



Creando un futuro y un mundo

COOTRANSGAR LTDA

NIT. 891.100.816-5

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021-2020 CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS



VIGILADO
SuperTransporte

	NOTA	2021	2020	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION (%)
ACTIVO		8.687.259.412,37	8.504.033.309,96	183.226.102,41	2,15
ACTIVO CORRIENTE		3.583.022.682,42	3.400.540.039,91	182.482.642,51	5,37
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	3	1.564.090.751,34	1.371.991.309,51	192.099.441,83	14,00
CAJA		136.823.877,52	117.784.593,63	19.039.283,89	16,16
DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		1.026.353.440,37	846.768.053,89	179.585.386,48	21,21
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO		400.913.433,45	407.438.661,99	-6.525.228,54	-1,60
INVENTARIOS	5	1.115.621.126,44	921.430.647,87	194.190.478,57	21,07
MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA		1.115.621.126,44	921.430.647,87	194.190.478,57	21,07
CUENTAS POR COBRAR	6	875.818.068,64	1.080.379.242,53	-204.561.173,89	-18,93
ANTICIPOS DE CONTRATOS Y PROVEEDORES		8.136.380,00	23.676.445,29	-15.540.065,29	-65,64
DEUDORES POR VENTA DE BIENES		962.121.257,58	1.211.339.516,55	-249.218.258,97	-20,57
DEUDORES DE DIFICIL COBRO		98.915.579,65	0,00	98.915.579,65	100,00
ANTICIPO DE IMPUESTOS		18.782.396,74	17.174.634,29	1.607.762,45	9,36
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		9.344.135,50	10.749.051,50	-1.404.916,00	-13,07
DETERIORO DE CARTERA		-221.481.680,83	-182.560.405,10	-38.921.275,73	21,32
DIFERIDO	8	27.492.736,00	26.738.840,00	753.896,00	2,82
GASTOS ANTICIPADOS		27.492.736,00	26.738.840,00	753.896,00	2,82
ACTIVO NO CORRIENTE		5.104.236.729,95	5.103.493.270,05	743.459,90	0,01
INVERSIONES	4	390.162.855,00	349.405.132,00	40.757.723,00	11,66
INVERSIONES DISPONIBLES PARA LA VENTA EN TITULOS PARTICIPATIVOS		386.441.564,00	346.178.196,00	40.263.368,00	11,63
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO		3.721.291,00	3.226.936,00	494.355,00	15,32
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	7	3.343.368.698,95	3.381.782.962,05	-38.414.263,10	-1,14
TERRENOS		2.278.615.480,00	2.278.615.480,00	0,00	0,00
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		654.038.200,00	654.038.200,00	0,00	0,00
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA		30.480.057,00	29.786.457,00	693.600,00	2,33
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION		73.683.950,00	62.016.000,00	11.667.950,00	18,81
VEHICULOS		567.900.000,00	567.900.000,00	0,00	0,00
MAQUINARIA Y EQUIPO		86.550.000,00	86.550.000,00	0,00	0,00
DEPRECIACION ACUMULADA		-346.098.794,05	-295.322.980,95	50.775.813,10	-17,19
DETERIORO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		-1.800.194,00	-1.800.194,00	0,00	0,00
OTROS ACTIVOS	9	1.370.705.176,00	1.372.305.176,00	-1.600.000,00	-0,12
PROPIEDADES DE INVERSION		1.356.305.176,00	1.356.305.176,00	0,00	0,00
ACTIVOS INTANGIBLES		14.400.000,00	16.000.000,00	-1.600.000,00	-10,00
PASIVO		1.450.674.484,49	1.430.417.970,06	20.256.514,43	1,42
PASIVO CORRIENTE		1.061.070.066,28	1.083.270.936,58	-22.200.870,30	-2,05
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	10	695.764.613,76	829.173.140,90	-133.408.527,14	-16,09
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		148.665.253,00	222.889.942,76	-74.224.689,76	-33,30
PROVEEDORES		400.320.392,85	472.246.528,72	-71.926.135,87	-15,23
RETENCION EN LA FUENTE		5.430.932,95	4.355.936,67	1.074.996,28	24,68
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO		415.543,00	240.318,00	175.225,00	72,91
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		28.121.094,93	18.374.915,00	9.746.179,93	53,04
REMANENTES POR PAGAR		12.404.655,61	11.674.887,43	729.768,18	6,25
DIVERSAS		100.406.741,42	99.390.612,32	1.016.129,10	1,02
PASIVOS POR IMPUESTOS	11	36.072.197,36	35.059.582,05	1.012.615,31	2,89
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR		9.021.027,36	12.172.166,05	-3.151.138,69	-25,89
INDUSTRIA Y COMERCIO		27.051.170,00	22.887.416,00	4.163.754,00	18,19
FONDOS SOCIALES, MUTUALES Y OTROS	12	99.539.807,11	51.371.011,03	48.168.796,08	93,77
FONDO SOCIAL DE EDUCACION		31.724.547,91	20.171.409,47	11.553.138,44	57,27
FONDO SOCIAL DE SOLIDARIDAD		26.187.544,72	0,00	26.187.544,72	100,00
FONDO DE BIENESTAR SOCIAL		10.163.672,45	0,00	10.163.672,45	100,00
FONDO SOCIAL PARA OTROS FINES		31.464.042,03	31.199.601,56	264.440,47	0,85
OTROS PASIVOS	13	119.321.242,05	157.294.996,60	-37.973.754,55	-24,14
BENEFICIOS A EMPLEADOS		56.061.593,89	45.920.535,24	10.141.058,65	22,08
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS		4.140.000,00	2.006.666,00	2.133.334,00	106,31
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		59.119.648,16	109.208.116,36	-50.088.468,20	-45,87
DIVERSOS		0,00	159.679,00	-159.679,00	-100,00
PASIVOS ESTIMADOS	14	110.372.206,00	10.372.206,00	100.000.000,00	964,12
POLIZAS DE SEGUROS DE RESPONSABILIDAD		50.000.000,00	0,00	50.000.000,00	100,00
MULTAS Y SANCIONES, LITIGIOS, INDEMNIZACIONES Y DEMANDAS		60.372.206,00	10.372.206,00	50.000.000,00	482,06



COOTRANSGAR LTDA
NIT. 891.100.816-5
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021-2020
CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS



PASIVO	NOTA	2021	2020	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION (%)
PASIVO NO CORRIENTE	12	389.604.418,21	347.147.033,48	42.457.384,73	12,23
FONDOS SOCIALES, MUTUALES Y OTROS		389.604.418,21	347.147.033,48	42.457.384,73	12,23
FONDO REPOSICIÓN AUTOMOTOR		389.604.418,21	347.147.033,48	42.457.384,73	12,23
PATRIMONIO	15	7.236.584.927,88	7.073.615.339,90	162.969.587,98	2,30
CAPITAL SOCIAL		1.653.873.324,32	1.577.959.477,21	75.913.847,11	4,81
APORTES SOCIALES		1.653.873.324,32	1.577.959.477,21	75.913.847,11	4,81
RESERVAS		1.960.043.835,86	1.766.197.809,43	193.846.026,43	10,98
RESERVA PROTECCIÓN DE APORTES		446.893.127,85	371.480.582,09	75.412.545,76	20,30
RESERVA DE INVERSIÓN SOCIAL		1.468.164.258,01	1.349.730.777,34	118.433.480,67	8,77
OTRAS RESERVAS		44.986.450,00	44.986.450,00	0,00	0,00
FONDOS DE DESTINACION ESPECÍFICA		37.986.481,37	37.986.481,37	0,00	0,00
FONDO PARA AMORTIZACIÓN DE APORTES		22.371.405,37	22.371.405,37	0,00	0,00
FONDO SOCIALES CAPITALIZADOS		15.151.100,00	15.151.100,00	0,00	0,00
FONDOS DE INVERSIÓN		463.976,00	463.976,00	0,00	0,00
SUPERAVIT		203.332.158,00	180.047.225,00	23.284.933,00	12,93
AUXILIOS Y DONACIONES		180.047.225,00	180.047.225,00	0,00	0,00
SUPERAVIT DE REVALUACIÓN		23.284.933,00	0,00	23.284.933,00	100,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO		365.412.212,89	495.487.431,45	-130.075.218,56	-26,25
EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO		365.412.212,89	495.487.431,45	-130.075.218,56	-26,25
RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCIÓN DE NIIF		3.015.936.915,44	3.015.936.915,44	0,00	0,00
IMPACTOS AL NUEVO MARCO NORMATIVO		3.015.936.915,44	3.015.936.915,44	0,00	0,00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		8.687.259.412,37	8.504.033.309,96	183.226.102,41	2,15
DEUDORAS DE CONTROL		147.198.763,40	147.198.763,40	0,00	0,00
ACTIVOS CASTIGADOS		147.198.763,40	147.198.763,40	0,00	0,00
OTRAS DEUDORAS DE CONTROL		0,00	0,00	0,00	0,00
DEUDORAS CONTINGENTES POR EL CONTRARIO		-147.198.763,40	-147.198.763,40	0,00	0,00
DEUDORAS CONTINGENTES POR EL CONTRARIO (CR)		0,00	0,00	0,00	0,00
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA		-147.198.763,40	-147.198.763,40	0,00	0,00


 FABIAN ERNESTO RODRIGUEZ ROJAS
 Representante Legal


 EDGAR POLANIA TAMAYO
 Revisor Fiscal
 T.P. 29343-T


 CLAUDIA YISELA HERNANDEZ OSORIO
 Contador Público
 T.P. 134361-T



COOTRANSGAR LTDA

NIT. 891.100.816-5

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

COMPARATIVO DEL 1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE AÑOS 2021 - 2020

VIGILADO
SuperTransporte

CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS

	NOTA	2021	2020	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION (%)
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	16	14.899.924.057,67	12.171.291.360,86	2.728.632.696,81	22,42
COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR		14.580.804.819,96	11.568.121.370,50	3.012.683.449,46	26,04
TRANSPORTE, ALMACENAMIENTO Y COMUNICACIONES		337.561.512,04	463.344.890,61	-125.783.378,57	-27,15
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS		-264.327.626,43	-53.939.365,25	-210.388.261,18	390,05
ADMINISTRATIVOS Y SOCIALES		245.885.352,10	193.764.465,00	52.120.887,10	26,90
COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACION DE SERVI	18	12.439.148.333,89	10.021.504.912,93	2.417.643.420,96	24,12
COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR		12.376.967.091,90	9.815.315.902,68	2.561.651.189,22	26,10
TRANSPORTE, ALMACENAMIENTO Y COMUNICACIONES		62.181.241,99	206.189.010,25	-144.007.768,26	-69,84
EXCEDENTE BRUTO		2.460.775.723,78	2.149.786.447,93	310.989.275,85	14,47
GASTOS DE ADMINISTRACION	19	851.370.676,24	866.711.932,85	-15.341.256,61	-1,77
GASTOS DE PERSONAL		286.288.165,23	246.730.570,52	39.557.594,71	16,03
GASTOS GENERALES		377.062.431,72	302.121.601,48	74.940.830,24	24,80
PROVISIONES		135.644.266,19	108.565.558,90	27.078.707,29	24,94
AMORTIZACIONES Y AGOTAMIENTO		1.600.000,00	0,00	1.600.000,00	100,00
DEPRECIACIONES		50.775.813,10	87.738.647,95	-36.962.834,85	-42,13
DETERIORO		0,00	121.555.554,00	-121.555.554,00	-100,00
GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	20	1.465.107.419,23	1.181.440.476,24	283.666.942,99	24,01
GASTOS DE PERSONAL		760.709.145,27	723.792.625,51	36.916.519,76	5,10
HONORARIOS		29.610.133,29	27.543.249,71	2.066.883,58	7,50
IMPUESTO		29.358.365,00	34.997.613,00	-5.639.248,00	-16,11
ARRENDAMIENTOS		31.736.170,12	35.205.305,48	-3.469.135,36	-9,85
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		3.131.000,00	2.880.000,00	251.000,00	8,72
SEGUROS		209.959.991,00	57.022.323,25	152.937.667,75	268,21
SERVICIOS		77.254.765,00	67.767.276,36	9.487.488,64	14,00
GASTOS LEGALES		2.328.966,00	2.952.062,00	-623.096,00	-21,11
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		50.780.898,50	32.156.480,80	18.624.417,70	57,92
ADECUACION E INSTALACION		14.000,00	2.567.200,00	-2.553.200,00	-99,45
GASTOS DE VIAJE		12.098.200,00	9.366.199,99	2.732.000,01	29,17
DIVERSOS		258.125.785,05	185.190.140,14	72.935.644,91	39,38
EXCEDENTE O PERDIDA OPERACIONAL		144.297.628,31	101.634.038,84	42.663.589,47	41,98
OTROS INGRESOS	17	265.531.623,68	458.691.164,45	-193.159.540,77	-42,11
FINANCIEROS		2.231.770,35	4.822.295,00	-2.590.524,65	-53,72
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES		6.755.979,00	25.023.835,71	-18.267.856,71	-73,00
ARRENDAMIENTOS		63.220.411,66	50.877.830,58	12.342.581,08	24,26
REVALORIZACION		0,00	121.855.000,00	-121.855.000,00	-100,00
RECUPERACIONES		44.334.524,34	64.610.163,40	-20.275.639,06	-31,38
INDEMNIZACIONES		3.106.852,00	0,00	3.106.852,00	100,00
RECUPERACION DE DETERIORO		96.722.989,84	58.559.836,47	38.163.153,37	65,17
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS		-4.459.959,39	0,00	-4.459.959,39	100,00
DIVERSOS		53.619.055,88	132.942.203,29	-79.323.147,41	-59,67
OTROS GASTOS	21	44.417.039,10	64.837.771,84	-20.420.732,74	-31,50
GASTOS FINANCIEROS		32.387.666,27	29.258.671,04	3.128.995,23	10,69
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES		0,00	5.000.000,00	-5.000.000,00	-100,00
GASTOS EXTRAORDINARIOS		8.094.372,83	3.234.395,76	4.859.977,07	150,26
DIVERSOS		3.935.000,00	9.043.729,56	-5.108.729,56	-56,49
GASTOS EJERCICIOS ANTERIORES		0,00	18.300.975,48	-18.300.975,48	-100,00
EXCEDENTE O PERDIDA NETA		365.412.212,89	495.487.431,45	-130.075.218,56	-26,25

FABIAN ERNESTO RODRIGUEZ ROJAS
Representante Legal

EDGAR POLANIA TAMAYO
Revisor Fiscal
T.P. 29343-T

CLAUDIA YISELA HERNANDEZ OSORIO
Contador Publico
T.P. 134361-T



COOTRANSGAR LTDA
NIT. 891.100.816-5



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 - 2020
CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS

NOTA	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	FONDO DE DESTINACION ESPECIFICA	SUPERAVIT	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION NIIF	TOTAL PATRIMONIO
15	\$ 1.465.887.443,44	\$ 1.516.385.139,93	\$ 37.986.481,37	\$ 180.047.225,00	\$ 448.718.065,50	\$ -	\$ 3.015.936.915,44	\$ 6.664.961.270,68
Reinversión de resultados año 2020	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	(448.718.065,50)	\$ -	\$ -	\$ -
Resultados del Ejercicio año 2020	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	495.487.431,45	\$ -	\$ -	\$ -
Aumento en año 2020	\$ 174.930.105,64	\$ 249.812.669,50	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Disminución en año 2020	\$ (62.858.071,87)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
15	\$ 1.577.959.477,21	\$ 1.766.197.809,43	\$ 37.986.481,37	\$ 180.047.225,00	\$ 495.487.431,45	\$ -	\$ 3.015.936.915,44	\$ 7.073.615.339,90
Saldo al Final de Primer Periodo Comparativo 2020								
Reinversión de resultados año 2021	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	(495.487.431,45)	\$ -	\$ -	\$ -
Resultados del Ejercicio año 2021	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	365.412.212,89	\$ -	\$ -	\$ -
Aumento en año 2021	\$ 207.865.449,05	\$ 193.846.026,43	\$ -	\$ 23.284.933,00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Disminución en año 2021	\$ (131.951.601,94)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
15	\$ 1.653.873.324,32	\$ 1.960.043.835,86	\$ 37.986.481,37	\$ 203.332.158,00	\$ 365.412.212,89	\$ -	\$ 3.015.936.915,44	\$ 7.236.584.977,88
Saldo al Final de Periodo 2021								

[Signature]
FABIAN ERNESTO RODRIGUEZ ROJAS
 Representante Legal

[Signature]
EDGAR POLANIA TAMAYO
 Revisor Fiscal
 T.P. 29343-T

[Signature]
CLAUDIA YISELA HERNANDEZ OSORIO
 Contador Público
 T.P. 134361-T



Compromiso con calidad y servicio

COOTRANSGAR LTDA
NIT. 891.100.816-5

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS



VIGILADO
SuperTransporte

DETALLE	2021	2020
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Resultado Neto a Diciembre	365.412.213	448.718.066
Disminución Deterioro cuentas por cobrar	135.644.266	77.366.905
Aumento Deterioro Deudores Venta Bienes	0	0
Disminución Deterioro Cuentas por Cobrar	0	0
Disminución Deterioro Protección de Inversiones	0	0
Aumento Depreciación Acumulada	50.775.813	78.347.956
Disminución Deterioro Otros Activos	0	0
Aumento Deterioro P.P. y E, Propiedad Inversion	0	0
Aumento Recuperaciones	-141.057.514	-121.800.246
Aumento Amortizaciones	211.559.991,00	-27.670.964
Aumento Valorizaciones	0	0
Efectivo Generado en Operación	622.334.769	454.961.717
Disminución Inventarios	-194.190.479	-118.038.315
Disminución Cuentas por Cobrar	-15.337.219	-16.366.815
Aumento Responsabilidades Pendientes	0	0
Disminución Cuentas por Pagar y Otros	-93.199.524	-60.136.947
Cambios en Partidas Operacionales	-302.727.222	-194.542.077
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	319.607.547	260.419.640
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Aumento Inversiones Temporales	0	0
Aumento Inversiones en instrumentos de patrimonio	-40.757.723	-110.434.430
Aumento Propiedad de Inversión	0	0
Aumento Terrenos	0	0
Disminución Construcciones en Curso	0	0
Aumento Edificaciones	0	0
Aumento Muebles y Equipo de Oficina	-693.600	-1.371.230
Aumento Equipo Computación	-11.667.950	-14.126.000
Aumento Equipo de Transporte	0	-64.650.000
Aumento Maquinaria y Equipo	0	-2.960.000
Aumento Bienes Fondos Sociales	0	0
Aumento Otras Inversiones	0	0
Aumento Otros Activos	0	0
Aumento Intangibles	0	0
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-53.119.273	-193.541.660
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Aumento Deudores por Venta Bienes y Servicios	-150.302.679	-156.882.870
Aumento Obligaciones a Corto Plazo	0	0
Dimunución Obligación Corto Plazo - Bancos	0	0
Disminución Obligación Largo Plazo - Bancos	0	0
Aumento Fondos Sociales	0	0
Aumento Aportes Sociales	75.913.847	105.079.605
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-74.388.832	-51.803.265
DISMINUCION DEL EFECTIVO	192.099.442	15.074.715
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL PRINCIPIO DEL PERIODO	1.371.991.310	1.469.668.206
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	1.564.090.752	1.484.742.921

FABIAN ERNESTO RODRIGUEZ ROJAS
Representante Legal

EDGAR POLANIA TAMAYO
Revisor Fiscal
T.P. 29343-T

CLAUDIA YISELA HERNANDEZ OSORIO
Contador Publico
T.P./134361-T



Crecemos con calidad y servicios

COOTRANSGAR LTDA
NIT. 891.100.816 – 5



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARADOS
A 31 de Diciembre de 2021-2020
(Cifras expresadas en Pesos)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA N° 1 Naturaleza Jurídica, denominación y objeto social

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

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

NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables

2.1 Bases de Preparación

La contabilidad y los Estados Financieros se elaboraron en base a los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia, Decreto 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015, Decreto 2131 y 2132 de 2016,

Decreto 2170 de 2017, Decreto 2483 de 2018 y el cual reglamenta la Ley 1314 de 2009 sobre el Marco normativo de información financiera para las Pymes.

2.2 Frecuencia de la Información

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

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

2.3 Moneda Funcional

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

2.4 Activos y Pasivos Corrientes y no Corrientes

Activos

La empresa clasifica un activo como corriente cuando:

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

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

Pasivos

La empresa clasifica un pasivo como corriente cuando:

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

La empresa clasifica todos los demás pasivos como no corrientes.

2.5 Políticas Contables Significativas

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

Efectivo

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

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

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

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

Inversiones a valor razonable con cambios en resultados

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

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

Cuentas por cobrar

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

Cuentas por pagar.

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

Otros Activos no financieros corrientes y no corrientes

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

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

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

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

Propiedad planta y equipo

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

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

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

a. Depreciación

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

b. Vidas Útiles

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

Arrendamientos financieros y operativos

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

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

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

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

Patrimonio

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

Ganancias Acumuladas

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

Reservas

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

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

Distribución de excedentes

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

Reconocimiento de Ingresos

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

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

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

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

Reconocimiento de Gastos

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

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

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

Mediante el Decreto 417 del 17 de Marzo de 2020 el Gobierno Nacional declaró el Estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica en todo el territorio nacional, por el término de treinta (30) días calendario, contados a partir de la vigencia de este decreto, por causa del Coronavirus COVID-19, el Decreto 457 de 22 de Marzo de 2020 donde se ordenó el aislamiento preventivo obligatorio de todas las personas habitantes de la República de Colombia, a partir de las cero horas (00:00 a.m.) del día 25 de marzo de 2020, hasta las cero horas (00:00 a.m.) del día 13 de abril de 2020, así como el Decreto 593 de 2020 ampliando los términos del aislamiento preventivo hasta el 11 de Mayo de 2020.

Mediante la Resolución 222 del 25 de febrero de 2021, 738 y 1315 de 2021, así como la Resolución 1913 de 2021. , el Ministerio de Salud y Protección Social, extendió la emergencia sanitaria en todo el territorio colombiano, dado que continúa la pandemia por el Covid-19 hasta el 28 de febrero de 2022.

Debido a la Emergencia Económica, Social y Ecológica en todo el territorio nacional, los Estados Financieros reflejan sus efectos durante los meses de Diciembre de 2020 a Diciembre de 2021, pero dicha situación no afecta el funcionamiento de la Cooperativa, lo que permite preparar su información financiera sobre el principio del Negocio en Marcha.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

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

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

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

	2021	2020	VARIACION ABSOLUTA
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	1.564.090.751,34	1.371.991.309,51	192.099.441,83
CAJA	136.823.877,52	117.784.593,63	19.039.283,89
DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.026.353.440,37	846.768.053,89	179.585.386,48
EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	400.913.433,45	407.438.661,99	-6.525.228,54

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

4. INVERSIONES

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

CUENTA	2021	2020	VARIACION ABSOLUTA
INVERSIONES	390.162.855,00	349.405.132,00	40.757.723,00
INVERSIONES DISPONIBLES PARA LA VENTA EN TITULOS PARTICIPATIVOS	386.441.564,00	346.178.196,00	40.263.368,00
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	3.721.291,00	3.226.936,00	494.355,00

5. INVENTARIOS

Corresponde a existencias de mercancías no fabricadas por la empresa a precios de costo, los cuales se encuentran disponibles para la venta en las Estaciones de Servicio y Almacenes en el municipio de Garzón y Altamira:

CUENTA	2021	2020	VARIACION ABSOLUTA
INVENTARIOS	1.115.621.126,44	921.430.647,87	194.190.478,57
MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA	1.115.621.126,44	921.430.647,87	194.190.478,57

6. CUENTAS POR COBRAR

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

CUENTA	2021	2020	VARIACION ABSOLUTA
CUENTAS POR COBRAR	875.818.068,64	1.080.379.242,53	-204.561.173,89
ANTICIPOS DE CONTRATOS Y PROVEEDORES	8.136.380,00	23.676.445,29	-15.540.065,29
DEUDORES POR VENTA DE BIENES	962.121.257,58	1.211.339.516,55	-249.218.258,97
DEUDORES DE DIFÍCIL COBRO	98.915.579,65	0,00	98.915.579,65
ANTICIPO DE IMPUESTOS	18.782.396,74	17.174.634,29	1.607.762,45
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	9.344.135,50	10.749.051,50	-1.404.916,00
DETERIORO DE CARTERA	-221.481.680,83	-182.560.405,10	-38.921.275,73

EDADES DE CARTERA

1 a 90 días	223.201.412,80
91 a 180 días	80.181.238,56
181 a 364 días	114.732.782,04
Mas 365 días	397.920.608,96

El deterioro de las cuentas por cobrar de deudores por venta de bienes es calculado de acuerdo a los días de mora, tomando el Interés Bancario Corriente para la modalidad de crédito de consumo certificado por la Superintendencia Financiera.

Durante el periodo de enero a diciembre de 2021 las reversiones de las perdidas por deterioro fueron de \$ 96.722.989,84.

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Refleja el valor de los bienes muebles e Inmuebles que posee la Cooperativa que están destinados a la prestación de servicios en el área operativa y administrativa, cuyos valores se encuentran registrados a precio de costo histórico, depreciados por el método de línea recta sobre saldos mensuales, teniendo en cuenta los porcentajes y vida útil, cumpliendo con la medición posterior al reconocimiento inicial contemplado para la empresa, la cual indica: "La entidad medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas".

Las propiedades se encuentran aseguradas con póliza multirisgo ante La Equidad Seguros Generales.

CUENTA	2021	2020	VARIACION ABSOLUTA
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	3.343.368.698,95	3.381.782.962,05	-38.414.263,10
TERRENOS	2.278.615.480,00	2.278.615.480,00	0,00
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	654.038.200,00	654.038.200,00	0,00
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	30.480.057,00	29.786.457,00	693.600,00
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	73.683.950,00	62.016.000,00	11.667.950,00
VEHICULOS	567.900.000,00	567.900.000,00	0,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	86.550.000,00	86.550.000,00	0,00
DEPRECIACION ACUMULADA	-346.098.794,05	-295.322.980,95	50.775.813,10
DETERIORO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-1.800.194,00	-1.800.194,00	0,00

	Saldo año 2020	Adiciones	Disminuciones	Saldo año 2021
TERRENOS	2.278.615.480,00	-	-	2.278.615.480,00
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	654.038.200,00	-	-	654.038.200,00
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	29.786.457,00	693.600,00	-	30.480.057,00
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	62.016.000,00	11.667.950,00	-	73.683.950,00
VEHICULOS	567.900.000,00	-	-	567.900.000,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	86.550.000,00	-	-	86.550.000,00
DEPRECIACION ACUMULADA	- 295.322.980,95	-	- 50.775.813,10	346.098.794,05
DETERIORO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	- 1.800.194,00	-	-	1.800.194,00
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	3.381.782.962,05			3.343.368.698,95

8. DIFERIDOS

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

CUENTA	2021	2020	VARIACION ABSOLUTA
DIFERIDO	27.492.736,00	26.738.840,00	753.896,00
GASTOS ANTICIPADOS	27.492.736,00	26.738.840,00	753.896,00

9. OTROS ACTIVOS

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

De igual forma se reconoce el software de combustible TICKET SOFT adquirido por la Cooperativa durante el mes de septiembre de 2020, a través del cual se realiza facturación POS y electrónica de la venta de combustibles.

CUENTA	2021	2020	VARIACION ABSOLUTA
OTROS ACTIVOS	1.370.705.176,00	1.372.305.176,00	-1.600.000,00
PROPIEDADES DE INVERSION	1.356.305.176,00	1.356.305.176,00	0,00
ACTIVOS INTANGIBLES	14.400.000,00	16.000.000,00	-1.600.000,00

A continuación se presenta resumen del informe de medición a valor razonable:

PROPIEDAD DE INVERSION		Terreno	Construcción
		LAVADERO	494.013.000
RESTAURANTE		114.003.000	122.748.000
ALMACEN CRA 10 9-12		-	54.045.000
LOCAL 19 TERMINAL DE TRANSPORTES DE GARZON		27.042.864	22.877.672
BODEGA CRA 23 1-93 SUR		86.568.000	262.250.640
		721.626.864	634.678.312

10. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

CUENTA	2021	2020	VARIACION ABSOLUTA
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	695.764.613,76	829.173.140,90	-133.408.527,14
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	148.665.253,00	222.889.942,76	-74.224.689,76
PROVEEDORES	400.320.392,85	472.246.528,72	-71.926.135,87
RETENCION EN LA FUENTE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	5.430.932,95	4.355.936,67	1.074.996,28
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	415.543,00	240.318,00	175.225,00
REMANENTES POR PAGAR	28.121.094,93	18.374.915,00	9.746.179,93
DIVERSAS	12.404.655,61	11.674.887,43	729.768,18
	100.406.741,42	99.390.612,32	1.016.129,10

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR: Registra los valores de cuentas pendientes por pagar a personas naturales y jurídicas por conceptos como honorarios, servicios públicos, seguros, servicio de Transporte y otros servicios.

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

11. PASIVOS POR IMPUESTOS

Registra el saldo por pagar por concepto de impuesto al valor agregado IVA a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN y de Industria y comercio.

CUENTA	2021	2020	VARIACION ABSOLUTA
PASIVOS POR IMPUESTOS	36.072.197,36	35.059.582,05	1.012.615,31
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	9.021.027,36	12.172.166,05	-3.151.138,69
INDUSTRIA Y COMERCIO	27.051.170,00	22.887.416,00	4.163.754,00

12. PASIVOS POR FONDOS SOCIALES

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

CUENTA	2021	2020	VARIACION ABSOLUTA
FONDOS SOCIALES, MUTUALES Y OTROS	489.144.225,32	398.518.044,51	90.626.180,81
FONDO SOCIAL DE EDUCACIÓN	31.724.547,91	20.171.409,47	11.553.138,44
FONDO SOCIAL DE SOLIDARIDAD	26.187.544,72	0,00	26.187.544,72
FONDO DE BIENESTAR SOCIAL - SUBSIDIO POLIZAS	10.163.672,45	0,00	10.163.672,45
FONDO SOCIAL PARA OTROS FINES	31.464.042,03	31.199.601,56	264.440,47
FONDO REPOSICIÓN AUTOMOTOR	389.604.418,21	347.147.033,48	42.457.384,73

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

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

13. OTROS PASIVOS

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

CUENTA	2021	2020	VARIACION ABSOLUTA
OTROS PASIVOS	119.321.242,05	157.294.996,60	-37.973.754,55
BENEFICIOS A EMPLEADOS	56.061.593,89	45.920.535,24	10.141.058,65
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	4.140.000,00	2.006.666,00	2.133.334,00
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	59.119.648,16	109.208.116,36	-50.088.468,20
DIVERSOS	0,00	159.679,00	-159.679,00

Los anticipos y avances recibidos corresponden a depósitos efectuados por nuestros clientes para el retiro periódico de combustible y productos de almacén, igualmente depósito de los asociados para el pago de administración, ahorro en el terminal, anticipos para pólizas de seguros y partidas pendiente de identificar que fueron consignadas en las cuentas bancarias de la Cooperativa.

14. PASIVOS ESTIMADOS

Corresponde al registro contable de la provisión para el cubrimiento de futuros eventos que podrían impactaran los Estados financieros de la Organización mediante fallos judiciales por siniestros en los que se responsabilice a Cootransgar Ltda, durante el año 2021 fue adicionada una partida aprobada por el Consejo de Administración.

CUENTA	2021	2020	VARIACION ABSOLUTA
PASIVOS ESTIMADOS	110.372.206,00	10.372.206,00	100.000.000,00
PARA COSTOS Y GASTOS	50.000.000,00	0,00	50.000.000,00
MULTAS Y SANCIONES, LITIGIOS, INDEMNIZACIONES Y DEMANDAS	60.372.206,00	10.372.206,00	50.000.000,00

15. PATRIMONIO

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

CUENTA	2021	2020	VARIACION ABSOLUTA
CAPITAL SOCIAL	1.653.873.324,32	1.577.959.477,21	75.913.847,11
APORTES SOCIALES	1.653.873.324,32	1.577.959.477,21	75.913.847,11
RESERVAS	1.960.043.835,86	1.766.197.809,43	193.846.026,43
RESERVA PROTECCIÓN DE APORTES	446.893.127,85	371.480.582,09	75.412.545,76
RESERVA DE INVERSIÓN SOCIAL	1.468.164.258,01	1.349.730.777,34	118.433.480,67
OTRAS RESERVAS	44.986.450,00	44.986.450,00	0,00
FONDOS DE DESTINACION ESPECÍFICA	37.986.481,37	37.986.481,37	0,00
FONDO PARA AMORTIZACION DE APORTES	22.371.405,37	22.371.405,37	0,00
FONDO SOCIALES CAPITALIZADOS	15.151.100,00	15.151.100,00	0,00
FONDOS DE INVERSION	463.976,00	463.976,00	0,00
SUPERAVIT	203.332.158,00	180.047.225,00	23.284.933,00
AUXILIOS Y DONACIONES	180.047.225,00	180.047.225,00	0,00
SUPERAVIT DE REVALUACION	23.284.933,00	0,00	23.284.933,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	365.412.212,89	495.487.431,45	-130.075.218,56
EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO	365.412.212,89	495.487.431,45	-130.075.218,56
RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION DE NIIF	3.015.936.915,44	3.015.936.915,44	0,00
IMPACTOS AL NUEVO MARCO NORMATIVO	3.015.936.915,44	3.015.936.915,44	0,00

16. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

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

	2021	2020	VARIACION ABSOLUTA
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	14.899.924.057,67	12.171.291.360,86	2.728.632.696,81
COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	14.580.804.819,96	11.568.121.370,50	3.012.683.449,46
TRANSPORTE, ALMACENAMIENTO Y COMUNICACIONES	337.561.512,04	463.344.890,61	-125.783.378,57
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS	-264.327.626,43	-53.939.365,25	-210.388.261,18
ADMINISTRATIVOS Y SOCIALES	245.885.352,10	193.764.465,00	52.120.887,10

17. OTROS INGRESOS

Registra los otros ingresos no operacionales recibidos por la Cooperativa en actividades complementarias a su objeto social, como rendimientos financieros, arrendamientos, recuperaciones y diversos, así:

	2021	2020	VARIACION ABSOLUTA
OTROS INGRESOS	265.531.623,68	458.691.164,45	-193.159.540,77
FINANCIEROS	2.231.770,35	4.822.295,00	-2.590.524,65
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	6.755.979,00	25.023.835,71	-18.267.856,71
ARRENDAMIENTOS	63.220.411,66	50.877.830,58	12.342.581,08
REVALORIZACION	0,00	121.855.000,00	-121.855.000,00
RECUPERACIONES	44.334.524,34	64.610.163,40	-20.275.639,06
INDEMNIZACIONES	3.106.852,00	0,00	3.106.852,00
RECUPERACION DE DETERIORO	96.722.989,84	58.559.836,47	38.163.153,37
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	-4.459.959,39	0,00	-4.459.959,39
DIVERSOS	53.619.055,88	132.942.203,29	-79.323.147,41

Diversos: Durante el mes de febrero la Cooperativa recibió subsidio del Gobierno Nacional PAEF como ayuda para el pago de nómina de sus empleados por valor de \$14.569.000 correspondiente a la postulación de Diciembre de 2020.

18. COSTOS DE VENTAS Y PRESTACION DE SERVICIOS

Registra el valor de los costos incurridos por la entidad en la adquisición, manejo y enajenación de bienes o productos que no sufren transformación.

CUENTA	2021	2020	VARIACION ABSOLUTA
COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACION DE SERVICIOS	12.439.148.333,89	10.021.504.912,93	2.417.643.420,96
COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	12.376.967.091,90	9.815.315.902,68	2.561.651.189,22
TRANSPORTE, ALMACENAMIENTO Y COMUNICACIONES	62.181.241,99	206.189.010,25	-144.007.768,26

19. GASTOS DE ADMINISTRACION

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

CUENTA	2021	2020	VARIACION ABSOLUTA
GASTOS DE ADMINISTRACION	851.370.676,24	866.711.932,85	-15.341.256,61
GASTOS DE PERSONAL	286.288.165,23	246.730.570,52	39.557.594,71
GASTOS GENERALES	377.062.431,72	302.121.601,48	74.940.830,24
PROVISIONES	135.644.266,19	108.565.558,90	27.078.707,29
AMORTIZACIONES Y AGOTAMIENTO	1.600.000,00	0,00	1.600.000,00
DEPRECIACIONES	50.775.813,10	87.738.647,95	-36.962.834,85
DETERIORO	0,00	121.555.554,00	-121.555.554,00

Dentro de la partida de Gastos Varios, se encuentra el gasto por Beneficios a Asociados durante el 2021, por concepto de compra de anchetas y detalles navideños para sus hijos, por valor de \$41.005.050.

20. GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS

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

	2021	2020	VARIACION ABSOLUTA
GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	1.465.107.419,23	1.181.440.476,24	283.666.942,99
GASTOS DE PERSONAL	760.709.145,27	723.792.625,51	36.916.519,76
HONORARIOS	29.610.133,29	27.543.249,71	2.066.883,58
IMPUESTO	29.358.365,00	34.997.613,00	-5.639.248,00
ARRENDAMIENTOS	31.736.170,12	35.205.305,48	-3.469.135,36
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	3.131.000,00	2.880.000,00	251.000,00
SEGUROS	209.959.991,00	57.022.323,25	152.937.667,75
SERVICIOS	77.254.765,00	67.767.276,36	9.487.488,64
GASTOS LEGALES	2.328.966,00	2.952.062,00	-623.096,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	50.780.898,50	32.156.480,80	18.624.417,70
ADECUACION E INSTALACION	14.000,00	2.567.200,00	-2.553.200,00
GASTOS DE VIAJE	12.098.200,00	9.366.199,99	2.732.000,01
DIVERSOS	258.125.785,05	185.190.140,14	72.935.644,91

Durante el año 2021 se reintegró a nuestros Asociados el valor de \$56.002.434 por concepto de Insumos del 2% como incentivos por el consumo de combustible en las Estaciones de servicio de la Cooperativa.

Se realizó el campeonato de futbol de COOTRANSGAR, con sus asociados, el cual representó gastos por valor de \$17.128.000.

21. OTROS GASTOS

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

	2021	2020	VARIACION ABSOLUTA
OTROS GASTOS	44.417.039,10	64.837.771,84	-20.420.732,74
GASTOS FINANCIEROS	32.387.666,27	29.258.671,04	3.128.995,23
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	0,00	5.000.000,00	-5.000.000,00
GASTOS EXTRAORDINARIOS	8.094.372,83	3.234.395,76	4.859.977,07
DIVERSOS	3.935.000,00	9.043.729,56	-5.108.729,56
GASTOS EJERCICIOS ANTERIORES	0,00	18.300.975,48	-18.300.975,48


FABIAN ERNESTO RODRIGUEZ ROJAS
Representante Legal


CLAUDIA YISELA HERNANDEZ OSORIO
Contador Público
T.P. 134361-T


EDGAR POLANIA TAMAYO
Revisor Fiscal
T.P. 29343-T