

**COOPERATIVA DE TRANSPORTE ESPECIAL DE CORDOBA**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO**  
**A dic 31 2021-2022** (Cifras en pesos colombianos)


NOMBRE DE LA CUENTA	VIGENCIA		
	2.021	Nota	2.022
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>7.141.928.350,06</b>		<b>19.852.523.514,71</b>
<b>INGRESOS POR BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>6.950.076.350,06</b>	29	<b>19.623.751.768,71</b>
TRANSPORTE, ALMACENAMIENTO Y COMUNICACIONES	7.069.945.472,50	30	21.211.089.794,93
INGRESOS DE ACTIVIDADES INMOBILIARIAS, EMPRESARIALES Y ALQUILER	30.729.833,56	31	-
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS (DB)	- 150.598.956,00	32	- 1.587.338.026,22
<b>ADMINISTRATIVOS Y SOCIALES</b>	<b>191.852.000,00</b>	<b>33</b>	<b>228.771.746,00</b>
SUBVENCIONES	-	34	-
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>5.118.278.877,87</b>	<b>35</b>	<b>15.280.187.854,00</b>
<b>COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACION DE SERVICIOS</b>	<b>5.118.278.877,87</b>		<b>15.280.187.854,00</b>
TRANSPORTE, ALMACENAMIENTO Y COMUNICACIONES	5.118.278.877,87		15.280.187.854,00
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>2.023.649.472,19</b>		<b>4.572.335.660,71</b>
COSTOS DE PRODUCCION Y DISTRIBUCIÓN	-		3.115.285.477,94
COSTOS DE VENTAS ASOCIADOS A LA OPERACIÓN	-		3.115.285.477,94
BENEFICIO A EMPLEADOS	561.391.365,95	36	1.187.720.437,00
IMPUESTOS	14.116.365,18	37	157.624.459,89
SEGUROS	77.008.500,50	38	138.474.231,33
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	106.746.856,00	39	159.286.046,70

**COOPERATIVA DE TRANSPORTE ESPECIAL DE CORDOBA**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO**  
**A dic 31 2021-2022** (Cifras en pesos colombianos)

NOMBRE DE LA CUENTA	VIGENCIA		
	2.021	Nota	2.022
TRANSPORTES, FLETES Y ACARREOS	159.574,00		3.000,00
SUMINISTROS	204.400.511,00	41	139.259.112,00
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	-		730.000,00
GASTOS DE VIAJE	800.000,00		
GASTOS LEGALES	-		220.000,00
ADECUACION DE INSTALACIONES	340.000,00		790.000,00
OTROS COSTOS	51.392.026,88	42	1.020.017.590,89
DEPRECIACIONES	343.569.286,92	43	287.678.915,13
DIVERSOS	-		9.877.000,00
<b>COSTOS DE PRODUCCION Y DISTRIBUCION</b>	<b>1.362.847.943,43</b>		<b>3.115.285.477,94</b>
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>660.801.528,76</b>		<b>1.457.050.182,77</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>205.035.095,55</b>	<b>44</b>	<b>68.749.811,84</b>
INGRESO POR UTILIDAD EN VENTA DE INVERSIONES Y OTROS ACTIVOS	-	45	30.000.000,00
SERVICIOS DIFERENTES AL OBJETO SOCIAL	99.311.678,55	46	38.749.811,84
INDEMNIZACIONES	5.614.417,00		-
INGRESOS POR SUBVENCIONES DEL GOBIERNO	100.109.000,00		-
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>815.835.416,28</b>	<b>47</b>	<b>1.291.135.754,68</b>
BENEFICIOS A EMPLEADOS	331.578.279,00		339.833.054,00
GASTOS GENERALES	226.749.842,35		448.110.037,85

**COOPERATIVA DE TRANSPORTE ESPECIAL DE CORDOBA**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO**  
A dic 31 2021-2022 (Cifras en pesos colombianos)

NOMBRE DE LA CUENTA	VIGENCIA		
	2.021	Nota	2.022
DEPRECIACIÓN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	7.469.951,33	48	4.540.856,39
GASTOS FINANCIEROS	245.455.943,60	49	352.452.927,04
Gastos bancarios	46.856.238,99	-	-
Gmf	74.278.740,7	-	-
Intereses	220.861.359,68	-	-
Comisiones	10.456.587,67	-	-
GASTOS VARIOS	4.581.400,00		13.903.604,00
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	50.001.208,03	50	234.664.239,93

  
**CESAR SANES AYALA**  
Contador  
T.P. 28.300-T

  
**MIGUEL NAVARRO MÉNDEZ**  
Representante Legal  
CC No 7.872.754 de Montería

  
**JUAN B. FONTALVO ARÉVALO**  
Revisor Fiscal  
T.P. 28.690-T

**COOPERATIVA DE TRANSPORTE ESPECIAL DE CORDOBA**  
**"COOTRASEC"**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**A dic 31 2021-2022** (Cifras en pesos colombianos)

CUENTAS	2.021	NOTAS	2.022
<b>ACTIVO</b>			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	<b>138.244.425,12</b>		<b>276.477.174,60</b>
CAJA	9.655.597,10	4	10.507.099,10
BANCOS Y OTRAS ENTIDADES	118.268.903,02	5	227.312.582,50
EFFECTIVO RESTRINGIDO	10.319.925,00	6	38.657.493,00
CARTERA DE CRÉDITOS	7.765.170,00		7.765.170,00
CREDITOS A EMPLEADOS	7.765.170,00	7	7.765.170,00
CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS	4.686.405.751,97		4.959.963.745,55
DEUDORES POR PRESTACION DE SERVICIOS	3.756.351.478,33	8	3.983.251.448,65
ANTICIPO	432.044.032,80	9	494.951.404,46
ANTICIPO DE IMPUESTOS	171.574.213,84	10	157.237.746,44
DEUDORES PATRONALES Y EMPRESAS			2.391.837,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	326.436.027,00	11	322.131.309,00
OTROS ACTIVOS	48.529.149,00		40.425.899,00
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	48.529.149,00		40.425.899,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	4.880.944.496,09		5.284.631.989,15
ACTIVO NO CORRIENTE			
INVERSIONES	18.300.000,00		18.300.000,00
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	18.300.000,00	12	18.300.000,00

**COOPERATIVA DE TRANSPORTE ESPECIAL DE CORDOBA  
"COOTRASEC"  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
A dic 31 2021-2022 (Cifras en pesos colombianos)**

CUENTAS	2.021	NOTAS	2.022
ACTIVOS MATERIALES	2.570.796.048,74		2.665.429.143,22
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2.570.796.048,74	13	2.665.429.143,22
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	34.837.485,00		41.833.785,00
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	16.904.700,00		20.973.700,00
EQUIPO DE TRANSPORTE	4.352.738.929,69		4.678.526.495,69
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.342.680,00		1.342.680,00
DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (CR)	(1.835.027.745,95)		(2.077.247.517,47)
OTROS ACTIVOS	3.033.830,00		375.050.830,00
ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALIA	3.033.830,00	14	375.050.830,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	2.592.129.878,74		3.058.779.973,22
TOTAL ACTIVO	7.473.074.374,83		8.343.411.962,37
PASIVO			
CORRIENTE			
CREDITOS DE BANCOS Y OTRAS OBLIGACIONES FINANCIERAS	2.976.116,43		123.435.524,34
CREDITOS ORDINARIOS CORTO PLAZO	2.976.116,43	15	123.435.524,34
CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS	636.371.478,73		2.083.892.369,55
INTERESES	944.879,00		3.286.640,00
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	19.471.910,00		962.119,00
PROVEEDORES	438.199.705,13	16	1.672.923.424,48

**COOPERATIVA DE TRANSPORTE ESPECIAL DE CORDOBA**  
**"COOTRASEC"**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**A dic 31 2021-2022** (Cifras en pesos colombianos)

CUENTAS	2.021	NOTAS	2.022
GRAVAMEN DE LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	-		-
RETENCION EN LA FUENTE	52.107.178,00	17	103.299.904,45
IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS POR PAGAR	106.010.429,60	18	246.927.337,62
IMPUESTO A LAS VENTAS POR PAGAR	3.984.557,60		31.932,77
INDUSTRIA Y COMERCIO	79.142.177,00		201.527.173,50
OTROS	22.883.695,00		45.368.231,35
VALORES POR REINTEGRAR	1.578.035,00		36.305.926,00
RETENCIONES Y APORTES LABORALES	18.059.342,00	19	20.186.018,00
MULTAS Y SANCIONES, LITIGIOS, INDEMNIZACIONES Y DEMANDAS	-		-
REMANENTES POR PAGAR			1.000,00
OTROS			
SEGURO DE DEPOSITOS LIQUIDADOS POR PAGAR	-		-
FONDOS SOCIALES, MUTUALES Y OTROS	35.682.849,84	20	35.682.849,84
FONDO SOCIAL DE EDUCACIÓN	18.806.531,66		18.806.531,66
FONDO SOCIAL DE SOLIDARIDAD	16.876.318,18		16.876.318,18
OTROS PASIVOS	245.206.679,00	21	268.119.323,00
OBLIGACIONES LABORALES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	120.368.189,00		155.338.939,00
INGRESOS ANTICIPADOS - DIFERIDOS	118.141.770,00		112.780.384,00
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	6.696.720,00		-
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	-		-
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>920.237.124,00</b>		<b>2.511.130.066,73</b>



**COOPERATIVA DE TRANSPORTE ESPECIAL DE CORDOBA  
"COOTRASEC"  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
A dic 31 2021-2022 (Cifras en pesos colombianos)**

CUENTAS	2.021	NOTAS	2.022
PASIVO NO CORRIENTE			
DEPOSITOS	-		-
DEPOSITOS DE AHORRO PERMANENTE			
CREDITOS DE BANCOS Y OTRAS OBLIGACIONES FINANCIERAS	1.452.991.896,78		1.565.670.228,29
CREDITOS ORDINARIOS LARGO PLAZO	1.116.836.748,01	22	1.138.236.249,52
OTROS ORGANISMOS	336.155.148,77	23	427.433.978,77
CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS	1.022.465.978,63		-
PROVEEDORES	1.022.465.978,63		-
OTROS			
MULTAS Y SANCIONES, LITIGIOS, INDEMNIZACIONES Y DEMANDAS		24	
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	-	25	-
PROVISION POR CONTRATOS ONEROSOS			
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	2.475.457.875,41		1.565.670.228,29
TOTAL PASIVO	3.395.694.999,41		4.076.800.295,02
PATRIMONIO	4.077.379.375,42		4.266.611.667,35
CAPITAL SOCIAL	3.819.184.384,02		3.773.752.436,02
APORTES SOCIALES	3.819.184.384,02	26	3.773.752.436,02
RESERVAS	30.523.719,00		30.523.719,00
RESERVA PROTECCIÓN DE APORTES		27	-
RESERVAS ESTATUTARIAS	30.523.719,00		30.523.719,00
FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA	310.107.503,67	28	310.107.503,67
FONDO PARA AMORTIZACION DE APORTES	17.044.059,16		17.044.059,16
FONDO PARA REVALORIZACION DE APORTES	7.623.586,00		7.623.586,00

**COOPERATIVA DE TRANSPORTE ESPECIAL DE CORDOBA**  
**"COOTRASEC"**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**A dic 31 2021-2022** (Cifras en pesos colombianos)

CUENTAS	2.021	NOTAS	2.022
OTROS FONDOS	285.439.858,51		285.439.858,51
RESULTADOS DEL EJERCICIO	50.001.208,03		234.664.239,93
EXCEDENTES Y/O PERDIDAS	50.001.208,03		234.664.239,93
EXCEDENTES Y/O PERDIDAS ACUMULADOS	(132.437.439,30)		(82.436.231,27)
PERDIDAS (DB)	(132.437.439,30)		(82.436.231,27)
TOTAL PASIVO+PATRIMONIO	7.473.074.374,83		8.343.411.962,37

  
**CESAR SANES AYALA**  
Contador  
T.P. 28.300-T

   
**MIGUEL NAVARRO MENDEZ**    **JUAN B. FONTALVO ARÉVALO**  
Representante Legal                      Revisor Fiscal  
CC No 7.872.754 de Montería            T.P. 28.690-T



**COOTRASEC**  
TRANSPORTE ESPECIAL DE CÓRDOBA

NIT 812.007.426-1

**COOPERATIVA DE TRANSPORTE ESPECIAL DE CÓRDOBA  
"COOTRASEC"**

**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**

A 31 de diciembre 2021-2022 (cifras en pesos colombianos)

CUENTAS	2.021	2.022	DIFERENCIA	INCREMENTOS	DISMINUCIONES
PATRIMONIO	4.077.379.375,42	4.266.611.667,35	189.232.291,93	189.232.291,93	0
CAPITAL SOCIAL	3.819.184.384,02	3.773.752.436,02	(45.431.948,00)		45.431.948,00
APORTES SOCIALES	3.819.184.384,02	3.773.752.436,02	(45.431.948,00)		45.431.948,00
RESERVAS	30.523.719,00	30.523.719,00	-	-	0
RESERVA PROTECCIÓN DE APORTES	-	-	-	-	0
RESERVAS ESTATUTARIAS	30.523.719,00	30.523.719,00	-	-	0
FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA	310.107.503,67	310.107.503,67	-	-	1
FONDO PARA AMORTIZACION DE APORTES	17.044.059,16	17.044.059,16	-	-	0
FONDO PARA REVALORIZACION DE APORTES	7.623.586,00	7.623.586,00	-	-	0
OTROS FONDOS	285.439.858,51	285.439.858,51	-	-	0
RESULTADOS DEL EJERCICIO	50.001.208,03	234.664.239,93	184.663.031,90	184.663.031,90	-
EXCEDENTES Y/O PERDIDAS	50.001.208,03	234.664.239,93	184.663.031,90	184.663.031,90	-
EXCEDENTES Y/O PERDIDAS ACUMULADOS	(132.437.439,30)	(82.436.231,27)	50.001.208,03	50.001.208,03	-
PERDIDAS (DB)	(132.437.439,30)	(82.436.231,27)	50.001.208,03	50.001.208,03	-

**CESAR SANES AYALA**  
Contador

**MIGUEL L. NAVARRO MENDEZ**  
Representante Legal

**JUAN B. FONTALVO AREVALO**  
Revisor Fiscal

TP. 28.300-T

CC No 6.872.754 de Montería

TP, 28.690.-T



Cra. 8 N° 38-1  
Teléfono: (4) 782330;  
Celular: 313 546 5591-350 657 721  
e-mail: cootrased@cootrased.com  
Montería - Córdoba - Colombia

**COOPERATIVA DE TRANSPORTE ESPECIAL DE CORDOBA  
"COOTRASEC"  
ESTADO FLUJO DE EFECTIVO – METODO DIRECTO  
A dic 31 2021-2022 (Cifras en pesos colombianos)**

CUENTA	2.021	2.022
<b>UTILIDADES RETENIDAS</b>	-	-
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	-	-
CREDITOS A EMPLEADOS	1.620.101,00	-
DEUDORES POR PRESTACION DE SERVICIOS	440.303.156,25	-
ANTICIPO	342.935.791,80	14.336.467,40
ANTICIPO DE IMPUESTOS	21.793.294,22	-
DEUDORES PATRONALES Y EMPRESAS	3.191.908,00	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	513.574.560,00	4.304.718,00
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	-	8.103.250,00
CREDITOS ORDINARIOS CORTO PLAZO	-	120.459.407,91
INTERESES	-	2.341.761,00
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	18.854.410,00	-
PROVEEDORES	-	1.234.723.719,35
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIERO	-	-
RETENCION EN LA FUENTE	22.686.057,49	51.192.726,45
IMPUESTOS A LAS VENTAS POR PAGAR	3.984.452,83	-
INDUSTRIA Y COMERCIO	-	122.384.996,50
OTROS	-	22.484.536,35
CHEQUES NO COBRADOS	-	-
VALORES POR REINTEGRAR	1.204.409,34	34.727.891,00
MULTAS Y SANCIONES	-	-
RETENCIONES Y APORTES LABORALES	-	2.126.676,00
REMANENTES POR PAGAR	-	1.000,00
SEGURO DE DEPOSITOS LIQUIDADOS POR PAGAR	-	-
FONDO SOCIAL DE EDUCACIÓN	-	-
FONDO SOCIAL DE SOLIDARIDAD	-	-
OBLIGACIONES LABORALES	-	34.970.750,00
INGRESOS ANTICIPADOS-DIFERIDOS	48.166.471,00	-
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	-	-
<b>TOTAL ENTRADAS</b>	<b>1.418.314.611,93</b>	<b>1.652.157.899,96</b>

**COOPERATIVA DE TRANSPORTE ESPECIAL DE CORDOBA  
"COOTRASEC"  
ESTADO FLUJO DE EFECTIVO – METODO DIRECTO  
A dic 31 2021-2022 (Cifras en pesos colombianos)**

<b>SALIDAS</b>	-	-
CREDITOS A EMPLEADOS	-	-
DEUDORES POR PRESTACION DE SERVICIOS		226.899.970,32
ANTICIPOS		62.907.371,66
ANTICIPO DE IMPUESTOS	-	-
CREDITOS A EMPLEADOS	-	-
DEUDORES PATRONALES EMPRESAS		2.391.837,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-	-
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIP	27.590.899,00	-
CREDITOS ORDINARIOS CORTO PLAZO	154.405.680,49	-
INTERESES	172.377,00	-
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	-	18.509.791,00
PROVEEDORES	43.203.201,06	-
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIERO	-	-
RETENCION EN LA FUENTE	-	-
IMPUESTOS A LAS VENTAS POR PAGAR	-	3.952.624,83
INDUSTRIA Y COMERCIO	122.719.880,16	-
OTROS	20.794.436,98	-
VALORES POR REINTEGRAR	-	-
RETENCIONES Y APORTES LABORALES	25.035.232,00	-
MULTAS Y SANCIONES	-	-
REMANENTES POR PAGAR	17.240,00	-
SEGURO DE DEPOSITOS LIQUIDADOS POR PAGAR	-	-
OBLIGACIONES LABORALES POR BENEFICIOS	107.351.229,00	-
INGRESOS ANTICIPOS DIFEREIDOS	-	5.361.386,00
INGRESOS ANTICIPADOS	289.028.817,09	6.696.720,00
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	-	-
<b>TOTAL SALIDAS</b>	<b>790.318.992,78</b>	<b>326.719.700,81</b>

**COOPERATIVA DE TRANSPORTE ESPECIAL DE CORDOBA  
"COOTRASEC"  
ESTADO FLUJO DE EFECTIVO – METODO DIRECTO  
A dic 31 2021-2022 (Cifras en pesos colombianos)**

<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>627.995.619,15</b>	<b>1.325.438.199,15</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
<b>ENTRADAS</b>		
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	2.662.927,00	-
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	-	-
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	-	-
DEPRECIACION ACUMULADA	327.020.104,21	242.219.771,52
<b>TOTAL ENTRADAS</b>	<b>329.683.031,21</b>	<b>242.219.771,52</b>
<b>SALIDAS</b>		
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	-	-
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	\$ 1.606.500	6.996.300,00
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	-	4.069.000,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	-	-
EQUIPO DE TRANSPORTE	-	325.787.566,00
ACTIVOS INTANGIBLES	-	372.017.000,00
<b>TOTAL SALIDAS</b>	<b>\$ 1.606.500</b>	<b>\$ 708.869.866</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>\$ 328.076.531</b>	<b>-\$ 466.650.094</b>

**COOPERATIVA DE TRANSPORTE ESPECIAL DE CORDOBA**  
**"COOTRASEC"**  
**ESTADO FLUJO DE EFECTIVO – METODO DIRECTO**  
**A dic 31 2021-2022** (Cifras en pesos colombianos)

**ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

**ENTRADAS**

DEPOSITOS DE AHORRO PERMANENTE		
CREDITOS ORDINARIOS LARGO PLAZO	-	21.399.501,51
OTROS ORGANISMOS - PAIS	\$ 155.049.170	91.278.830,00
PROVEEDORES	-	-
OTROS	-	-
MULTAS Y SANCIONES	-	-
APORTES SOCIALES	-	-
RESERVA PROTECCIÓN DE APORTES	-	-
FONDO PARA AMORTIZACION DE APORTES	-	-
RESERVAS ESTATUTARIAS	-	-
OTROS FONDOS	-	-
EXCEDENTES Y/O PERDIDAS	\$ 245.231.143	184.663.031,90
PERDIDAS (DB)	\$ -	50.001.208,03
<b>TOTAL ENTRADAS</b>	<b>\$ 400.280.313</b>	<b>347.342.571,44</b>


**SALIDAS**

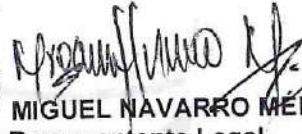
DEPOSITOS DE AHORRO PERMANENTE	86.458,00	-
CREDITOS ORDINARIOS LARGO PLAZO	551.545.708,21	-
OTROS ORGANISMOS - PAIS	-	-
PROVEEDORES	100.807.469,15	1.022.465.978,63
OTROS	-	-
PROVISIONES PARA CONTRATOS ONEROSOS	-	-
MULTAS Y SANCIONES	161.336.950,00	-
APORTES SOCIALES	351.804.803,52	45.431.948,00
RESERVA PROTECCIÓN DE APORTES	62.792.495,61	-
OTROS FONDOS	-	-
EXCEDENTES Y/O PERDIDAS	-	-
PERDIDAS (DB)	132437439,3	-
<b>TOTAL SALIDAS</b>	<b>\$ 1.360.811.324</b>	<b>\$ 1.067.897.927</b>

<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>-\$ 960.531.011</b>	<b>-\$ 720.555.355</b>
--	------------------------	------------------------

**COOPERATIVA DE TRANSPORTE ESPECIAL DE CORDOBA  
"COOTRASEC"  
ESTADO FLUJO DE EFECTIVO – METODO DIRECTO  
A dic 31 2021-2022 (Cifras en pesos colombianos)**

<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO</b>		<b>\$ 138.232.749,48</b>
<b>EFFECTIVO AÑO 2021</b>	<b>138.244.425,12</b>	
<b>EFFECTIVO AÑO 2022</b>		<b>276.477.174,60</b>
<b>DIFERENCIA</b>		<b>138.232.749,48</b>

  
**CESAR SANES AYALA**  
Contador  
T.P. 28.300-T

  
**MIGUEL NAVARRO MENDEZ**  
Representante Legal  
CC No 7.872.754 de Montería

  
**JUAN B. FONTALVO ARÉVALO**  
Revisor Fiscal  
T.P. 28.690-T

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2021-2022**

- **Notas de carácter General**

### **NOTA 1. DATOS DE LA ENTIDAD**

LA COOPERATIVA DE TRANSPORTE ESPECIAL DE CORDOBA "COOTRASEC" NIT 812,007.426, Se encuentra matriculada en la Cámara de Comercio de Montería. Su domicilio principal se encuentra en la carrera 8ª No 38-24 de esta ciudad. Su objeto social es el transporte especial de pasajeros.

NIT 812007426-1

Mediana empresa

Moneda funcional El peso

### **2. Bases de elaboración**

Estos estados financieros consolidados de LA COOPERATIVA DE TRANSPORTE ESPECIAL DE CORDOBA "COOTRASEC" se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades de pesos de colombianos, que es la moneda funcional.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. 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 la medición.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

### **Base de contabilidad de causación**

La COOPERATIVA DE TRANSPORTE ESPECIAL DE CORDOBA "COOTRASEC" prepara sus estados financieros, usando la base de contabilidad de causación o devengo.

### **Importancia relativa o materialidad**

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Las partidas son materiales si pueden, individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios sobre la base de los estados financieros. 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.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al Efectivo y equivalentes de efectivo, inversiones, cuentas por cobrar, inventarios, propiedad planta y equipo, créditos bancarios y obligaciones financieras, cuentas por pagar, impuestos gravámenes y tasas, obligaciones financieras, fondos sociales mutuales y otros, otros pasivos, pasivos estimados y provisiones, capital social, reservas, fondos de destinación específica, resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

## **NOTA 3 POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

### **3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

#### **3.1.1. OBJETIVO**

Establecer las bases contables para el reconocimiento, medición, valuación, presentación y revelación de los saldos de efectivo y equivalentes al efectivo que representan el efectivo en caja, depósitos a la vista e Inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo y están sujetos a un riesgo insignificante de cambios en su valor de la Cooperativa COOTRASEC.

### **3.1.2. ALCANCE**

Esta política aplica para todos los saldos de efectivo y equivalentes al efectivo que posee la Cooperativa COOTRASEC.

### **3.1.3 Efectivo en caja.**

Depósitos a la vista

### **3.1.4. Equivalentes al efectivo**

Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo, por ejemplo, de tres meses o menos desde la fecha de adquisición. Los sobregiros bancarios se consideran normalmente actividades de financiación similares a los préstamos. Sin embargo, si son reembolsables a petición de la otra parte y forman una parte integral de la gestión de efectivo de la entidad, los sobregiros bancarios son componentes del efectivo y equivalentes al efectivo.

### **3.1.5. POLÍTICA CONTABLE GENERAL**

El efectivo y equivalente al efectivo estarán compuestos por el efectivo en caja y en cuentas bancarias corrientes y de ahorro, e inversiones de administración de liquidez (con vencimientos originales de dos meses o menos), que son rápidamente realizables en caja y que no tienen riesgo de cambios en su valor.

Para la determinación del saldo en efectivo y equivalente al efectivo de COOTRASEC mostrara los flujos de efectivo en el Estado de flujo de efectivo.

Para la elaboración del estado de flujo de efectivo se Utilizará el Método Directo, incorporando sus tres tipos de actividades.

**Operación:** Las actividades de operación corresponden al desarrollo del objeto social de la Cooperativa COOTRASEC, Organizar y prestar los servicios públicos de transporte terrestre automotor especial expreso. A grupos de personas específicos que lo requieran: Estudiantes, asalariados, turistas o particulares, Organizar y prestar los servicios públicos de transporte terrestre automotor especial expreso, a toda persona natural o jurídica, pública o privada que lo requiera grupos de personas específicos que lo requieran: Estudiantes, asalariados, turistas o particulares, prestar los servicios públicos de transporte terrestre automotor de carga a toda persona natural o jurídica, pública o privada que lo requiera. que constituyen la principal fuente de ingresos de actividades ordinarias de COOTRASEC. Por ello, los flujos de efectivo de actividades de operación generalmente proceden de las transacciones y otros sucesos y condiciones que entran en la determinación del resultado.

Las actividades de operación que generan flujo de efectivo en COOTRASEC son los siguientes:

- a) Recaudo de los recursos procedentes de las ventas de prestación de servicios de transporte terrestre especial.
- b) Recaudo de los recursos procedentes de, cuotas de administración, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias.
- c) Pagos a proveedores de bienes y servicios.
- d) Pagos a los empleados correspondientes a la nómina.
- e) Pagos o devoluciones del impuesto de renta.
- f) Recaudo y pagos procedentes de préstamos.
- g) Plantas y equipo efectuada por la Cooperativa COOTRASEC, las cuales pueden dar lugar una ganancia o pérdida que se incluye en el resultado.
- h) Constitución, ejecución, reembolso y cancelación de la caja menor.

**Inversión:** Actividades de inversión son las de adquisición y disposición de activos a largo plazo, y otras inversiones no incluidas en equivalentes al efectivo.

Son flujos de efectivo por actividades de inversión:

- a) Pagos por la adquisición de propiedades, planta y equipo (incluyendo trabajos realizados por la entidad para sus propiedades, planta y equipo).
- b) Recaudos por ventas de propiedades, planta y equipo y otros activos a largo plazo.
- c) Anticipos de efectivo.
- d) Recaudos procedentes del reembolso de anticipos.

**Financiación:** Actividades de financiación son las actividades que dan lugar a cambios en el tamaño y composición de los capitales aportados y de los préstamos tomados de una entidad.

Son flujos de efectivo por actividades de financiación:

- a) Recaudos por préstamos de las diferentes entidades financieras
- b) Pagos efectuados por las obligaciones financieras por concepto de préstamos, préstamos, pagarés, bonos, hipotecas y otros préstamos a corto o largo plazo.
- c) Reembolsos de los importes de préstamos.

### **3.1.6 RECONOCIMIENTO Y MEDICIÓN**

El reconocimiento está relacionado con el momento en el cual los derechos son incorporados en la contabilidad. La medición está relacionada con la determinación del valor por el cual son registrados.

Se reconocerán como efectivo o equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

Este rubro está compuesto por las siguientes categorías: caja general, caja menor, bancos, depósitos a término fijo (vencimiento a dos meses) equivalentes al efectivo, moneda extranjera.

### **3.1.7 Medición Inicial**

Los equivalentes al efectivo se reconocerán por un período de vencimiento no mayor a dos meses desde la fecha de adquisición en pesos colombianos.

La moneda extranjera se reconocerá a su equivalente en pesos colombianos, al momento de efectuarse las operaciones, aplicando al importe en moneda extranjera la tasa de cambio vigente en el momento de la transacción.

El efectivo se medirá al costo de la transacción, para cada concepto de efectivo se mostrará dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente. Su medición se realizará en pesos colombianos.

### **3.1.8 Medición posterior**

La medición posterior de los equivalentes al efectivo se realizará en pesos colombianos que se recibirán por la liquidación de los rubros que la componen.

Se reclasificará cualquier partida que no se convierta en efectivo en un periodo mayor a dos meses.

Por lo tanto, deben ser reconocidos como efectivo y equivalentes al efectivo las siguientes operaciones y bajo las siguientes circunstancias:

### **3.1.9. CAJA**

- a) Recaudo en efectivo, cheques y comprobantes de pago con tarjetas, recibidos tanto en moneda nacional como extranjera convertida a moneda nacional, procedentes de prestación de servicios de asesoría, consultoría y construcción de obras civiles.
- b) El valor de la constitución, incremento, disminución, reembolso o cancelación de la caja menor.

- c) Los valores en cheques y comprobantes de pago con tarjetas, devueltos por los diferentes establecimientos bancarios.
- d) Consignaciones a las diferentes cuentas bancarias
- e) El mayor valor resultante de la reexpresión de divisas a moneda nacional Calculado mediante la aplicación de la tasa de cambio, de acuerdo con las normas vigentes.
- f) El valor de los sobrantes que surjan al efectuar los arqueos de caja.

### **3.1.10. Efectivo**

- a) Representa los valores recibidos en monedas y billetes de diferentes denominaciones

#### **3.1.1. Cheques**

- a) Cheques recibidos procedentes de prestación de servicios de transporte, de asesoría, de cuotas de administración etc.
- b) Devoluciones de cheques por los diferentes establecimientos bancarios

#### **Dinámica**

### **3.1.12. BANCOS Y OTRAS ENTIDADES**

Representa el valor de los fondos disponibles depositados en instituciones financieras.

### **3.1.13. REMESAS EN TRANSITO**

Son los cheques de otras ciudades o plazas, como cualquier otra remesa recibida y consignada en bancos, y otras entidades, mientras el banco confirma la transacción, se reclasificará en la cuenta 1110.

### **3.1.14. EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Representa el valor de las inversiones a corto plazo de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. También incluye el valor de los fondos colocados por la entidad pagaderos a la vista, así como los que están comprometidos

para la reventa de inversiones, cuentas por cobrar o préstamos por cobrar, dados en repo u operaciones simultáneas como garantía de la transacción.

### **3.1.15. RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN (Encargo fiduciario - Fiducia de inversión)**

#### **DESCRIPCIÓN**

Representa los recursos en efectivo a favor de la entidad que se originan en a) contratos de encargo fiduciario, fiducia pública o encargo fiduciario público y b) contratos para la administración de recursos bajo diversas modalidades, celebrados con entidades distintas de las sociedades fiduciarias.

### **3.1.16. PRESENTACIÓN Y REVELACIONES**

COOTRASEC revelara los componentes de la partida de efectivo y equivalentes al efectivo, y debe presentar una conciliación de los saldos que figuran en su estado de flujos de efectivo con las partidas equivalentes en el balance.

COOTRASEC revelará los criterios adoptados, para determinar la composición de la partida de efectivo y equivalentes al efectivo para dar cumplimiento a lo previsto en la NIIF 1 Presentación de Estados Financieros.

El resultado de cualquier cambio en las políticas de determinación del efectivo y equivalentes al efectivo se presentará en los estados financieros de COOTRASEC de acuerdo con lo establecido en la NIC 8

Se revelará en las notas junto con un comentario, el importe de los saldos de efectivo y equivalentes al efectivo significativos mantenidos por la entidad que no están disponibles para ser utilizados por ésta.

## **3.2 Políticas de las Cuentas por cobrar**

### **3.2.1 Política de gestión**

Están encaminadas a la planificación y el control de estas, buscan establecer los mecanismos para el eficiente retorno del efectivo y los estudios pertinentes para

proceder a efectuar los créditos, teniendo en cuenta el historial de los clientes, la capacidad de pago, el nivel de endeudamiento que reflejen sus estados financieros, su comportamiento en el pasado. La gestión de cobro en cabeza del representante legal debe ser oportuna, de tal manera que se le haga un seguimiento individual y permanente a las cuentas por cobrar con la finalidad de persuadir a los deudores para que oportunamente efectúen los pagos, en lo posible agotar la vía de cobro antes de proceder a instancias judiciales.

Las facturas se deben elaborar con el lleno de los requisitos legales, realizándoles los controles pertinentes antes de la presentación al cliente con la finalidad de evitar devoluciones y pérdida de tiempo lo que conlleva al atraso en los pagos y en el retorno de efectivo.

### **3.2.2 Política contable para las cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar registran los derechos adquiridos por la Cooperativa de transporte Especial de Córdoba "COOTRASEC", originados en la prestación de servicios de transporte especial, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable.

### **3.2.3 Clasificación**

Las cuentas por cobrar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido es normal o si es superior al normal, el plazo normal atendiendo las condiciones generales del negocio y del sector es de 90 días.

Las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado se miden al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el rendimiento efectivo, menos los pagos recibidos, menos cualquier disminución por deterioro del valor.

Al final de cada período, por la Cooperativa de transporte Especial de Córdoba "COOTRASEC" evaluara si las cuentas por cobrar presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro. Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es

reversada hasta el monto acumulado en libros. En el caso de las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría de costo amortizado, la reversión del deterioro tampoco excede el costo amortizado que se habría determinado en la fecha de reversión si no se hubiera contabilizado la pérdida por deterioro del valor.

El deterioro se reconocerá de acuerdo con lo establecido en el inciso anterior afectando la cuenta 161599 DETERIORO DEUDORES POR PRESTACION DE SERVICIOS (CR), 511529 DETERIORO GENERAL DE CARTERA DE CRÉDITOS

### **3.3 Determinación de Activos Materiales**

#### **3.3.1 Política de gestión**

Las políticas de gestión de Activos Materiales están orientadas a la planificación y control de estos, al retirar del servicio un bien de propiedad planta y equipo este debe ser llevado al almacén y contar con el recibido del almacenista; por cada bien de propiedad planta y equipo el almacenista debe llevar su respectiva hoja de vida en donde consten las características generales para la identificación del bien entre otras, fecha de adquisición, Valor. No de factura, NIT y nombre del proveedor, descripción genérica o específica del bien, Código interno, serial, plan de mantenimiento, responsable.

Los avalúos de los vehículos se efectuarán de acuerdo con los establecidos en la revista motor en el momento determinado.

Todo bien que se encuentre en servicio debe contar con un responsable y un código interno de identificación.

Para que un bien mueble salga de las instalaciones de la Cooperativa de Transporte Especial De Córdoba "COOTRASEC" debe contar con el visto bueno del almacenista o quien haga sus veces, quien ejercerá los controles correspondientes para el retorno a las instalaciones.

#### **3.3.2 Política contable de Propiedad Planta y Equipo**

Las propiedades, planta y equipo se registran a su costo histórico, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, en el caso de que existan. El costo del activo incluye los desembolsos directamente atribuibles a su

ubicación en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la empresa. Para efectos de la capitalización de los costos de financiación, se consideran activos aptos aquellos que requieren de un plazo superior a 6 meses para estar en condiciones de uso. La tasa de interés utilizada para la capitalización es la correspondiente a la financiación específica o, de no existir, la tasa de financiamiento promedio de la empresa relacionada con préstamos genéricos.

Las adiciones y mejoras efectuadas a un elemento de propiedades, planta y equipo, que tengan la probabilidad de generar beneficios económicos futuros y cuyo costo pueda medirse con fiabilidad, se reconocen como mayor valor del activo y, en consecuencia, afectan el cálculo futuro de la depreciación. Por su parte, el mantenimiento y las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocen como gasto en el resultado del periodo.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo inicia cuando los activos están disponibles para su uso previsto, con excepción de los terrenos, los cuales no se deprecian. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil estimada de los activos hasta el monto de su valor residual, en el caso de que exista. Las vidas útiles estimadas oscilan entre los siguientes rangos:

Elemento	Vida Útil
Construcciones y Edificaciones	20 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Muebles, enseres y equipo de oficina	10 años
Equipo de Comunicación y Computación	4 años
Equipo de Transporte	10 años
Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	5 años

Los valores residuales, la vida útil de los activos y el método de depreciación utilizado se revisan y ajustan, de ser necesario, al final de cada periodo contable. Se

reconocen pérdidas por deterioro de valor si el valor en libros del activo es mayor que su valor recuperable estimado. Los elementos de propiedades, planta y equipo se dan de baja cuando son vendidos o cuando no se espera recibir beneficios económicos futuros por su uso continuado. La pérdida o ganancia originada en la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo se reconoce en el resultado del periodo.

El deterioro de propiedad planta y equipo determinado de acuerdo con el inciso anterior se contabilizará de la siguiente manera *Debito a la cuenta* 5115 DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, crédito 170599 DETERIORO DE LA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (CR) y débito a 511546 DETERIORO DE LA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO mediante métodos de reconocido valor técnico. (Referencias del fabricante, recomendaciones de un experto etc)

### **3.4 Determinación de Cuentas por pagar**

#### **3.4.1 Política de gestión**

Las políticas de gestión de las cuentas por pagar están orientadas a la planificación y control de estas, se deben reconocer una vez recibidos los bienes o servicios, se asuma el control y los riesgos inherentes a la misma.

Por política de la COOPERATIVA DE TRANSPORTE ESPECIAL DE CORDOBA "COOTRASEC", realizara los pagos por medio de cheque, consignación o transferencia a cuentas del beneficiario proveedor con el cual se contrató la orden de compra y/o prestación de servicio o a nombre de otra persona siempre y cuando exista autorización escrita debidamente autenticada.

#### **3.4.2 Políticas contables de Cuentas por pagar**

Las cuentas por pagar registran las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por pagar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido a la empresa es normal o si es superior al normal.

Las cuentas por pagar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado se miden al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el costo efectivo, menos los pagos realizados.

Las cuentas por pagar se dan de baja cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se hayan pagado, expiren o sean transferidas a un tercero.

### 3.5 Políticas contables de Beneficios a los empleados a corto plazo

Corresponde a las obligaciones adquiridas por la empresa como resultado de los servicios prestados por los empleados dentro del periodo contable, y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo. Estos beneficios se miden por el valor que se espera pagar, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

Los beneficios a los empleados a corto plazo reconocerán como un pasivo cuando La COOPERATIVA DE TRANSPORTE ESPECIAL DE CORDOBA "COOTRASEC" consuma el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados. Si la cantidad ya pagada supera el valor de la obligación, el exceso se reconocerá como un activo.

### 3.6 Determinación de provisiones

#### 3.6.1 Política de gestión

Con la finalidad de efectuar un estricto control de las obligaciones La COOPERATIVA DE TRANSPORTE ESPECIAL DE CORDOBA "COOTRASEC" que están sujetos a condiciones de incertidumbre respecto a su cuantía o vencimiento, se efectuara la correspondiente provisión con la finalidad de garantizar su pago y evitar incumplimiento por falta de recursos.

Para determinar los montos de la provisión la empresa efectuara los análisis correspondientes, utilizando métodos de reconocido valor técnico o recurriendo a casos similares ocurridos en el futuro o en entidades donde se guarde similitud.

### 3.7 Políticas contables de Provisiones

Se reconocen como provisiones los pasivos a cargo de la empresa que están sujetos a condiciones de incertidumbre respecto a su cuantía o vencimiento. Las provisiones son reconocidas cuando la empresa tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, de la que es probable que se requiera una salida de recursos que incorporan beneficios económicos futuros y sobre la que se tiene una estimación fiable de su monto.

Las provisiones se miden por el valor que refleja la mejor estimación del desembolso que se requiere para cancelar la obligación presente. Dicha estimación tiene en cuenta los desenlaces asociados de mayor probabilidad, la experiencia que se tiene en operaciones similares y los riesgos e incertidumbres asociados con la obligación. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo resulta significativo, la provisión se mide por el valor presente de los valores que se espera sean requeridos para liquidar la obligación. Posteriormente, la actualización de la provisión por el valor del dinero en el tiempo se reconoce como un gasto financiero.

El saldo de la provisión se ajusta, afectando el resultado del período, si existen evidencias de que el valor registrado por la obligación ha cambiado con respecto de la estimación inicial. La provisión se liquida o revierte cuando ya no es probable la salida de recursos económicos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación correspondiente.

## **ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.**

### **1 ACTIVOS**

#### **1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

3.8 Para la elaboración de este informe, los valores que aquí se detallan fueron extraídos de los libros de contabilidad de la empresa, bajo la responsabilidad de la administración, observando las normas y principios de contabilidad y de auditoría aplicables en Colombia, por lo tanto, los Estados Financieros reflejan razonablemente la situación financiera de la empresa; con sus correspondientes estimaciones, ajustes a las cuentas de acuerdo con las necesidades de cada caso.

#### Nota 4 Caja

Para el desarrollo de su objeto social la entidad utiliza las cuentas de Caja General, Caja Menor y Bancos; en caja general se contabilizan las ventas de servicios pagados en efectivo, los cuales se consignan dentro de las 24 horas siguientes a su recibo, al cierre del periodo 2021 refleja un saldo de \$\$9.655.597,10 por concepto de un servicio contratado el día viernes 30 de diciembre en horas de la tarde, los cuales no fue posible consignarlos, a 31 de diciembre de 2022 refleja un saldo de \$10.507.099,10, igualmente de servicios de transporte recibidos al cierre del 31 de diciembre.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	276.477.174,60	138.244.425,12	138.232.749,48
1.1.05	Db	Caja	10.507.099,10	9.655.597,10	851.502,00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	227.312.582,50	118.268.903,02	109.043.679,48
1.1.20	Db	Efectivo de uso restringido	38.657.493,00	10.319.925,00	28.337.568,00

#### Nota 5 Bancos

A 31 de diciembre las diferentes cuentas bancarias corrientes y de ahorros reflejaron los siguientes saldos:

NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	227.312.582,50	118.268.903,02	109.043.679,48
Db	BANCOS COMERCIALES	227.312.582,50	118.268.903,02	109.043.679,48

Estas cuentas a 31 de diciembre quedaron debidamente conciliadas y las partidas conciliatorias identificadas.

Bancos saldo a 31 de diciembre de 2021 118.268.903,02, corresponden a los saldos en las distintas cuentas corrientes y de ahorros, a 31 de diciembre de 2022 fue de \$ 227.312.582,50, corresponden a los saldos en las distintas cuentas corrientes y de ahorros y representan el 4.3% de los activos corrientes y el 2,7% del total

de los activos, la variación del 2022 con respecto al 2021 se debió al incremento en las ventas en la vigencia del 2022

### Nota 6 EFECTIVO RESTRINGIDO

El valor de \$38.657.493,00, Corresponde a embargos efectuados por la Superintendencia de transportes a las cuentas de Davivienda y al banco de occidente, los cuales están en proceso de desembolso.

### Nota 7 CRÉDITOS A EMPLEADOS

CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
<b>CUCARTERA DE CRÉDITOS</b>	<b>7.765.170.00</b>	<b>7,765,170.00</b>	<b>0</b>
Créditos a empleados	7.765.170.00	7.765.170,00	0

Esta cuenta no presento diferencia

### CUENTAS POR COBRAR

CODI GO	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA				SALDO FINAL 2021	VARIACION VALOR VARIACION
			SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2021		
1.6	Dt	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>4.950.963,745.55</b>	<b>0,00</b>	<b>4.950.963,745.55</b>	<b>4.686.405.751,97</b>	<b>273.557.993,58</b>	
1.6.15	Dt	DEUDORES POR PRESTACION DE SERVICIOS	3.983.251.448,65	0,00	3.983.251.448,65	3.756.351.478,33	226.899.970,32	
1.6.30	Dt	ANTICIPO	494.951.404,46	0,00	494.951.404,46	432.044.032,80	62.907.371,66	
1.6.40	Dt	ANTICIPO DE IMPUESTOS	157.237.746,44	0,00	157.237.746,44	171.574.213,84	-14.336.467,40	
1.6.50	Dt	DEUDORES PATRONALES Y EMPRESAS	2.391.837,00	0,00	2.391.837,00	0,00	2.391.837,00	
1.6.60	Dt	OTRAS CUENTAS POR COBRARs	322.131.309,00	0,00	322.131.309,00	326.436.027,00	-4.304.718,00	

### Nota 8 DEUDORES POR PRESTACION DE SERVICIOS

La diferencia de la vigencia 2021 con respecto a la vigencia 2022 se debió al incremento de las ventas en el 2022 la cual se refleja en el aumento en \$ 226.899.970,32 de los deudores por prestación de servicios para la vigencia del 2022, los cuales en la mayoría corresponde a entes territoriales.

### Nota 9 ANTICIPOS.

El 2021 con respecto al 2022 presenta un incremento del 14,6%, este incremento en el 2022 se debió a los anticipos entregados a los proveedores de prestación de servicios de transporte para el desarrollo de los respectivos contratos suscritos con la entidad.

### Nota 10 ANTICIPO DE IMPUESTOS

CÓDIGO	CONCEPTO	2.022
<b>1.6.40</b>	<b>ANTICIPOS DE IMPUESTOS</b>	157.237.746,44
1.6.40.05	Retención en la fuente	16.922.392,50
1.6.40.10	Impuesto de industria y comercio	140.315.353,94

El saldo a 31 de diciembre del 2022 disminuyó el 8,3% con respecto al 2021 el cual fue de \$ 171.574.213,84, lo anterior se debió a las retenciones que nos efectuaron diferentes entidades entre las que se cuentan, alcaldía de palmitos (sucre), Alcaldía de Ciénaga de Oro, Alcaldía de Sahagún, Alcaldía de Chinú, Alcaldía de Planeta Rica, Alcaldía de Buenavista, Alcaldía del Roble, Alcaldía de Majagual, Alcaldía de Tierralta entre otras, en su mayoría corresponde a Impuesto de Industria y Comercio, con respecto a la retención en la fuente corresponde a retenciones sin corresponder debido a que somos del régimen tributario especial, se les solicitó la devolución a las entidades que nos efectuaron la retención en la fuente.

### Nota 11 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

A 31 de diciembre de 2022 presenta una leve disminución con respecto al 2021 del.

**Nota 12 INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO.**

CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
<b>INVERSIONES</b>	<b>18.300.000,00</b>	<b>18.300.000,00</b>	0
Inversiones en instrumento de patrimonio	18.300.000,00	18.300.000,00	0

Esta cuenta a 31 de diciembre 2022 no presenta variaciones con respecto al 2021.

**Nota 13 ACTIVOS MATERIALES – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.**

A 31 de diciembre de 2022 y 2021 se encuentra representado de la siguiente manera:

CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>2.665.429.143,22</b>	<b>2.570.796.048,74</b>	94.633.094,48
Muebles y Equipo de Oficina	41.833.785,00	34.837.485,00	6.996.300,00
Equipo de Cómputo y Comunicación	20.973.700,00	16.904.700,00	4.069.000,00
Equipo de Transporte	4.678.526.495,69	4.352.738.929,69	325.787.566,00
Maquinaria y equipo	1.342.680,00	1.342.680,00	-
Depreciación	(2.077.247.517,47)	-1.835.027.745,95	(242.219.771,52)

La diferencia más representativa a 31 de diciembre de 2022 y 2021 corresponde a la depreciación el cual fue de 242.219.771,52 y equipo de transporte por 325.787.566,00 corresponde a la adquisición de un bus, en muebles y equipo de oficina corresponde a la adquisición de aires acondicionados para las oficinas.

**Nota 14 ACTIVOS INTANGIBLES.**

CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>375.050.830,00</b>	<b>3.033.830,00</b>	372.017,000,00

ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALIA	375.050.830,00	3.033.830,00	372.017.000,00
---	----------------	--------------	----------------

La diferencia del 2022 con respecto al 2021, corresponde a la adquisición de un bus por leasing

**Nota 15 CREDITOS ORDINARIOS A CORTO PLAZO.**

CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
Bancos Comerciales	123.435.524,34	2.976.116,43	120.459.407,91

Corresponde a créditos en bancos comerciales, el saldo a 31 de diciembre 2022, corresponde a la parte corriente de los créditos a 31, el incremento con respecto al 2021 se debió a la adquisición de nuevas obligaciones financieras corrientes.

**Nota 16 PROVEEDORES**

CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
PROVEEDORES	1.672.923.424,48	438.199.705,13	1.234.723.719,35

La variación en el 2022 con respecto a 2021, se debió a la adquisición de obligaciones corrientes como consecuencia del incremento en las ventas de servicios de transporte en el 2022.

**Nota 17 RETENCION EN LA FUENTE**

CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
RETENCION EN LA FUENTE	103.299.904,45	52.107.178,00	51.192.726,45

Las diferencias entre el 2022 y el 2021 corresponde al aumento de las compras como consecuencia del incremento de las ventas por prestación de servicios, lo que ocasiono mayores retenciones en la fuente a los proveedores.

**Nota 18 IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS**

CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
<b>IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS</b>	246.927.337,62	106,010,429.60	140.916.908,02
IMPUESTO A LAS VENTAS POR PAGAR	31.932,77	3.984.557,60	-3.952.624,83
INDUSTRIA Y COMERCIO	201.527.173,50	79.142.177,00	122.384.996,5
OTROS	45.368.231,35	22.883.695,00	22.484.536,35

Las variaciones entre la vigencia del 2022 y 2021, en su mayoría corresponden a industria y comercio generados por la venta de servicios en su mayoría a los entes territoriales, la variación en otros corresponde a la causación de tasas de avisos tableros y vallas y sobretasa Bomberil los cuales se generan por el impuesto de industria y comercio

**Nota No 19. RETENCIONES Y APORTES LABORALES.**

CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
<b>RETENCIONES Y APORTES LABORALES</b>	20.186.018,00	18.059.342,00	2.126.676,00

La vigencia 2022 presenta incremento con respecto a 2021, por la vinculación de personal para el desarrollo de actividades de prestación de servicios ligados directamente con el transporte, estos valores corresponden a los aportes del trabajador y patronal a seguridad social en salud, pensión, ARL, los cuales se pagan en el mes de enero del 2023.

**Nota 20 FONDOS SOCIALES, MUTUALES Y OTROS**

CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
<b>FONDOS SOCIALES MUTUALES</b>	<b>35.682.849,84</b>	<b>35.682.849,84</b>	<b>0</b>
FONDO SOCIAL DE EDUCACIÓN	18.806.531,66	18.806.531,66	0,00
FONDO SOCIAL DE SOLIDARIDAD	16.876.318,18	16.876.318,18	0

El saldo a 31 de diciembre en la vigencia 2022 no sufrió variaciones con respecto al 2021, debido a que no hubo excedente y se procedió de acuerdo con lo establecido en el artículo 54 de la Ley 79 de 1988, para el Fondo Social de Educación y el Fondo Social de Solidaridad.

**Nota 21 OTROS PASIVOS**

CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>268.119.323,00</b>	<b>245.206.679,00</b>	<b>22.912.644,00</b>
OBLIGACIONES LABORALES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	155.338.939,00	120.368.189,00	34.970.750,00
INGRESOS ANTICIPADOS – DIFERIDOS	112.780.384,00	118.141.770,00	(5.361.386,00)
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS		6.696.720,00	-6.696.720,00

Las diferencias del 2022 con respecto al 2021 en obligaciones laborales (sueldos, cesantías e intereses sobre cesantías) se debió al incremento del personal en el 2022, En los ingresos anticipados presento ligera disminución, la cual se debió a la legalización de anticipos., en el 2022 no se registró ingresos recibidos para terceros.

**Nota 22 CRÉDITOS ORDINARIOS A LARGO PAZO**

CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
<b>CRÉDITOS ORDINARIOS A LARGO PLAZO</b>	<b>1.138.236.249,52</b>	<b>1.116.836.748,01</b>	<b>21.399.501,51</b>

El incremento del saldo a 31 de diciembre de 2022 con respecto al 2021, se debió a la adquisición de nuevos créditos con las diferentes entidades financieras.

**Nota 23 OTROS ORGANISMOS DEL PAÍS**

CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
OTROS ORGANISMO PAIS	427.433.978,77	336.155.148,77	91.278.830, 00

El incremento del 2022 con respecto a la del 2021, se debió obligaciones contraídas con personas diferentes a entidades financieras.

**Nota 24 MULTAS Y SANCIONES, LITIGIOS, INDEMNIZACIONES Y DEMANDAS**

CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
MULTAS Y SANCIONES, LITIGIOS, INDEMNIZACIONES Y DEMANDAS	0	0	0

En la vigencia 2022 esta cuenta no registro movimientos ni variaciones

**Nota 25 PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES**

En la vigencia 2022 esta cuenta no registro movimientos ni variaciones

**Nota 26 APORTES SOCIALES.**

CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
APORTES SOCIALES	3.773.752.436,02	3.819.184.384,02	-45.431.948,00
	3.773.752.436,02	3.819.184.384,02	-45.431.948,00

La diferencia entre la vigencia del 2022 y el 2021 se debió al retiro de asociados de la Cooperativa.

**Nota 27 RESERVA PARA PROTECCIÓN DE APORTES**

CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
RESERVA PARA PROTECCIÓN DE APORTES	0	0	0

En la vigencia 2022 esta cuenta no registro movimientos ni variaciones

**Nota No 28 FONDOS DE DESTINACIÓN ESPECÍFICA**

CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA	310.107.503,67	310.107.503,67	0
FONDO PARA AMORTIZACION DE APORTES	17.044.059,16	17.044.059,16	0,00
FONDO PARA REVALORIZACION DE APORTES	7.623.586,00	7.623.586,00	0,00
OTROS FONDOS	285.439.858,51	285.439.858,51	0

Para el 2022 y el 2021 no se presentaron diferencias.

**Nota 29 INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS**

CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	19.623.751.768,71	6.950.076.350,06	12.673.675.418,65
TRANSPORTE, ALMACENAMIENTO Y COMUNICACIONES	21.211.089.794,93	7.069.945.472,50	14.141.144.322,43
DEVOLUCIONES, REBAJA Y DESCUENTOS	-1.587.338.026,22	-150.598.956,00	-1.436.739.070,22

La diferencia entre la vigencia 2022 y el 2021 se debió en su mayoría, por el incremento de las ventas de prestación de servicios de transportes especial con los entes territoriales, en su mayoría por transporte escolar, la diferencia en las devoluciones son consecuencia del incremento en las ventas.

**Nota 30 TRANSPORTE, ALMACENAMIENTO Y COMUNICACIONES**

CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
TRANSPORTE, ALMACENAMIENTO Y COMUNICACIONES	21.211.089.794,93	7.069.945.472,50	14.141.144.322,43

La diferencia entre la vigencia 2022 y el 2021 se debió en su mayoría, por el incremento de las ventas de prestación de servicios de transportes como consecuencia de la de la suscripción de contratos de transporte escolar con los entes territoriales.

**Nota 31 INGRESOS DE ACTIVIDADES INMOBILIARIAS, EMPRESARIALES**

CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
INGRESOS DE ACTIVIDADES INMOBILIARIAS, EMPRESARIALES	0	30.729.833,56	30.729.833,56

Corresponde a ingresos por concepto de arrendamiento de vehículos.

**Nota 32 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS (DB)**

CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS (DB)	-1.587.338.026,22	-150.698.956,00	-1.436.739.070,22

La diferencia de 2022 con 2021 corresponde a desistimiento de contratos ocasionados en la prestación de servicios en zonas de difícil acceso.

### Nota 33 ADMINISTRATIVOS Y SOCIALES

CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
ADMINISTRATIVOS Y SOCIALES	228.771.746,00	191.852.000,00	36.919.746,00

La diferencia de 2022 con 2021 corresponde al incremento de las cuotas de administración por la vinculación de nuevos asociados.

### Nota 34 INGRESOS POR SUBVENCIONES DEL GOBIERNO

La entidad en el 2022 no recibió subvenciones del Gobierno.

### Nota 35 COSTO DE VENTAS TRANSPORTE, ALMACENAMIENTO Y COMUNICACIONES

CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
TRANSPORTE, ALMACENAMIENTO Y COMUNICACIONES	15.280.187.854	5.118.278.877,87	10.161.908.976,13

El incremento del 2022 con respecto al 2021, se debió a la suscripción de contratos de transporte escolar con los entes territoriales de Córdoba y Sucre, lo que ocasiono la adquisición de mayores servicios y bienes para el cumplimiento de los objetos contractuales.

### UTILIDAD BRUTA

CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
UTILIDAD BRUTA	4.572.335.660,71	2.023.649.472,19	2.548.686.188,52

La utilidad bruta en el 2022 se incrementó como consecuencia del aumento en las ventas.

**NOTA 36 BENEFICIO A EMPLEADOS**

CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
BENEFICIOS A EMPLEADOS	1.187.720.437,00	561.391.365,95	626.329.071,05

El incremento en el 2022 con respecto al 2021 se debió al aumento en las ventas lo que ocasiono la vinculación de personal, con el consecuente incremento en los beneficios a empleados.

• **NOTA 37 IMPUESTOS**

CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
IMPUESTOS	157.624.459,89	14.116.365,18	143.508.094,71

El incremento de los impuestos guarda relación con el aumento en las ventas ante todo con el impuesto de Industria y Comercio, Avisos tableros y vallas, sobretasa Bomberil, del orden territorial lo cual grava a los contratos suscritos con los municipios.

**NOTA 38 SEGUROS**

CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
SEGUROS	138.474.231,33	77.008.500,5	61.465.730,83

Las variaciones en el 2022 se deben a la adquisición de seguros pólizas de cumplimiento, como garantía a los contratos suscritos con las entidades.

**NOTA 39 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES**

CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	159.286.046,7	106.746.856,00	52.539.190,7

El incremento del 2022 con respecto al 2021 se debió al incremento de la venta de servicios de transporte, lo que ocasiono la movilización de vehiculas y el aumento del mantenimiento.

#### NOTA 40 SERVICIOS PÚBLICOS

CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
SERVICIOS PÚBLICOS	13.604.685,00	2.923.457,00	10.681.228,00

La diferencia del 2022 con respecto al 2021, corresponde al aumento desbordado de los servicios públicos, ante todo del servicio de energía.

#### NOTA 41 SUMINISTROS

CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
SUMINISTROS	139.259.112,00	204.400.511,00	-65.141.399,00

La disminución en el 2022 con respecto al 2021, se debió a la política de uso racional de los recursos.

#### NOTA 42 OTROS

CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
OTROS	1.020.017.590,89	51.392.026,88	968.625.564,01

Corresponde a gastos por concepto de estampillas ( prouniversidad, prodeportes, adulto mayor etc) los cuales gravan a los contratos con los entes territoriales y en su mayoría ascienden al 8% del valor de los contratos.

#### NOTA 43 DEPRECIACIÓN

CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
DEPRECIACIÓN	287.678.915,13	343.569.286,92	-55.890.371,79

El 2022 con respecto al 2021, presenta variaciones como consecuencias de la salida del servicio de algunos vehículos por cumplimiento de la vida útil.

#### NOTA 44 INGRESOS NO OPERACIONALES

CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
INGRESOS NO OPERACIONALES	68.749.811,84	205.035.095,55	-136.285.283,71

La disminución en el 2022 con respecto al 2021 en su mayoría corresponde a la disminución de los ingresos por concepto de servicios diferentes al objeto social.

#### NOTA 45 INGRESO POR UTILIDAD EN VENTA DE INVERSIONES Y OTROS ACTIVOS

CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
INGRESOS POR UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS	30.000.000,00	0	-30.000.000,00

La diferencia se debió a la utilidad en venta de un vehículo.

#### Nota 46 SERVICIOS DIFERENTES AL OBJETO SOCIAL

CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
SERVICIOS DIFERENTES AL OBJETO SOCIAL	38.749.811,84	99.311.678,55	-60.561.866,71

El incremento del 2022 con el 2021 se debe en su mayoría a intereses y a recuperaciones por beneficios a empleados y a proveedores.

**Nota 47 GASTOS NO OPERACIONALES**

CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
GASTOS NO OPERACIONALES	1.291.135.754,68	815.835.416,28	475.300.338,40

El incremento del 2022 corresponde al aumento de personal de apoyo a actividades operacionales, al incremento gastos por materiales y suministros para el apoyo a las operaciones y fundamentalmente al deterioro de las cuentas por cobrar.

**Nota 48 DEPRECIACIÓN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
DEPRECIACIÓN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4.540.856,39	7.469.951,33	-2,929,094,94

La diferencia entre el 2022 y el 2021 se debió a que algunos equipos cumplieron su vida útil y no fueron reemplazados.

**Nota 49 GASTOS FINANCIEROS**


CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
GASTOS FINANCIEROS	352.452.927,04	245.455.943,6	106.996.983,44

El incremento del 2022 con el 2021 se debió en su mayoría a intereses de las obligaciones financieras obtenidos en el 2022, los cuales ascendieron a 220.861.359,68, GMF 74.278.740,7, comisiones \$ 10.456.587,67, gastos bancarios \$ 46.856.238,99.

**Nota 50 EXCEDENTES DEL EJERCICIO**

CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	234.664.239,9	50.001.208,03	184.663.031,9

Como consecuencia del incremento en las ventas de servicio de transporte especial, en el 2022 genero excedentes por valor de \$ 234.664.239,9 con un incremento respecto al año anterior de \$184.663.031,9



**CESAR SANES AYALA**  
Contador  
TP. 28.300-T



**MIGUEL L. NAVARRO MENDEZ**  
Representante Legal  
CC No 6.872.754 de Montería



**JUAN B. FONTALVO AREVALO**  
Revisor Fiscal  
TP, 28.690.-T

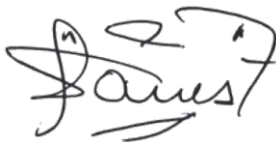
Montería, 17 de Abril 2023

**EL SUSCRITO CONTADOR DE LA COOPERATIVA DE TRANSPORTE  
ESPECIAL DE CÓRDOBA “COOTRASEC”**

**CERTIFICA QUE:**

Que la **COOPERATIVA DE TRANSPORTE ESPECIAL DE CORDOBA  
“COOTRASEC”** a corte 31 de diciembre del 2022 no se presentaron revelaciones  
complementarias, motivo por el cual no se anexa este documento.

Atentamente



---

**Cesar Sanes Ayala.**  
T.P. No 28.300-T  
Contador Público



SC-CER429903



CO-SC-CER429903



La movilidad  
es de todos

Mintransporte

Cra. 8 N° 38-24  
Teléfono: (4) 7823026  
Celular: 313 546 5591 - 350 657 7286  
e-mail: [cootrased@cootrased.co](mailto:cootrased@cootrased.co)  
Montería - Córdoba - Colombia