

**REGISTRO WEB PARA CUMPLIR CON EL PROCESO DE ACTUALIZACIÓN DEL
REGIMEN TRIBUTARIO ESPECIAL DE COOTRANSNORCALDAS (ART. 364-5 E.T.)
AÑO 2023**

1. La denominación, la identificación y el domicilio de la entidad.

COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DEL NORTE DE CALDAS
"COOTRANSNORCALDAS"

NIT: 890.802.337-8

DOMICILIO: Carrera 32 No.103 A 19 Barrio La Enea Manizales Caldas

TELEFONO: 8747979

2. La descripción de la actividad meritoria. (Corresponde a la descripción del objeto social que realizan los contribuyentes del Régimen Tributario Especial del sector cooperativo.)

OBJETO SOCIAL

La Cooperativa tiene como objetivo fundamental producir o distribuir conjunta y específicamente bienes y servicios para satisfacer las necesidades de sus asociados y de la comunidad en general, cuyas actividades deben cumplirse con fines de interés social y sin ánimo de lucro, por conducto de una empresa asociativa, en la cual los asociados son simultáneamente los aportantes y gestores de la entidad, mediante aplicación y practica de los principios cooperativos generalmente aceptados.

El Objeto Social de la Cooperativa, comprende en todo caso, el bienestar del asociado a través de la prestación de servicios relacionados con el transporte de carga y de pasajeros, operaciones logísticas, previsión, asistencia y solidaridad para con sus asociados.

Con los recursos arrojados otorgará beneficios a sus asociados, a través de los fondos sociales creados por la asamblea general de asociados y previamente reglamentados por el consejo de administración en concordancia con el artículo 56 de la Ley 79 de 1988.

para desarrollar estas actividades la cooperativa podrá:

1. Administrar bienes muebles o inmuebles de terceros a cualquier título en el cumplimiento de su objeto social.



Carrera 32 No. 103 A - 19 Manizales
NIT. 890.802.337-8
PBX.: (6) 8747979 - 8747142 - 8747139
www.cootransnorcaldas.com

2. Realizar convenios con otras empresas que persigan el mismo fin u objeto social, realizando franquicias o contratos para manejo de rutas.
3. Comprar, vender, trasladar, transferir vehículos y bienes que estén directamente relacionados con el cumplimiento del objeto social.
4. Administrar inventarios de mercancías de terceros directa o indirectamente en bodegas propias o alquiladas para su almacenaje y posterior distribución o entrega a clientes previamente asignadas por los propietarios.
5. Realizar contratos o convenios directamente con cualquier tipo de persona jurídica o natural para el transporte de carga.
6. Realizar actividades de manipulación y alistamiento de pedidos, facturación, reempaque, programación de pedidos, acuerdo de citas y atención de reclamos.

La Cooperativa se regirá por los siguientes principios:

1. El ser humano, su trabajo y mecanismos de cooperación tienen primacía sobre los medios de producción.
2. Espíritu de solidaridad, cooperación, participación y ayuda mutua.
3. Administración democrática, participativa, autogestionaria y emprendedora.
4. Adhesión voluntaria, responsable y abierta.
5. Propiedad asociativa y solidaria sobre los medios de producción.
6. Participación económica de los asociados, en justicia y equidad.
7. Formación e información para sus miembros, de manera permanente, oportuna y progresiva.
8. Autonomía, autodeterminación y autogobierno.
9. Servicio a la Comunidad.
10. Integración con otras organizaciones del mismo sector.
11. Promoción de la cultura ecológica.

3. El monto y el destino de la reinversión del beneficio o excedente neto

(Se refiere a la aplicación del excedente de conformidad con la ley y la normativa cooperativa vigente.)



PROYECTO APLICACIÓN EXCEDENTES AÑO 2022 COOTRANSNORCALDAS					
INGRESOS					
CON ASOCIADOS	2.669.299.595				25%
CAMIONES	1.397.855.354				13%
CON VINCULACION TEMPORAL	1.884.666.293				18%
ADMINISTRACION DE INVENTARIOS	4.558.532.157				43%
TOTAL	10.510.353.399				100%
INGRESOS	6.443.198.450				61%
GASTOS	6.543.961.538				
RESULTADO NO DISTRIBUIBLE	(100.763.088)				
Total Excedente Neto a Distribuir (Art. 54 Ley 79 de 1988) 828.739.000					
IMPUESTO					
SALDO					
Pago impuesto de renta 20% del excedente del ejercicio año 2019 Art. 19-4 Estatuto Tributario				\$	
Fondo de Educación	20%	165.747.800	→	70%	165.747.800
Fondo de Solidaridad	10%	82.873.900	→	30%	116.023.460
Reserva protección de aportes	20%	165.747.800			49.724.340
Remanente a Distribuir por la Asamblea (50%)		414.369.500			165.747.800
FONDO PATRIMONIAL (Resultado con no asociados)		-			414.369.500
Revalorización de Aportes (13,12% Aportes Sociales)					44% 365.531.248
Fondo de Beneficio al Asociado					6% 48.838.252
TOTAL					100% 414.369.500

4. El monto y el destino de las asignaciones permanentes que se hayan realizado en el año.

(Esta información no deberá ser diligenciada por las entidades del sector cooperativo.)

5. Los nombres e identificación de las personas que ocupan cargos gerenciales, directivos o de control



**MIEMBROS CARGOS GERENCIALES Y ORGANOS DE DIRECCION Y CONTROL
COOTRANSNORCALDAS**

NOMBRE	NIT	CARGO
Carlos Henry Cardenas Valencia	10.248.437	Gerente Saliente
Sandra Milena Chica Duque	24.827.196	Gerente Entrante
Alonso Martinez Soto	16.136.430	Miembro Consejo Principal
Cesar Andrey Cardozo Báquiro	9.971.275	Miembro Consejo Principal
Elkin Harold Arias Diaz	18.596.271	Miembro Consejo Principal
Gloria Inés Gallego Galvis	25.096.387	Miembro Consejo Principal
Hugo Alberto Guevara Londoño	4.470.794	Miembro Consejo Principal
Luis Miguel Giraldo Londoño	1.113.537.198	Miembro Consejo Suplente
Juan Carlos Ciro Gonzalez	75.072.051	Miembro Consejo Suplente
Juan Carlos Giraldo Zuluaga	16.135.555	Miembro Consejo Suplente
Rolando Antonio Castañeda Holguín	10.200.931	Miembro Consejo Suplente
Joan David Montoya Angel	1.010.027.441	Miembro Consejo Suplente
Jorge Alberto Ceballos Loaiza	10.257.354	Revisor Fiscal Principal
John Jairo Muñoz Serna	10.253.997	Revisor Fiscal Suplente
Eduaime Cardenas Pachón	10.272.615	Miembro Junta Vigilancia Principal
José Wilmer Amaya López	15.958.705	Miembro Junta Vigilancia Principal
Mario Muñoz López	4.468.766	Miembro Junta Vigilancia Principal
Leonardo Salazar Atehortua	75.093.118	Miembro Junta Vigilancia Suplente
Alexander Moreno Gaitan	75.065.551	Miembro Junta Vigilancia Suplente
Luis Albeiro Ceballos Ortiz	75.081.267	Miembro Junta Vigilancia Suplente

6. El monto total de pagos salariales a los miembros de los cuerpos directivos

**REMUNERACIÓN CUERPOS DIRECTIVOS Y REPRESENTACIÓN LEGAL
COOTRANSNORCALDAS AÑO 2022**

REMUNERACIÓN	VALOR
REMUNERACIÓN PREPRESENTANTE LEGAL	\$ 117.142.646
REMUNERACIÓN CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 22.233.298
REMUNERACIÓN JUNTA DE VIGILANCIA	\$ 5.666.328
REMUNERACIÓN REVISORÍA FISCAL	\$ 61.290.000
TOTALES	\$ 206.332.272

7. Los nombres e identificación de los fundadores



MIEMBROS FUNDADORES DE COOTRANSNORCALDAS

NOMBRE	NIT	CARGO
Jesus Maria Ruiz Valencia	4.555.594	Fundador
Gerardo Patiño Patiño	16.051.579	Fundador
José Seir Noreña Loaiza	15.957.284	Fundador
Evelio Salgado Salgado	4.312.313	Fundador
Azarías Guevara Giraldo	1.206.573	Fundador
Jairo De Jesús Arcila	4.355.777	Fundador
Fabian Giraldo Mejía	15.957.451	Fundador
Helio Antonio López Montoya	15.955.630	Fundador
Maria Georgina Castaño de Rojas	24.849.853	Fundador
José Darío Sánchez Osorio	4.418.683	Fundador
Olegario Cardenas Jaramillo	1.385.965	Fundador
Maria Adelaida Noreña	24.093.003	Fundador
Álvaro Giraldo Sánchez	15.956.816	Fundador
Guillermo Torres Restrepo	4.501.706	Fundador
Alberto Antonio Trejos Bañol	1.193.270	Fundador
Martha Lucia Trujillo Giraldo	25.094.581	Fundador

8. El monto del patrimonio a 31 de diciembre del año inmediatamente anterior

(Información no Aplica)

9. Identificación del donante corresponderá al nombre y apellido o razón social de este, y el valor corresponderá al monto total de las donaciones consolidadas recibidas durante el año, describiendo la destinación de las donaciones, así como el plazo proyectado para su ejecución.

(La Cooperativa de Transportadores del Norte de Caldas no recibe Donaciones. Información no aplica)

10. Cuando las donaciones se perciban en eventos colectivos, sin que sea posible la identificación particular de los donantes, se deberá inscribir el monto total percibido, la fecha y la destinación del mismo.

(La Cooperativa de Transportadores del Norte de Caldas no recibe Donaciones. Información no aplica)



11. El informe anual de resultados.

(Se refiere al informe de gestión)

INFORME DE GESTION ADMINISTRATIVA 2022-2021

Respetados Asociados

En cumplimiento del deber legal y estatutario presento a la **ASAMBLEA GENERAL DE ASOCIADOS**, informe, en donde se hace un resumen de las actividades más relevantes ejecutadas durante el año 2022 y una visión del entorno actual y futuro de nuestra Cooperativa.

ENTORNO NACIONAL

En el año 2022, la economía mundial atravesó por grandes dificultades, como fue principalmente una alta inflación y recesión internacional, resultado de la guerra entre Ucrania y Rusia, y la devaluación de múltiples monedas. A pesar de todo esto la economía colombiana tuvo resultados sobresalientes con relación a las otras economías. En este sentido, presento un resumen de las variables más importantes de la economía y sector transporte, que afectan como es la producción, el desempleo, la inflación, los costos de transporte, el comercio, entre otras.

Desempleo. El mercado laboral ha tenido un gran avance, para noviembre del año 2022, la tasa de desempleo se ubicó en el 9.5%, disminuyendo en 2 p.p. con relación al mismo periodo del año 2021. El sector transporte y almacenamiento para el mismo mes representó el 6.4% de los ocupados en el País, un total de 1.4 millones de empleados en el sector de carga y logística.

Comercio. Según el DANE, el índice de seguimiento a la Economía – ISE – en el onceavo mes creció un 3.0%, con respecto al mismo periodo del año 2021. El sector de mayor incremento fueron las actividades financieras (6.5%), seguido por la industria manufacturera (5.8%), administración pública (5.1%). Para el sector comercio,

reparación de vehículos, transporte, alojamiento el crecimiento fue del 1.4%, y la agricultura tuvo un comportamiento negativo (-5.1%).

Inflación. La inflación nos muestra el aumento general de precios de bienes y servicio durante un periodo de tiempo, para diciembre del año 2022, tuvo un crecimiento anual de 13.12%, con relación al año 2021, dato más alto desde enero de 1999 y que no parece que fuera a ceder hasta el primer semestre del año donde llegue a su punto de inflexión, según analistas.



A nivel internacional, Colombia se ubicó como el tercer país con la mayor inflación en América Latina después de Venezuela (234% cifra no oficial) y Argentina (94,8%). Asimismo, entre los 38 países que conforman la OCDE, Colombia se ubicó en la décima posición.

Índice de costos de transporte (ICTC). Este indicador permite medir las variaciones en los precios de aquellos bienes y servicios necesarios para garantizar la movilidad de un vehículo de carga, en este sentido, para el mes de diciembre del año 2022 presentó una variación del 11.20%

Sector transporte de carga. Para el mes de diciembre del año 2022, se realizaron más de 1.2 millones de viajes, representando una variación positiva. En cuanto a la movilización de carga seca, en el mes de diciembre del pasado año, se movilizaron cerca de 16,3 millones de toneladas representando un aumento de 50,53 % con respecto al mismo periodo del año anterior.

El Gobierno Nacional ha venido tomando medidas para enfrentar las presiones inflacionarias. En el sector transporte se ha optado por congelación de los precios del ACPM hasta el mes de junio del 2023, así como la de tarifa de los peajes concesionados por la ANI y el INVIAS.

Sector transporte de pasajeros:

Durante el año 2022 el sector de transporte de pasajeros por carretera presenta una recuperación sustancial con respecto al año 2021 sin desconocer que aún se está sobre el 70% de recuperación comparativamente con las cifras que se traían del año 2019, se denotan los esfuerzos por parte del gobierno nacional con la reactivación total del sector con la meta de alcanzar la igualdad en movimiento de pasajeros de acuerdo al histórico de las estadísticas.

Uno de los factores importantes a tener en cuenta en el área de influencia para el sector pasajeros de Cootransnorcaldas, es el anuncio realizado en el mes de febrero por parte de la registraduría nacional de la próxima fecha para ejecutar las consultas ciudadanas en el país, en donde quedaría incluida la consulta de viabilidad de la conformación del área metropolitana centro sur de Caldas, la cual había sido suspendida por efectos de la pandemia.

BASE SOCIAL AÑO 2022

Al cierre del año 2022 nuestra base social estaba conformada por 214 asociados, 145 del sector carga y 69 del sector pasajeros.

La base social comparativamente con el año 2021 se mantuvo.

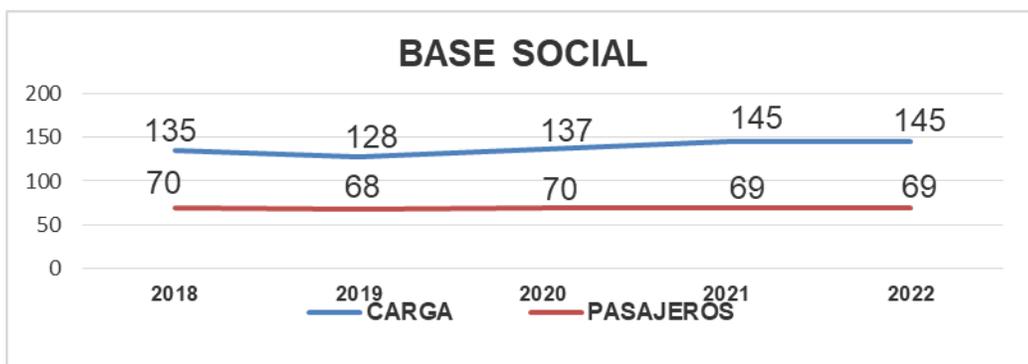


SECTOR CARGA

Inicio Año 2022	145
Ingreso Asociados	17
Retiro Asociados	17
Cierre de año 2022	145
Representacion del Sector Carga	67,76%
Diferencia con respecto al año 2021	0
Variacion	0,0%

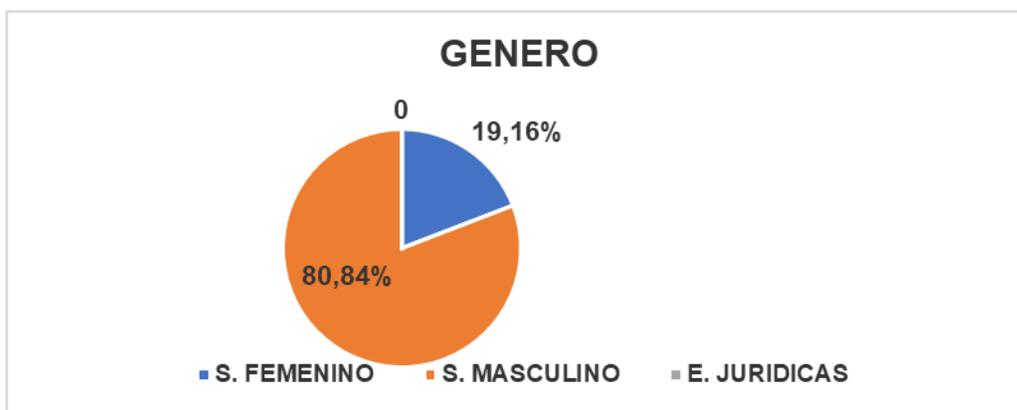
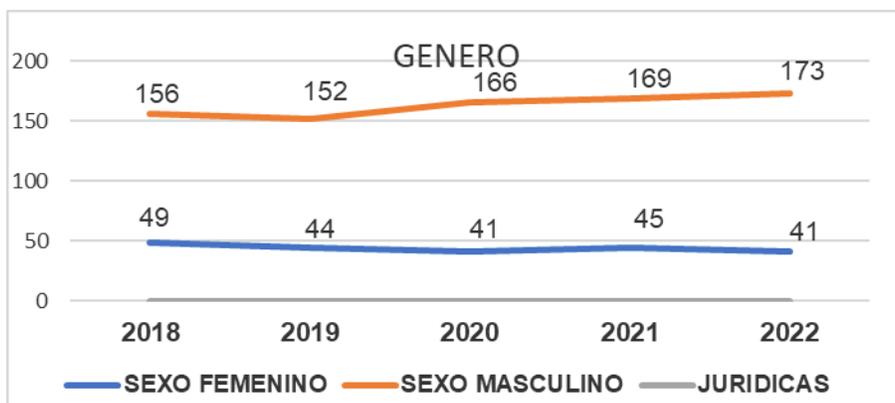
SECTOR PASAJEROS

Inicio Año 2022	69
Ingresos	7
Retiros	7
Cierre de año 2022	69
Representacion Sector Pasajeros	32,24%
Diferencia con respecto al año 2021	0
Variacion	0,0%





NATURALEZA O GÉNERO

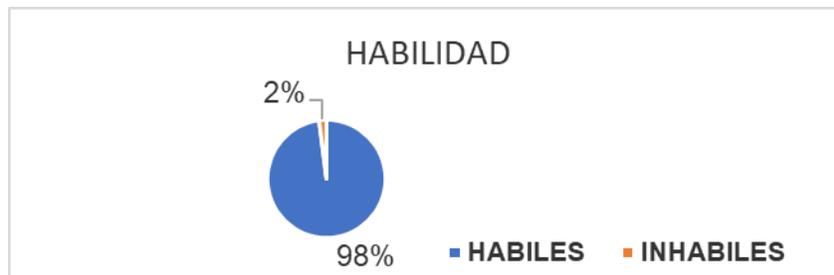
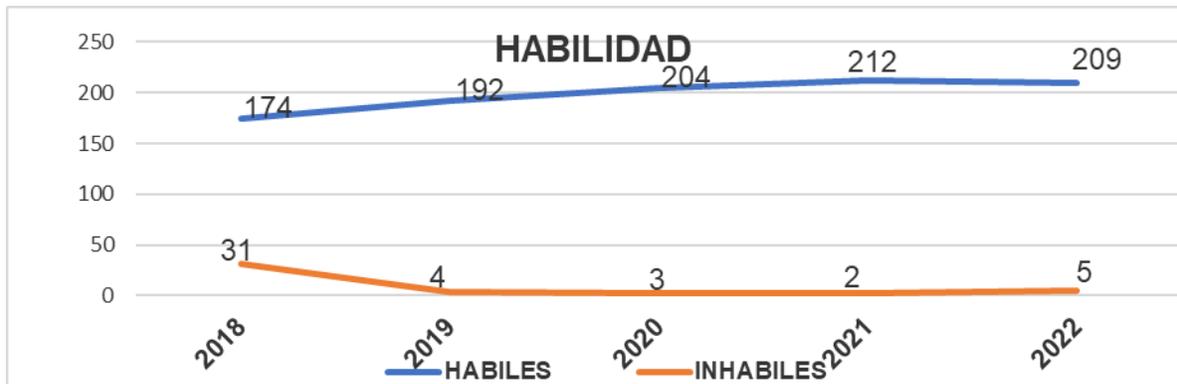


Sexo Femenino: 41 asociados que representa el 19,16%



Sexo Masculino: 173 asociados que representa el 80,84%

HABILIDAD ASOCIADOS



La habilidad para asistir a la Asamblea General de Asociados del año 2023, es la siguiente:

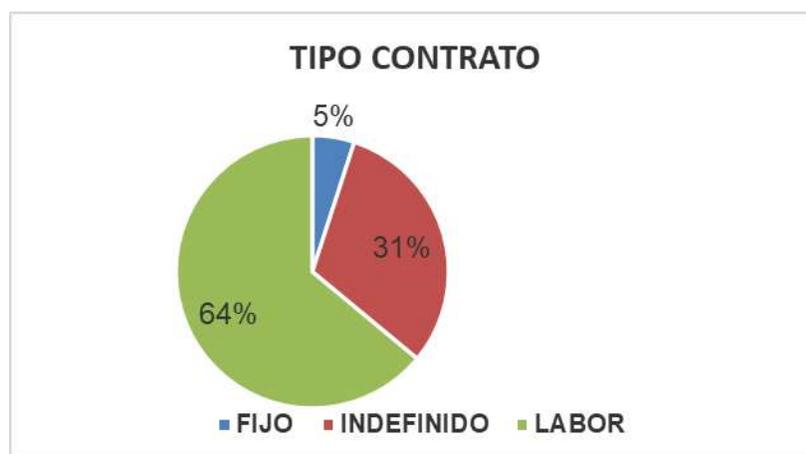
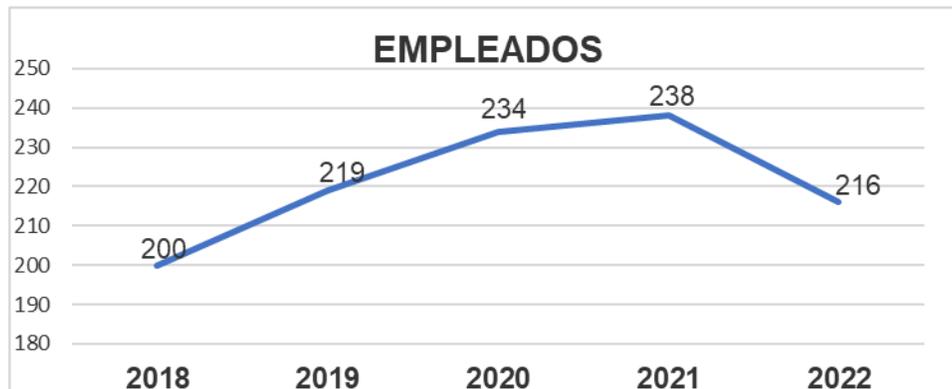
Asociados Hábiles: 209, lo que representa 98% de nuestra base social

Asociados Inhábiles: 5, lo que representa 2%.

EMPLEADOS

Al inicio del año 2022 la Empresa tenía contratado 238 empleados, y al final del mismo año terminó con 216, para una disminución del 9,24%





TIPO DE CONTRATO

- **Termino fijo:** 12 lo que representa el 5%
- **Indefinido:** 66 lo que representa el 31%
- **Obra o labor:** 138 lo que representa el 64%



DISTRIBUCION DE EMPLEADOS A NIVEL NACIONAL

AGENCIA	A TERMINO FIJO	TERMINO INDEFINIDO	LABOR	TOTAL
MANIZALES	6	19	5	30
Manizales BIF fabrica		2	32	34
Manizales CDR	1	8	25	34
Manizales Exportaciones		7	19	26
Manizales Materiales		5	6	11
TERMINAL	3	1		4
CARTAGENA	1	12	17	30
BARRANQUILLA				0
BOGOTA		1		1
SINCELEJO				0
CALI		4	24	28
MEDELLIN		2	5	7
BUCARAMANGA		3	4	7
BUENAVENTURA	1	1		2
CUCUTA			1	1
CHINCHINA				0
SALAMINA		1		1
TOTAL	12	66	138	216

OPERACIONES COOTRANSNORCALDAS

Mabe Colombia: Actualmente se tienen suscritos los contratos hasta el 15 de marzo del 2023, las operaciones incluyen transporte de abastecimiento, distribución final a clientes, administración de bodegas e inventarios, entregas domiciliarias, en lo relacionado con comercio exterior, conservamos la administración de bodegas e inventarios del área de exportaciones, el transporte de contenedores de producto terminado con importaciones desde los puertos de Buenaventura y Cartagena, y tenemos participación en la exportación de producto terminado saliendo por el puerto de Buenaventura y Cartagena.

Para el año 2023 se conserva el contrato de administración de bodegas e inventarios de materia prima hasta 31 de diciembre, incluyendo el transporte tipo kamban de Riduco a la planta Mabe.



Es importante informar que en el año 2023 la empresa Mabe Colombia tiene planeado licitar las operaciones a nivel nacional, en el momento se desconoce la fecha de la invitación a esta licitación y en la cual Cootransnorcaldas entrará a participar en las operaciones que a la fecha tiene y definir con el consejo de administración si se oferta para operaciones diferentes (Bogotá).

ELECTROLUX renovación de contrato hasta marzo del año 2024, operación orientada al transporte de producto terminado saliendo de la ciudad de Yumbo con destino a las principales ciudades del territorio nacional, en lo relacionado con comercio exterior, se iniciaron operaciones de transporte de producto importado por el puerto de Cartagena, Buenaventura y carga aérea desde aeropuerto de palma seca y aeropuerto el dorado.

También es importante informar que continuamos prestando el servicio a los siguientes clientes: BUENCAFE, ELECTROJAPONESA, HACEB, MADEAL, COMITÉ DE CAFETEROS, TROFORMAS, FORMAPOL.

Por la agencia de Cartagena de acuerdo a las gestiones realizadas en la consecución de nuevos clientes se logró movilizar carga con: INDUSTRIA COLOMBIANA DE LICORES, INDUCOL, INGECOL, DISEÑOS Y SISTEMAS.

VIAJES REALIZADOS

Durante el año 2022 se despacharon a nivel nacional 13.232 viajes, con una variación negativa del 18.20% con respecto al año 2021, la disminución se da por la recesión económica que se ha venido dando a nivel mundial.



	2018	2019	2020	2021	2022
VIAJES REALIZADOS	14.895	14.948	13.508	16.176	13.232
VARIACION	-2,71%	0,36%	-9,63%	19,75%	-18,20%
OFICINAS	2018	2019	2020	2021	2022
MANIZALES	7.118	7.237	7.211	8.810	6.887
VARIACION	-18,00%	1,67%	-0,36%	22,17%	-21,83%
CARTAGENA	2.850	2.921	2.117	2.173	1.667
VARIACION	-2,13%	2,70%	-27,52%	2,65%	-23,29%
BQUILLA	0	0	0	0	0
VARIACION	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
CALI	2.710	2.537	2.060	2.949	3.031
VARIACION	51,99%	-6,38%	-18,80%	43,16%	2,78%
BOGOTA	275	156	175	221	297
VARIACION	25,00%	-43,27%	12,18%	26,29%	34,39%
MEDELLIN	409	602	635	629	404
VARIACION	-3,31%	47,19%	5,48%	-0,94%	-35,77%
BVENTURA	919	931	699	890	687
VARIACION	55,24%	1,31%	-24,92%	27,32%	-22,81%
CHINCHINA	542	515	546	428	178
VARIACION	39,33%	-4,98%	6,02%	-21,61%	-58,41%
BUCARAMANGA	72	31	65	51	81
VARIACION	28,57%	-56,94%	109,68%	-21,54%	58,82%

La distribución de los viajes en promedio mensual despachados entre camiones de Asociados y de vinculación temporal, es la siguiente:

Vehículos de Asociados: Promedio mensual 669, para el 61%

Vinculación temporal: Promedio mensual 433, para el 39%

Es importante precisar que el volumen de transportes con vinculación temporal se da por:

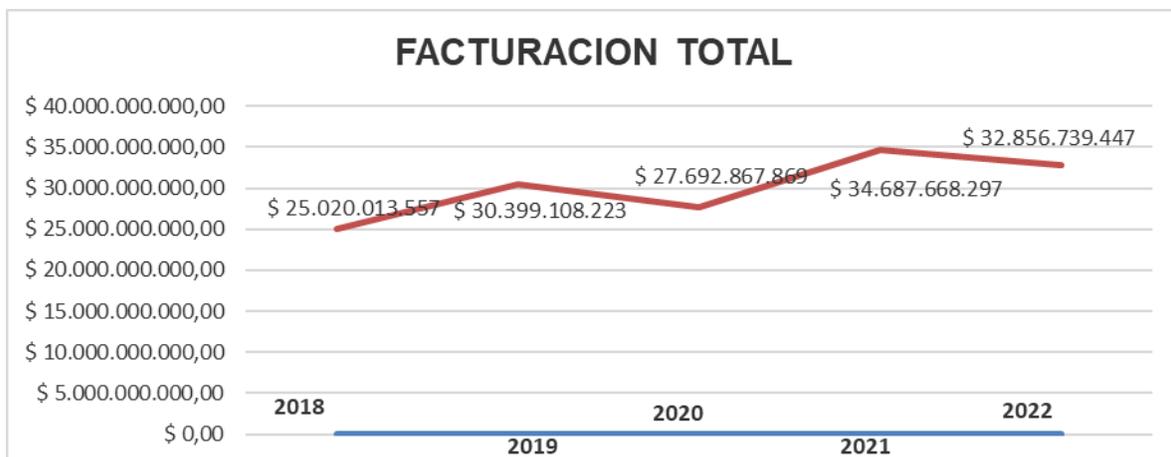
Agencia Yumbo 37% operación Electrolux

Agencia Manizales 30% operación Buen café liofilizado, Mabe Colombia 23%





FACTURACION 2022

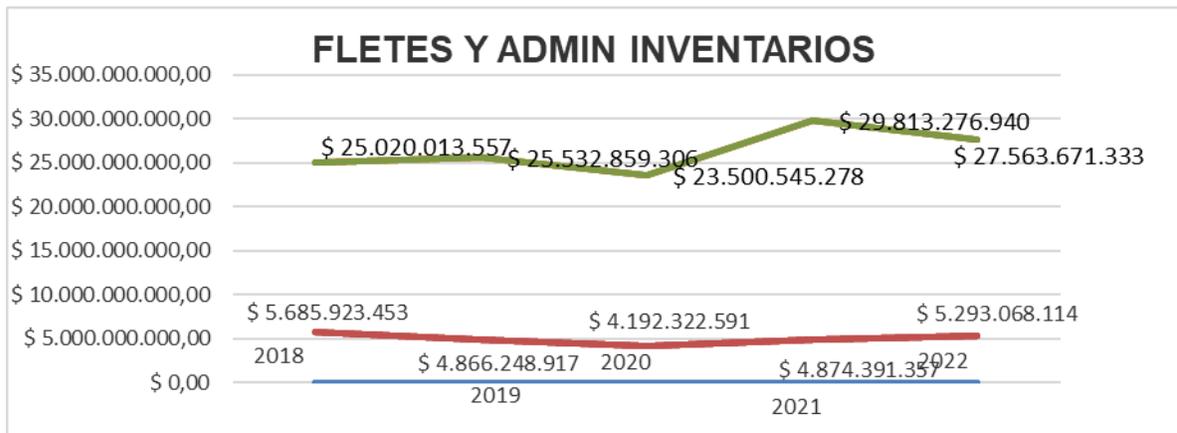


La facturación total de Cootransnorcaldas durante el año 2022, fue de \$32.856.739.447 presentando una disminución del 5,28% con relación al año 2021; distribuido de la siguiente forma:

FLETES \$ 27.563.671.333 para una disminución del 7,55% con respecto al año 2021.

ADMINISTRACION BODEGA E INVENTARIOS \$ 5.293.068.114, para un incremento del 9% con respecto al año 2021.





AÑO	2020	2021	2022	VARIACION	%
MABE COLOMBIA	\$ 18.323.218.060	\$ 22.990.164.037	\$ 19.229.583.452	-16,36%	70%
ELECTROLUX	\$ 1.837.187.000	\$ 3.205.107.992	\$ 4.009.117.456	25,09%	15%
BUENCAFE	\$ 1.357.515.910	\$ 1.193.595.181	\$ 1.645.153.700	37,83%	6%
ELECTROJAPONESA	\$ 935.830.000	\$ 913.530.000	\$ 1.087.060.000	19,00%	4%
MADEAL	\$ 362.570.000	\$ 598.755.000	\$ 438.599.000	-26,75%	2%
HACEB	\$ 459.205.049	\$ 378.413.408	\$ 89.078.399	-76,46%	0,3%
AKITA MOTOS	\$ -	\$ 64.500.000	\$ 2.000.000	-96,90%	0,01%
OTROS CLIENTES	\$ 225.019.259	\$ 469.211.322	\$ 1.063.079.326	126,57%	4%
TOTAL FLETES	\$ 23.500.545.278	\$ 29.813.276.940	\$ 27.563.671.333	-7,55%	100%
MABE ADMIN INVENTARIOS	\$ 4.192.322.591	\$ 4.874.391.357	\$ 5.293.068.114	8,59%	75%
TOTAL FLETES + AD	\$ 27.692.867.869	\$ 34.687.668.297	\$ 32.856.739.447	-5,28%	

FACTURACION PRINCIPALES CLIENTES.

La participación en facturación de los clientes, está distribuida así:

Mabe Colombia: Representa en fletes, el 70% de la facturación, si le adicionamos la administración de bodega e inventarios, corresponde al 78,59% del total facturado por la Empresa.

Electrolux: representa el 15 % facturación fletes.

Buencafe: el 6% facturación fletes

Electrojaponesa: 4% facturación fletes.

Madeal: 2% facturación fletes.

Haceb: 0,3% facturación fletes.



INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS.

Los fletes cancelados durante el año 2022 (ingresos recibidos para terceros) fueron de \$17.716.637.331 con una disminución del 22%, con respecto al año 2021.



PARQUE AUTOMOTOR CARGA

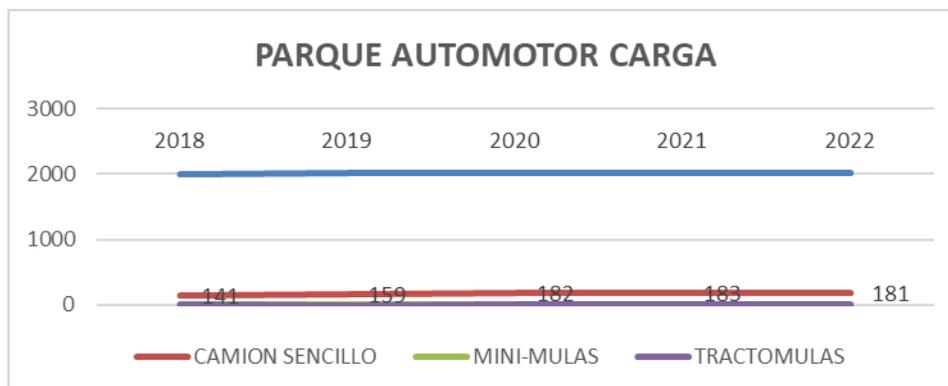
El parque automotor de carga está constituido por:

Camiones sencillos 181, representa el 91% del parque automotor de carga.

Mini-mulas 11, representa el 6%

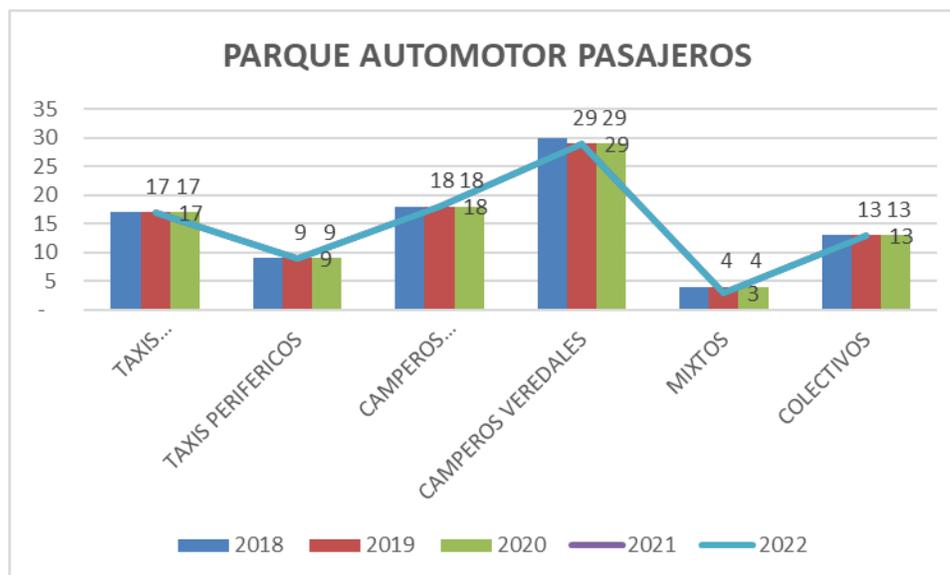
Tracto-camiones 7, representa el 4%

Total vehículos sector carga: 199



SECTOR PASAJEROS

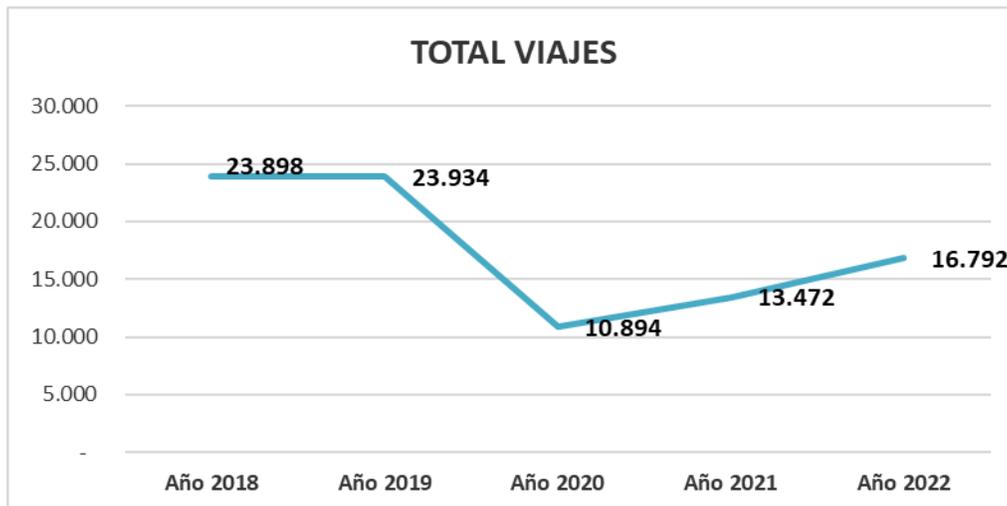
Las rutas habilitadas a **COOTRANSNORCALDAS** por el Ministerio de Transporte están distribuidas de la siguiente manera; Rutas intermunicipales de Manizales – Neira, Manizales - Aránzazu – Manizales – Salamina, Manizales Aguadas, rutas atendidas con Colectivos, taxis y camperos, las rutas veredales ubicadas en Neira, Salamina, Aránzazu, La Merced, Pacora y Aguadas son atendidas con camperos, y mixtos, en Salamina se presta el servicio periférico con taxis.



El parque automotor de pasajeros está discriminado de la siguiente manera:

CLASE VEHICULO	2022	% Representación
TAXIS INTERMUNICIPALES	17	19%
TAXIS PERIFERICOS	9	10%
CAMPEROS INTERMUNICIPALES	18	20%
CAMPEROS VEREDALES	29	33%
MIXTOS	3	3%
COLECTIVOS	13	15%
TOTAL	89	100%





Para el año 2022, en el sector pasajero (intermunicipal) se realizaron 16.792 viajes en las rutas asignadas, hay una variación positiva del 25%, lo que representa 3.320 viajes adicionales con respecto al año 2021.

VIAJES REALIZADOS POR RUTA

PASAJEROS	2018	2019	2020	2021	2022
RUTA MANIZALES NEIRA	9.006	9.125	4.544	4.964	7.135
RUTA NEIRA MANIZALES	10.721	10.928	4.243	4.978	5.636
RUTA MANIZALES ARANZAZU	1.440	1.215	542	1.180	1.172
RUTA MANIZALES SALAMINA	2.403	2.340	1.510	2.185	2.494
RUTA MANIZALES AGUADAS	328	326	55	165	355
TOTAL	23.898	23.934	10.894	13.472	16.792

COMPORTAMIENTO SECTOR PASAJEROS 2022

Durante el año 2022, se evidenció un crecimiento significativo que se espera se continúe consolidando para el año 2023. La regulación en materia de seguridad vial continúa siendo un pilar fundamental en la prestación del servicio buscando con ello garantizar la seguridad de los pasajeros y del factor humano que interviene en la operación, la condición física y mecánica de los vehículos, el comportamiento de los conductores y el servicio que se preste será fundamental para apalancar este crecimiento.

El flujo de vehículos y la circulación de los pasajeros en las rutas Cootransnorcaldas tiene habilidades hacia el norte del departamento de Caldas, muestra crecimiento con respecto al año 2021.



Manizales - Neira

Durante el año 2022 se realizaron 7.135 despachos, mostrando una tendencia positiva con respecto al año 2021 con un incremento del 44%, se movilizaron 121.364 pasajeros de ellos del terminal de transportes de Manizales 54.227 y del sector de fundadores 67.137 mostrando que el paradero satélite aporta un alto porcentaje a la movilización de pasajeros y por ende en el ingreso de los asociados en este sector.

Manizales - Aránzazu

El año 2022 presento un comportamiento muy similar al año 2021 en cuanto a número de despachos puesto que para el año 2021 fueron 1.180 y el año 2022 1.172, mostrando una variación negativa del 1%.

Manizales - Salamina

Esta ruta tuvo un comportamiento positivo con respecto al año 2021 con una variación del 14% con 309 viajes más.

Manizales – Aguadas

El 2022 cerró con 355 despachos lo que significa una operación normal de acuerdo a la frecuencia de salidas diarias que es 1 recorrido ida y vuelta de lunes a domingo para un promedio mensual de 29,5 despachos.

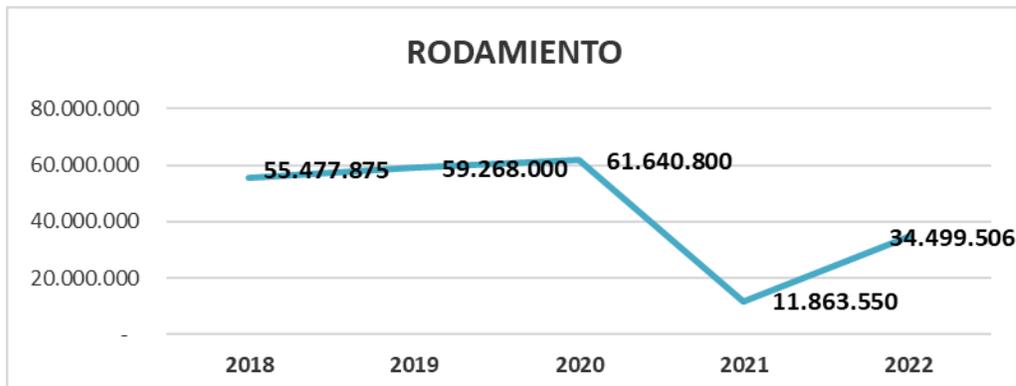
Con respecto al año 2021 se obtuvo una variación positiva de 118% ya que en el primer semestre del 2021 no se registraron salidas para esta ruta debido a la pandemia generada por el Covid-19.

OPERACIÓN CAMPOSOL

Durante el año 2022 se realizaron 4.567 viajes, presentando un incremento de 1.570 viajes adicionales comparativamente con el año 2021 lo que representa una variación positiva del 52%, se realizaron varias reuniones a lo largo del 2022 para garantizar la optima operación del convenio y el mantenimiento de las vías por donde transitan los vehículos tratando de velar por un adecuado mantenimiento de las mismas por parte de la empresa contratante, la comunidad y los organismos del estado. Lo anterior con el fin de asegurar el buen estado de los vehículos y mantener en optima funcionalidad del acuerdo establecido.



INGRESOS POR RODAMIENTO



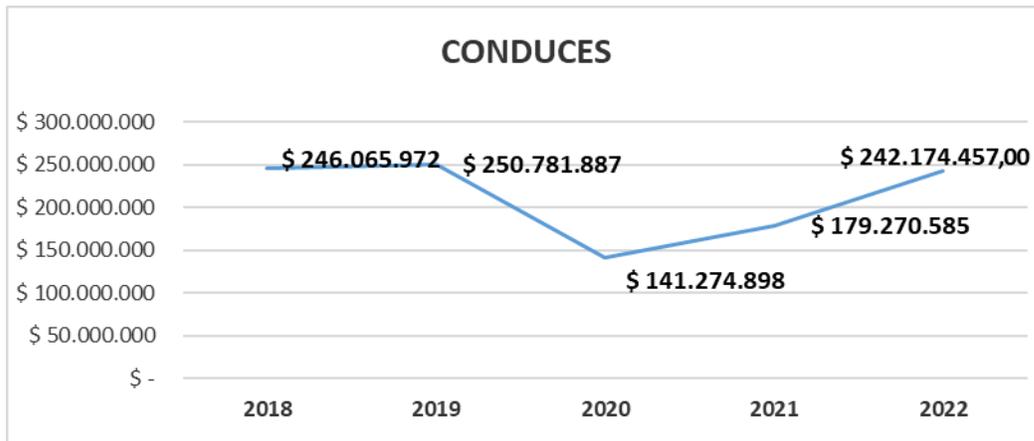
Los ingresos por concepto de rodamiento fueron de \$34.499.506, se muestra una variación 191% con respecto al año 2021. Esta variación se debe al beneficio entregado por Cootransnorcaldas al sector de pasajeros en el año 2021, y durante al año 2022 el consejo de administración aprobó incentivar al sector con una exoneración del 50% del pago del rodamiento esto en la búsqueda de alivianar un poco los gastos operativos del mismo.

PASAJEROS	2018	2019	2020	2021	2022
TAXIS INTERMUNICIPALES	7.646.150	8.653.000	8.999.800	1.703.350	\$ 5.108.750
TAXIS PERIFERICOS	7.634.336	6.021.000	6.262.200	1.414.000	\$ 3.432.854
CAMPEROS INTERMUNICIPALES	10.241.450	10.296.000	10.708.200	3.022.500	\$ 5.745.600
CAMPEROS VEREDALES	21.683.298	23.200.000	24.128.000	4.227.000	\$ 14.283.252
MIXTOS	2.909.541	3.116.000	3.240.800	0	\$ 1.303.950
COLECTIVOS	5.363.100	7.982.000	8.301.800	1.496.700	\$ 4.625.100
TOTAL	55.477.875	59.268.000	61.640.800	11.863.550	34.499.506

INGRESOS POR CONDUCES

Durante el año 2022 el ingreso por concepto de conduce fue de \$242.174.457, tenemos una variación positiva del 35,09%, con relación al año 2021.





EXCEDENTES

A diciembre del 2022 el resultado del ejercicio fue de \$828.739.000 resultado muy positivo teniendo en cuenta el comportamiento de la economía durante el año 2022 y que Cootransnorcaldas no fue ajena a esta situación ya que impacto en la disminución de los viajes despachados.



LA SEGURIDAD EN NUESTRAS OPERACIONES ES SINONIMO DE PROCESOS REALIZADOS CON CALIDAD.

Las nuevas tendencias del mercado han demostrado que garantizar la seguridad en la cadena logística es fundamental para el éxito de cualquier organización, es por esta razón que la Cooperativa de Transportadores del Norte de Caldas "Cootransnorcaldas" como parte activa de los modelos logísticos de nuestros clientes, ha implementado y mantenido sistemas de gestión que le han permitido ser una empresa con la capacidad de flexibilizar sus procesos a los nuevas necesidades y expectativas de nuestras partes interesadas.



Para este año se tiene como meta realizar la actualización del sistema de gestión de calidad y seguridad a la norma BASC Versión 6 y lograr la recertificación en la Norma ISO 9001 Versión 2015, siempre con el compromiso de mantener nuestra cooperativa a la vanguardia en la implementación de métodos eficientes y eficaces en el desarrollo de nuestras operaciones generando confianza y seguridad.

Estamos seguros que nuestros asociados, empleados, conductores y demás partes interesadas de la cooperativa apoyaran la ejecución de procedimientos, políticas y estándares asegurando el mejoramiento continuo de nuestros procesos.

EN COOTRANSNORCALDAS LA “CALIDAD Y LA SEGURIDAD ES UN COMPROMISO DE TODOS”

DERECHOS DE AUTOR

Con el fin de dar cumplimiento con las normas sobre la propiedad intelectual y derechos de autor, esta administración se ha propuesto que todos los softwares que tiene COOTRANSNORCALDAS, estén respaldados con sus correspondientes licencias, además, tenemos medidas de control interno en la conservación y custodia de estos activos, a cargo del departamento de TECNOLOGIA E INFORMATICA.

CUMPLIMIENTO OBLIGACIONES TRIBUTARIAS Y LEGALES

La administración de la Cooperativa estuvo pendiente del cumplimiento en la presentación de los impuestos nacionales (Renta, Impuesto al valor agregado IVA, Retención en la fuente) territoriales (Industria y comercio, reteica).

Para el año 2022 en cuanto a la presentación de la información exógena, debido a un evento a nivel tecnológico no se alcanzó a presentar en tiempo y hora definida en su totalidad, cumplimiento que se dio de manera posterior y que a la fecha ya se encuentra gestionado.

FONDO SOLIDARIDAD Y EDUCACION.

Para la vigencia 2022 se ejecutaron por el fondo de solidaridad \$43.930.221 ello basado en el reglamento vigente y a la circular básica jurídica del 28 de enero del 2021, con respecto al fondo de educación se ejecutaron \$57.385.147, quedando pendiente de ejecución \$22.371.699 el cual se solicita autorización de la Asamblea General para invertirlo en el año 2023.



LA GOBERNABILIDAD FACTOR DE DESARROLLO EN LAS ENTIDADES SOLIDARIAS

El buen gobierno corporativo propende por la eficiencia de la Cooperativa en lo que respecta a las relaciones entre sus administradores, asociados y la sociedad en general permitiendo:

- Fortalecimiento
- Competitividad
- Transparencia

Se continuarán realizando las capacitaciones a los órganos de administración, vigilancia y control y funcionarios de la cooperativa en cuanto al buen gobierno corporativo.

PROCESOS POR RESPONSABILIDAD CIVIL

I. DEMANDAS LABORALES.

A. IDENTIFICACION DEL PROCESO

DEMANDANTE: CARLOS ALEXANDER BETANCUR GIRALDO.
DEMANDADOS: COOPERATIVA COOTRANSNORCALDAS Y OTROS.
JUZGADO: PRIMERO LABORAL DE MANIZALES.
RADICADO: 2019-00368.

OBJETO DEL PROCESO: El demandante pretende que se le paguen cesantías, intereses, vacaciones, indemnizaciones desde el 15 de agosto de 2015 hasta el 18 de febrero de 2019, así como sanciones moratorias, pues alega una relación laboral con la propietaria del vehículo, y, como consecuencia una solidaridad por parte de la COOPERATIVA en el pago de los derechos laborales, las pretensiones al momento de la presentación de la demanda ascienden a la suma aproximada de OCHENTA Y CUATRO MILLONES DE PESOS (\$84'000.000.00)

ESTADO ACTUAL DEL PROCESO: Se presentó respuesta a la demanda el 28 de octubre de 2019, oponiéndonos a las pretensiones de la misma.

Se llamó en garantía a la propietaria del vehículo de placas VLH-313, señora DIANA MARCELA TRUJILLO VILLA, al igual que las compañías de seguros LA EQUIDAD SEGUROS y SBS SEGUROS COLOMBIA S.A., los cuales fueron admitidos el 05 de diciembre de 2019. Las llamadas en garantía brindaron sus respectivas respuestas. Se realizó audiencia de conciliación y decreto de pruebas el 01 de octubre de 2021. Los



demandantes formularon recurso de apelación ya que no se decretó la prueba de inspección a documentos en Cootransnorcaldas y que fuera solicitado por ellos.

El Tribunal confirmó la decisión de la Juez de primera instancia.

Se fijó audiencia de instrucción y juzgamiento para las dos (2 P.M) del 28 de febrero de 2023, en la cual se evacuaron pruebas y se dictó fallo absolviendo a Cootransnorcaldas y a la propietaria del vehículo. El apoderado del demandante interpuso recurso de apelación, el cual será estudiado por el tribunal superior sala laboral; en espera de su decisión.

CONTINGENCIA DEL PROCESO: El riesgo de pérdida del proceso es alto por la solidaridad que existe entre propietaria del vehículo y COOTRANSNORCALDAS como afiliadora o vinculante.

PROCESOS EN TRAMITE DE RECLAMACION

TRÁMITE DE RECLAMACIÓN PARAFISCALES Y SALUD POR LOS PERIODOS 2017 Y 2018

1. ICBF

- ✓ Mediante resolución No. 0028 de 2023 se autorizó la devolución de aportes parafiscales del 3%
- ✓ La norma por medio de la cual avala la devolución de aportes del ICBF, corresponde: Radicados 20201042000000116143 de 14 de agosto de 2020 y 202010100000152203 del 29 de octubre de 2020, se precisó que “los pagos del aportante parafiscales 3% a favor del ICBF, realizados en virtud de la normatividad declarada en nulidad por el Honorable Consejo de Estado.
- ✓ En igual sentido, aplica la resolución 3365 del 17 de junio de 2021 “por la cual se establece el proceso de devolución y/o compensaciones de aportes parafiscales.
- ✓ El valor por devolver por parte del ICBF a la cooperativa corresponde a: \$ 99.087.500.

2. ADRES

- ✓ El pasado 13 de febrero de 2023, se radicó demanda de nulidad y restablecimiento del derecho contra el acto administrativo 20221501714651.
- ✓ Al trámite anterior le correspondió el rad. 11001333704120230004000
- ✓ Norma por medio de la cual se sustenta la reclamación: sentencia proferida por el Consejo de Estado con radicado 11001-03-27-000-2018-00014-00 (23692),



del 30 de julio de 2020, sentencia 11001333703920220014400 del 31 de octubre de 2022, primera sentencia que hace precedente jurisprudencial sobre devolución de aportes ADRES.

3. SENA

- ✓ Mediante radicado 7-2022-301678 - NIS.: 2022-01-407565 le correspondió el Sena, conocer sobre la solicitud de devolución de aportes.
- ✓ La norma por medio del cual avala la devolución es la sentencia proferida por el Consejo de Estado con radicado 11001-03-27-000-2018-00014-00 (23692), del 30 de julio de 2020.

EXPECTATIVAS

En el año 2022 el PIB cerro en el 7.5% con respecto al año 2021, el mercado laboral se recuperó, pero por otro lado la inflación y por consiguiente las tasas de interés se elevaron a niveles que no se veían hace dos décadas. Esto es lo que precede al año 2023, un año que se espera un desplome en el PIB, organismos internacionales pronostican un crecimiento del 2%, el gobierno 1.3%, y el banco de la Republica espera que se expanda apenas en un 0.5%. También existe un riesgo muy alto que el indicador del desempleo vuelva y se eleve por encima de los dos dígitos, debido a una menor dinámica económica sobre el empleo.

Así, el año 2023 estará marcado por un escenario complejo, con una economía creciendo poco, y unos precios más altos.

La tecnología y los cambios en el consumo son dos factores determinantes para justificar la evolución logística que vemos actualmente. Esto sumado a los sucesos sociales, políticos y ambientales de los últimos años ha traído grandes cambios en los procesos logísticos y el rol de esta área al interior de las organizaciones.

La “estabilidad” y sincronismo que habíamos visto por años en la cadena de suministro global nada tiene que ver con la realidad que tenemos hoy. La pandemia ha dejado en evidencia la fragilidad de la logística a raíz de las restricciones, cierres en terminales portuarias, escasez de materias primas, e incluso las tensiones políticas y sociales.

La principal expectativa en los países de Latinoamérica es la tendencia en retornar desde un país extranjero la fabricación de productos a la nación de origen, llamado RESHORING, el objetivo, es hacer frente a numerosos factores que afectaron la cadena



de suministro, como fue el abastecimiento de materia prima a un solo País, los escasos de contenedores, y la guerra UCRANIA RUSIA.

Esta tendencia es una estrategia de negocio, que resulta de aquellas empresas que apostaron a la deslocalización en países emergentes y ahora “volverán a casa”.

Otra tendencia es la deslocalización cercana NEARSHORING, es decir, que se busca ubicar la producción en países cercanos, en lo cual Latinoamérica tiene una ubicación privilegiada, y de los más beneficiados esta Colombia, esto implica crear una nueva cadena de abastecimiento, así las Empresas evitarían las interrupciones bruscas, como son las generadas por las guerras, o crisis de contenedores.

Otras tendencias en logística que deben tener en cuenta las Empresas que se dedican a esta actividad son las siguientes:

- Flexibilidad Logística
- Robótica y automatización.
- Personalización masiva.
- Logística sostenible.
- Economía colaborativa.
- Tercerización de procesos.
- Digitalización y seguimiento.

Todas estas nuevas situaciones que se están presentando, han afectado el volumen de despachos de viajes con nuestros clientes, principalmente con MABE COLOMBIA, debemos ser muy ágiles y rápidos con el fin de adaptarnos a las nuevas exigencias de los clientes, que estarán definidas por sus casas matrices, una de ellas y de las cuales ya tenemos conocimiento, es que este año Mabe va a licitar el total de operaciones que tiene a nivel nacional, el propósito nuestro es no perder ninguna de las que ya tenemos, es más, si podemos participar con el fin de conseguir una adicional lo haremos.

Para el año 2023 hay muchas expectativas y tendencias sobre qué acciones se puedan tomar para anticipar el mercado cambiante. Estar al tanto de las tendencias será importante para anticipar las decisiones a tomar para el año 2023.

“Finalmente, en nombre de la Gerencia de COOTRANSNORCALDAS, expreso mis más sinceros agradecimientos al consejo de administración, junta de vigilancia, comités de apoyo, a los asociados y sus familias, a los empleados, a nuestros clientes, Carlos Henry Cardenas V y en general a la comunidad, el haber aportado y permitido el logro de los objetivos sociales, empresariales y económicos de nuestra cooperativa.



Espero seguir contando con su decidido apoyo para seguir construyendo empresa, para mejorar día a día nuestra gestión y lograr el crecimiento, desarrollo y sostenibilidad de nuestra organización solidaria e impactar positivamente en la sociedad colombiana, mediante los servicios que prestamos y le apostemos a los desafíos a los que la economía nos enfrenta en los últimos tiempos.

Dios nos bendiga grandemente,



Sandra Milena Chica Duque
Gerente



12. Estados Financieros de la Entidad

COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DEL NORTE DE CALDAS "COOTRANSNORCALDAS"									
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA									
AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022									
(Cifras expresadas en pesos)									
ACTIVO	Nota	31 de Diciembre de 2022	31 de Diciembre de 2021	Variación Absoluta	PASIVO Y PATRIMONIO	Nota	31 de Diciembre de 2022	31 de Diciembre de 2021	Variación Absoluta
ACTIVO CORRIENTE					PASIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO					OBLIGACIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO				
Caja		19.268.603	10.532.111	8.736.492	Obligaciones Financieras Corto Plazo		778.436.107	609.683.810	168.752.297
Bancos		746.079.021	856.325.624	(110.246.603)	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO	10	778.436.107	609.683.810	168.752.297
Fondos Fiduciarios a la Vista		2.344.791	182.900.438	(180.555.647)					
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	2	767.692.415	1.049.758.173	(282.065.758)	CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR				
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR					Intereses		3.739.885	6.191.533	(2.451.648)
Deudores por Prestación de Servicios		6.999.153.155	7.128.224.735	(129.071.580)	Costos y Gastos		680.104.028	500.022.712	180.081.317
Otras Cuentas Por Cobrar		255.774.985	143.740.164	112.034.820	TOTAL CUENTAS POR PAGAR	11	683.843.914	596.214.245	127.629.668
Deterioro Deudores Ventas Bienes y Servicios		(12.911.599)	(9.499.219)	(3.412.380)	PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES				
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	3	7.242.016.541	7.262.465.680	(20.449.139)	Retención en la Fuente		34.321.543	31.194.007	3.127.536
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	4	223.842.509	189.472.846	34.371.663	Impuesto de Industria y Comercio		22.490.972	21.095.918	1.395.154
ACTIVOS NO FINANCIEROS					Impuesto Gravámenes y Tasas		87.010.262	82.877.283	4.132.979
Anticipo de Contratos y Proveedores		8.262.500	599.425.829	(591.163.329)	TOTAL PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	12	143.822.777	135.167.107	8.655.670
Adelantos al Personal		68.927	252.549	(183.622)	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS POR PAGAR				
Bienes y Servicios		145.156.638	143.798.268	1.358.370	Ratificaciones y Aportes de Nomina		130.101.259	136.501.504	(6.400.245)
TOTAL ACTIVOS NO FINANCIEROS	5	153.488.065	743.476.646	(589.988.581)	Salarios Por Pagar		148.193.886	173.899.443	(25.705.557)
INVENTARIOS	6	19.705.758	26.560.833	(6.855.075)	Cesantías		119.956.702	127.304.359	(7.347.657)
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		8.406.745.288	9.271.732.178	(864.986.890)	Intereses Sobre Cesantías		14.705.757	17.160.832	(2.455.075)
ACTIVO NO CORRIENTE					Vacaciones		67.816.681	72.715.215	(4.898.534)
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO					TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS POR PAGAR	13	480.774.285	527.581.353	(46.807.068)
Terrenos y Edificaciones		2.130.065.500	2.130.065.500	0	PROVISIONES				
Muebles y Equipo de Oficina		53.128.968	52.389.889	739.079	Provisión Impuesto Industria y Comercio		90.661.769	85.695.352	4.966.417
Equipo de Computo y Comunicación		346.896.455	254.484.064	92.412.371	TOTAL PROVISIONES	14	90.661.769	85.695.352	4.966.417
Vehículos		1.106.524.867	1.106.524.867	0	PASIVOS NO FINANCIEROS				
Mesajería y Equipo		397.915.099	416.982.466	(19.167.367)	Ratificaciones Por Pagar		5.188.246	14.860.756	(9.672.510)
Depreciación Acumulada		(1.227.401.694)	(1.063.150.738)	164.250.957	Otros Pasivos No Financieros		611.284.697	742.911.758	(130.747.061)
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	7	2.807.029.164	2.897.296.068	(90.266.904)	Fondos Sociales Mutuales y Otros		98.717.384	60.209.709	38.507.675
ACTIVOS INTANGIBLES	8	46.033.631	47.566.946	(1.533.315)	Ingresos Recibidos Para Terceros		5.127.815	95.850.911	(90.723.096)
OTRAS INVERSIONES	9	24.697.153	19.697.153	5.000.000	Otros Pasivos		357.216.895	407.820.472	(50.603.577)
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		2.877.759.948	2.964.560.167	(86.800.219)	TOTAL PASIVOS NO FINANCIEROS	15	1.077.515.038	1.320.753.607	(243.238.569)
TOTAL ACTIVO		\$ 11.284.505.236	\$ 12.236.292.345	(951.787.109)	TOTAL PASIVO CORRIENTE		3.255.653.890	3.235.095.474	19.558.416
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	30	111.873.849	107.272.112	4.601.737	PASIVO NO CORRIENTE				
					Obligaciones Financieras Largo Plazo	10	359.665.241	1.393.350.060	(1.033.684.819)
					TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		359.665.241	1.393.350.060	(1.033.684.819)
					TOTAL PASIVO		3.614.719.131	4.628.445.534	(1.013.726.404)
					PATRIMONIO				
					Capital Social	16	2.786.061.341	2.674.256.625	111.804.716
					Reservas	16	1.796.353.381	1.576.702.275	219.651.106
					Resultado del Ejercicio Neto	19	828.739.000	1.098.255.527	(269.516.527)
					Resultados de Ejercicios Anteriores	17	93.973.837	93.973.837	0
					Generación Acumulada Por Adopción Por Primera Vez	18	1.932.938.307	1.932.938.307	0
					Otras Participaciones en el Patrimonio	16	231.720.241	231.720.241	0
					TOTAL PATRIMONIO		7.669.786.106	7.607.846.811	61.939.294
					TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 11.284.505.236	\$ 12.236.292.345	(951.787.109)
					CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	30	111.873.849	107.272.112	4.601.737
					CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS CONTINGENTES	31	74.772.199.495	63.887.288.223	10.884.911.272

VEANSE LAS NOTAS DE REVELACIÓN QUE ACOMPAÑAN A LOS ESTADOS FINANCIEROS


SANDRA MILENA CHICA DUQUE
Representante Legal


DIANA PATRICIA OCAMPO ACEVEDO
Contador Público
T.P. 148551-T


JORGE A. CEBALLOS LOANZA
Revisor Fiscal
T.P. 27222-T



COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DEL NORTE DE CALDAS "COOTRANSNORCALDAS"
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL TOTAL
AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Cifras expresadas en pesos)



	Nota	31 de Diciembre 2022	31 de Diciembre 2021	Variacion Absoluta
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	20			
COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR		1.327.731	22.249.580	(20.921.849)
INGRESOS POR SERVICIOS		10.769.086.638	11.354.633.579	(585.546.941)
INGRESOS ADMINISTRATIVOS		290.679.108	321.628.710	(30.949.602)
VENTAS NETAS		<u>11.061.093.477</u>	<u>11.698.511.869</u>	<u>(637.418.392)</u>
GANANCIA BRUTA		<u>11.061.093.477</u>	<u>11.698.511.869</u>	<u>(637.418.392)</u>
OTROS INGRESOS	21	1.049.000.087	1.161.833.041	(112.832.954)
(-) GASTOS DE OPERACIÓN				
GASTOS DE ADMINISTRACION	23	2.610.332.062	2.531.458.433	78.873.630
COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	24	1.770.700	27.487.582	(25.716.882)
COSTOS Y/O GASTOS DE VENTAS	25	8.329.729.979	8.800.715.498	(470.985.519)
OTROS GASTOS OPERATIVOS	26	12.038.386	20.644.373	(8.605.987)
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN	22	<u>10.953.871.127</u>	<u>11.380.305.885</u>	<u>(426.434.758)</u>
GANANCIA OPERATIVA		<u>1.156.222.437</u>	<u>1.480.039.025</u>	<u>(323.816.588)</u>
(+) INGRESOS FINANCIEROS	27	1.337.743	770.786	566.957
(-) GASTOS FINANCIEROS	28	328.669.180	382.554.284	(53.885.104)
(-) OTROS EGRESOS	29	152.000	0	152.000
GANANCIA NETA DEL EJERCICIO	19	<u>\$ 828.739.000</u>	<u>1.098.255.527</u>	<u>(269.516.527)</u>
OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO DEL EJERCICIO		0	0	0
RESULTADO INTEGRAL TOTAL NETO DEL EJERCICIO	19	<u>\$ 828.739.000</u>	<u>1.098.255.527</u>	<u>(269.516.527)</u>

VEANSE LAS NOTAS DE REVELACIÓN QUE ACOMPAÑAN A LOS ESTADOS FINANCIEROS



SANDRA MILENA CHICA DUQUE
Representante Legal



DIANA PATRICIA OCAMPO ACEVEDO
Contador Público
T.P. 148551-T



JORGE ALBERTO CEBALLOS LOAIZA
Revisor Fiscal
T.P. 27222-T



 COOPERATIVA DE TRANSPORTES DEL NORTE DE CALDAS - COOTRANSNORCALDAS ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 METODO INDIRECTO (Cifras expresadas en pesos)		
	31 de diciembre 2022	31 de diciembre 2021
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
RESULTADO DEL EJERCICIO	828.739.000	1.098.255.527
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
+/- Disminución (Aumento) Depreciaciones	164.250.957	153.030.865
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	<u>164.250.957</u>	<u>153.030.865</u>
CAMBIOS EN LAS PARTIDAS OPERACIONALES		
+/- Disminución (Aumento) en Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	574.012.048	(822.778.260)
+/- Disminución (Aumento) Provision Cartera	3.412.380	1.629.504
+/- Disminución (Aumento) Inventarios	6.855.075	(26.560.833)
FLUJO EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>584.279.503</u>	<u>(847.709.589)</u>
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
+/- Disminución (Aumento) Muebles y Equipo de Oficina	(739.078)	(449.999)
+/- Disminución (Aumento) Equipo de Computación y Comunicación	(92.412.371)	(35.541.477)
+/- Disminución (Aumento) Vehículos	0	(338.592.101)
+/- Disminución (Aumento) Maquinaria y Equipo	19.167.397	(4.358.256)
+/- Disminución (Aumento) Otros Activos	174.945	(52.365.852)
+/- Disminución (Aumento) Otras Inversiones	(5.000.000)	(4.542.630)
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>(78.809.107)</u>	<u>(435.850.314)</u>
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
-/+ (Disminución) Incremento en Vacaciones	(4.898.534)	41.799.017
-/+ (Disminución) Incremento en Salarios por Pagar	(25.705.557)	(6.685.238)
-/+ (Disminución) Incremento en Retención y Aportes de Nomina	(6.400.245)	15.416.848
-/+ (Disminución) Incremento en Remanentes por Pagar	(9.672.510)	(6.632.982)
-/+ (Disminución) Incremento en Provision Impuesto Industria y Comercio y otras	4.966.417	16.926.352
-/+ (Disminución) Incremento en Intereses sobre Cesantías	(2.455.075)	382.901
-/+ (Disminución) Incremento en Industria y Comercio	1.395.154	112.490
-/+ (Disminución) Incremento en Cesantías consolidadas	(7.347.657)	(14.272.691)
-/+ (Disminución) Incremento en Retención en la Fuente por Pagar	3.127.536	811.039
-/+ (Disminución) Incremento en Otros Pasivos	(141.326.673)	90.143.915
-/+ (Disminución) Incremento en Otras Cuentas por Pagar	(130.747.061)	156.494.918
-/+ (Disminución) Incremento en Obligaciones Financieras Largo Plazo	(1.033.684.819)	(89.235.765)
-/+ (Disminución) Incremento en Obligaciones financieras Corto Plazo	168.752.297	226.166.260
-/+ (Disminución) Incremento en Impuestos Gravámenes y Tasas	4.132.979	29.047.589
-/+ (Disminución) Incremento en Fondo para Imprevistos	38.507.675	43.490.018
-/+ (Disminución) Incremento en Fondo para Costos y Gastos por Pagar	127.629.668	166.951.485
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	<u>(1.013.726.405)</u>	<u>670.916.156</u>
MOVIMIENTO DEL PATRIMONIO		
-/+ (Disminución) Incremento en Capital social	111.804.716	326.940.052
-/+ (Disminución) Incremento en Reservas	219.651.106	133.376.770
Excedentes no Aplicados de Ejercicios Anteriores	(93.973.837)	(93.973.837)
Aplicación excedentes de Ejercicios Anteriores	(1.098.255.527)	(666.883.856)
	<u>(860.773.541)</u>	<u>(300.540.870)</u>
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	(376.039.595)	338.101.775
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	93.973.837	93.973.837
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	1.049.758.173	617.682.565
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u>767.692.415</u>	<u>\$ 1.049.758.173</u>

VEANSE LAS NOTAS DE REVELACIÓN QUE ACOMPAÑAN A LOS ESTADOS FINANCIEROS

 SANDRA MILENA CHICA DUQUE Representante Legal	 DIANA PATRICIA OCAMPO ACEVEDO Contador Público T.P.148551-T	 JORGE A. CEBALLOS LOAIZA Revisor Fiscal T.P. 27222-T (Vease mi dictamen del 19 de marzo de 2023)
--	---	---



COOPERATIVA DE TRANSPORTES DEL NORTE DE CALDAS - COOTRANSNORCALDAS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Valores expresados en pesos)

	CAPITAL EMITIDO (Nota 16)	RESERVAS (Nota 16)	RESULTADO DEL EJERCICIO (Nota 19)	GANANCIAS ACUMULADAS (Nota 17-18)	OTRAS PARTICIPACIONES (Nota 16)	PATRIMONIO TOTAL
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2021	\$ 2.674.256.625	1.576.702.275	1.098.255.527	\$ 2.026.912.143	231.720.241	7.607.846.811
AUMENTO DE CAPITAL	427.339.411	0	0	0	0	427.339.411
DISMINUCION DE CAPITAL	(315.534.695)	0	0	0	0	(315.534.695)
AUMENTO DE RESERVAS	0	219.651.106	0	0	0	219.651.106
OTRAS PARTICIPACIONES	0	0	0	0	231.720.241	231.720.241
GANANCIAS ACUMULADAS POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ	0	0	0	1.932.938.307	0	1.932.938.307
EXCEDENTES Y/O PERDIDAS EJERCICIOS ANTERIORES	0	0	0	93.973.837	0	93.973.837
RESULTADO INTEGRAL TOTAL NETO DEL EJERCICIO	0	0	828.739.000	0	0	828.739.000
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2022	\$ 2.786.061.341	1.796.353.381	828.739.000	\$ 2.026.912.143	231.720.241	7.669.786.106

VEANSE LAS NOTAS DE REVELACIÓN QUE ACOMPAÑAN A LOS ESTADOS FINANCIEROS


SANDRA MILENA CHICA DUQUE
Representante Legal


DIANA PATRICIA OCAMPO ACEVEDO
Contador Público
T.P.148551-T


JORGE A. CEBALLOS LOIZA
Revisor Fiscal
T.P. 27222-T
(Véase mi dictamen del 19 de marzo de 2023)



**ESTADO DE NOTAS DE REVELACIONES
A LOS ESTADOS FINANCIEROS QUE TERMINAN
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

**COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DEL NORTE DE CALDAS
“COOTRANSNORCALDAS”**

(Valores Expresados en pesos colombianos)

Entidad Reportante

Cootransnorcaldas es una entidad integrada por un número de asociados y patrimonio social variable e ilimitado y con duración indefinida. La Entidad Reportante se denomina COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DEL NORTE DE CALDAS “COOTRANSNORCALDAS” identificada con el NIT 890.802.337-8 fue constituida el 17 de julio de 1967 por Dancoop bajo el número 00000185 del libro I de las personas Jurídicas Sin Ánimo de Lucro.

Vigilada por la Superintendencia de Puertos y Transportes; regida por las disposiciones legales vigentes, en especial las normas prescritas por la Superintendencia de la Economía Solidaria, que se consideran como principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia para las entidades del sector Cooperativo; como lo son:

- La Ley 79 de 1988.
- Decreto 468 de 1990.
- Circular Básica Contable y Financiera No. 0013 de 2003; Derogada con la Circular Externa No.22 de 2020 -Supersolidaria-
- Circular Básica Jurídica No.07 de 2003; Derogada con la Circular Externa No.20 de 2020 -Supersolidaria-.

Cootransnorcaldas es una entidad sin animo de lucro, perteneciente al Régimen Especial Tributario.

Declaración de Cumplimiento de la NIIF para PYMES

De acuerdo con el Decreto 3022 de diciembre de 2013 expedido por el Ministerio de Comercio Industria y Turismo de Colombia, la Cooperativa de Transportadores del Norte de Caldas “Cootransnorcaldas” pertenece al Grupo 2 para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES; además cumplió con el cronograma del artículo 3 del mismo decreto a cabalidad, así:

- Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014: Periodo de preparación
- Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014: Periodo de Transición
- Del 1 de enero en adelante: Periodo de Aplicación



Los Estados Financieros que se presentan corresponden a Cootransnorcaldas como entidad individual. La empresa no controla ninguna otra entidad reportante por lo cual no está obligada a presentar Estados Financieros Consolidados ni Separados, solo Estados Financieros Individuales.

Los Estados Financieros de Cootransnorcaldas se presentan de manera comparativa con respecto a los años 2022–2021, corresponden a las operaciones registradas entre el 01 de enero y 31 de diciembre de los mismos y son presentados en Moneda Nacional.

Cootransnorcaldas elaboró sus Estados Financieros a corte de diciembre 31 de 2022 cumpliendo con el Decreto 2420 de 2015 el cual reglamentó el marco normativo para la preparación y presentación de la información financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES) y sus Anexos Técnicos.

Además, la Cooperativa utiliza también las normas prescritas por la Superintendencia de la Economía Solidaria, que se consideran como principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia para las entidades del sector Cooperativo.

Información general

Domicilio Social

Su domicilio principal está ubicado en la ciudad de Manizales, Departamento de Caldas, república de Colombia; con Agencias en las ciudades de Neira, Salamina, Buenaventura, Yumbo, Girón, Cúcuta, Cartagena, Funza y Sabaneta.

La Cooperativa de Transportadores del Norte de Caldas tiene como objeto social, el bienestar del Asociado, a través de la prestación de servicios relacionados con el transporte de carga y de pasajeros, operaciones logísticas, previsión, asistencia y solidaridad para con sus asociados.

La empresa se encuentra comprometida en garantizar la Calidad y seguridad en los procesos, implementa día a día Políticas de Calidad, encaminadas al mejoramiento continuo a través del conocimiento de sus procesos.

- **Misión**

En Cootransnorcaldas generamos prosperidad y bienestar al Asociado, proporcionando soluciones a las necesidades logísticas y de transporte a los clientes; con excelencia, oportunidad, rapidez y calidad; agregando valor, optimizando recursos e innovando servicios, apoyado en el talento humano calificado.



- **Visión**

Ser una empresa líder en operaciones logísticas y de transporte; con clientes fidelizados, mediante la innovación en el servicio, generando responsabilidad social empresarial.

- **Política de Calidad y Seguridad**

Ofrecer servicios de excelente calidad, controlando de manera integral y ética los posibles riesgos de su operación de actividades ilícitas, corrupción, soborno, lavado de activos, financiamiento del terrorismo, PADM y seguridad vial; cumpliendo con los requisitos legales aplicables y de nuestras partes interesadas. Comprometidos con el mejoramiento continuo de nuestros procesos a través de un equipo idóneo y el fortalecimiento de la seguridad de las Tics.

- **Logística y Transporte**

Cootransnorcaldas tiene experiencia en el Transporte de Carga, Administración de Bodegas e Inventarios, manipulación de producto, alistamiento, distribución final a clientes, servicio de atención de reclamos y logística.

- **Transporte de Pasajeros**

La Cooperativa es habilitada por el Ministerio de Transporte para prestar el servicio de Transporte de Pasajeros hacia el Norte de Caldas en los Municipios de: Neira, Aránzazu, Salamina, La Merced, Filadelfia y Pacora.

- **Valores**

Como valores tiene el servicio excepcional al cliente, respeto por las personas, preocupación por la calidad, responsabilidad social corporativa, comunicación interna y formación personal.

Hipótesis de Entidad en Marcha

Cootransnorcaldas opera bajo la hipótesis de negocio en marcha. No existen indicios que permitan concluir que la entidad no estará en marcha en el periodo siguiente (De enero de 2023 a diciembre de 2023).



Nota 1. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

1.1 información comparativa

La información financiera de la Cooperativa de Transportadores del Norte de Caldas se presenta comparativa con el ejercicio del año 2021; están referidos a las siguientes fechas y periodos:

- **Estado de Situación Financiera:** del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022 y 2021.
- **Estado de Resultados Integral Total:** del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022 y 2021.
- **Estado de Flujo de Efectivo:** por los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021.
- **Estado de Cambios en el Patrimonio:** por los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

1.2 Materialidad (Importancia Relativa)

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

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, inciden en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los Estados Financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio según corresponda. En términos generales se consideran como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

1.3 Bases de Medición

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por:

- Activos medidos por su valor razonable en el Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA), como la Propiedad, planta y equipo. Estos se midieron una



Carrera 32 No. 103 A - 19 Manizales
NIT. 890.802.337-8
PBX.: (6) 8747979 - 8747142 - 8747139
www.cootransnorcaldas.com

sola vez y no se reconocerán valorizaciones posteriores de acuerdo con la NIIF para PYMES.

- La Propiedad, planta y equipo y los Activos Intangibles se miden por el costo menos su depreciación o amortización acumulada basándose en vidas útiles razonables.
- Los bienes en Arrendamiento Financiero se midieron por el valor presente de los cánones.
- Las Obligaciones financieras se miden por su costo amortizado, en los casos que hay lugar a ello.

1.4 Principales políticas Contables

Las principales políticas contables aplicadas por Cootransnorcaldas en la preparación de los Estados Financieros se detallan así:

1. Conversión moneda extranjera

Moneda funcional y de presentación: Los estados financieros se presentan en “pesos colombianos” que es la moneda de funcional de la entidad y la moneda de presentación; todas las partidas incluidas en los Estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera Cootransnorcaldas.

Transacciones y saldos: en el momento de existir las transacciones de moneda extranjera de activos y pasivos monetarios se convierten a la tasa de cambio de cierre de la moneda funcional vigente a la fecha del cierre del periodo sobre el que se informa. Todas las diferencias se imputan al Estado de Resultados.

Las partidas no monetarias que se miden en términos de su costo histórico se convierten utilizando las tasas de cambio vigentes a la fecha de las transacciones originales. Las partidas no monetarias que se miden por su valor razonable se convierten utilizando las tasas de cambio a la fecha en la que se determine ese valor razonable.

Las ganancias o pérdidas que surjan de la conversión de partidas no monetarias se reconocen en función de la ganancia o pérdida de la partida que dio origen a la diferencia de conversión (las diferencias de conversión de partidas cuya ganancia o pérdida son reconocidas en el otro resultado integral o en los resultados se reconocen también en el otro resultado integral o en resultados, respectivamente).



2. Propiedad Planta y Equipo

La propiedad, planta y equipo se miden al costo neto de la depreciación acumulada y/o de las pérdidas acumuladas por deterioro del valor si las hubiera.

La Depreciación se calcula en forma de (línea recta) a lo largo de las vidas útiles estimadas de los Activos.

A continuación, se detallan las vidas útiles del rubro contable Propiedades Planta y Equipo de Cootransnorcaldas:

CLASE DE ACTIVO FIJO	VIDA UTIL
Construcciones y Edificaciones	45 Años
Muebles y Equipo de Oficina	10 Años
Equipo de Cómputo y Comunicación	5 Años
Flota y Equipo de Transporte	10 Años
Maquinaria y Equipo	10 Años

La vida útil estimada de cada tipo de activo, debe ser apropiada según las circunstancias y características de cada activo, y el método de depreciación debe ser concordante con los beneficios futuros esperados.

Las vidas útiles de los activos fijos de la empresa podrán ser evaluadas al final de cada periodo sobre el que se informa y si hay cambios o modificaciones en sus criterios de determinación, estos cambios serán única y exclusivamente prospectivos, es decir, no tendrán incidencias en estados financieros ya presentados (Sección 10 de la NIIF para PYMES). La Empresa estima valores residuales para sus activos de acuerdo con la siguiente tabla:

CLASE DE ACTIVO FIJO	VALOR RESIDUAL
Construcciones y Edificaciones	20% del valor de adquisición
Muebles y Equipo de Oficina	10% del valor de adquisición
Equipo de Cómputo y Comunicación	3% del valor de adquisición
Flota y Equipo de Transporte	5% del valor de adquisición
Maquinaria y Equipo	10% del valor de adquisición



Los cambios en el valor residual, el método de depreciación o la vida útil de un activo se contabilizarán como un cambio de estimación contable.

3. Activos Intangibles

Los Activos Intangibles están representados por programas informáticos y se expresan al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida útil estimada de 10 años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un Activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas al final de cada periodo que se informa.

La vida útil del activo intangible está ligada también a la duración de los derechos legales y se debe estimar el tiempo de uso esperado.

Los costos asociados con el mantenimiento del software se reconocen como gasto cuando se incurre en ellos.

4. Arrendamientos

Los Arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado a la entidad. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como activos de Cootransnorcaldas, al valor razonable de la propiedad arrendada (o, si son inferiores, por el valor presente de los pagos mínimos por arrendamiento) al inicio del arrendamiento.

El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el Estado de Situación Financiera como una obligación por el arrendamiento financiero. Los pagos del arrendamiento se reparten, entre cargas financieras y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los cargos financieros se reducen en la medición de resultados. Los activos mantenidos en arrendamiento financiero, se incluyen en propiedades, planta y equipo y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de COOTRANSNORCALDAS.

Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.



5. Instrumentos Financieros: Reconocimiento inicial y medición posterior

5.1 Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar

La mayoría de Cuentas por Cobrar por concepto de prestación de Servicios (Transporte) se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen interés. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores por prestación de servicios y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro de valor.

5.2 Deterioro de Valor de los Activos Financieros

Al final de cada periodo contable, COOTRANSNORCALDAS evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado (cuentas por cobrar). Cuando exista evidencia objetiva del deterioro del valor, Cootransnorcaldas reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en el estado de resultados.

Cootransnorcaldas aplicará al final de cada periodo contable el modelo de deterioro a las cuentas por cobrar que superen 120 días de vencidas, contados desde la fecha de vencimiento de la factura, por considerar que las condiciones normales de pago de las empresas son inferior o igual a lo señalado.

5.3 Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas por Pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no tienen interés. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones normales, las cuentas por pagar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. En caso de que Cootransnorcaldas allá determinado que no se va a mantener hasta su vencimiento, Es decir, en cualquier momento, antes de su vencimiento, se podrán pagar los pasivos financieros, se mantendrán a su valor razonable, el cual toma en la mayoría de los casos su valor nominal.

5.4 Préstamos Bancarios

Los préstamos recibidos de entidades financieras se reconocen inicialmente al valor nominal. La medición posterior de estos préstamos bancarios es al costo amortizado.

En caso de que Cootransnorcaldas haya determinado que no se van a mantener hasta su vencimiento, es decir, en cualquier momento, antes de su vencimiento, se podrán pagar los pasivos financieros, se mantendrán a su valor razonable, el cual toma en la mayoría de los casos su valor nominal.



5.5 Reconocimiento de Ingresos de Actividades Ordinarias

Cootransnorcaldas reconocerá sus ingresos de actividades ordinarias por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir de la siguiente manera:

- Prestación del servicio de transporte de carga con vehículos propios, y administración de bodegas e inventarios: en este caso el valor del ingreso lo constituye el valor cobrado al cliente.
- Prestación del servicio de transporte de carga de Vehículos de Asociados o no Asociados (vinculación Temporal): el ingreso lo constituye la diferencia entre el valor cobrado al cliente y el flete pactado con el transportador.

La porción del valor cobrado al cliente que le corresponde al transportador se reconoce contablemente como "Ingresos Recibidos para Terceros", cuenta del pasivo.

- Prestación del servicio de Transporte de Pasajeros: El ingreso corresponde al "Conduce" que es derecho pagado por los transportadores de pasajeros, cada vez que se realiza un viaje nacional, intermunicipal y/o veredal.
- Administrativos y Sociales: el ingreso está constituido por las cuotas que se reciben de los asociados por conceptos de rodamiento y cuotas de admisión.
- Administración de inventarios y bodegas: el ingreso se reconoce mensualmente por un monto fijo acordado con el cliente.

5.6 Deterioro del Valor de los Activos No Financieros

A diciembre 31 de cada año se revisa la propiedad, planta y equipo y activos intangibles, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro de valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo se incrementa hasta la estimación revisada de un valor recuperable, sin superar el importe, que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro del valor del activo en años anteriores.

Una reversión de una pérdida por deterioro se reconoce inmediatamente en resultados.



6. Políticas Contables, Cambios en estimaciones y errores

Cambios voluntarios en políticas contables: No se realizó ningún cambio voluntario en las políticas contables durante el periodo.

Cambios en estimaciones contables: No se presentaron cambios en estimaciones durante el periodo, tales como variaciones en las vidas útiles, valores residuales ni en otras bases de estimación que deban aplicarse prospectivamente.

Corrección de errores de periodos anteriores: No se detectaron errores de periodos anteriores.

7. Notas y Revelaciones a los Estados Financieros

A continuación, detallaremos como están conformados los Estados Financieros de la Cooperativa de Transportadores del Norte de Caldas:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integral Total
- Estado de Flujos de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Situación Financiera nos muestra la situación financiera de Cootransnorcaldas a corte de diciembre 31 de 2022 y 2021, mediante la relación de sus recursos, obligaciones y patrimonio debidamente valuados en términos monetarios.

El Estado de Situación Financiera está compuesto por:



ACTIVOS



**Recurso
Controlado**

**Sucesos
Pasados**

**Beneficios
Económicos
Futuros**

Los Activos son Considerados como recursos controlados por la Empresa como resultado de sucesos pasados y del cual se espera obtener en el futuro beneficios económicos.

Está conformado por las cuentas que representan los bienes, derechos y pertenencias tangibles e intangibles de propiedad de la Cooperativa

Activo Corriente

También denominado Activo Circulante, es aquel activo líquido al cierre del ejercicio o aquel que puede convertirse en dinero en menos de un año, es decir, es el dinero que una empresa tiene disponible para usar en cualquier momento.

**Nota 2.
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Está conformado por los recursos que se tienen disponibles al cierre del ejercicio para el cubrimiento de obligaciones a corto plazo; son los activos de alta liquidez y disponibilidad inmediata que posee la cooperativa y lo conforman los siguientes rubros:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACIÓN
Caja	\$ 19.268.603	\$ 10.532.111	\$ 8.736.492
Bancos	\$ 746.079.021	\$ 856.325.624	-\$ 110.246.603
Fondos Fiduciarios a la Vista	\$ 2.344.791	\$ 182.900.438	-\$ 180.555.647
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	\$ 767.692.415	\$ 1.049.758.173	-\$ 282.065.758



Caja: Son los valores recibidos por la Cooperativa en desarrollo de sus operaciones, en moneda nacional, en efectivo y que no se alcanzan a consignar por cierre del año. Allí también tenemos el rubro de Caja Menor, que es un Fondo fijo, con el propósito de atender pagos de menor cuantía de acuerdo con el reglamento establecido por la empresa.

Bancos y Fondos Fiduciarios a la Vista: se tienen para atender sus operaciones inmediatas los cuales están debidamente conciliados con los extractos emitidos por las entidades bancarias.

Nota 3. CUENTAS POR COBRAR

Registra los importes pendientes de cobro que posee la cooperativa como consecuencia de la prestación de servicios de su actividad, en desarrollo de su objeto social, y se encuentran representados así:

CUENTAS POR COBRAR	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACIÓN
Deudores por Prestación de Servicios	\$ 6.999.153.155	\$ 7.128.224.735	-\$ 129.071.580
Otras Cuentas Por Cobrar	\$ 255.774.985	\$ 143.740.164	\$ 112.034.821
Deterioro Deudores Ventas Bienes y Servicios	-\$ 12.911.599	-\$ 9.499.219	-\$ 3.412.380
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	\$ 7.242.016.541	\$ 7.262.465.680	-\$ 20.449.139

Las cuentas por cobrar de Cootransnorcaldas son manejadas en la Política de Instrumentos financieros con las disposiciones de las secciones 11 y 12 de la NIIF para PYMES. Se definen como un contrato que da lugar a un pago por parte de otra entidad.

- El valor registrado de las cuentas por cobrar más representativo son los **Deudores por Prestación de servicios**, está constituido por los clientes a los cuales les prestamos el servicio de Transporte de Carga, Administración de Inventarios y Transporte de Pasajeros.

A diciembre 31 de 2022 su saldo se encuentra discriminado de la siguiente manera:



DEUDORES POR PRESTACION DE SERVICIOS	AÑO 2022
MABE COLOMBIA S.A.S	\$ 4.948.722.922
ELECTROLUX S.A	\$ 1.109.316.428
ELECTROJAPONESA S A	\$ 441.306.900
FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA	\$ 211.429.400
MANUFACTURAS DE ALUMINIO MADEAL	\$ 90.360.000
TROFORMAS S.A.S.	\$ 44.970.000
AUTO PALACIO S.A.	\$ 34.800.000
AJOVER DARNEL S A S	\$ 32.710.769
CI COLOR SIETE S A S	\$ 22.831.167
INDUSTRIAS HACEB	\$ 21.651.443
FORMAPOL SAS	\$ 15.750.000
RADIADORES IMCOR S.A.S	\$ 8.900.000
CAMPOSOL COLOMBIA S.A.S	\$ 4.047.992
DISEÑOS Y SISTEMAS LTDA	\$ 3.300.000
SEFIC ENERGY S.A.S	\$ 2.300.000
OTROS CLIENTES	\$ 6.756.135
TOTAL DEUDORES POR PRESTACION DE SERVICIOS	\$ 6.999.153.155

- Las **Otras cuentas por Cobrar** corresponden a saldos pendientes por recaudar y que a diciembre 31 de 2022 se clasifican así:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	AÑO 2022
EMPLEADOS	\$ 69.600
RETEFUENTES NO DESCONTADAS	\$ 9.600
CUENTAS POR COBRAR ASEGURADORAS SINIESTROS	\$ 194.483.779
SEGUROS POR COBRAR ASOCIADOS SECTOR CARGA	\$ 1.836.056
SEGUROS POR COBRAR ASOCIADOS SECTOR PASAJEROS	\$ 589.173
AVERIAS TRANSPORTE	\$ 48.009.857
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 10.776.920
TOTAL DEUDORES POR PRESTACION DE SERVICIOS	\$ 255.774.985

Los rubros más representativos están dados por:



Cuentas por Cobrar Aseguradoras Siniestros tenemos un saldo de \$194.483.779 perteneciente esto a cobros por reclamos a las compañías de seguros por siniestros ocurridos en la prestación de servicio de transporte de Carga los cuales se esperan recuperar en el año 2023.

Averías Transporte su saldo a cierre de diciembre 31 de 2022 es de \$48.009.857; corresponde a cuentas por cobrar que son cargados a los transportadores del sector carga por los daños materiales que sufre la mercancía originados por las eventualidades durante el transporte terrestre.

El último rubro de las Cuentas por Cobrar está dado por el:

Deterioro Deudores Ventas de Bienes y Servicios corresponde a los valores estimados por la cooperativa para cubrir posibles pérdidas de las cuentas por cobrar a los clientes y esta basado en la política contable que tiene la cooperativa y se aplicó el deterioro al final del ejercicio contable solo aquellas cuentas que superaron los 120 días de vencidas, contados a partir de la fecha de vencimiento de cada factura;

De acuerdo al análisis realizado a la cartera en el año 2022 podemos evidenciar que la Cooperativa tiene un buen comportamiento en el recaudo de la misma ya que solo debió provisionar el 0.21% del total de Deudores por prestación de servicios, con lo que se puede concluir que el 99.79% de la cartera tiene un excelente comportamiento.

Nota 4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Este grupo registra los valores a favor de la empresa por concepto de Anticipos de Impuestos los cuales son cruzados al momento de presentar las declaraciones tributarias.

Dentro de los activos corrientes se encuentran registrados los siguientes rubros:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACIÓN
INDUSTRIA Y COMERCIO (ICA)	\$ 111.564.000	\$ 98.113.000	\$ 13.451.000
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	\$ 22.065.034	\$ 20.801.486	\$ 1.263.549
ICA RETENIDO	\$ 90.213.475	\$ 70.556.360	\$ 19.657.114
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 223.842.509	\$ 189.470.846	\$ 34.371.663

Industria y Comercio (ICA)

Registra el valor del anticipo de impuesto en los municipios en los cuales se tienen agencias, reconoce también los saldos a favor de la cooperativa, los cuales son



cruzados con las declaraciones anuales de cada municipio y si es del caso se solicita la devolución a que haya lugar.

El siguiente es el detalle del valor en libros a corte del ejercicio contable 2022 y 2021.

INDUSTRIA Y COMERCIO (ICA)	AÑO 2022	AÑO 2021
ANTICIPO DE INDUSTRIA Y COMERCIO MANIZAL	\$ 25.610.000	\$ 27.531.000
ANTICIPO DE INDUSTRIA Y COMERCIO CHINCHINA	\$ 880.000	\$ 738.000
ANTICIPO DE INDUSTRIA Y COMERCIO GIRON	\$ 3.822.000	\$ 3.652.000
ANTICIPO DE INDUSTRIA Y COMERCIO CARTAGENA	\$ 29.601.000	\$ 17.074.000
ANTICIPO DE INDUSTRIA Y COMERCIO YUMBO	\$ 3.878.000	\$ 3.878.000
ANTICIPO DE INDUSTRIA Y COMERCIO COPACABANA	\$ 2.492.000	\$ -
ANTICIPO DE INDUSTRIA Y COMERCIO FUNZA	\$ 105.000	\$ 64.000
ANTICIPO DE INDUSTRIA Y COMERCIO CALOTO	\$ 45.176.000	\$ 45.176.000
TOTAL INDUSTRIA Y COMERCIO (ICA)	\$ 111.564.000	\$ 98.113.000

El saldo más representativo lo tenemos en el Anticipo de Industria y Comercio del Municipio de Caloto por valor de \$45.176.000; valor correspondiente a los saldos a favor en las declaraciones tributarias producto de las retenciones que efectuaba el cliente Friomix del Cauca.

ANTICIPO DE INDUSTRIA Y COMERCIO CALOTO	VALOR
AÑO GRAVABLE 2014	\$ 14.966.000
AÑO GRAVABLE 2015	\$ 13.411.000
AÑO GRAVABLE 2016	\$ 6.710.000
AÑO GRAVABLE 2017	\$ 7.450.000
AÑO GRAVABLE 2018	\$ 2.639.000
TOTAL ANT IND Y CICIO CALOTO	\$ 45.176.000

Este saldo está en proceso de reclamación; en diciembre del año 2018 se obtuvo Resolución por parte del Municipio de Caloto donde informaban que procedía la devolución por el año gravable 2016 y negaban las otras vigencias; por lo anterior el Tributarista encargado interpuso Recurso de Reconsideración

en febrero del año 2019 y en noviembre de 2020 se levanta Escritura Publica No.3753 donde se declara Silencio Administrativo Positivo frente al recurso de Reconsideración presentado en debida forma.



El Asesor Tributario que se encontraba llevando el caso falleció; y el mismo fue retomado por otro asesor el cual en octubre de 2022 envía un derecho de petición donde está solicitando la Devolución de los saldos a favor.

Impuesto a las Ventas Retenido

su saldo a diciembre 31 de 2022 es de \$22.065.034, es el valor retenido sobre el Impuesto a las Ventas en los servicios facturados a los Clientes; el cual es descontado en las declaraciones del impuesto a las ventas.

Ica retenido

son los valores retenidos por la aplicación de Retención de Industria y Comercio que nos efectúan los clientes en los diferentes municipios en los que prestamos el servicio.

Los saldos se encuentran detallados de la siguiente manera:

ICA RETENIDO	AÑO 2022	AÑO 2021
IMPTO IND Y CICIO RETENIDO CARTAGENA	\$ 29.966.867	\$ 34.427.810
IMPTO IND Y CICIO RETENIDO YUMBO	\$ 58.237.731	\$ 32.867.742
IMPTO IND Y CICIO RETENIDO COPACABANA	\$ 702.226	\$ 2.851.308
IMPTO IND Y CICIO RETENIDO FUNZA	\$ 1.306.651	\$ 409.500
TOTAL ICA RETENIDO	\$ 90.213.475	\$ 70.556.360

En el municipio de yumbo en la declaración anual de la vigencia 2021 presentada en el año 2022 la plataforma virtual del municipio al momento de diligenciar el formulario de la Declaración Anual de Industria y Comercio tiene configurado no permitir que si el renglón 27 es superior al renglón 25 sea diligenciado, esto quiere decir que, se limita informar o declarar el total de las retenciones en la fuente, cuando dicho valor supera el impuesto a cargo del contribuyente, como es el caso de Cootransnorcaldas.

Por tanto, en este rubro el valor está conformado así:

IMPTO IND Y CICIO RETENIDO YUMBO	TOTAL RETENCION CLIENTES	TOTAL DESCONTADO DECLARACION
AÑO 2021	\$ 32.867.742	\$ 12.787.000
AÑO 2022	\$ 38.156.989	
TOTAL RETENCIONES PENDIENTES X DESCONTAR	\$ 58.237.731	

Basados en lo anterior y en respuesta a un requerimiento de la secretaria de Hacienda se manifestó “que esta situación viola el debido proceso y hace que las declaraciones del impuesto de industria y comercio, por causa del procedimiento o configuración digital del municipio, queden viciadas de inexactitud, pues no le permite al contribuyente declarar la totalidad de las retenciones en la fuente que le fueron practicadas, como se



hace en las declaraciones de Industria y Comercio en todo el país ya que es un formulario universal y único para todos los municipios por Ley de la republica (Art. 344 Ley 1819 de 2016). Por ello, no puede ningún municipio sustraerse del contenido y del procedimiento único para el procesamiento de la información, razón por la cual consideramos la configuración de dicho formulario, violatorio del debido proceso.”

Esta respuesta se dio bajo la asesoría del Tributarista que lleva el Caso de Caloto y ahora de Yumbo.

Nota 5. ACTIVOS NO FINANCIEROS

Los Activos no Financieros están conformados por los rubros de Anticipos de Contratos y Proveedores, Adelantos al Personal y Bienes de Servicios Pagados por Anticipado.

El saldo al 31 de diciembre de 2022 y 2021 esta discriminado de la siguiente manera:

ACTIVOS NO FINANCIEROS	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACIÓN
Anticipo de Contratos y Proveedores	\$ 8.262.500	\$ 599.425.829	-\$ 591.163.329
Adelantos al Personal	\$ 68.927	\$ 252.549	-\$ 183.622
Bienes y Servicios	\$ 145.156.638	\$ 143.798.268	\$ 1.358.370
TOTAL ACTIVOS NO FINANCIEROS	\$ 153.488.065	\$ 743.476.646	-\$ 589.988.581

El saldo registrado en **Anticipos de Contratos a proveedores** corresponde a los anticipos que se les dan a los transportadores para realizar los viajes y que tuvieron alguna eventualidad en el trayecto y quedaron pendientes de su recaudo.

Adelantos al Personal, corresponde a las vacaciones anticipadas de algunos empleados y esto se da debido a la operación de la empresa.

Bienes y Servicios, corresponde a las pólizas de seguros que tienen como finalidad proteger los bienes de la empresa y se amortizan según la vigencia de sus respectivos contratos. (Póliza de Infidelidad de Riesgos Financieros, Responsabilidad Civil directores y Administradores, Pyme Multirriesgo Daño Material, Incendio y Sustracción).



Nota 6.
INVENTARIOS

Su saldo a diciembre 2022 y 2021 está conformado así:

INVENTARIOS	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACIÓN
INVENTARIOS	\$ 19.705.758	\$ 26.560.833	-\$ 6.855.075

Corresponde a los productos que el Cliente Mabe Colombia nos factura por daños ocasionados durante la operación y manipulación de la mercancía y que son cargados a Cootransnorcaldas y están disponibles para la venta.

Nota 7.
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Este rubro está compuesto por los activos tangibles de propiedad de la Cooperativa, utilizados para el normal funcionamiento de sus operaciones, tanto en la oficina principal como en las diferentes agencias.

Su saldo a diciembre 31 de 2022 y 2021 se discrimina de la siguiente manera:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACIÓN
Costo	\$ 4.034.430.859	\$ 3.960.446.806	\$ 73.984.053
Depreciación acumulada	-\$ 1.227.401.695	-\$ 1.063.150.738	-\$ 164.250.957
Total Propiedades, planta y equipo	\$ 2.807.029.164	\$ 2.897.296.068	-\$ 90.266.904

El movimiento del Costo de la Propiedad Planta y Equipo de la Cooperativa se detalla a continuación:

ACTIVOS FIJOS	AÑO 2022	ADICIONES	AÑO 2021
Terrenos	\$ 1.002.100.000	\$ -	\$ 1.002.100.000
Edificaciones	\$ 1.127.965.500	\$ -	\$ 1.127.965.500
Muebles y equipo de oficina	\$ 53.128.968	\$ 739.079	\$ 52.389.889
Equipo de computo y comunicación	\$ 346.896.455	\$ 92.412.371	\$ 254.484.084
Vehículos	\$ 1.106.524.867	\$ -	\$ 1.106.524.867
Maquinaria y Equipo	\$ 397.815.069	-\$ 19.167.397	\$ 416.982.466
TOTAL COSTO ACTIVOS FIJOS	\$ 4.034.430.859	\$ 73.984.053	\$ 3.960.446.806



Observamos incremento en los rubros de Muebles y equipo de oficina, Equipos de Cómputo y comunicaciones; debido esto a las necesidades del mercado y por volumen de operaciones.

Se observa disminución en Maquinaria y Equipo ya que se dan de baja algunos activos por su desgaste y obsolescencia.

Dentro de la propiedad planta y quipo tenemos la **Depreciación Acumulada**, la cual es calculada por el método de línea recta, con base en la vida útil de los mismos fijada según las políticas antes mencionadas.

La Depreciación Acumulada representa el menor valor de la Propiedad Planta y Equipo de la Cooperativa como consecuencia de su uso o desgaste.

Todos los bienes que posee la empresa han sido sometidos mensualmente a su respectiva depreciación. Su saldo a diciembre 31 de 2022 y 2021 son:

DEPRECIACION ACUMULADA	AÑO 2022	GASTOS POR DEPRECIACION	AÑO 2021
Edificaciones	-\$ 145.500.525	-\$ 20.093.940	-\$ 125.406.585
Muebles y equipo de oficina	-\$ 42.539.134	\$ 71.240	-\$ 42.610.374
Equipo de computo y comunicación	-\$ 194.615.278	-\$ 32.433.468	-\$ 162.181.810
Vehículos	-\$ 544.735.017	-\$ 95.379.584	-\$ 449.355.433
Maquinaria y Equipo	-\$ 300.011.740	-\$ 16.415.204	-\$ 283.596.536
Total	-\$ 1.227.401.694	-\$ 164.250.957	-\$ 1.063.150.738

Al final del periodo contable 2022 se revisó si existían indicios de Deterioro en la Propiedad Planta y Equipo y se determinó que no existe, pues el valor de los activos en libros no es superior al importe recuperable.

Nota 8. ACTIVOS INTANGIBLES

El valor en libros de los Activos Intangibles de Cootransnorcaldas a diciembre 31 de 2022 y 2021 es:

ACTIVOS INTANGIBLES	AÑO 2022	AÑO 2021
Costo	\$ 197.762.995	\$ 165.612.998
Amortización acumulada	-\$ 151.729.364	-\$ 118.046.053
Total Activos intangibles	\$ 46.033.631	\$ 47.566.946



Los Activos Intangibles no tienen carácter físico materializado, es decir, que no los podemos ver ni tocar pero que sin embargo si nos generan ganancias; para Cootransnorcaldas los Activos Intangibles están dados en Licencias de Software (SAP, Antares y Servidores). Y se miden al costo menos amortizaciones.

La vida útil de los activos intangibles se estima por el periodo de tiempo durante el cual se espera que contribuya a generar ingresos o beneficios para la cooperativa, Las Licencias de SAP y Antares se estimó a 10 años y la de Servidores a 3 años.

El movimiento del costo de los Activos intangibles esta dado por:

ACTIVOS INTANGIBLES	AÑO 2022	ADICIONES	AÑO 2021
Licencia Software SAP	\$ 107.443.348	\$ -	\$ 107.443.348
Otras licencias de software	\$ 90.319.647	\$ 32.149.997	\$ 58.169.650
Total	\$ 197.762.995	\$ 32.149.997	\$ 165.612.998

Los activos intangibles de la Cooperativa se miden al costo menos amortizaciones, y se detallan así:

ACTIVOS INTANGIBLES	AÑO 2022	GASTOS POR AMORTIZACION	AÑO 2021
Licencias Software SAP	-\$ 85.954.679	-\$ 10.744.335	-\$ 75.210.344
Licencias Windows	-\$ 65.774.685	-\$ 22.938.977	-\$ 42.835.708
Total	-\$ 151.729.364	-\$ 33.683.312	-\$ 118.046.053

Nota 9. OTRAS INVERSIONES

El rubro de otras Inversiones pertenece a la afiliación y aportes que la empresa tiene en la Cooperativa la Equidad Seguros.

Su saldo a diciembre 31 de 2022 y 2021 esta discriminado por los siguientes valores:

OTRAS INVERSIONES	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACIÓN
OTRAS INVERSIONES EN COOPERATIVAS	\$ 24.697.153	\$ 19.697.153	\$ 5.000.000



PASIVOS



**Obligación
Presente**

**Sucesos
Pasados**

**Desprende de
recursos que
incorporan
beneficios
económicos**

Los pasivos son obligaciones presentes de la Cooperativa, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Está conformado por las cuentas que representan las obligaciones presentes contraídas por la empresa en el desarrollo del giro normal de su actividad. Comprende depósitos, créditos de bancos y otras obligaciones financieras, cuentas por pagar, fondos sociales mutuales, beneficios a empleados y pasivos no financieros entre otros.

Nota 10.

OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO Y LARGO PLAZO

Las Obligaciones Financieras son los compromisos adquiridos por la Cooperativa por concepto de créditos obtenidos con entidades bancarias, con la finalidad de obtener recursos y mayor liquidez para poder dar cumplimiento en los pagos a todos nuestros proveedores de servicios.

Las **Obligaciones Financieras a Corto Plazo** son aquellas obligaciones que son inferiores a un año.

Su saldo a diciembre 31 de 2022 y 2021 está clasificado de la siguiente manera:



OBLIGACIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACIÓN
DAVIVIENDA CORTO PLAZO	\$ 355.378.290	\$ 348.095.904	\$ 7.282.386
BANCOLOMBIA CORTO PLAZO	\$ 350.000.000	\$ 187.500.000	\$ 162.500.000
TARJETA CREDITO EMPRESARIAL BANCOLOMBIA	\$ 866.937	\$ 1.549.679	-\$ 682.742
LEASING BANCOLOMBIA CORTO PLAZO	\$ 72.190.880	\$ 72.538.227	-\$ 347.347
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO	\$ 778.436.107	\$ 609.683.810	\$ 168.752.297

Obligaciones a Largo Plazo se entiende que son las obligaciones por un periodo de vencimiento superior a un año y a corte de diciembre de 2022 y 2021 queda discriminado de la siguiente manera:

OBLIGACIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACIÓN
DAVIVIENDA LARGO PLAZO	\$ 134.157.807	\$ 799.404.793	-\$ 665.246.986
BANCOLOMBIA LARGO PLAZO	\$ -	\$ 312.500.000	-\$ 312.500.000
LEASING BANCOLOMBIA LARGO PLAZO	\$ 175.828.195	\$ 231.766.028	-\$ 55.937.833
DAVIVIENDA LARGO PLAZO INTERESES	\$ 49.679.239	\$ 49.679.239	\$ -
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO	\$ 359.665.241	\$ 1.393.350.060	-\$ 1.033.684.819

Nota 11. CUENTAS POR PAGAR

En esta partida se encuentran registrados todos los valores pendientes por cancelar por parte de la empresa; intereses causados a bancos y los costos y gastos por pagar a favor de terceros, los cuales se encuentran detallados así:

CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CXP	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACIÓN
Intereses	\$ 3.739.885	\$ 6.191.533	-\$ 2.451.648
Costos y Gastos	\$ 680.104.028	\$ 550.022.712	\$ 130.081.317
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	\$ 683.843.914	\$ 556.214.245	\$ 127.629.668

Los Intereses corresponden al valor causado a diciembre de los créditos con Davivienda y Bancolombia.

Los Costos y Gastos por pagar son obligaciones que contrae la cooperativa con terceros para el giro normal de sus operaciones, como son compras y servicios a proveedores y obligaciones de carácter impositivas, los cuales se detallan de la siguiente manera:



COSTOS Y GASTOS	AÑO 2022	AÑO 2021
HONORARIOS	\$ 4.077.066	\$ 7.152.073
SERVICIOS PUBLICOS	\$ 9.340.733	\$ 3.777.938
SERVICIOS DE MANTENIMIENTO	\$ 731.931	\$ -
SEGUROS	\$ 200.810.948	\$ 208.688.860
ARRENDAMIENTOS	\$ 1.142.677	\$ 32.927.229
PAPELERIA	\$ 5.740.939	\$ 3.676.508
COMBUSTIBLES	\$ 9.228.696	\$ 22.383.406
ELEMENTOS DE ASEO	\$ 2.378.774	\$ 1.867.559
SERVICIO DE MONITOREO	\$ 11.645.020	\$ 19.602.007
SERVICIO DE VIGILANCIA	\$ 8.967.331	\$ 8.370.071
CUOTA DE SOSTENIMIENTO	\$ -	\$ 121.137
REEMBOLSOS DE CAJA MENOR POR PAGAR	\$ 1.376.434	\$ 426.357
IMPUESTOS POR PAGAR	\$ 5.002.000	\$ 6.657.405
CUENTAS POR PAGAR ASOCIADOS	\$ 28.315.286	\$ 23.565.222
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 129.894.019	\$ 97.594.022
CUENTA POR PAGAR BENEFICIO ASOCIADOS	\$ 261.452.174	\$ 113.212.918
TOTAL COSTOS Y GASTOS	\$ 680.104.028	\$ 550.022.712

Nota 12.
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Dentro del rubro de los Pasivos por Impuestos corrientes encontramos la Retención en la Fuente, Impuesto de Industria y Comercio y el Impuesto a las Ventas por Pagar; valores adeudados de carácter impositivo a la "DIAN" y a las entidades Territoriales a nivel Nacional así:

PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACIÓN
Retención en la Fuente	\$ 34.321.543	\$ 31.194.007	\$ 3.127.536
Impuesto de Industria y Comercio	\$ 22.490.972	\$ 21.095.818	\$ 1.395.154
Impuesto Gravámenes y Tasas	\$ 87.010.262	\$ 82.877.283	\$ 4.132.979
TOTAL PASIVO POR IMPOTOS CORRIENTES	\$ 143.822.777	\$ 135.167.107	\$ 8.655.670

Retención en la Fuente corresponde a las retenciones realizadas a terceros por concepto de salarios, honorarios, servicios, compras y arrendamientos correspondiente al último mes del año fiscal 2022 por valor de \$34.321.543.



RETENCION EN LA FUENTE	AÑO 2022	AÑO 2021
SALARIOS Y PAGOS LABORALES	\$ 448.193	\$ 1.097.000
HONORARIOS	\$ 1.229.904	\$ 1.080.187
SERVICIOS	\$ 27.343.048	\$ 23.041.524
ARRENDAMIENTOS	\$ 4.208.096	\$ 4.781.533
COMPRAS	\$ 1.092.302	\$ 1.193.764
TOTAL RETENCIONES	\$ 34.321.543	\$ 31.194.007

Dicha Retención se presentó y pago en debida forma y oportunamente a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales en enero de 2023.

Industria y Comercio Retenido son los descuentos que realiza la cooperativa a título de Industria y comercio los cuales son consignados en el mes de enero de 2023 en cada uno de los municipios en donde se genera la adquisición de bienes o prestación de servicios.

Su saldo esta discriminado así:

IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	AÑO 2022	AÑO 2021
IND Y CIO MANIZALES	\$ 8.894.573	\$ 9.188.740
IND Y CIO CHINCHINA	\$ 1.305.611	\$ 1.165.896
IND Y CIO GIRON	\$ 53.590	\$ 32.429
IND Y CIO BUENAVENTUR	\$ 2.552.076	\$ 1.132.166
IND Y CIO CARTAGENA	\$ 4.488.005	\$ 4.325.238
IND Y CIO YUMBO	\$ 3.502.361	\$ 3.059.011
IND Y CIO SABANETA	\$ 1.081.807	\$ 897.383
IND Y CIO CUCUTA	\$ 40.240	\$ 134.092
IND Y CIO COPACABANA	\$ 161.844	\$ 284.160
IND Y CIO FUNZA	\$ 410.865	\$ 876.703
TOTAL IMPTO IND Y CIO RETENIDO	\$ 22.490.972	\$ 21.095.818

Impuestos Gravámenes y Tasas Corresponde al Impuesto a las Ventas por pagar, por valor de \$87.010.262, el cual fue consignado a la DIAN en el mes de enero de 2023 oportunamente y en debida forma de acuerdo a los plazos exigidos por el Gobierno Nacional.



Nota 13.
BENEFICIO A EMPLEADOS POR PAGAR

Los Beneficios a Empleados comprende todos los tipos de retribuciones que la Cooperativa proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios. Allí encontramos las siguientes partidas:

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS POR PAGAR	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACIÓN
Retenciones y Aportes de Nomina	\$ 130.101.259	\$ 136.501.504	-\$ 6.400.245
Salarios Por Pagar	\$ 148.193.886	\$ 173.899.443	-\$ 25.705.557
Cesantías	\$ 119.956.702	\$ 127.304.359	-\$ 7.347.657
Intereses Sobre Cesantías	\$ 14.705.757	\$ 17.160.832	-\$ 2.455.075
Vacaciones	\$ 67.816.681	\$ 72.715.215	-\$ 4.898.534
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS X PAGAR	\$ 480.774.285	\$ 527.581.353	-\$ 46.807.068

Las Retenciones y aportes de Nomina están conformados por los siguientes conceptos: Aportes a la Seguridad Social Integral: salud, pensión, Riesgos laborales; los Parafiscales: Cajas de Compensación, ICBF, Sena; allí también encontramos Embargos, Libranzas y Fondo de Empleados; los cuales son cancelados por la Cooperativa de manera oportuna.

Su saldo a diciembre 31 de 2022 y 2021 son:

RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	AÑO 2022	AÑO 2021
APORTES A ENTIDADES DE SALUD	\$ 15.101.255	\$ 15.818.600
APORTES A A.R.P.	\$ 6.658.800	\$ 7.256.000
APORTES PENSIONES OBLIGATORIAS	\$ 52.874.721	\$ 54.090.100
APORTES ICBF,SENA Y CAJA COM.FAM.	\$ 15.377.900	\$ 16.606.900
EMBARGOS JUDICIALES	\$ 993.446	\$ 902.037
LIBRANZAS	\$ 22.316.477	\$ 19.401.097
FONDOS DE EMPLEADOS	\$ 16.778.660	\$ 22.426.770
TOTAL RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	\$ 130.101.259	\$ 136.501.504

Los Salarios por Pagar Su saldo a diciembre 31 de 2022 es de \$148.193.886 valor adeudado a los empleados por concepto de Liquidación de Contratos los cuales fueron cancelados en el mes de enero de 2023.

Las Cesantías, Intereses sobre las Cesantías y Vacaciones son obligaciones laborales cargados a favor de los empleados de la Cooperativa y que nacen de la relación laboral y que son consolidadas a diciembre de 2022 por valor de \$350.673.026.



Nota 14.
PROVISIONES

Dentro de este grupo se encuentra la Provisión del Impuesto de Industria y Comercio y otras provisiones así:

PROVISIONES	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACIÓN
PROVISION INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 82.593.000	\$ 81.187.000	\$ 1.406.000
PROVISIONES DIVERSAS	\$ 8.068.769	\$ 4.508.352	\$ 3.560.417
TOTAL PROVISIONES	\$ 90.661.769	\$ 85.695.352	\$ 4.966.417

Provisión Industria y Comercio está compuesto por las obligaciones que tiene la empresa con los diferentes municipios en donde tiene presencia.

Mes a mes se ha dejado reconocida la obligación y se cancela con la presentación de las Declaraciones Anuales de Industria y Comercio las cuales serán canceladas en el año 2023.

Su saldo a diciembre 31 de 2022 y 2021 es:

PROVISION INDUSTRIA Y COMERCIO	AÑO 2022	AÑO 2021
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO SALAMINA	\$ 400.000	\$ 345.000
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO NEIRA	\$ 768.000	\$ 476.000
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO MANIZAL	\$ 33.765.000	\$ 31.567.000
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO CHINCHI	\$ 1.084.000	\$ 909.000
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO GIRON	\$ 4.591.000	\$ 4.387.000
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO BVENTURA	\$ 1.883.000	\$ 2.788.000
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO CARTAGENA	\$ 19.899.000	\$ 21.901.000
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO YUMBO	\$ 13.941.000	\$ 12.787.000
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO CUCUTA	\$ 285.000	\$ 258.000
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO SABANETA	\$ 5.456.000	\$ 4.885.000
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO COPACABANA	\$ 89.000	\$ 360.000
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO FUNZA	\$ 432.000	\$ 524.000
TOTAL PROVISION INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 82.593.000	\$ 81.187.000

Provisiones Diversas allí se dejan reconocidos los gastos de servicios públicos del mes de diciembre, gastos de arrendamientos de computación en la nube y gastos de inspección de puestos de control; los cuales cruzaron en el mes de enero de 2023 con sus respectivas facturas. Su saldo es de \$8.068.769.



Nota 15.
PASIVOS NO FINANCIEROS

Corresponde a todas aquellas obligaciones, y/o compromisos de pago que la empresa contrajo en un plazo exigible determinado; que puede ser en el corto, medio y largo plazo.

Dentro de los pasivos no financieros se encuentran los siguientes rubros:

PASIVOS NO FINANCIEROS	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACIÓN
Remanentes Por Pagar	\$ 5.188.246	\$ 14.860.756	-\$ 9.672.510
Otros Pasivos No Financieros	\$ 611.264.697	\$ 742.011.758	-\$ 130.747.061
Fondos Sociales Mutuales y Otros	\$ 98.717.384	\$ 60.209.709	\$ 63.658.661
Ingresos Recibidos Para Terceros	\$ 5.127.815	\$ 95.850.911	-\$ 90.723.096
Otros Pasivos	\$ 357.216.895	\$ 407.820.472	-\$ 50.603.577
TOTAL PASIVOS NO FINANCIEROS	\$ 1.077.515.038	\$ 1.320.753.607	-\$ 218.087.583

Remanentes Por Pagar el saldo a diciembre 31 de 2022 es de \$5.188.246 y corresponde a saldos pendientes por devolver a Exasociados.

Otros Pasivos No Financieros este rubro lo conforman las siguientes partidas:

OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	AÑO 2022	AÑO 2021
CXP AVERIAS	\$ 83.829.553	\$ 131.396.356
FLETES POR PAGAR ASOCIADOS DE CARGA	\$ 403.561.280	\$ 508.021.934
CONDUCE POR PAGAR ASOCIADOS MICROBUSES	\$ 67.783.299	\$ 67.041.319
CONDUCE POR PAGAR ASOCIADOS AUTOMOVILES	\$ 56.090.566	\$ 35.552.150
TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	\$ 611.264.697	\$ 742.011.758

- **Cuentas por Pagar Averías** registra los valores adeudados a los clientes por concepto de Averías causadas por los daños materiales que sufre la mercancía durante la prestación del servicio; son descontados a los terceros responsables del incidente y reconocidos a los diferentes clientes.
- **Fletes por Pagar Asociados de Carga** (Fondo de Camiones) su saldo a diciembre 31 de 2022 es de \$403.561.280; corresponde al descuento del 5% realizado en cada Manifiesto de Carga a nivel nacional a los asociados; este fondo fue creado en la Asamblea general de Asociados del año 2010, con la finalidad de cubrir contingencias que se presentaran para arreglos del vehículo tales como: Arreglo Motor, Caja, Carpa, Carrocería y Cruce de cuentas.

Inicialmente empezó con un descuento del 2%; ha tenido varias disposiciones, posteriormente el descuento fue del 3% y a hoy es del 5%; es utilizado para cruce de cuentas de las obligaciones que el asociado posea con la cooperativa y para arreglo de vehículo autorizado por un comité que es nombrado por la



Asamblea General de Asociados; también podrán disponer de su saldo a partir del segundo mes del cierre de cada año.

- **Conduces por Pagar Asociados Microbuses y Automóviles** (Fondo Micros y Fondo Taxis) compuesto por dineros recaudados voluntariamente por los asociados del sector pasajeros de Microbuses y Taxis con el fin de atender necesidades de sus vehículos; dineros que son reintegrados cuando el asociado lo solicite. El saldo a diciembre 31 de 2022 del fondo de Micros es de \$67.783.299 y del Fondo de Taxis es de \$56.090.566.

Fondos Sociales Mutuales y Otros en este rubro encontramos el Fondo de Educación, Fondo para Imprevistos y Fondo Social para Otros Fines:

FONDOS SOCIALES MUTUALES	AÑO 2022	AÑO 2021
FONDO DE EDUCACION	\$ 22.371.699	\$ 13.861.514
FONDO PARA IMPREVISTOS	\$ 11.928.415	\$ 46.348.195
FONDO SOCIAL PARA OTROS FINES (SINIESTROS)	\$ 64.417.270	\$ -
TOTAL FONDO SOCIALES MUTUALES	\$ 98.717.384	\$ 60.209.709

- **Fondo de Educación** este fondo es utilizado para realizar actividades que fortalezcan el bienestar del Asociado y sus familias, conductores y colaboradores de la Cooperativa.

A cierre del año 2021 quedo un remanente de \$13.861.514 el cual fue aprobado en la Asamblea general de asociados poder ejecutarlo en la vigencia del año 2022 y con la distribución de excedentes de la misma asamblea se incrementó con un saldo de \$65.895.332 quedando de esta manera un total de recursos por valor de \$79.756.845.

Durante esta vigencia se hicieron diferentes capacitaciones en Economía Solidaria, Liderazgo, Formación y Capacitación de procesos de Gestión estratégica entre otras quedando así a cierre del ejercicio con un saldo de \$22.371.699, el cual se deberá solicitar a la Asamblea General de Asociados que autoricen poder ejecutarlo durante la vigencia 2023.

- **Fondo para Imprevistos** termina al cierre del ejercicio con un saldo de \$11.928.415 valor correspondiente a la Asistencia en Carretera; la cual registra los descuentos efectuados del 2% a los transportadores del sector carga. Los recursos de este fondo son utilizados en el pago de la póliza de Mercancías, la cual protege el transporte de los productos; en el pago del Monitoreo Satelital y Puestos de Control y para cubrir algunas erogaciones de viajes siniestrados como anticipos y deducibles que no cubre la póliza de seguros.



- **Fondo Social para Otros Fines (Siniestros)** este fondo se alimentó en la asamblea general de asociados del año 2022 con un total de \$99.417.270 con la finalidad de proteger a la empresa de posibles demandas.

A cierre del año su saldo es de \$64.417.270, los cuales se deberán solicitar autorización en la Asamblea para ser ejecutados en la próxima vigencia.

Otros Pasivos en esta partida se encuentra registrado el valor por cancelar a los transportadores del sector carga por concepto de fletes su saldo es:

OTROS PASIVOS	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACIÓN
Otros Pasivos	\$ 357.216.895	\$ 407.820.472	-\$ 50.603.577

PATRIMONIO



Parte residual de los Activos de la Empresa deducidos sus pasivos

El patrimonio podría entenderse como la participación residual de los activos netos de una entidad, una vez disminuidos todos sus pasivos.

Está conformado por las cuentas que representan los bienes y derechos de la empresa, una vez deducida las cuentas que registran, las obligaciones de carácter no patrimonial con asociados.



Comprende los aportes sociales, las reservas, los resultados del ejercicio y los resultados de ejercicios anteriores.

Nota 16.
CAPITAL SOCIAL, RESERVAS Y OTRAS PARTICIPACIONES

Capital Social este es variable e ilimitado y corresponde a los Aportes Sociales de cada uno de los Asocios afiliados a la Cooperativa los cuales hacen parte integral del patrimonio y están conformados así:

- Aportes iniciales al momento de su vinculación
- Capitalizaciones Estatutarias
- Capitalizaciones Extraordinarias
- Revalorización de aportes producto de excedentes de cada Ejercicio contable

Los aportes sociales solo son reembolsados al momento en que el Asociado se retire de la Cooperativa.

A diciembre 31 de 2022 la cooperativa termina con 214 asociados; de los cuales 209 son hábiles y 5 inhábiles. Su saldo esta detallado de la siguiente manera:

CAPITAL SOCIAL	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACIÓN
Capital Social	\$ 2.786.061.341	\$ 2.674.256.625	\$ 111.804.716

Reservas Su objetivo es cumplir con disposiciones legales para proteger el patrimonio social y satisfacer los requerimientos legales o estatutarios para fines específicos y justificados de la cooperativa.

A diciembre 31 de 2022 y 2021 presenta los siguientes valores:

RESERVAS	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACIÓN
RESERVA PROTECCIÓN DE APORTES	\$ 1.690.327.862	\$ 1.470.676.756	\$ 219.651.106
RESERVA DE ASAMBLEA	\$ 6.400.981	\$ 6.400.981	\$ -
OTRAS RESERVAS	\$ 99.624.538	\$ 99.624.538	\$ -
TOTAL RESERVAS	\$ 1.796.353.381	\$ 1.576.702.275	\$ 219.651.106

Otras Participaciones en el Patrimonio Representan los recursos provenientes de la apropiación de los excedentes aprobados por la asamblea y son de carácter permanente.

Su saldo a diciembre 31 de 2022 y 2021 esta detallado por las siguientes partidas:



OTRAS PARTICIPACIONES EN EL PATRIMONIO	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACIÓN
FONDO PARA AMORTIZACIÓN DE APORTES	\$ 24.429.356	\$ 24.429.356	\$ -
FONDO PARA INFRAESTRUCTURA FÍSICA	\$ 96.546.389	\$ 96.546.389	\$ -
FONDO ESPECIAL	\$ 23.561.264	\$ 23.561.264	\$ -
FONDO SOCIALES CAPITALIZADOS	\$ 5.675.000	\$ 5.675.000	\$ -
FONDOS DE INVERSIÓN	\$ 9.468.855	\$ 9.468.855	\$ -
OTROS FONDOS	\$ 72.039.377	\$ 72.039.377	\$ -
TOTAL OTRAS PARTICIPACIONES	\$ 231.720.241	\$ 231.720.241	\$ -

El rubro de **Otros Fondos** fue creado en la asamblea general del año 2012 bajo el nombre de Fondo Patrimonial de Excedente con Terceros, por valor de \$72.039.377; esto se da debido a que la Cooperativa por el volumen de operaciones se ve en la necesidad de prestar sus servicios con transportadores con Vinculación Temporal (no asociados a la cooperativa), por lo tanto, y de acuerdo con la Ley 79/88 en su artículo 10 se debe llevar todo el excedente generado por los no asociados a un Fondo Social no susceptible de repartición.

Nota 17. RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

En este rubro se encuentra registrado la diferencia existente de la utilidad presentada en diciembre de 2015 bajo los Estados Financieros con normas colombianas (COLGAP) y los generados bajo las normas internacionales de información financiera (NIIF); fecha en la cual fue la base de transición a la norma.

Su saldo está detallado así:

RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	AÑO 2015 COLGAAP	AÑO 2015 NIIF	DIFERENCIA
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 468.455.738	\$ 562.429.575	\$ 93.973.837

Nota 18. GANANCIAS ACUMULADAS POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ

Estas ganancias fueron derivadas de la aplicación por primera vez del marco normativo de las NIIF y no son susceptibles de capitalizarse.

Su saldo está clasificado así:



GANANCIAS ACUMULADAS POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ AÑO 2015	AÑO 2022
EN ADOPCION POR PRIMERA VEZ ACTIVOS FIJOS	\$ 1.825.494.958
ADOPCION POR PRIMERA VEZ INTANGIBLES	\$ 107.443.348
TOTAL GANANCIAS ACUMULADAS POR PRIMERA VEZ	\$ 1.932.938.307

Nota 19.
RESULTADO DEL EJERCICIO NETO

Su saldo esta detallado de la siguiente manera:

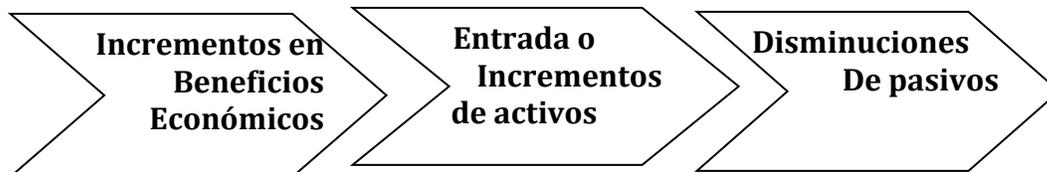
RESULTADO DEL EJERCICIO	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
Resultado del Ejercicio Neto	\$ 828.739.000	\$ 1.098.255.527	-\$ 269.516.527	-25%

Esta partida es el resultado del Ejercicio Neto de la cooperativa, producto de las operaciones efectuadas entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2022.

Dentro de los Estados Financieros de la Cooperativa tenemos también:

El Estado de Resultados que es uno de los Estados Financieros Básicos también llamado Estado de Pérdidas y Ganancias; muestra ordenada y detalladamente la forma de cómo se obtuvo el resultado del ejercicio durante la vigencia 2022 y 2021.

INGRESOS



Los ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos o bien como decremento de los pasivos.

Los Ingresos agrupan las cuentas que representan los beneficios operativos y financieros que percibe la cooperativa en el desarrollo del giro normal de su actividad.

Nota 20.
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los Ingresos de Actividades ordinarias son los provenientes del desarrollo del objeto social de la Cooperativa.

Están discriminados de la siguiente manera:

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACIÓN
COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	\$ 1.327.731	\$ 22.249.580	-\$ 20.921.849
INGRESOS POR SERVICIOS	\$ 10.769.086.638	\$ 11.354.633.579	-\$ 585.546.941
INGRESOS ADMINISTRATIVOS	\$ 290.679.108	\$ 321.628.710	-\$ 30.949.602
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 11.061.093.477	\$ 11.698.511.869	-\$ 637.418.392

En este rubro se reflejan los ingresos de **Comercio al por Mayor y al por Menor** registra el valor de los ingresos obtenidos por la cooperativa en la venta de electrodomésticos que los clientes le facturaron a Cootransnorcaldas producto de los daños ocasionados en la prestación del servicio de carga y la manipulación de la mercancía. Su saldo a diciembre 31 de 2022 es de \$1.327.731.

Ingresos por servicios están representados por la prestación del servicio de Transporte de Carga con Asociados, con Vinculación Temporal, Vehículos propios, Transporte de Pasajeros, Administración de Inventarios.

Su saldo comparativo a diciembre de 2022 y 2021 comprende:

INGRESOS POR SERVICIOS	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACIÓN
TRANSPORTE DE CARGA ASOCIADOS	\$ 2.669.299.595	\$ 3.347.969.752	-\$ 678.670.157
TRANSPORTE DE CARGA CON VINCULACIÓN TEMPORAL	\$ 1.884.666.293	\$ 2.283.906.653	-\$ 399.240.360
TRANSPORTE DE CAMIONES PROPIOS	\$ 1.397.855.354	\$ 1.365.947.692	\$ 31.907.662
TRANSPORTE DE PASAJEROS	\$ 258.733.239	\$ 213.690.459	\$ 45.042.780
ADMINISTRACIÓN DE INVENTARIOS	\$ 4.558.532.157	\$ 4.143.119.023	\$ 415.413.134
TOTAL INGRESOS POR SERVICIOS	\$ 10.769.086.638	\$ 11.354.633.579	-\$ 585.546.941



Ingresos Administrativos los cuales están conformados por las cuotas de Administración y/o afiliaciones correspondientes a la admisión de nuevos Asociados y a las cuotas de Sostenimiento que es el rodamiento que se cancela por cada vehículo afiliado a la empresa así:

INGRESOS ADMINISTRATIVOS	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACIÓN
CUOTAS DE ADMINISTRACIÓN Y AFILIACIÓN	\$ 89.542.600	\$ 123.650.551	-\$ 34.107.951
CUOTAS DE SOSTENIMIENTO (RODAMIENTO)	\$ 201.136.508	\$ 197.978.159	\$ 3.158.349
TOTAL INGRESOS ADMINISTRATIVOS	\$ 290.679.108	\$ 321.628.710	-\$ 30.949.602

Nota 21. OTROS INGRESOS

Su saldo a diciembre 31 de 2022 y 2021 esta detallado así:

OTROS INGRESOS	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACIÓN
OTROS INGRESOS	\$ 1.049.000.087	\$ 1.161.833.041	-\$ 112.832.954

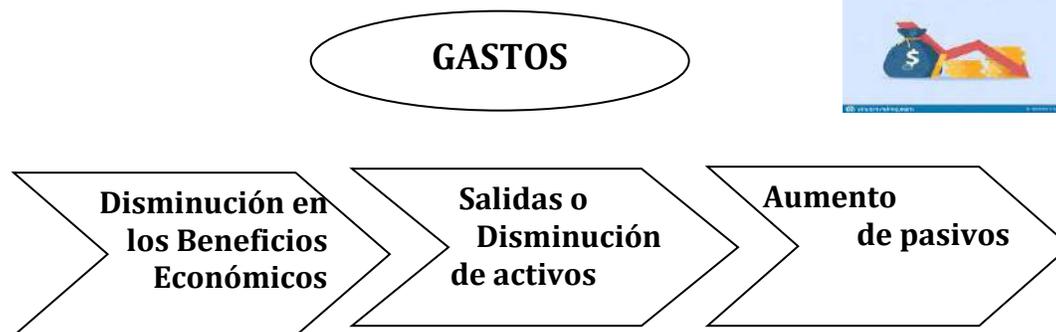
Los Otros Ingresos son partidas que están dadas por: La Recuperación de Cartera, Recobros de Servicios Públicos, Reintegros de Costos y Gastos, Cargues y descargues Reconocimientos E.P.S, entre otros.

OTROS INGRESOS	AÑO 2022	AÑO 2021
REINTEGRO POR RECUPERACIONES DE CARTERA	\$ 145.201	\$ -
SERVICIOS PÚBLICOS	\$ 7.269.853	\$ 5.393.589
SERVICIO MONITOREO Y ALARMAS	\$ 10.450.403	\$ 2.700.000
REINTEGRO DE COSTOS Y GASTOS	\$ 188.596.992	\$ 80.488.303
REINTEGRO DE COSTOS Y GASTOS GRAVADOS 19%	\$ 453.782	\$ 56.418.872
RECUPERACIÓN CARGUES Y DESCARGUES	\$ 789.712.620	\$ 911.273.650
REINTEGRO DE GASTOS POR DAÑOS (AVERIAS)	\$ 1.750.000	\$ 10.305.398
INGRESOS POR SUBVENCION DEL GOBIERNO DECRETO 677/2020	\$ -	\$ 41.019.000
RECONOCIMIENTO E.P.S.	\$ 50.564.737	\$ 54.200.104
SOBRANTE DE CAJA MENOR	\$ 29.021	\$ 5.507
AJUSTE AL PESO	\$ 27.478	\$ 28.618
TOTAL OTROS INGRESOS	\$ 1.049.000.087	\$ 1.161.833.041

Dentro de los rubros más significativos en la partida de Otros ingresos tenemos:

Las Recuperaciones de Cargues y Descargues por allí se contabiliza lo recaudado por el servicio cobrado por los Cargues y Descargues en las operaciones del CDR Manizales, Fabrica Materiales, Exportaciones, Bif y Yumbo. Su saldo es de \$789.712.620





Los Gastos son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, a modo de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien como surgimiento de pasivos.

Dentro de los gastos tenemos:

Nota 22. GASTOS DE OPERACIÓN

A corte de diciembre de 2022 tenemos un total de gastos de operación de \$10.953.871.127 todos estos gastos son registrados sobre la base de causación y son todas aquellas erogaciones necesarias para el desarrollo normal de la actividad principal de la cooperativa.

En este rubro encontramos los Gastos de Administración, Comercio al por Mayor y al por Menor, Costos y/o gastos de ventas y otros gastos operativos. Los mismos se encuentran detallados así:

GASTOS DE OPERACIÓN	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACIÓN
GASTOS DE ADMINISTRACION	\$ 2.610.332.062	\$ 2.531.458.433	\$ 78.873.630
COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	\$ 1.770.700	\$ 27.487.582	-\$ 25.716.882
COSTOS Y/O GASTOS DE VENTAS	\$ 8.329.729.979	\$ 8.800.715.498	-\$ 470.985.519
OTROS GASTOS OPERATIVOS	\$ 12.038.386	\$ 20.644.373	-\$ 8.605.987
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN	\$ 10.953.871.127	\$ 11.380.305.885	-\$ 426.434.758

Nota 23. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los Gastos de Administración se encuentran comprendidos por:



GASTOS DE ADMINISTRACION	AÑO 2022	AÑO 2021
GASTOS DE PERSONAL	\$ 1.375.996.883	\$ 1.318.418.190
GASTOS GENERALES	\$ 1.125.361.407	\$ 1.012.990.246
OTRAS PROVISIONES	\$ 3.557.581	\$ 119.648.196
AMORTIZACIÓN	\$ 33.683.312	\$ 28.868.467
DEPRECIACIONES	\$ 71.732.880	\$ 51.533.334
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	\$ 2.610.332.062	\$ 2.531.458.433

Gastos de Personal su saldo corresponde a todos los gastos con los empleados administrativos tanto en la oficina principal como a nivel nacional, producto de la relación laboral existente de conformidad con las disposiciones legales vigentes y están clasificados así

GASTOS DE PERSONAL	AÑO 2022	AÑO 2021
SUELDOS	\$ 895.957.815	\$ 884.956.479
HORAS EXTRAS Y RECARGOS	\$ 6.852.196	\$ 4.411.231
AUXILIO DE TRANSPORTE	\$ 34.026.751	\$ 28.313.219
CESANTIAS	\$ 75.233.642	\$ 73.080.520
INTERESES SOBRE CESANTIAS	\$ 7.835.605	\$ 8.486.068
PRIMA DE SERVICIOS	\$ 73.841.217	\$ 73.095.851
VACACIONES	\$ 42.812.682	\$ 41.773.361
BONIFICACION	\$ 41.396.790	\$ 585.000
DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	\$ 20.441.806	\$ 1.401.100
GASTOS DEPORTIVOS Y DE RECREACION BIENESTAR EMPLEADOS	\$ 8.157.977	\$ 11.261.110
APORTES SALUD	\$ 22.099.473	\$ 23.876.887
APORTES PENSION	\$ 94.348.678	\$ 113.204.425
APORTES A.R.P.	\$ 9.381.042	\$ 9.180.800
APORTES CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	\$ 34.311.300	\$ 33.686.300
APORTES I.C.B.F.	\$ 2.371.700	\$ 4.527.600
SENA	\$ 1.581.200	\$ 3.019.200
GASTOS MEDICOS Y DROGAS	\$ 559.851	\$ 1.452.661
OTROS	\$ 4.787.157	\$ 2.106.378
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	\$ 1.375.996.883	\$ 1.318.418.190

Gastos Generales son otras erogaciones en las que incurre la empresa para el desarrollo del objeto social principal, también son registrados sobre la base de causación y están representados por:



GASTOS GENERALES	AÑO 2022	AÑO 2021
HONORARIOS	\$ 187.834.875	\$ 146.686.695
IMPUESTOS	\$ 198.100.232	\$ 178.454.159
ARRENDAMIENTOS	\$ 74.995.811	\$ 67.635.044
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 147.934.201	\$ 119.746.853
REPARACIONES LOCATIVAS	\$ 24.762.337	\$ 68.396.818
ASEO Y ELEMENTOS	\$ 50.224.710	\$ 45.168.073
CAFETERIA	\$ 9.513.896	\$ 5.161.500
SERVICIOS PUBLICOS	\$ 13.615.686	\$ 23.834.732
PORTES CABLES FAX Y TELEX	\$ 16.964.753	\$ 17.803.645
TRANSPORTES FLETES Y ACARREOS	\$ 276.669	\$ 56.000
PAPELERIA Y UTILES DE OFICINA	\$ 49.770.437	\$ 48.539.560
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	\$ -	\$ 20.000
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$ 20.339.318	\$ 19.428.814
GASTOS DE ASAMBLEA	\$ 25.530.475	\$ 5.248.000
GASTOS LEGALES	\$ 5.517.811	\$ 7.722.831
GASTOS DE REPRESENTACION	\$ 6.137.776	\$ 2.529.271
GASTOS DE VIAJES	\$ 18.896.341	\$ 12.475.294
SERVICIOS TEMPORALES	\$ 4.156.880	\$ 4.320.655
VIGILANCIA PRIVADA	\$ 96.801.419	\$ 103.665.014
CUOTAS DE SOSTENIMIENTO	\$ 18.566.034	\$ 15.407.928
SUSCRIPCIONES	\$ 5.601.450	\$ 4.429.850
ADECUACION E INSTALACION	\$ 3.858.799	\$ 676.926
GASTOS FONDOS DE EDUCACION	\$ 60.000	\$ 370.588
GASTOS VARIOS	\$ 145.901.497	\$ 115.211.997
TOTAL GASTOS GENERALES	\$ 1.125.361.407	\$ 1.012.990.246

Dentro de los gastos generales más representativos tenemos algunos rubros así:

- **Impuestos:** por allí encontramos el impuesto predial, otros impuestos (como el alumbrado público de la agencia de yumbo) la proporcionalidad del IVA, impuesto de Renta. su saldo es de \$198.100.232.



IMPUESTOS	AÑO 2022	AÑO 2021
IMPUESTO PREDIAL	\$ 10.839.383	\$ 8.333.840
OTROS IMPUESTOS	\$ 2.169.287	\$ 4.089.511
PROPORCIONALIDAD IVA	\$ 181.587.667	\$ 166.030.808
IMPUESTO DE RENTA	\$ 2.895.895	\$ -
TASAS	\$ 608.000	\$ -
TOTAL IMPUESTOS	\$ 198.100.232	\$ 178.454.159

- **Honorarios:** Otra partida con un saldo significativo de \$187.834.875 constituidos por honorarios de Asesoría Jurídica, Revisoría Fiscal, Órganos de Administración, Control y Vigilancia, Comités de Apoyo (Consejo de Administración, Junta de Vigilancia, Comité de Educación, Comité de Solidaridad), Recertificaciones BASC e ISSO, Capacitaciones entre otros.

HONORARIOS	AÑO 2022
CONSEJO DE ADMINISTRACION	\$ 22.233.298
JUNTA DE VIGILANCIA	\$ 5.666.328
COMITÉ DE EDUCACION	\$ 333.333
COMITÉ DE SOLIDARIDAD	\$ 166.666
REVISORIA FISCAL	\$ 61.290.000
ASESORIA JURIDICA	\$ 46.800.000
ESTRATEGIA GERENCIAL	\$ 45.937.140
AUDITORIAS	\$ 2.508.110
OTROS	\$ 2.900.000
TOTAL HONORARIOS	\$ 187.834.875

- **Mantenimiento y Reparaciones** el cual se encuentra discriminado así:

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	AÑO 2022	AÑO 2021
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	\$ 70.628.528	\$ 46.669.220
EQUIPO DE OFICINA	\$ 5.098.597	\$ 6.574.829
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 3.032.112	\$ 2.212.185
REVISION TECNOMECANICA	\$ 69.174.964	\$ 64.290.618
TOTAL MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 147.934.201	\$ 119.746.853



- **Gastos Varios** con un saldo de \$145.901.497 detallados de la siguiente manera:

GASTOS VARIOS	AÑO 2022	AÑO 2021
RECARGA DE EXTINTORES	\$ 2.422.441	\$ 3.474.047
TAXIS Y BUSES	\$ 12.316.466	\$ 12.091.930
CASINO Y RESTAURANTE	\$ 12.182.212	\$ 6.434.482
COMISION SEGUROS	\$ -	\$ 28.209.436
OTROS	\$ 346.000	\$ 799.075
ENVASES Y EMPAQUES	\$ 14.417.354	\$ 12.222.946
GASTO FONDO BENEFICIO AL ASOCIADO	\$ 104.217.024	\$ 51.980.081
TOTAL GASTOS VARIOS	\$ 145.901.497	\$ 115.211.997

De igual forma hacen parte de este grupo de Gastos de Administración los rubros de otras provisiones, por allí se llevó el deterioro de Cartera; también tenemos el rubro de **Amortización** y los Gastos de **Depreciación** donde se registra el menor valor de los activos de la cooperativa como consecuencia de uso o desgaste.

Nota 24.
COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR

Representa el costo de la mercancía /o inventario vendido por la cooperativa, se registra el valor que le tuvimos que pagar al cliente por el producto.

Su saldo a diciembre 31 es de \$1.770.700.

Nota 25.
COSTOS Y/O GASTOS DE VENTAS

Los Costos y/o Gastos de Venta son registrados sobre la base de causación y también tienen que ver con la operación directa de la empresa.

Su saldo a diciembre 31 de 2022 y 2021 están detallados así:



COSTOS Y/O GASTOS DE VENTA	AÑO 2022	AÑO 2021
DE PERSONAL	\$ 4.888.650.395	\$ 4.838.364.803
COSTOS TRANSPORTE Y ALMACENAMIENTO	\$ 122.407.442	\$ 516.434.746
IMPUESTOS	\$ 87.299.849	\$ 82.142.991
ARRENDAMIENTOS	\$ 1.516.890.335	\$ 1.531.610.513
SEGUROS	\$ 57.475.301	\$ 245.613.591
SERVICIOS	\$ 543.690.867	\$ 517.100.954
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES Y GASTOS DE VEHICULOS	\$ 772.405.168	\$ 757.554.735
DEPRECIACION Y AMORTIZACIONES	\$ 340.910.622	\$ 311.893.165
TOTAL COSTOS Y/O GASTOS DE VENTA	\$ 8.329.729.979	\$ 8.800.715.498

A continuación, se detallarán los rubros de más representativos de los Costos y/o Gastos de Ventas:

Los Gastos de personal dentro de este rubro se encuentra contabilizado todas las erogaciones que tiene que ver con los empleados a nivel operativo, los cuales se detallan así:

GASTOS DE PERSONAL	AÑO 2022	AÑO 2021
SUELDOS	\$ 2.781.224.690	\$ 2.744.920.856
HORAS EXTRAS Y RECARGOS	\$ 316.530.738	\$ 394.142.308
AUXILIO DE TRANSPORTE	\$ 264.922.053	\$ 254.480.185
CESANTIAS	\$ 286.023.520	\$ 286.048.872
INTERESES SOBRE LAS CESANTIAS	\$ 28.701.898	\$ 30.148.755
PRIMA DE SERVICIOS	\$ 287.310.523	\$ 287.524.417
VACACIONES	\$ 127.294.601	\$ 125.157.243
BONIFICACIONES EXTRALEGALES	\$ 110.011.516	\$ 1.550.000
DOTACION Y SUMINISTRO	\$ 75.588.302	\$ 57.074.096
INDEMNIZACIONES LABORALES	\$ 14.254.954	\$ 9.737.320
CAPACITACION AL PERSONAL	\$ 250.000	\$ 470.000
GASTOS DEPORTIVOS Y DE RECREACION BIENESTAR EMPLEADOS	\$ 2.503.890	\$ 943.133
APORTES SALUD	\$ 292.601	\$ 259.952
APORTES PENSION	\$ 379.882.928	\$ 424.368.078
APORTES A.R.L	\$ 72.521.000	\$ 74.905.100
APORTES CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	\$ 126.577.300	\$ 126.450.000
GASTOS MEDICOS Y DROGAS	\$ 14.759.881	\$ 20.184.488
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	\$ 4.888.650.395	\$ 4.838.364.803

Arrendamientos en esta partida encontramos los Arrendamientos de Edificaciones y Montacargas; los mismos se encuentran clasificados de la siguiente manera:



ARRENDAMIENTO	AÑO 2022	AÑO 2021
EDIFICACIONES	\$ 1.508.570.335	\$ 1.531.208.033
ARRENDAMIENTO MONTACARGAS	\$ 8.320.000	\$ -
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	\$ -	\$ 402.480
TOTAL ARRENDAMIENTOS	\$ 1.516.890.335	\$ 1.531.610.513

La partida que representa el valor más relevante es la de edificaciones que corresponde al arrendamiento de bodegas a nivel nacional así:

ARRENDAMIENTO EDIFICACIONES	AÑO 2022	AÑO 2021
CARTAGENA	\$ 968.289.936	\$ 930.078.151
SABANETA	\$ 209.397.071	\$ 206.594.863
GIRON	\$ 113.486.400	\$ 108.000.000
BODEGAS ALTERNAS	\$ 92.784.500	\$ 216.874.560
YUMBO	\$ 58.801.464	\$ -
TERMINALES	\$ 25.727.843	\$ 27.091.417
CUCUTA	\$ 25.500.000	\$ 24.000.000
BUENAVENTURA	\$ 10.042.381	\$ 9.504.809
CHINCHINA	\$ 2.292.000	\$ 6.876.000
NEIRA	\$ 2.248.740	\$ 2.188.233
TOTAL ARRENDAMIENTO EDIFICACIONES	\$ 1.508.570.335	\$ 1.531.208.033

Mantenimiento, Reparaciones y Gastos de Vehículos por allí se reconocen todos los gastos de los vehículos propios y los Montacargas además el gasto de Averías por los daños ocasionados en la operación de la mercancía durante el proceso de manipulación dentro de las bodegas y el cargue y descargue de la misma.

Su saldo se detalla a continuación:



MANTENIMIENTO, REPARACIONES Y GTO VEHICULOS	AÑO 2022	AÑO 2021
MANTENIMIENTO Y REPARACION DE VEHICULOS	\$ 147.566.128	\$ 146.249.599
REVISION TECNOMECANICA DE VEHICULOS	\$ 3.254.923	\$ 3.096.820
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	\$ 286.100.929	\$ 274.963.540
CASINO Y RESTAURANTE	\$ 44.048.625	\$ 45.572.139
PARQUEADEROS	\$ 4.091.930	\$ 5.588.100
CARGUES Y DESCARGUES	\$ 75.267.644	\$ 49.335.010
PEAJES	\$ 53.288.374	\$ 64.734.037
ALOJAMIENTO Y MANUTENCION	\$ 20.445.271	\$ 8.738.852
TAXIS Y BUSES	\$ 113.087.022	\$ 114.757.489
AVERIAS, DIFERENCIA DE INVENTARIOS Y MORA	\$ 25.254.322	\$ 44.519.150
ENTREGA CONTENEDORES		
TOTAL MTO, REPARACIONES Y GTOS VEHICULOS	\$ 772.405.168	\$ 757.554.735

Servicios este rubro está representado por:

SERVICIOS	AÑO 2022	AÑO 2021
ASEO Y VIGILANCIA	\$ 220.088.319	\$ 219.317.287
TEMPORALES	\$ 6.087.400	\$ 26.850.125
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	\$ 28.000.534	\$ 22.779.861
ENERGIA ELECTRICA	\$ 194.346.668	\$ 174.659.525
TELEFONO	\$ 62.249.873	\$ 49.978.500
CORREO PORTES Y TELEGRAMAS	\$ 2.254.547	\$ 89.170
TRANSPORTE FLETES Y ACARREOS	\$ 29.632.029	\$ 22.648.925
TRANSPORTE PASAJEROS	\$ 140.000	\$ 777.561
OTROS	\$ 891.497	\$ -
TOTAL SERVICIOS	\$ 543.690.867	\$ 517.100.954

Encontramos también los Rubros de **Depreciaciones y Amortizaciones** conociéndose por depreciación como el desgaste sufrido de todos los activos que posee la empresa y como amortización la distribución sistemática del importe amortizable del activo que para el caso de Cootransnorcaldas allí llevamos las pólizas de seguros las cuales son amortizadas a lo largo de su vigencia.



Su saldo al cierre del ejercicio 2022 y 2021 fue:

DEPRECIACION Y AMORTIZACIONES	AÑO 2022	AÑO 2021
DEPRECIACIONES	\$ 124.337.768	\$ 105.397.915
AMORTIZACION SEGUROS	\$ 216.572.854	\$ 206.495.250
TOTAL DEPRECIACION Y AMORTIZACIONES	\$ 340.910.622	\$ 311.893.165

Nota 26.
OTROS GASTOS OPERATIVOS

Dentro de los Gastos Operativos se encuentra contabilizados la Perdida en Venta y Retiro de Bienes que está dada por la baja de algunos activos fijos; por los Gastos extraordinarios (impuestos asumidos y reteicas no descontados) y los gastos diversos (Multas Sanciones y litigios y ajuste al peso)

Al cierre del ejercicio 2022 y 2021 están comprendidos por:

GASTOS OPERATIVOS	AÑO 2022	AÑO 2021
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	\$ 8.213.898	\$ 15.776.780
GASTOS EXTRAORDINARIOS	\$ 1.764.604	\$ 2.853.229
GASTOS DIVERSOS	\$ 2.059.884	\$ 2.014.365
TOTAL GASTOS OPERATIVOS	\$ 12.038.386	\$ 20.644.373

Nota 27.
INGRESOS FINANCIEROS

Los Ingresos financieros son obtenidos por los rendimientos de las Fiducias que se tienen con Bancolombia y Davivienda.

Su saldo a diciembre 31 de 2022 es de \$1.337.743.



Nota 28.
GASTOS FINANCIEROS

Los Gastos financieros forman parte de la partida de gastos deducibles de una empresa, se entiende como gasto financiero todos aquellos en que la Cooperativa debe incurrir como consecuencia del uso de capitales.

Entre ellos encontramos los **Intereses**, que son dineros que la cooperativa tuvo que pagar por los créditos obtenidos; las **Comisiones** que son la remuneración que el banco cobra por prestar sus servicios financieros y el **Gravamen movimiento financiero** es un impuesto indirecto del orden nacional que se aplica a las transacciones financieras realizadas por los usuarios del sistema. Su tarifa es del 4x1000.

Su saldo a diciembre 31 de 2022 y 2021 se encuentran detallados así:

GASTOS FINANCIEROS	AÑO 2022	AÑO 2021
GASTOS BANCARIOS	\$ 302.854	\$ 821.929
COMISIONES	\$ 69.684.117	\$ 103.426.630
INTERESES	\$ 111.853.851	\$ 125.275.163
GRAVAMEN MOVIMIENTO FINANCIERO	\$ 146.828.358	\$ 153.030.561
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	\$ 328.669.180	\$ 382.554.284

Nota 29.
OTROS EGRESOS

Su saldo es de \$152.000, Valor registrado a diciembre 31 de 2022

Nota 30.
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS Y ACREEDORAS

Las cuentas de Orden son de carácter informativo y que en un momento específico pueden ser de gran importancia y se utilizan para cuantificar y revelar los hechos de derecho u obligaciones.

Se contabilizan con el ánimo de llevar un control de cuentas informativas que en un momento determinado pueden ser de gran importancia y permitan conocer información objetiva y concreta.

Por allí encontramos las siguientes partidas:



Fondo de Reposición de Equipos se encuentra establecido en la Resolución No.364 de 2000 del Ministerio de Transporte, la cual señala un cobro adicional de tarifas con destino a la reposición de equipo automotor del sector pasajeros y es consignado a medida que se va recaudando en una cuenta de ahorros creada en Davivienda específicamente para este fin; estos valores son recaudados en el momento en que se venden los conductes. Su saldo a diciembre 31 de 2022 es de \$32.605.777

La **Cartera por Venta de Bienes y Servicios** por allí se encuentra registrado la cartera que se ha castigado de cuentas por cobrar por prestación de servicios, las cuales fueron consideradas irrecuperables. Su saldo es de \$79.268.072, el mismo se tiene identificado y corresponde a años anteriores.

Su saldo comparativo a diciembre 31 de 2022 y 2021 es:

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS Y ACREEDORAS	AÑO 2022	AÑO 2021
FONDO DE REPOSICION DE EQUIPOS	\$ 32.605.777	\$ 28.004.040
CARTERA POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 79.268.072	\$ 79.268.072
TOTAL CTAS DE ORDEN DEUDORAS Y ACREEDORAS	\$ 111.873.849	\$ 107.272.112

Nota 31. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS CONTINGENTES

Estas cuentas registran el importe de los bienes muebles e inmuebles que han sido recibidos para su administración. Se contabilizan con el ánimo de llevar un control que en un momento dado son de mucha importancia y permiten conocer toda una información objetiva y concreta.

Allí tenemos contabilizados todos los bienes y valores en custodia como son los inventarios del Cliente Mabe Colombia, los cuales, se encuentran valorizados a cierre del año 2022 y 2021 de la siguiente manera:

INVENTARIO VALORIZADO EN CUSTODIA	AÑO 2022	AÑO 2021
Inventario Manizales	\$ 18.261.563.498	\$ 16.025.354.766
Inventario Fabrica Materiales	\$ 31.398.260.331	\$ 31.223.173.719
Inventario Girón	\$ 1.110.111.072	\$ 707.796.468
Inventario Cartagena	\$ 7.268.413.231	\$ 3.015.294.109
Inventario Yumbo	\$ 16.733.851.363	\$ 12.915.669.161
TOTALE INVENTARIO VALORIZADO EN CUSTODIA	\$ 74.772.199.495	\$ 63.887.288.223



Nota 32.
TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

De acuerdo al Estatuto de Cootransnorcaldas la Administración de la Cooperativa está dirigida por un Consejo de Administración integrado por 5 representantes principales y 5 suplentes personales, una Junta de Vigilancia para su dirección y control integrada por 3 principales y 3 suplentes personales los cuales son elegidos para periodos de dos años por la Asamblea General de Asociados que es el máximo órgano.

Los actuales integrantes fueron elegidos en la Asamblea General Ordinaria No.62 celebrada en el año 2021 y para la asamblea a realizarse en el año 2023 deberán realizar elección de nuevos directivos.

Durante el año 2022 el Consejo de Administración se reunió periódicamente para evaluar administrativa y operativamente el funcionamiento de la Cooperativa, realizó reuniones extraordinarias cuando a su juicio lo ameritaba.

La Junta de Vigilancia también se reunió periódicamente y realizó reuniones extraordinarias cuando dio a lugar.

Los honorarios fueron cancelados de acuerdo a lo aprobado en la Asamblea cuyo valor de cada sesión es de 10 SMDLV (\$333.333)

HONORARIOS	AÑO 2022	AÑO 2021
CONSEJO ADMINISTRACIÓN	\$ 22.233.298	\$ 25.092.201
JUNTA DE VIGILANCIA	\$ 5.666.328	\$ 4.986.717
TOTAL HONORARIOS	\$ 27.899.626	\$ 30.078.918

El **Representante Legal** de la Cooperativa tiene la responsabilidad de cumplir con las directrices dadas por la Asamblea general de Asociados, El consejo de Administración, la Ley y los Estatutos vigentes.

Es nombrado por el Consejo de Administración; en esta vigencia tuvimos cambio de representación, este se dio a partir del mes de julio del 2022.



La remuneración durante el año fue:

REMUNERACION REPRESENTANTE LEGAL	AÑO 2022	AÑO 2021
SALARIO (ENE A JUN)	\$ 57.323.646	\$ 150.907.200
SALARIO (JUL A DIC)	\$ 59.819.000	
TOTAL REMUNERACION REPRESENTANTE LEGAL	\$ 117.142.646	\$ 150.907.200

El principal Cliente de Cootransnorcaldas es Mabe Colombia, con una participación en la facturación del 72%.

Es un cliente al que se le administra inventarios y se les presta el servicio de transporte de carga.

La relación comercial con ellos se ha venido fortaleciendo año tras año y se tienen estrategias de control conjuntas para el manejo de sus operaciones.

DIANA PATRICIA OCAMPO A.
DIANA PATRICIA OCAMPO ACEVEDO
Cootransnorcaldas
TP 148551-T



CERTIFICACION DE VERACIDAD DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA

Las suscritas Representante Legal y Contadora de la Cooperativa de Transportadores del Norte de Caldas “Cootransnorcaldas”

CERTIFICAN:

Que los Estados Financieros de la Cooperativa se han elaborado cumpliendo con el Decreto 2420 de 2015 el cual reglamento el marco normativo para la preparación y presentación de la información financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES), el Decreto 2483 de diciembre de 2018 y sus anexos técnicos.

Que se han preparado en forma comparativa a corte de diciembre 31 de 2022 y 2021 bajo Normas Internacionales de Contabilidad e Información Financiera (NIIF) así:

- Estado de Situación Financiera.
- Estado de Resultados Integral Total.
- Estado de cambios en el Patrimonio.
- Estado de Flujo de Efectivo.
- Estado de Notas de Revelaciones

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la empresa, los hemos preparado bajo nuestra responsabilidad para los Asociados y partes interesadas de la información financiera, además:

1. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocido en ellos.
2. Los Estados Financieros están libres de errores significativos de importancia material, bien sea por fraude o error.
3. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados.



4. Los Activos representan probables beneficios económicos futuros y los Pasivos representan probables sacrificios económicos futuros, obtenidos a cargo de la empresa a diciembre 31 de 2022 y 2021.
5. La Cooperativa ha cumplido con todos los acuerdos contractuales, cuyo incumplimiento pudiera tener efecto sobre los Estados Financieros cortados a la fecha.
6. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o Empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los Estados Financieros enunciados.
7. La empresa no ha sido advertida de otros asuntos importantes que pudiesen dar motivo a demandas y que deben ser revelados.
8. No hay ninguna restricción en las cuentas de efectivo por concepto de embargos judiciales.
9. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Dado en Manizales a los 19 días del mes de marzo de 2023.



SANDRA MILENA CHICA DUQUE
Representante Legal



DIANA PATRICIA OCAMPO ACEVEDO
Contadora
T.P. 148551-T (J.C.C)



13. Certificación del Representante Legal y Revisor Fiscal.

**Los suscritos Representante Legal y Revisor Fiscal de la Cooperativa de Transportadores del Norte de Caldas de Caldas “Cootransnorcaldas”
Con NIT 890.802.337-8**

Dando cumplimiento con lo establecido en el numeral 13 del párrafo 2 del artículo 364-5 del Estatuto Tributario:

Certifican

1. Que la Cooperativa de transportadores del Norte de Caldas “Cootransnorcaldas” ha cumplido con las disposiciones establecidas en el Estatuto Tributario y sus Decretos reglamentarios, para permanecer en el Régimen Tributario Especial del Impuesto sobre la Renta y Complementarios.
2. Que, de acuerdo con la Declaración de Renta, la Cooperativa de Transportadores del Norte de caldas con NIT 890.802.337-8 cumplió con la obligación de presentarla por el año gravable 2022 dentro de los plazos establecidos por el Gobierno Nacional.
3. Que la presente certificación se fundamenta en el contenido de los libros de contabilidad y los registros de la Cooperativa de Transportadores del Norte de Caldas

La presente certificación se expide en la ciudad de Manizales a los 15 días del mes de junio de 2023 con destino a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales -DIAN-



SANDRA MILENA CHICA DUQUE
Representante Legal
C.C.24.827.196



JORGE ALBERTO CEBALLOS LOAIZA
Revisor Fiscal
C.C.10.257.354
T.P. 27222-T



14. Los recursos de cooperación internacional no reembolsable que reciban o ejecuten.

(No hubo, no aplica.)



SANDRA MILENA CHICA DUQUE
Representante Legal
Cootransnorcaldas

NOTA: Si se tiene algún comentario remitirse a la Pagina de la DIAN
(<https://www.dian.gov.co/impuestos/sociedades/ESAL/Comentarios-Sociedad-Civil/Paginas/default.aspx>)

