	\$ 308,909,384	6.47%
PATRIMONIO					
Aporte Sociales n6.10		\$ 2,208,217,382	\$ 1,898,806,002	\$ 309,411,381	16.30%
Fondo Especial para Contingencias y Proye		\$ 756,439,564	\$ 253,905,360	\$ 502,534,204	197.92%
Reserva Proteccion Aportes Sociales n6.11		\$ 688,030,138	\$ 666,672,437	\$ 21,357,701	3.20%
Superávit por Valorizaciones n6.12		\$ 68,995,526	\$ 68,995,526	\$ -	0.00%
Balance de Apertura NIFF		\$ 1,357,545,383	\$ 1,357,545,383	\$ -	0.00%
Excedente NO distribuible, Art 10, de la Ley 79 de 1988.		\$ -	\$ 502,534,204	\$ (502,534,204)	-100.00%
Excedente del ejercicio		\$ 651,094,471	\$ 106,788,506	\$ 544,305,965	509.70%
TOTAL PATRIMONIO		\$ 5,730,322,464	\$ 4,855,247,418	\$ 875,075,046	18.02%
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		\$ 10,814,583,152	\$ 9,630,598,722	\$ 1,183,984,430	12.29%


CARMEN LILIANA LOPERA LOPERA
Gerente
CC 21.470.860


JULIAN ANDRES HERRERA CASTELLANO
Contador
T.P. 279406-T


GUSTAVO ANDRES CARDONA GALVIS
Revisor Fiscal
T.P. 141502-T



ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DE SANTA ROSA

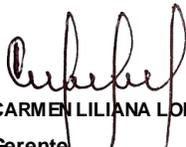
Cifras expresadas en pesos colombianos a menos que se indique lo contrario)

INGRESOS		DICIEMBRE		VARIACIÓN MENSUAL	
		2023	2022	\$	%
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	Nota 6.13	\$ 3,564,036,612	\$ 2,828,551,921	\$ 735,484,691	26.00%
Cuotas admon intermunicipal		\$ 1,643,399,955	\$ 1,528,458,100	\$ 114,941,855	7.52%
Cuotas admon urbano		\$ 942,409,600	\$ 902,950,400	\$ 39,459,200	4.37%
Cuotas admon micro urbano st		\$ 93,896,000	\$ 87,877,350	\$ 6,018,650	6.85%
Cuotas admon taxis urbano st		\$ 80,249,400	\$ 74,913,300	\$ 5,336,100	7.12%
Cuotas admon escaleras		\$ 30,073,300	\$ 27,610,000	\$ 2,463,300	8.92%
Admon encomiendas		\$ 139,570,169	\$ 132,440,914	\$ 7,129,256	5.38%
Digitalizacion y sistematizacion		\$ 20,017,880	\$ 41,850,701	\$ (21,832,822)	-52.17%
Admisiones		\$ 19,720,000	\$ 32,451,156	\$ (12,731,156)	-39.23%
Ingreso por prestacion de servicios a terceros, articulo 10, de la ley 79 de 1988.		\$ 594,700,308	\$ -	\$ 594,700,308	100.00%
INGRESOS NO OPERACIONALES	6.13	\$ 1,037,206,450	\$ 1,116,106,663	\$ (78,900,214)	-7.07%
Ing Financieros		\$ -	\$ 654,853	\$ (654,853)	-100.00%
Ing Arrendamiento		\$ 4,201,680	\$ -	\$ 4,201,680	100.00%
Intereses credito reposicion y renovación		\$ 262,374,546	\$ 164,794,526	\$ 97,580,020	59.21%
Descuentos		\$ 2,512,497	\$ 1,176,709	\$ 1,335,788	113.52%
Dividendos y participaciones		\$ 362,694,664	\$ 36,928,580	\$ 325,766,084	882.15%
Recuperaciones		\$ 237,423,172	\$ 274,142,856	\$ (36,719,684)	-13.39%
Aprovechamientos		\$ 53,021,748	\$ 52,928,850	\$ 92,899	0.18%
Retorno Prima Polizas(Vamos Seguros)		\$ 97,102,020	\$ 70,404,692	\$ 26,697,328	37.92%
Costo de manejo administrativo de uniformes		\$ 17,876,123	\$ 12,541,394	\$ 5,334,729	42.54%
Ingreso por prestacion de servicios a terceros, articulo 10, de la ley 79 de 1988.		\$ -	\$ 502,534,204	\$ (502,534,204)	-100.00%
TOTAL INGRESOS		\$ 4,601,243,062	\$ 3,944,658,584	\$ 656,584,477	16.64%

GASTOS		DICIEMBRE	DICIEMBRE	VARIACIÓN MENSUAL	
		2023	2022	\$	%
GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	Nota	\$ 3,755,217,755	\$ 3,215,330,463	\$ 539,887,292	16.79%
BENEFICIOS A EMPLEADOS		\$ 2,543,420,102	\$ 2,262,447,598	\$ 280,972,504	12.42%
Gastos de personal		\$ 2,377,067,613	\$ 2,134,622,366	\$ 242,445,247	11.36%
Dotacion Empleados		\$ 44,263,082	\$ 33,749,264	\$ 10,513,818	31.15%
Aguinaldo Empleados		\$ 56,074,357	\$ 62,561,737	\$ (6,487,380)	-10.37%
Salud Ocupacional		\$ 7,665,718	\$ 5,657,232	\$ 2,008,486	35.50%
Gastos medicos		\$ 5,279,332	\$ 11,207,166	\$ (5,927,834)	-52.89%
Apoyo economico aprendices		\$ 53,070,000	\$ 14,649,833	\$ 38,420,167	262.26%
GASTOS GENERALES (Administración)		\$ 1,211,797,653	\$ 952,882,865	\$ 258,914,788	27.17%
Honorarios (Rev. Fiscal y otros)		\$ 146,735,796	\$ 55,713,410	\$ 91,022,386	163.38%
Impuestos Industria y Comercio		\$ 11,994,812	\$ 10,227,032	\$ 1,767,780	17.29%
Impuesto Predial		\$ 17,723,588	\$ 22,062,822	\$ (4,339,234)	-19.67%
Arrendamientos		\$ 251,648,066	\$ 164,667,527	\$ 86,980,539	52.82%
Seguros		\$ 14,844,355	\$ 16,483,324	\$ (1,638,969)	-9.94%
Mantenimiento y reparaciones		\$ 26,797,058	\$ 31,211,905	\$ (4,414,847)	-14.14%
Aseo y elementos de aseo		\$ 19,554,088	\$ 10,965,888	\$ 8,588,200	78.32%
Cafeteria		\$ 38,241,274	\$ 22,266,798	\$ 15,974,476	71.74%
Servicios publicos		\$ 131,775,321	\$ 150,300,197	\$ (18,524,876)	-12.33%
Papeleria y utiles de oficina		\$ 68,322,841	\$ 33,092,668	\$ 35,230,173	106.46%
Transportes, fletes, acarreo		\$ 3,840,054	\$ 2,030,882	\$ 1,809,172	89.08%
Publicidad		\$ 1,618,705	\$ 14,049,373	\$ (12,430,668)	-88.48%
Gastos de asamblea		\$ 23,039,484	\$ 22,038,024	\$ 1,001,460	4.54%
Gastos Consejo Admon y Junta Vigilancia		\$ 64,307,645	\$ 54,360,260	\$ 9,947,385	18.30%
Gastos legales, notariales, tramites y d		\$ -	\$ 23,498,225	\$ (23,498,225)	-100.00%
Gastos legales, notariales, tramites y demanc		\$ 11,409,487	\$ -	\$ 11,409,487	100.00%
Representacion y rel. publicas		\$ 28,301,194	\$ 14,082,504	\$ 14,218,690	100.97%
Gastos de viaje		\$ 25,116,287	\$ 21,006,369	\$ 4,109,918	19.57%
Servicios temporales		\$ 67,226	\$ 53,000	\$ 14,226	26.84%
Vigilancia privada		\$ 2,889,256	\$ 3,704,928	\$ (815,672)	-22.02%
Sistematizacion		\$ -	\$ 47,574,606	\$ (47,574,606)	-100.00%
Adecuacion e instalacion		\$ 27,057,699	\$ 34,587,900	\$ (7,530,201)	-21.77%
Patrocinios y Donaciones		\$ 18,719,326	\$ 16,763,425	\$ 1,955,901	11.67%
Inscripción y Suscripción		\$ -	\$ 1,080,000	\$ (1,080,000)	-100.00%
Gastos vans encomienda		\$ 12,286,920	\$ 6,382,336	\$ 5,904,584	92.51%
Imprevistos otros gastos		\$ -	\$ 1,838,332	\$ (1,838,332)	-100.00%
Digitalizacion y Sistematizacion Archivo		\$ 114,694,543	\$ 40,207,260	\$ 74,487,283	185.26%
Deterioro de Cartera cuentas de dificil cobro		\$ 38,874,898	\$ 44,769,780	\$ (5,894,882)	-13.17%
Depreciaciones		\$ 101,635,333	\$ 84,681,030	\$ 16,954,303	20.02%
Amortizacion intangibles		\$ 10,302,397	\$ 3,183,060	\$ 7,119,338	223.66%
GASTOS NO OPERACIONALES		\$ 194,930,836	\$ 120,005,411	\$ 74,925,425	62.44%
Financieros		\$ 54,362,861	\$ 52,247,255	\$ 2,115,606	4.05%
Gmf (4x1000)		\$ 73,159,406	\$ 61,717,008	\$ 11,442,398	18.54%
Gastos extraordinarios		\$ 253,446	\$ 546,478	\$ (293,032)	-53.62%
Gastos no deducibles		\$ 67,155,123	\$ 5,494,670	\$ 61,660,453	1122.19%
TOTAL GASTOS		\$ 3,950,148,591	\$ 3,335,335,874	\$ 614,812,717	18.43%

LXV Asamblea General Ordinaria de Asociados, 20 de marzo del 2024

Excedente del Ejercicio, sin incluir el ingreso por prestación de servicios a terceros, artículo 10, de la ley 79 de 1988, (No distribuibles \$502.534.204)	\$	-	\$	106,788,506		
EXCEDENTE NETO A DISTRIBUIR	\$	-	\$	106,788,506		
EXCEDENTE NO DISTRIBUIBLE, ART 10, DE LA LEY 79 DE 1988	\$	-	\$	502,534,204		
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	\$	651,094,471	\$	609,322,710	\$	41,771,760 6.86%


CARMEN LILIANA LOPERA LOPERA
Gerente
CC 21.470.860


JULIAN ANDRES HERRERA CASTELLANO
Contador
T.P. 279406-T


GUSTAVO ANDRES CARDONA GALVIS
Revisor Fiscal
T.P. 141502-T



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COOPETRANSA

(Cifras expresadas en pesos colombianos a menos que se indique lo contrario)

	APORTES SOCIALES	FONDO ESPECIAL PATRIMONIAL PARA CONTINGENCIAS Y PROYECTOS	RESERVAS PROTECCION DE APORTES	AUMENTO (DISMINUCIÓN) SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	RESULTADOS ACUM ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ	EXCEDENTES	TOTAL PATRIMONIO
SALDOS INICIALES a diciembre 2022	\$ 1,898,806,002	\$ 253,905,360	\$ 666,672,437	\$ 68,995,526	\$ 1,357,545,383	\$ 106,788,506	\$ 4,352,713,214
Distribucion de excedentes	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 41,771,761	\$ 41,771,761
Aporte Sociales	\$ 309,411,381	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 309,411,381
Reserva Proteccion Aportes Sociales	\$ -	\$ -	\$ 21,357,701	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 21,357,701
Superavit por Valorizaciones	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Fondo Especial para Contingencias y Proyectos	\$ -	\$ 502,534,204	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 502,534,204	\$ 1,005,068,408
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
SALDO FINAL a diciembre 2023	\$ 2,208,217,382	\$ 756,439,564	\$ 688,030,138	\$ 68,995,526	\$ 1,357,545,383	\$ 651,094,471	\$ 5,730,322,464


CARMEN LILIANA LOPERA LOPERA
Representante Legal
CC 21.470.860


JULIAN ANDRES HERRERA CASTELLANO
Contador
T.P. 279406-T

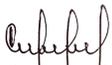

GUSTAVO ANDRES CARDONA GALVIS
Revisor Fiscal
T.P. 141502-T

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO METODO INDIRECTO**

COOPETRANSA

(Cifras expresadas en pesos colombianos a menos que se indique lo contrario)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
	Excedente del periodo	651,094,471
	Mas:	139,718,150
	Partidas que no afectan el efectivo	
Aumento	Provision Cuentas de Difícil Co	38,874,898
Aumento	Depreciación Acumulada	90,540,855
Aumento	Amortización Intangibles	10,302,397
EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		790,812,621
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES		
Disminuyo	Efectivo Restringido	(724,841)
Disminuyo	Inventario disponible uniform	(65,157,147)
Disminuyo	Prestamo Asociados S.Intermu	(67,129,784)
Disminuyo	Prestamo Asociados S. Urbano	(43,340,964)
Disminuyo	Prestamo Asociados Servicio Ir	(424,376,810)
Aumento	Prestamo F.R.U.	12,681,845
Aumento	Prestamo Asociados Servicio U	73,902,729
Disminuyo	Prestamo F.R.I.	(26,899,812)
Aumento	Pagos Pendientes Fagecoop	299,216
Aumento	Prestamos Asociados Santa Ro	2,552,859
Aumento	Prestamo Empleados	27,002,337
Disminuyo	Saldo en Rojo(Anticipo por taq	(17,957,502)
Disminuyo	Cuentas Varias por Cobrar Aso	(71,024,440)
Aumento	Cxc Sector Urbano	20,028,001
Disminuyo	Deudores Comerciales	(203,833,907)
Aumento	Anticipo Impuestos	20,332,693
Aumento	Cxc Tiquetes Universitarios	21,089,785
Aumento	Cxc Controladas	178,929,296
Disminuyo	Cuentas de Difícil Cobro	(5,204,725)
Aumento	Cuentas por Pagar	114,901,167
Aumento	Impuestos, Gravámenes y Tasa	2,357,933
Aumento	Obligaciones Laborales	114,065,946
Disminuyo	Cxp Particulares	(21,418,504)
Disminuyo	Cxp Controladas	(272,477,255)
Disminuyo	Fondo de Educacion	(78,951,085)
Disminuyo	Fondo de Solidaridad	(9,417,708)
Disminuyo	Fondo de Recreacion	(19,331,609)
Aumento	Fondo Responsabilidad Vehic	245,115,006
Aumento	Fondo Responsabilidad Pasaje	120,971,724
Aumento	Fondo Reposición Servicio Urb	62,540,706
Aumento	Fondo Reposición Servicio Inte	61,545,799
Aumento	Ingresos Recibidos para Tercer	4,127,263
Disminuyo	Provision para Pago de Senten	(15,120,000)
FLUJO DE EFECTIVO NETO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		530,890,836
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Disminuyo	Aportes Sociales Cooperativas	(288,002)
Aumento	Inversiones vamos seguros	5,635,200
Disminuyo	Inversiones en CDT	(193,000,000)
Disminuyo	Inversiones en CDT bancolomt	(900,000,000)
Aumento	Muebles y Equipo de Oficina	3,278,625
Disminuyo	Equipo de Comput. y Comunic.	(14,394,591)
Disminuyo	Intangibles	(136,771,371)
FLUJO DE EFECTIVO NETO ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		(1,235,540,139)
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Aumento	Aporte Sociales	309,411,381
Aumento	Reserva Protección Aportes So	21,357,701
Aumento	Fondo Especial para Continger	502,534,204
Disminuyo	Excedente del ejercicio año 20	(609,322,710)
FLUJO DE EFECTIVO NETO ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		223,980,575
	Efectivo y Equivalente efectivo	(480,668,729)
	Efectivo del periodo anterior 2022	1,504,839,191
EFFECTIVO PERIODO ACTUAL 2023		1,024,170,463


CARMEN LILIANA LOPERA LOPERA
 Representante Legal
 CC 21.470.860


JULIAN ANDRES HERRERA CASTELLANO
 Contador
 T.P. 279406-T


GUSTAVO ANDRES CARDONA GALVIS
 Revisor Fiscal
 T.P. 141502-T

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
COOPETRANSA
A DICIEMBRE 31 DE 2023**

NOTA 1

ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL DE COOPETRANSA:

La Cooperativa de Transportadores de Santa Rosa, "COOPETRANSA", mediante certificado especial del 10 de enero de 1997, expedido por el DANCOOP, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 7, del Decreto 0427, del 5 de marzo de 1996, en el cual se indica el reconocimiento de personería jurídica, según Resolución Nro. 460, del 12 de junio de 1969, inscrita en la Cámara Comercio de Medellín para Antioquia, el 24 de febrero de 1997, en el libro 1, bajo el Nro. 911, se constituyó como entidad sin ánimo de lucro, la cual no se encuentra disuelta y su duración es indefinida.

Su objeto social es la prestación del servicio público de pasajeros Intermunicipal y Urbano. Para el logro de sus objetivos la Cooperativa podrá realizar las siguientes actividades y servicios:

1. Sección Transporte
2. Sección mantenimiento en general
3. Sección suministros en general
4. Sección de prevención y servicios especiales

Las diferentes secciones y servicios para poder funcionar, deben ser reglamentadas por el Consejo de Administración y solamente entraran en funcionamiento, una vez sean habilitadas por el organismo gubernamental competente.

La Cooperativa podrá prestar los servicios de mantenimiento y suministro a los asociados, sin embargo, podrá prestar dichos servicios al público en general, cuando el Consejo de Administración lo estime conveniente.

Los ingresos de la Cooperativa estarán sustentados por el recaudo de las cuotas de administración mensual por vehículo, comisiones y aportes a fondos cooperativos o de transporte, los cuales serán reglamentados por el Gobierno Nacional o el Consejo de Administración, según la modalidad de servicio y disposición legal.

NOTA 2

BASES DE PREPARACIÓN: PRACTICA CONTABLE BAJO NIIF

Los Estados Financieros a diciembre 31 de 2023 y a diciembre 31 de 2022, han sido elaborados de acuerdo con los Decretos 2420 y 2496 de 2015, en los que se reglamentan

las Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF, y de aseguramiento de la información y se dictan otras disposiciones.

Los estados financieros han sido preparados a valor razonable para la medición de los activos, pasivos y patrimonio. El valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo, en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición.

Las técnicas de valoración utilizadas para medir el valor razonable, se clasifica en tres niveles. La jerarquía del valor razonable concede la prioridad más alta a los precios cotizados en los mercados activos y pasivos idénticos, (datos de entrada de Nivel 1), y la prioridad más baja a los datos de entrada no observables, (Nivel 3).

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, tal unidad monetaria corresponde a la moneda funcional y de presentación a la Cooperativa.

Aspectos legales:

Además de la normatividad relacionada con la modalidad de Transporte Público de pasajeros a nivel intermunicipal, COOPETRANSA aplica la normatividad vigente para el sector solidario, en especial las siguientes normas:

- Ley 79 de 1988.
- Ley 454 de 1988.
- Circular Básica Jurídica, expedida por la Superintendencia de Economía Solidaria.
- Circular Básica Contable y Financiera, expedida por la Superintendencia de Economía Solidaria.
- Resoluciones y Circulares de la Superintendencia de Puertos y Transportes.

Catálogo de Cuentas:

El catálogo de cuentas aplicado durante el periodo 2023, está ajustado a la Resolución 2015110009615 de 13 de noviembre de 2015 y sus modificaciones, expedida por la Superintendencia de Economía Solidaria, norma que fue adoptada por la Superintendencia de Puertos y Transportes.

En desarrollo de las funciones de inspección, control y vigilancia, la ejerce la Superintendencia de Transporte, y por lo tanto COOPETRANSA está obligada a cumplir toda la regulación y exigencia de control, que ejerce esta Entidad.

NOTA 3

BASES DE CONSOLIDACIÓN:

El Estado de Situación Financiera consolidado a diciembre 31 de 2023, incluye los estados financieros de la Cooperativa, de acuerdo con el marco normativo en materia

contable y financiera, NIIF, definido mediante la Ley 1314 de 2009 y reglamentada por el Decreto 2420 de 2015.

Los estados financieros han sido preparados sobre el base histórico, valor revaluado como costo atribuido y valor razonable, según aplica en cada caso, además bajo el principio financiero de negocio en marcha.

Los estados financieros de la Cooperativa han sido preparados de acuerdo con el marco normativo en materia contable y financiera, NIIF, grupo 2, que aplica para PYMES, conforme a las disposiciones legales, y serán objetos de auditoría basado en Normas de Aseguramiento de la Información, NAI, y otras Normas de Información Financiera, ONI.

La Cooperativa reconoce y registra los hechos económicos, mediante contabilidad de causación.

COOPETRANSA tiene participación en las siguientes sociedades por acciones en comandita.

EMPRESA CONTROLADA	PARTICIPACIÓN
Transportes Cisneros Entreríos Cía. S.C.A.	99.98%
Transportes Juan B. Vásquez Cía. S.C.A.	61.91%

IMPACTO DE LAS NIIF EN MATERIA FISCAL:

Para el cierre del periodo fiscal o cierre contable, del excedente generado por la Cooperativa, que trata el artículo 54 de la Ley 79 de 1988. será aplicado de la siguiente forma:

- Un veinte por ciento, (20%), para mantener una reserva de protección de los aportes sociales.
- Un veinte por ciento, (20%), para el Fondo de Educación.
- Un diez por ciento, (10%), para el Fondo de Solidaridad.

Los ingresos recibidos por prestación de servicios a terceros, de que trata el artículo 10 de la Ley 79 de 1988, serán llevados a un Fondo Especial Patrimonial, no susceptible de repartición.

Así mismo, el impuesto de renta del 20% de los excedentes, repartibles, se cargarán en su totalidad a lo que corresponde al Fondo de Educación Formal, según por el artículo 19-4 del Estatuto Tributario.

MATERIALIDAD

La materialidad, o importancia relativa, depende de la magnitud y la naturaleza de la omisión o inexactitud, enjuiciada en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido. La magnitud o la naturaleza de la partida, o una combinación de ambas, podría ser el factor determinante.

Los estados financieros deben revelar las partidas que afecten evaluaciones económicas, para la toma de decisiones.

La materialidad o importancia relativa para COOPETRANSA, según NIIF, fue definida por la administración y fundamentada como base en un componente crítico, en el activo, pasivo y patrimonio, en un 2%.

Concepto	Materialidad	Alcance del ajuste
Activo-Pasivo-Patrimonio-Ingreso-Gasto	2%	10%

REVELACIONES:

Para garantizar que la información financiera sea clara, transparente y comprensible, la Cooperativa, informará a los usuarios, sus políticas contables, las partidas conciliadas, las revelaciones de los hechos económicos, que se han registrado en los libros de contabilidad, según las diferentes clasificaciones, requeridas por las NIIF.

La Cooperativa relevarán de manera detallada el método de valoración de las propiedades, equipos y bienes muebles, así mismo el impacto en los diferentes estados financieros. Se incluirá también la existencia de activos totalmente depreciados.

Se destacará de manera importante el estado de flujo de efectivo, según NIIF y las normas conexas que lo regulan.

NOTA 4

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

Las políticas contables son el conjunto de principios, reglas y procedimientos específicos, que serán adoptados por la Cooperativa para el manejo estandarizado y homogéneo de la información financiera de la misma.

Un cambio en políticas contables se aplicará de forma retrospectiva o prospectiva conforme a los requerimientos legales.

La aplicación retrospectiva se da cuando la Cooperativa necesite hacer un cambio relevante en sus políticas y afectará las utilidades retenidas del periodo y cualquier efecto del periodo comparativo anterior. Además, realizará las revelaciones que dieron origen a dicho cambio.

La aplicación prospectiva se da cuando el efecto del cambio en políticas contables sea inmaterial, en este caso se aplicará exclusivamente a partir del periodo corriente revelando este suceso.

1. Efectivo y equivalentes de efectivo:

Representa los recursos de liquidez inmediata y los depósitos a corto plazo, que la Cooperativa los puede utilizar para fines generales y específicos.

2. Activos financieros a costo amortizado:

Estos instrumentos financieros tienen tres características fundamentales: La Liquidez, La Rentabilidad y El Riesgo. Los rendimientos financieros que aporta la inversión de este activo, es basado en la necesidad de liquidez.

3. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar:

Derechos de cobros a favor de la Cooperativa, creados por la venta de bienes o prestación de servicio a terceros, administración de las empresas controladas, o saldos a favor en la aplicación de impuestos.

4. Inventarios disponibles en almacén:

Para la actividad de transporte, se mantiene disponibles uniformes y dotación para empleados y elementos de oficina, para atender con eficacia la operación.

5. Activo financiero restringido:

De acuerdo con la Ley 105 de 1993, COOPETRANSA debe de tener como un activo no corriente, el aporte de los vehículos vinculados a la Empresa, para la prestación de servicio Público de Transporte. El Fondo de Reposición por tener una regulación de carácter legal, la empresa no puede disponer libremente de estos recursos, sino en los eventos que así lo establece la citada norma y los decretos y resoluciones que la regulan.

6. Activos financieros:

Un activo intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física.

Los activos intangibles adquiridos en forma separada se miden inicialmente al costo. Después del reconocimiento inicial, los activos intangibles se contabilizan al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor. Las utilidades o pérdidas que surjan de dar de baja un activo intangible se miden como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo, y se reconocen en el estado de resultados cuando se da de baja el activo.

7. Propiedad, Planta y Equipo:

La Empresa posee tres inmuebles en Medellín, en las que actualmente se ocupa la oficina principal. Actualmente se puede considerar que estos tres inmuebles están sobrevalorados en el estado de situación financiera.

Se determinó por parte del Consejo de Administración hacer una modificación al manual contable de la Cooperativa, estableciendo como activo, la compra de bienes que tuvieran un valor por encima de 50 UVT. Las compras de bienes por debajo de este valor se registran como un gasto en los estados financieros.

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valoradas al costo, menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

Para efectos del balance de apertura, el costo atribuido a propiedades planta y equipo, se definió de la siguiente forma:

CONCEPTO	COSTO ATRIBUIDO
Edificios	Valor razonable
Muebles y enseres	Valor razonable
Vehiculos	Valor razonable
Equipo de cómputo	Valor razonable

Para determinar la vida útil de las propiedades, plantas y equipos, el Consejo de Administración modificó el manual contable en el 2021, según la siguiente tabla:

CONCEPTO	VIDA ÚTIL (EN AÑOS)
Edificios	35
Muebles y enseres	10
Vehiculos	5
Equipo de cómputo	3

Depreciación

Mecanismo de reconocimiento de los activos, que han sufrido un desgaste y pérdida de valor durante el tiempo de uso, la depreciación de estos activos es llevada al gasto.

Con la modificación de la vida útil, de los activos señalados en el cuadro anterior, el valor por depreciación se incrementa, afectando el estado de resultados.

8. Pasivos financieros:

Los pasivos financieros corresponden a los créditos, cuentas por pagar o ingresos recibidos para terceros, que se clasifican de acuerdo a NIIF, al valor razonable, desde su reconocimiento inicial.

9. Beneficios a empleados:

Comprende los tipos de contraprestaciones que la Cooperativa proporciona a sus trabajadores a corto y largo plazo, a cambio de sus servicios.

Para cumplir las obligaciones por prestaciones sociales y seguridad social, se cumple con todas las normas laborales que rigen en el país, así mismo, como reconocimientos extralegales que busquen mejorar la calidad de vida de todos los colaboradores de la organización.

10. Provisiones:

Se reconocen cuando la Cooperativa tiene una obligación presente, (legal o contractual), como una posible contingencia de un suceso pasado, que es de obligación cancelar, según el termino establecido en la norma o en el contrato.

Una provisión, es un pasivo que consiste en reservar una serie de recursos para hacer frente una obligación de pago prevista en el futuro. El gasto correspondiente a cualquier provisión se presenta en el estado de resultados, a menos que otra norma indique lo contrario.

11. Obligaciones Financieras:

Son contraídas por la Cooperativa, para apoyar el giro normal de su actividad principal, cuando sean requeridos estos recursos, provenientes de Entidades Financieras, bajo la modalidad de créditos directos, para fines específicos, clasificados como pasivos a largo plazo.

12. Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar:

Los acreedores, proveedores y partidas por pagar están clasificados como pasivos corrientes. Estas obligaciones son adquiridas por la Cooperativa por la compra de bienes y servicios, para soportar el giro normal de su operación.

13. Aportes Sociales:

Corresponde al capital que está obligado a aportar el asociado, según la Ley 79 de 1988, para constituir la base económica y financiera, y poder operar la Cooperativa cumpliendo su objeto social. El aporte social fue establecido en el estatuto y reglamentado por el Consejo de Administración, mediante el acuerdo 01 de 2021, para poder mantener sostenible y viable en el tiempo a COOPETRANSA.

Contablemente se tiene determinado el valor de los aportes sociales de cada asociado.

13. Ingresos de actividades ordinarias:

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen por la operación de transporte y pago de administración por parte de los asociados, de los vehículos vinculados a la Cooperativa, independiente de la fecha de su pago. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación hecha por la actividad de transporte o por la administración de cada automotor, definida contractualmente.

Ingresos por intereses.

Los ingresos por concepto de intereses, corresponden a créditos hechos por la Cooperativa a los asociados, para reposición de vehículos, según el acuerdo 01 de 2021, expedido por el Consejo de Administración. Así mismo, se reciben ingresos por intereses de mora, por el no pago oportuno de los créditos y servicios de administración de los vehículos vinculados.

Los intereses ordinarios por créditos para reposición, son fijados por el Consejo de Administración.

Los ingresos por intereses deberán reconocerse utilizando el método del tipo de interés efectivo anual.

14. Cambios en estimaciones y errores:

Cambios en estimaciones contables

Las estimaciones contables son criterios utilizados en el momento de definir la medición inicial y posterior de un elemento de los estados financieros.

Un cambio en un estimado contable se aplicará en el periodo corriente y prospectivo.

Correcciones de errores

Los errores son las omisiones e inexactitudes en los estados financieros de una Entidad, correspondientes a uno o más períodos anteriores que surgen de no emplear, o de emplear incorrectamente información, que estaba disponible cuando los estados financieros fueron autorizados.

La Cooperativa corregirá de forma retroactiva, modificando la información comparativa para el periodo o periodos anteriores, en los que se originó el error, o si el error ocurrió con anterioridad al periodo más antiguo, para el que se presenta la información, especificando los saldos iniciales de activos, pasivos y patrimonio, para dicho periodo.

NOTA 5

JUICIOS, ESTIMACIONES Y SUPOSICIONES CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Juicios

La preparación de los estados financieros de la Cooperativa, requiere que la administración deba realizar juicios, estimaciones y suposiciones contables que afectan los importes de ingresos, gastos, activos y pasivos informados y la revelación de pasivos contingentes, al cierre del período sobre el que se informa.

Por esta razón, la incertidumbre sobre tales estimaciones podría dar lugar a que en el futuro se requiera realizar ajustes significativos, a los importes en libros de los activos o pasivos afectados.

En la aplicación de las políticas contables de la Cooperativa, la administración ha realizado los siguientes juicios, que tienen efecto significativo sobre los importes reconocidos en los estados financieros:

- La elaboración de estimaciones y provisiones contables que sean confiables.
- La determinación de grados de incertidumbre, respecto a la eventual ocurrencia de sucesos futuros.
- La selección de tratamientos contables.

Estimaciones y suposiciones

La Cooperativa procede a revelar las suposiciones claves relacionadas con la ocurrencia de sucesos futuros y otras fuentes, clave de estimaciones que, a la fecha de cierre del presente periodo, sobre el que se informa, poseen un alto riesgo de ocasionar ajustes significativos, sobre los registros en libros de los activos y los pasivos, durante los próximos ejercicios.

La preparación de los estados financieros de la Cooperativa ha requerido del uso de suposiciones y estimaciones, considerando los parámetros y la información disponible. Sin embargo, las circunstancias y suposiciones actuales sobre los acontecimientos futuros podrían variar, debido a cambios en el mercado o a circunstancias que surjan más allá del control de la Cooperativa. A continuación, se resumen las estimaciones y suposiciones, más relevantes en la elaboración de los estados financieros.

NOTA 6

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2023

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El saldo de efectivo y equivalentes, está compuesto por caja, bancos, cuentas de ahorro y entidades del sector solidario, estos comprenden los dineros mantenidos en cuentas bancarias respectivamente. El valor nominal por este concepto es igual a su valor razonable y se encuentran depositados en entidades financieras calificadas de bajo riesgo. Las cuentas que se tienen con las diferentes sociedades financieras no poseen ningún tipo de embargo a nombre de COOPETRANSA.

A diciembre 31 de 2023 y diciembre 31 de 2022, el saldo de esta cuenta está compuesto por:

		2023	2022	VARIACIÓN
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	n6.1	\$ 1,024,170,463	\$ 1,504,839,191	\$ (480,668,729)

En la caja menor se encuentran las bases asignadas a cada una de las taquillas y agencias de la Cooperativa, además de la caja administrativa.

Los dineros consignados en Bancos tanto en cuentas corrientes como de ahorro se encuentran conciliados con los respectivos extractos bancarios.

ACTIVO FINANCIERO RESTRINGIDO

Este efectivo restringido corresponde al valor en bancos de los aportes de los fondos de reposición de los vehículos y está destinado para entrega a los asociados por autorización, según resolución emitida por Alcaldía por concepto de chatarrización o para financiar la renovación del parque automotor de acuerdo a los lineamientos establecidos para cada fondo.

A diciembre 31 de 2023 y diciembre 31 de 2022, el saldo de esta cuenta está compuesto por:

		2023	2022	VARIACIÓN
ACTIVO FINANCIERO RESTRINGIDO	n6.2	\$ 880,631,386	\$ 672,688,577	\$ 207,942,808
Prestamo F.R.U.		\$ 207,921,827	\$ 220,603,672	\$ (12,681,845)
Prestamo F.R.I.		\$ 260,903,790	\$ 234,003,978	\$ 26,899,812
Efectivo Restringido		\$ 18,805,769	\$ 18,080,928	\$ 724,841
Inversiones en CDT		\$ 393,000,000	\$ 200,000,000	\$ 193,000,000

El efectivo restringido ha sufrido un incremento de CIENTO NOVENTA Y TRES MILLONES DE PESOS M.L. (\$193.000.000), debido a la inversión que se generó en CDT. Esta cifra fue depositado a la entidad financiera Bancolombia y permanecerá hasta su vencimiento. Los intereses generados por esta inversión serán repartidos al Fondo de Reposición Vehículos.

ACTIVOS FINANCIEROS AL COSTO AMORTIZADO

A diciembre 31 de 2023 y diciembre 31 de 2022, el saldo de esta cuenta está compuesto por:

		2023	2022	VARIACIÓN
ACTIVOS FINANCIEROS AL COSTO	n6.3	\$ 2,209,275,492	\$ 1,782,223,855	\$ 427,051,638
Prestamo Asociados S. Urbano		\$ 43,340,964	\$ 256,138,913	\$ (212,797,949)
Prestamo Asociados S. Intermunicipal		\$ 67,129,784	\$ 427,580,359	\$ (360,450,575)
Pagos Pendientes Fagecoop		\$ 1,982,389	\$ 2,281,605	\$ (299,216)
Prestamo Empleados		\$ 13,121,197	\$ 5,075,282	\$ 8,045,915
Prestamos Asociados Santa Rosa		\$ 14,152,119	\$ 16,704,978	\$ (2,552,859)
Saldo en Rojo(Anticipo por taquilla)		\$ 33,754,349	\$ 15,796,847	\$ 17,957,502
Cuentas Varias por Cobrar Asociados		\$ 1,133,053,966	\$ 1,022,234,972	\$ 110,818,994
Inversiones en CDT bancolombia		\$ 900,000,000	\$ -	\$ 900,000,000
Cuentas de Difícil Cobro		\$ 140,164,138	\$ 134,959,413	\$ 5,204,725
Provision Cuentas de Difícil Cobro		\$ (137,423,413)	\$ (98,548,515)	\$ (38,874,898)

Cuentas varias por cobrar: Agrupa los valores a cargo del asociado, el Fondo de Solidaridad, aportes al Fondo de Educación no Formal, Fondo Muerte Asociado, abandonos de ruta, intereses, también se agrupan los valores a cargo de los Asociados que se pagan a entidades externas, (seguridad social, cesantías); los servicios de administración y otros cargos que se efectúan a los asociados.

Inversiones en CDT Bancolombia. Se mantiene hasta el vencimiento y es propio de la empresa, los intereses generados por este instrumento financiero afectarán el estado de resultados integral.

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

A diciembre 31 de 2023 y diciembre 31 de 2022, el saldo de esta cuenta está compuesto por:

		2023	2022	VARIACIÓN
DEUDORES COMERCIALES Y OTROS	n6.4	\$ 451,173,783	\$ 522,767,904	\$ (71,594,121)
Deudores Comerciales		\$ 258,401,995	\$ 89,616,341	\$ 168,785,654
Cxc Tiquetes Universitarios		\$ 1,046,707	\$ 22,136,492	\$ (21,089,785)
Cxc Empresa Controlada-JuanBV		\$ 115,095,905	\$ 97,974,989	\$ 17,120,916
Cxc Empresa Controlada-Cisneros		\$ 61,345,982	\$ 257,396,194	\$ (196,050,212)
Anticipo Impuestos		\$ 15,116,904	\$ 35,449,597	\$ (20,332,693)
Cxc Sector Urbano		\$ 166,290	\$ 20,194,291	\$ (20,028,001)

Cuentas por cobrar empresa controlada. Saldo correspondiente a los movimientos entre las controladoras Juan B. Vásquez y Cisneros Entreríos por conceptos de administración, préstamos y otros conceptos.

Deudores comerciales. El Consejo de Administración otorga un crédito por valor de DOSCIENTOS OCHO MILLONES DE PESOS M.L. (\$208.000.000), al señor Ferney Alexis López, este crédito no presenta identificador dos.

INVENTARIO DISPONIBLE UNIFORMES

A diciembre 31 de 2023 y diciembre 31 de 2022, el saldo de esta cuenta está compuesto por:

		2023	2022	VARIACIÓN
Inventario disponible uniformes	n6.5	\$ 89,427,612	\$ 24,270,465	\$ 65,157,147

Inventario disponible para conductores.

ACTIVOS FINANCIEROS

A diciembre 31 de 2023 y diciembre 31 de 2022, el saldo de esta cuenta está compuesto por:

		2023	2022	VARIACIÓN
ACTIVOS FINANCIEROS	n6.6	\$ 2,315,663,397	\$ 2,194,541,621	\$ 121,121,776
Aportes Sociales Cooperativas		\$ 2,730,124	\$ 2,442,122	\$ 288,002
Inversiones en Controladas		\$ 628,864,228	\$ 628,864,228	\$ -
Deterioro Inversion en Controladas		\$ (8,560,693)	\$ (8,560,693)	\$ -
Inversiones vamos seguros		\$ 30,000,000	\$ 35,635,200	\$ (5,635,200)
Intangibles		\$ 399,215,194	\$ 262,443,823	\$ 136,771,371
Amortizacion Intangibles		\$ (13,485,457)	\$ (3,183,059)	\$ (10,302,397)
Acciones SAO		\$ 1,276,900,000	\$ 1,276,900,000	\$ -

La Cooperativa ha invertido en la empresa SISTEMA ALIMENTADOR ORIENTAL SAO6, el valor de MIL DOSCIENTOS SETENTA Y SEIS MILLONES NOVECIENTOS MIL PESOS M.L. (\$1.276.900.000), que están representadas en acciones. Dichas acciones para el año 2023 generaron ingresos por dividendos de TRESCIENTOS DIECINUEVE MILLONES CUATROCIENTOS CINCUENTA Y CINCO MIL CUATROCIENTOS CUARENTA Y CUATRO PESOS M.L. (\$319.455.444).

Las inversiones en Vamos Seguros son de 30.000 cuotas de interés social con un porcentaje de participación del 4.54%.

Los intangibles bajo Normas Internacionales de Información Financiera se ha clasificado con una vida útil de 10 años.

COPARDO, Sistema contable que registra causaciones, auxiliares y balances.

COLECTOR. Sistema encargado de cartera y pagos, (tesorería).

GHUMANO. Sistema encargado de todas las obligaciones laborales, (nómina).

TRANSNET. Sistema encargado de la operación, liquidación de planillas, encomienda de vehículos.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

		2023	2022	VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	n6.7	\$ 2,810,047,666	\$ 2,889,472,555	\$ (79,424,889)
Terrenos y Edificaciones		\$ 3,009,038,299	\$ 3,009,038,299	\$ -
Muebles y Equipo de Oficina		\$ 22,887,106	\$ 26,165,731	\$ (3,278,625)
Equipo de Comput. y Comunicacion		\$ 180,938,897	\$ 166,544,306	\$ 14,394,591
Vehiculos		\$ 53,000,000	\$ 53,000,000	\$ -
Depreciacion Acumulada		\$ (455,816,636)	\$ (365,275,782)	\$ (90,540,855)

Se realizaron modificaciones al servidor, almacenamiento, seguridad, cableado para mantener en óptimas condiciones los servicios del sistema propio de la Empresa, adquirido al proveedor LMSOFTWARE S.A.S.

ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a deudas de la Cooperativa a diciembre 31 de 2023, por los siguientes conceptos:

		2023	2022	VARIACIÓN
ACREEDORES COMERCIALES Y OT	n6.8	\$ 2,138,563,762	\$ 2,389,394,942	\$ (250,831,180)
Ingresos Recibidos para Terceros		\$ 898,694,934	\$ 894,567,670	\$ 4,127,263
Cuentas por Pagar		\$ 222,032,217	\$ 106,718,222	\$ 115,313,995
Cxp Empresa Controlada-JuanBV		\$ 580,000	\$ 3,992,000	\$ (3,412,000)
Cxp Empresa Controlada-Cisneros		\$ -	\$ 269,065,255	\$ (269,065,255)
Cxp Particulares		\$ 60,339,695	\$ 81,758,199	\$ (21,418,504)
Impuestos, Gravámenes y Tasas		\$ 22,321,893	\$ 20,470,787	\$ 1,851,106
Obligaciones Laborales		\$ 934,313,432	\$ 820,247,486	\$ 114,065,946
Fondo de Solidaridad		\$ -	\$ 94,011,038	\$ (94,011,038)
Fondo de Recreacion		\$ 281,591	\$ 19,613,200	\$ (19,331,609)
Fondo de Educacion		\$ -	\$ 78,951,085	\$ (78,951,085)

Obligaciones recibidas para terceros. Son movimientos generados por venta de tiquetes y encomiendas que serán liquidados en enero del siguiente año por comprobante LIQ del sistema TRANSNET.

Obligaciones Laborales. Comprendidos en salarios, provisiones, prestaciones sociales a cargo del empleado.

Fondo de Educación. Este fondo fue agotado en su totalidad durante el periodo fiscal, será incrementado nuevamente al generarse la distribución de excedentes en un 20%, según artículo 54 de la Ley 79 de 1988.

FONDOS DE REPOSICIÓN

Fondos de Reposición: Compuesto por los aportes del 1% de cada tiquete vendido a un pasajero, en el servicio intermunicipal y un valor fijo, establecido por la administración municipal para los vehículos del servicio Urbano. Los aportes son entregados a los asociados vinculados al Fondo de Reposición, cuando es chatarrizado el automotor y cancelada su matrícula, o por vinculación a otras empresas, caso en el cual los aportes son consignados a la Empresa vinculante.

Valor de los aportes a diciembre 31 de 2023:

		2023	2022	VARIACIÓN
PASIVOS A LARGO PLAZO		\$ 2,945,696,926	\$ 2,385,956,362	\$ 559,740,564
Fondo de Solidaridad		\$ 84,593,330	\$ -	\$ 84,593,330
Fondo Responsabilidad Pasajeros y Tercer		\$ 1,232,704,166	\$ 1,111,732,442	\$ 120,971,724
Fondo Responsabilidad Vehiculo Intermu		\$ 716,468,214	\$ 471,259,208	\$ 245,209,006
Fondo Reposicion Servicio Urban	n6.9	\$ 217,817,408	\$ 155,276,702	\$ 62,540,706
Fondo Reposicion Servicio Interr	n6.9	\$ 660,334,066	\$ 443,817,201	\$ 216,516,865
Dev Fondo Reposicion Veh 15% Ley 2198		\$ -	\$ 154,971,066	\$ (154,971,066)
Provision para Pago de Sentencias Judicial		\$ 33,779,742	\$ 48,899,743	\$ (15,120,001)

Fondo de solidaridad. Clasificado a largo plazo, no ha sido agotado en su totalidad.

Fondo de Responsabilidad Pasajeros y Terceros. Creado por norma legal para la asistencia en la afectación en el evento de no cubrimiento de las pólizas de Responsabilidad Civil Contractual y Extracontractual, sea porque exceden las coberturas o por estar por debajo del deducible.

Fondo de Responsabilidad Vehículos. Creado con el fin de apoyar al asociado en daños ocasionados a los vehículos. Voluntariamente cada asociado realiza un aporte por los siguientes conceptos: 3 SMLV, 350 por pasajero, manejo de encomiendas, este último aportado por la empresa para el fortalecimiento del fondo.

Sentencias judiciales. La Empresa comparte los gastos de pensión de un empleado de la controlada Juan Bautista Vásquez y Cía S.C.A.

APORTES SOCIALES

El capital social de la Cooperativa está conformado por los aportes sociales hasta diciembre 31 de 2023, durante el año ingresaron aportes por valor de TRESCIENTOS NUEVE MILLONES CUATROCIENTOS ONCE MIL TRESCIENTOS OCHENTA Y UN PESOS M.L. (\$309.411.381).

		2023	2022	VARIACIÓN
Aporte Sociales	n6.10	\$ 2,208,217,382	\$ 1,898,806,002	\$ 309,411,381

RESERVAS

La reserva de protección de aportes fue constituida con el propósito de proteger los aportes sociales de los asociados y fue establecida en la Ley 79 de 1988.

		2023	2022	VARIACIÓN
Reserva Proteccion Aportes Soci	n6.11	\$ 688,030,138	\$ 666,672,437	\$ 21,357,701

RESULTADOS DEL EJERCICIO

COOPETRANSA para operar obtiene ingresos de la actividad económica del transporte, principalmente del cobro de cuotas de administración a sus asociados, como también por la administración de las empresas Transportes Juan B. Vásquez y Cía. S.C.A y Transportes Cisneros Entreríos LTDA y Cía. S.C.A.

A continuación, se detallan algunas partidas que son representativas con respecto a los resultados del año 2022:

Ingresos Operacionales:

Para el 2023, la administración de los vehículos tuvo un incremento del 4.98% para todas las modalidades.

Ingresos no operacionales:

Corresponden a los ingresos por los rendimientos en las cuentas de ahorros, intereses por mora cobrados a los asociados, incentivo por productividad, retorno de las pólizas de la empresa Vamos Seguros.

A continuación, se discriminan los conceptos de ingreso y gasto en 2023 y 2022:



ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DE SANTA ROSA

Cifras expresadas en pesos colombianos a menos que se indique lo contrario)

INGRESOS		DICIEMBRE		VARIACIÓN MENSUAL	
		2023	2022	\$	%
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	Nota 6.13	\$ 3,564,036,612	\$ 2,828,551,921	\$ 735,484,691	26.00%
Cuotas admon intermunicipal		\$ 1,643,399,955	\$ 1,528,458,100	\$ 114,941,855	7.52%
Cuotas admon urbano		\$ 942,409,600	\$ 902,950,400	\$ 39,459,200	4.37%
Cuotas admon micro urbano st		\$ 93,896,000	\$ 87,877,350	\$ 6,018,650	6.85%
Cuotas admon taxis urbano st		\$ 80,249,400	\$ 74,913,300	\$ 5,336,100	7.12%
Cuotas admon escaleras		\$ 30,073,300	\$ 27,610,000	\$ 2,463,300	8.92%
Admon encomiendas		\$ 139,570,169	\$ 132,440,914	\$ 7,129,256	5.38%
Digitalizacion y sistematizacion		\$ 20,017,880	\$ 41,850,701	\$ (21,832,822)	-52.17%
Admisiones		\$ 19,720,000	\$ 32,451,156	\$ (12,731,156)	-39.23%
Ingreso por prestacion de servicios a terceros, articulo 10, de la ley 79 de 1988.		\$ 594,700,308	\$ -	\$ 594,700,308	100.00%
INGRESOS NO OPERACIONALES	6.13	\$ 1,037,206,450	\$ 1,116,106,663	\$ (78,900,214)	-7.07%
Ing Financieros		\$ -	\$ 654,853	\$ (654,853)	-100.00%
Ing Arrendamiento		\$ 4,201,680	\$ -	\$ 4,201,680	100.00%
Intereses credito reposicion y renovación		\$ 262,374,546	\$ 164,794,526	\$ 97,580,020	59.21%
Descuentos		\$ 2,512,497	\$ 1,176,709	\$ 1,335,788	113.52%
Dividendos y participaciones		\$ 362,694,664	\$ 36,928,580	\$ 325,766,084	882.15%
Recuperaciones		\$ 237,423,172	\$ 274,142,856	\$ (36,719,684)	-13.39%
Aprovechamientos		\$ 53,021,748	\$ 52,928,850	\$ 92,899	0.18%
Retorno Prima Polizas (Vamos Seguros)		\$ 97,102,020	\$ 70,404,692	\$ 26,697,328	37.92%
Costo de manejo administrativo de uniformes		\$ 17,876,123	\$ 12,541,394	\$ 5,334,729	42.54%
Ingreso por prestacion de servicios a terceros, articulo 10, de la ley 79 de 1988.		\$ -	\$ 502,534,204	\$ (502,534,204)	-100.00%
TOTAL INGRESOS		\$ 4,601,243,062	\$ 3,944,658,584	\$ 656,584,477	16.64%

GASTOS		DICIEMBRE	DICIEMBRE	VARIACIÓN MENSUAL	
		2023	2022	\$	%
GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	Nota	\$ 3,755,217,755	\$ 3,215,330,463	\$ 539,887,292	16.79%
BENEFICIOS A EMPLEADOS		\$ 2,543,420,102	\$ 2,262,447,598	\$ 280,972,504	12.42%
Gastos de personal		\$ 2,377,067,613	\$ 2,134,622,366	\$ 242,445,247	11.36%
Dotacion Empleados		\$ 44,263,082	\$ 33,749,264	\$ 10,513,818	31.15%
Aguinaldo Empleados		\$ 56,074,357	\$ 62,561,737	\$ (6,487,380)	-10.37%
Salud Ocupacional		\$ 7,665,718	\$ 5,657,232	\$ 2,008,486	35.50%
Gastos medicos		\$ 5,279,332	\$ 11,207,166	\$ (5,927,834)	-52.89%
Apoyo economico aprendices		\$ 53,070,000	\$ 14,649,833	\$ 38,420,167	262.26%
GASTOS GENERALES (Administración)		\$ 1,211,797,653	\$ 952,882,865	\$ 258,914,788	27.17%
Honorarios (Rev. Fiscal y otros)		\$ 146,735,796	\$ 55,713,410	\$ 91,022,386	163.38%
Impuestos Industria y Comercio		\$ 11,994,812	\$ 10,227,032	\$ 1,767,780	17.29%
Impuesto Predial		\$ 17,723,588	\$ 22,062,822	\$ (4,339,234)	-19.67%
Arrendamientos		\$ 251,648,066	\$ 164,667,527	\$ 86,980,539	52.82%
Seguros		\$ 14,844,355	\$ 16,483,324	\$ (1,638,969)	-9.94%
Mantenimiento y reparaciones		\$ 26,797,058	\$ 31,211,905	\$ (4,414,847)	-14.14%
Aseo y elementos de aseo		\$ 19,554,088	\$ 10,965,888	\$ 8,588,200	78.32%
Cafeteria		\$ 38,241,274	\$ 22,266,798	\$ 15,974,476	71.74%
Servicios publicos		\$ 131,775,321	\$ 150,300,197	\$ (18,524,876)	-12.33%
Papeleria y utiles de oficina		\$ 68,322,841	\$ 33,092,668	\$ 35,230,173	106.46%
Transportes, fletes, acarreo		\$ 3,840,054	\$ 2,030,882	\$ 1,809,172	89.08%
Publicidad		\$ 1,618,705	\$ 14,049,373	\$ (12,430,668)	-88.48%
Gastos de asamblea		\$ 23,039,484	\$ 22,038,024	\$ 1,001,460	4.54%
Gastos Consejo Admon y Junta Vigilancia		\$ 64,307,645	\$ 54,360,260	\$ 9,947,385	18.30%
Gastos legales, notariales, tramites y d		\$ -	\$ 23,498,225	\$ (23,498,225)	-100.00%
Gastos legales, notariales, tramites y demanc		\$ 11,409,487	\$ -	\$ 11,409,487	100.00%
Representacion y rel. publicas		\$ 28,301,194	\$ 14,082,504	\$ 14,218,690	100.97%
Gastos de viaje		\$ 25,116,287	\$ 21,006,369	\$ 4,109,918	19.57%
Servicios temporales		\$ 67,226	\$ 53,000	\$ 14,226	26.84%
Vigilancia privada		\$ 2,889,256	\$ 3,704,928	\$ (815,672)	-22.02%
Sistematizacion		\$ -	\$ 47,574,606	\$ (47,574,606)	-100.00%
Adecuacion e instalacion		\$ 27,057,699	\$ 34,587,900	\$ (7,530,201)	-21.77%
Patrocinios y Donaciones		\$ 18,719,326	\$ 16,763,425	\$ 1,955,901	11.67%
Inscripción y Suscripción		\$ -	\$ 1,080,000	\$ (1,080,000)	-100.00%
Gastos vans encomienda		\$ 12,286,920	\$ 6,382,336	\$ 5,904,584	92.51%
Imprevistos otros gastos		\$ -	\$ 1,838,332	\$ (1,838,332)	-100.00%
Digitalizacion y Sistematizacion Archivo		\$ 114,694,543	\$ 40,207,260	\$ 74,487,283	185.26%
Deterioro de Cartera cuentas de dificil cobro		\$ 38,874,898	\$ 44,769,780	\$ (5,894,882)	-13.17%
Depreciaciones		\$ 101,635,333	\$ 84,681,030	\$ 16,954,303	20.02%
Amortizacion intangibles		\$ 10,302,397	\$ 3,183,060	\$ 7,119,338	223.66%
GASTOS NO OPERACIONALES		\$ 194,930,836	\$ 120,005,411	\$ 74,925,425	62.44%
Financieros		\$ 54,362,861	\$ 52,247,255	\$ 2,115,606	4.05%
Gmf (4x1000)		\$ 73,159,406	\$ 61,717,008	\$ 11,442,398	18.54%
Gastos extraordinarios		\$ 253,446	\$ 546,478	\$ (293,032)	-53.62%
Gastos no deducibles		\$ 67,155,123	\$ 5,494,670	\$ 61,660,453	1122.19%
TOTAL GASTOS		\$ 3,950,148,591	\$ 3,335,335,874	\$ 614,812,717	18.43%

Excedente del Ejercicio, sin incluir el ingreso por prestación de servicios a terceros, artículo 10, de la ley 79 de 1988, (No distribuibles \$502.534.204.)	\$	-	\$	106,788,506		
EXCEDENTE NETO A DISTRIBUIR	\$	-	\$	106,788,506		
EXCEDENTE NO DISTRIBUIBLE, ART 10, DE LA LEY 79 DE 1988	\$	-	\$	502,534,204		
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	\$	651,094,471	\$	609,322,710	\$	41,771,760 6.86%


CARMEN LILIANA LOPERA LOPERA
Gerente
CC 21.470.860


JULIAN ANDRES HERRERA CASTELLANO
Contador
T.P. 279406-T


GUSTAVO ANDRES CARDONA GALVIS
Revisor Fiscal
T.P. 141502-T

Términos y condiciones de las transacciones con las empresas controladas

Las cuentas por cobrar y por pagar entre partes relacionadas se realizan en condiciones equivalentes a las que existen para transacciones entre partes independientes. Los saldos al cierre del ejercicio no se encuentran garantizados, no devengan intereses y se cancelan en efectivo. No existen garantías otorgadas o recibidas en relación con las cuentas por pagar o las cuentas por cobrar a las partes relacionadas.

NOTA 7

EXCEDENTE NO REPARTIBLE:

En cumplimiento del artículo 10, de la Ley 79 de 1988, COOPETRANSA presenta la siguiente modificación en el estado de resultados, teniéndose un valor de QUINIENTOS NOVENTA Y CUATRO MILLONES SETECIENTOS MIL TRESCIENTOS OCHO PESOS M.L. (\$594.700.308), no repartible, este valor será registrado como un Fondo Especial Patrimonial, para atender Proyectos y Contingencias.

NOTA 8

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO MÉTODO INDIRECTO:

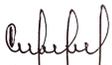
La Cooperativa presenta su estado de flujo por el método indirecto, que es un estado financiero básico en el que se registra el efectivo generado y utilizado en las actividades de operación, inversión y financiación, el cual permite determinar la capacidad de la Empresa, para generar efectivo y así cumplir sus obligaciones y sus proyectos de inversión y operación.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO METODO INDIRECTO**

COOPETRANSA

(Cifras expresadas en pesos colombianos a menos que se indique lo contrario)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Excedente del periodo	651,094,471
Mas:	139,718,150
Partidas que no afectan el efectivo	
Aumento Provisión Cuentas de Difícil Co	38,874,898
Aumento Depreciación Acumulada	90,540,855
Aumento Amortización Intangibles	10,302,397
EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	790,812,621
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES	
Disminuyo Efectivo Restringido	(724,841)
Disminuyo Inventario disponible uniform	(65,157,147)
Disminuyo Prestamo Asociados S.Intermu	(67,129,784)
Disminuyo Prestamo Asociados S. Urbano	(43,340,964)
Disminuyo Prestamo Asociados Servicio Ir	(424,376,810)
Aumento Prestamo F.R.U.	12,681,845
Aumento Prestamo Asociados Servicio U	73,902,729
Disminuyo Prestamo F.R.I.	(26,899,812)
Aumento Pagos Pendientes Fagecoop	299,216
Aumento Prestamos Asociados Santa Ro	2,552,859
Aumento Prestamo Empleados	27,002,337
Disminuyo Saldo en Rojo(Anticipo por taq	(17,957,502)
Disminuyo Cuentas Varias por Cobrar Aso	(71,024,440)
Aumento Cxc Sector Urbano	20,028,001
Disminuyo Deudores Comerciales	(203,833,907)
Aumento Anticipo Impuestos	20,332,693
Aumento Cxc Tiquetes Universitarios	21,089,785
Aumento Cxc Controladas	178,929,296
Disminuyo Cuentas de Difícil Cobro	(5,204,725)
Aumento Cuentas por Pagar	114,901,167
Aumento Impuestos,Gravámenes y Tasa	2,357,933
Aumento Obligaciones Laborales	114,065,946
Disminuyo Cxp Particulares	(21,418,504)
Disminuyo Cxp Controladas	(272,477,255)
Disminuyo Fondo de Educacion	(78,951,085)
Disminuyo Fondo de Solidaridad	(9,417,708)
Disminuyo Fondo de Recreacion	(19,331,609)
Aumento Fondo Responsabilidad Vehic	245,115,006
Aumento Fondo Responsabilidad Pasaje	120,971,724
Aumento Fondo Reposición Servicio Urb	62,540,706
Aumento Fondo Reposición Servicio Inte	61,545,799
Aumento Ingresos Recibidos para Tercer	4,127,263
Disminuyo Provisión para Pago de Senten	(15,120,000)
FLUJO DE EFECTIVO NETO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	530,890,836
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Disminuyo Aportes Sociales Cooperativas	(288,002)
Aumento Inversiones vamos seguros	5,635,200
Disminuyo Inversiones en CDT	(193,000,000)
Disminuyo Inversiones en CDT bancolomt	(900,000,000)
Aumento Muebles y Equipo de Oficina	3,278,625
Disminuyo Equipo de Comput. y Comunic.	(14,394,591)
Disminuyo Intangibles	(136,771,371)
FLUJO DE EFECTIVO NETO ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(1,235,540,139)
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
Aumento Aporte Sociales	309,411,381
Aumento Reserva Protección Aportes So	21,357,701
Aumento Fondo Especial para Continger	502,534,204
Disminuyo Excedente del ejercicio año 20	(609,322,710)
FLUJO DE EFECTIVO NETO ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	223,980,575
Efectivo y Equivalente efectivo	(480,668,729)
Efectivo del periodo anterior 2022	1,504,839,191
EFFECTIVO PERIODO ACTUAL 2023	1,024,170,463


CARMEN LILIANA LOPERA LOPERA
 Representante Legal
 CC 21.470.860


JULIAN ANDRES HERRERA CASTELLANO
 Contador
 T.P. 279406-T


GUSTAVO ANDRES CARDONA GALVIS
 Revisor Fiscal
 T.P. 141502-T

En este Estado Financiero, se puede observar una disminución en el efectivo de CUATROCIENTOS OCHENTA MILLONES SEISCIENTOS SESENTA Y OCHO MIL SETECIENTOS VEINTINUEVE PESOS M.L. (\$480.668.729), representado principalmente por la inversión del CDT de la Empresa y los créditos otorgados a los asociados.

HECHOS POSTERIORES

A la fecha no se han reportado hechos posteriores a diciembre 31 de 2023, que sean significativos para incluirse en este informe.



CARMEN LILIANA LOPERA LOPERA
Representante Legal
CC 21.470.860



**JULIAN ANDRES HERRERA
CASTELLANO**
Contador
T.P. 279406-T



**GUSTAVO ANDRES CARDONA
GALVIS**
Revisor Fiscal
T.P. 141502-T

PROPUESTA DE DISTRIBUCIÓN DE EXCEDENTES:



COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DE SANTA ROSA COOPETRANSA		
PROYECTO DISTRIBUCIÓN DE EXCEDENTE AÑO 2023		
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	\$ 56,394,163	8.66%
EXCEDENTE POR PRESTACION DE SERVICIOS A TERCEROS, (ADMINISTRACION CONTROLADAS Y CONTRATOS DE TRANSPORTE)	\$ 594,700,308	91.34%
TOTAL EXCEDENTE DEL AÑO	\$ 651,094,471	100.00%
(-) INGRESOS NO SUSCEPTIBLES DE REPARTICIÓN POR OPERACIONES CON TERCEROS, (ART. 10, LEY 79 DE 1988)	\$ 594,700,308	91.34%
EXCEDENTE NETO A DISTRIBUIR POR LA ASAMBLEA	\$ 56,394,163	
(-) 20% FONDO DE EDUCACIÓN	\$ 11,278,833	20.00%
(-) 20% RESERVA PROTECCIÓN APORTES	\$ 11,278,833	20.00%
(-) 10% FONDO SOLIDARIDAD (ART. 54 LEY 79 DE 1988)	\$ 5,639,416	10.00%
TOTAL APROPIACION PARA FONDOS DE LEY	\$ 28,197,081	50.00%
APORTE FONDO DE EDUCACIÓN	\$ 28,197,081	50.00%

CARMEN LILIANA LOPERA LOPERA

Representante Legal

CARLOS VILLA LONDOÑO

Presidente Consejo Administración