

COOPERATIVA CENTRAL DE TRANSPORTADORES DE RIOSUCIO CALDAS LTDA.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

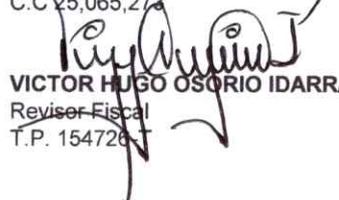
al 31 de Diciembre de 2024 y 2023

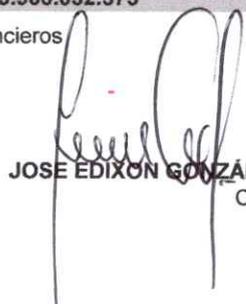
(en pesos colombianos)

1. Activo	NOTA	2.024	2.023	Variación \$
Activo corriente				
Caja general	3	130.731.726	146.416.285 -	15.684.559
Bancos comerciales	3	364.489.107	574.667.496 -	210.178.389
Efectivo restricción de uso	3	563.000.001	242.779.678	320.220.323
Total efectivo y equivalentes		1.058.220.833	963.863.459	94.357.374
Inventarios	4	123.110.166	94.332.498	28.777.668
Cartera de credito neta	5	227.078.930	170.074.970	57.003.960
Cuentas comerciales por cobrar	5	25.441.672	64.943.611 -	39.501.939
Anticipo de impuestos	5	19.564.901	9.959.879	9.605.022
Total activo corriente		1.453.416.502	1.303.174.417	150.242.085
Activo no corriente				
Inversiones permanentes	6	58.484.727	48.644.727	9.840.000
Propiedad planta y equipo neto	7	2.394.131.344	2.181.429.373	212.701.971
Total activo no corriente		2.452.616.071	2.230.074.100	222.541.971
Total activos		3.906.032.573	3.533.248.517	372.784.056
2. Pasivos				
Obligaciones financieras corto plazo		-	-	-
Cuentas por pagar y otras	8	204.131.120	203.061.650	1.069.470
Anticipos clientes	9	254.005.799	220.177.298	33.828.501
Ingresos recibidos para terceros	10	120.858.727	60.308.450	60.550.277
Impuestos por pagar	11	5.602.151	2.850.451	2.751.700
Aportes laborales	11	9.680.000	7.911.500	1.768.500
Beneficio empleados obligaciones labora	11	53.437.387	49.805.843	3.631.544
Fondos sociales	12	39.342.173	19.115.795	20.226.378
Total pasivos corrientes		687.057.357	563.230.987	123.826.370
Total pasivos no corrientes		-	-	-
Total pasivos		687.057.357	563.230.987	123.826.370
3. Patrimonio				
Capital social	13	599.102.807	495.786.220	103.316.587
Reservas	13	356.552.487	323.098.098	33.454.389
Fondo de Siniestros	13	262.725.827	245.998.633	16.727.194
Superavit de revaluación		381.885.255	381.885.255	-
Ajuste adopción transición a niif	13	1.355.977.381	1.355.977.381	-
Resultado del ejercicio	13	262.731.460	167.271.943	95.459.517
Total patrimonio		3.218.975.217	2.970.017.530	248.957.687
Total pasivo y patrimonio		3.906.032.573	3.533.248.517	372.784.056

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros


 BEATRIZ E. ULANO CARDONA
 Representante Legal
 C.C. 25.065.272


 VICTOR HUGO OSORIO IDARRAGA
 Revisor Fiscal
 T.P. 154726-T


 JOSE EDIXON GONZÁLEZ CARDONA
 Contador Público
 T.P. 230538-T

**COOPERATIVA CENTRAL DE TRANSPORTADORES DE RIOSUCIO CALDAS LTDA.
ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO**

al 31 de Diciembre de 2024 y 2023
(en pesos colombianos)

INGRESO POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	NOTA	2.024	2.023	VARIACIÓN
COMERCIO AL POR MAYOR Y POR MENOR	14	13.184.604.285	9.100.135.187	4.084.469.098
ADMINISTRATIVOS DE TRANSPORTE Y SOCIALES	15	602.849.107	523.721.884	79.127.223
TOTAL INGRESOS POR VENTAS		13.787.453.392	9.623.857.071	4.163.596.321
COSTO DE VENTAS	16	12.192.825.459	8.133.589.645	4.059.235.814
TOTAL COSTOS		12.192.825.459	8.133.589.645	4.059.235.814

RESULTADO BRUTO COMERCIAL		1.594.627.933	1.490.267.426	104.360.507
----------------------------------	--	----------------------	----------------------	--------------------

GASTOS OPERACIONALES

GASTOS ADMINISTRATIVOS Y PERSONAL

BENEFICIOS A EMPLEADOS	17	669.963.314	584.890.476	85.072.838
GASTO GENERALES	18	453.125.435	576.991.399	-123.865.964
CONSTRUCCIONES Y OBRAS EN CURSO	18	49.999.004	98.000.000	-48.000.996
DEPRECIACIONES	19	152.000.836	121.395.683	30.605.153
TOTAL GASTOS		1.325.088.589	1.381.277.558	-56.188.969

VALOR RESULTADO OPERACIONAL		269.539.344	108.989.868	160.549.476
------------------------------------	--	--------------------	--------------------	--------------------

INGRESOS NO OPERACIONALES

ARRENDAMIENTOS	20	34.393.444	29.462.186	4.931.258
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	20	66.314.680	58.849.239	7.465.441
OTROS INGRESOS	20	509.275.301	56.432.850	452.842.451
TOTA INGRESOS NO OPERACIONALES		609.983.425	144.744.275	465.239.150

GASTOS NO OPERACIONALES

GASTOS GENERALES	21	593.411.676	68.079.578	525.332.098
GASTOS FINANCIEROS	21	23.379.636	18.382.622	4.997.015
TOTA GASTOS NO OPERACIONALES		616.791.312	86.462.200	530.329.112

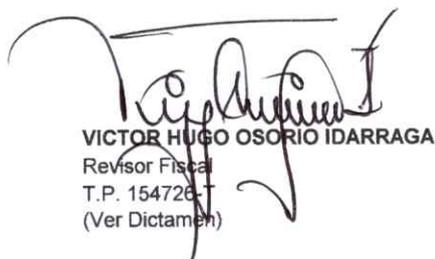
VALOR RESULTADO NO OPERACIONAL		-6.807.888	58.282.075	-65.089.963
---------------------------------------	--	-------------------	-------------------	--------------------

RESULTADO EXCEDENTE NETO		262.731.460	167.271.943	95.459.516
---------------------------------	--	--------------------	--------------------	-------------------

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros


BEATRIZ E. LLANO CARDONA
Representante Legal
C.C 25,065,273


JOSE EDIXON GONZALEZ CARDONA
Contador Público
T.P. 230538-T


VICTOR HUGO OSORIO IDARRAGA
Revisor Fiscal
T.P. 154728-T
(Ver Dictamen)

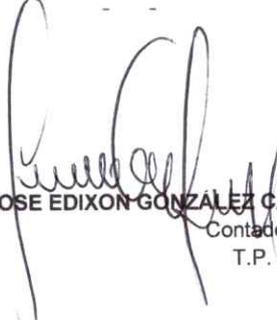
COOPERATIVA CENTRAL DE TRANSPORTADORES DE RIOSUCIO LTDA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 Cifras en Pesos - Presentación por Cuentas
 al 31 de Diciembre de 2024 y 2023

	2.024	2.023
GENERACION INTERNA DE RECURSOS		
Resultado del ejercicio	262.731.460	167.271.943
GENERACION INTERNA DE RECURSOS	262.731.460	167.271.943
ACTIVIDADES DE OPERACION		
Variacion Cartera de crédito Asociados	- 57.003.960 -	87.436.833
Variacion Cuentas comerciales por cobrar	39.501.939	199.596.533
Variacion Anticipo de impuestos	- 9.605.022 -	6.075.219
Variacion Inventarios	- 28.777.668 -	18.621.340
Variacion Obligaciones financieras corto plazo	-	-
Variacion Cuentas por pagar	95.448.248	134.374.445
Variacion beneficios a empleados	5.400.044	16.645.839
Variacion fondos sociales	20.226.378 -	9.269.947
Variacion Impuestos por pagar	2.751.700 -	1.438.966
TOTAL ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	67.941.659	227.774.512
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Variacion Propiedad planta y equipo neto	- 212.701.971 -	431.219.595
Variacion arrendamiento financiero	-	-
Variacion inversiones permanentes	- 9.840.000	-
TOTAL ACTIVIDADES DE INVERSION	- 222.541.971 -	431.219.595
ACTIVIDADES FINANCIACION		
Variacion Aportes sociales	103.316.587	25.439.400
Variacion Fondos y reservas	50.181.583	402.215.137
variacion excedente	95.459.517	116.402.985
TOTAL ACTIVIDADES DE FINANCIACION	248.957.687	544.057.522
TOTAL FLUJO DE FONDOS DEL PERIODO	94.357.374	340.612.439
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO AL PRINCIPIO DEL AÑO	963.863.459	623.251.020
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	1.058.220.833	963.863.459

0


BEATRIZ E. LLANO CARDONA
 Representante Legal
 C.C. 25.065.273

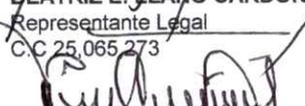

VICTOR HUGO OSORIO IDARRAGA
 Revisor Fiscal
 T.P. 154126-T


JOSE EDIXON GONZALEZ CARDONA
 Contador Público
 T.P. 230538-T

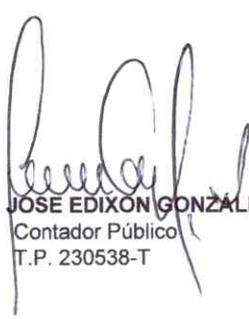
COOPERTIVA CENTRAL DE TRANSPORTADORES DE RIOSUCIO CALDAS LTDA.
NIT 890.801.261
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A DICIEMBRE 31 AÑOS 2024 - 2023
(en pesos colombianos)

PATRIMONIO	2024	AUMENTO	DISMINUCIÓN	2023
CAPITAL SOCIAL				
APORTES SOCIALES COOPERADOS	599.102.807	↑ 103.316.587	-	495.786.220
APORTES MINIMOS IRREDUCIBLES	-	-	-	-
VALOR APORTES SOCIALES	599.102.807	103.316.587	-	495.786.220
RESERVAS				
RESERVA PROTECCIÓN DE APORTES	356.552.487	↑ 33.454.389	-	323.098.098
		-	-	
		-	-	
VALOR RESERVAS	356.552.487	33.454.389	-	323.098.098
FONDOS				
FONDO DE SINIESTROS	262.725.827	↑ 16.727.194	-	245.998.633
	-	-	-	-
VALOR FONDOS	262.725.827	16.727.194	-	245.998.633
SUPERAVIT-PATRIMONIO				
DE REVALUACION	381.885.255		-	381.885.255
AJUSTE EN ADOPCIÓN TRANSICIÓN NIIF	1.355.977.381	-	-	1.355.977.381
VALOR SUPERAVIT-PATRIMONIO	1.737.862.636	-	-	1.737.862.636
RESULTADO DEL EJERCICIO				
RESULTADOS OPERACIONALES NO ASOCIADOS	-	0	0	0
EXCEDENTES OPERACIONALES ASOCIADOS	262.731.460	262.731.460	167.271.943	167.271.943
VALOR RESULTADO DEL EJERCICIO	262.731.460	262.731.460	167.271.943	167.271.943
TOTAL PATRIMONIO	3.218.975.217	416.229.630	167.271.943	2.970.017.530


BEATRIZ E. VILANO CARDONA
Representante Legal
C.C. 25.065.273


VICTOR HUGO OSORIO IDARRAGA
Revisor Fiscal
T.P. 154726-T

(Ver Dictamen)


JOSE EDIXON GONZÁLEZ CARDONA
Contador Público
T.P. 230538-T

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de la Cooperativa Central de Transportadores de Riosucio Caldas Ltda. NIT 890.801.261

CERTIFICAMOS:

Que los estados financieros de la Cooperativa Central de transportadores de Riosucio Caldas Ltda. Al 31 de diciembre de 2024 y 2023, han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad y que antes de ser puestos a disposición de la Asamblea General de delegados y de terceros, verificamos lo siguiente:

Existencia: los activos, pasivos y patrimonio de la Cooperativa existen y las transacciones registradas se han efectuado en el año correspondiente.

Integridad: todos los hechos económicos sucedidos han sido reconocidos en los estados financieros.

Derechos y obligaciones: los activos representan derechos obtenidos y los pasivos representan obligaciones a cargo de la Cooperativa en los años correspondientes.

Presentación y revelación los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.

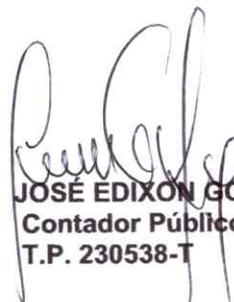
Valuación: Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con la aplicación parcial de las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES).

La cooperativa Central de Transportadores de Riosucio Caldas Ltda. Prepara sus estados financieros, siendo un negocio en marcha que está en funcionamiento y continuara con sus operaciones, desarrollando su objeto social.

Lo anterior en cumplimiento del artículo 37 de la ley 222 de 1995 y del artículo 57 del D.R. 2649 de 1993 y decreto 2270 de 2019

Atentamente,


BEATRIZ EUGENIA LLANO CARDONA
Representante Legal
C.C 25.062.273


JOSÉ EDIXON GONZÁLEZ CARDONA
Contador Público
T.P. 230538-T

REVELACIONES A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA Y DE RESULTADO INTEGRAL

COOPERATIVA CENTRAL DE TRANSPORTADORES DE RIOSUCIO CALDAS LTDA. A DICIEMBRE 31 DE 2024

(En miles de pesos colombianos)

NOTA 1: OBJETO SOCIAL Y PRÁCTICAS CONTABLES

La **COOPERATIVA CENTRAL DE TRANSPORTADORES DE RIOSUCIO CALDAS LTDA.** Es una empresa asociativa de derecho privado, de responsabilidad limitada, creada con base en el Acuerdo Cooperativo, sin ánimo de lucro, con fines de interés social, con número de asociados y patrimonio variable e ilimitado y de naturaleza multiactiva. Estará integrada por personas naturales y jurídicas que se adhieran a ella y se sometan a cumplir los presentes estatutos.

La Cooperativa tendrá como objetivo general fundamental el de procurarle al asociado un medio digno de subsistencia, para lo cual se establecen los siguientes objetivos específicos:

- a) Organizar el Transporte Público Terrestre Automotor de Pasajeros, en todas sus modalidades, buscando siempre las mejores condiciones para el usuario y el asociado.
- b) Desarrollar actividades de educación y solidaridad Cooperativa dentro de los parámetros fijados por la Ley y los presentes Estatutos.
- c) Colaborar con el asociado en la satisfacción de sus necesidades básicas y propender por el mejoramiento constante de sus condiciones socioeconómicas, culturales y profesionales.
- d) Adelantar programas de salud, vivienda y recreación para sus asociados familiares y comunidad en general.
- e) Servir de intermediario entre los asociados y los distribuidores de vehículos nuevos para la consecución de estos.
- f) Proyectarse a la Comunidad en general a través de un racional y óptimo servicio público de transporte.
- g) Distribución minorista de combustible y derivados del petróleo, buscando siempre las mejores condiciones para el asociado y el usuario.

NOTA 2: BASE DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES

Los Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

Están presentados en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la entidad.

Las Políticas Contables constituyen la base para la preparación de la información financiera de la Cooperativa, conforma a las Normas Internacionales de información Financiera para PYMES, que rigen en Colombia.

NEGOCIO EN MARCHA

La información Financiera se prepara bajo el supuesto que **COOTRANSRIO** se encuentra en funcionamiento y continuará estándolo dentro de un futuro previsible.

ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Para el Estado de Situación Financiera, se definen tres elementos: Activos, Pasivos y Patrimonio.

Los Activos son un Recurso Controlado por la Cooperativa, como resultado de sucesos pasados, del que se espera obtener beneficios económicos en el futuro.

El Pasivo, por su parte, es definido como la obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

El patrimonio es definido como la parte residual de los activos y pasivos de la Cooperativa.

Para el Estado de Resultados Integral, se definen los elementos de ingresos y costos y gastos.

Los ingresos se relacionan con incrementos de beneficios económicos, producidos a lo largo del período contable, en forma de entrada o incrementos del valor de los activos, o bien como decrementos de los pasivos, que den como resultados aumentos en el patrimonio.

Los costos y gastos se encuentran relacionados con decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período contable como reducciones del valor de los activos, o bien por la generación o incremento de pasivos, que dan como resultados decrementos en el patrimonio.

CONJUNTO DE ESTADOS FINANCIEROS

El conjunto completo de Estados Financieros comprende:

- 1- El Estado de Situación Financiera
- 2- Estado de Resultado Integral
- 3- Un estado de Cambios en el Patrimonio
- 4- En estado de Flujos de Efectivo
- 5- Notas, que comprende un resumen de las políticas contables más relevantes y el detalle de la información soportada en los estados financieros.

PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

- **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES**

Reconocimiento

CAJA GENERAL: se reconocen todas las transacciones que representen entradas y salidas de dinero en efectivo o cheque en moneda colombiana, dentro del giro ordinario de las operaciones de **COOTRANSRIO**.

CAJA OPERACIÓN NACIONAL: se reconocen todas las transacciones que representen entradas y salidas de dinero en efectivo o cheque en moneda colombiana, dentro del presupuesto anual establecido para las necesidades en la operación que representa en **COOTRANSRIO**.

BANCOS: Se reconocen todas las transacciones, sucesos, hechos y condiciones que correspondan a consignaciones y retiros originados en la operación ordinaria de **COOTRANSRIO**.

- **INVERSIONES**

Las inversiones en COOTRANSRIO están clasificadas en:

- Equivalentes al efectivo

Equivalentes al Efectivo:

Se consideran equivalentes al efectivo las inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo, (tres meses o menos) desde la fecha de adquisición. (7.2)

Reconocimiento inicial

COOTRANSRIO reconocerá una inversión como activo financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento. (11.12)

- **INVENTARIOS**

Los inventarios corresponden a bienes materiales a disposición de la Cooperativa, bien sea para comercializar o para su propio uso.

- Poseídos para ser vendidos en el curso normal de las operaciones;
- en proceso de producción con vistas a esa venta; o
- en forma de materiales o suministros que se consumirán en el proceso de producción o en la prestación de servicios.

Medición: Al final del periodo los inventarios se deben medir entre el costo y el valor neto de realización (precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta).

Reconocimiento: Se reconoce como inventario, los activos de los que se espere beneficios económicos futuros y cuyos riesgos asociados sean asumidos por la Cooperativa; siempre y cuando tenga un costo que se pueda medir con fiabilidad.

- **CUENTAS POR COBRAR**

Deudas Patronales

Reconocimiento

Se reconocerán todos los importes originados en las transacciones derivadas de la causación y realización de los descuentos de nómina de los asociados de COOTRANSRIO (11.12).

Medición

Se mide al costo por cuanto el valor monetario es el mismo que se reconoció en el momento de efectuar la transacción (11.25b).

- **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Reconocimiento:

COOTRANSRIO reconocerá como Propiedad Planta y equipo los activos tangibles que: (17.2).

- Se mantienen para su uso en la prestación de servicios y con propósitos administrativos, y
- Se esperan usar durante más de un período.

COOTRANSRIO reconocerá todos los elementos de propiedad planta y equipo al momento de la conversión teniendo en cuenta que los muebles y equipos de oficina y Maquinaria y Equipo tendrán una vida útil de ochenta y cuatro (84) meses. Los equipos de cómputo y comunicación tendrán una vida útil de cuarenta y ocho (48) meses; para el caso de la flota y equipo de transporte, la tasa máxima de depreciación anual es del 10%, lo que equivale a una vida útil de 10 años, puesto que 100%/10 años nos arroja 10% anual.

COOTRANSRIO reconocerá el valor razonable como costo atribuido de las edificaciones, al importe establecido por el valuador y su correspondiente vida útil remanente.

Reconocimiento inicial

COOTRANSRIO reconocerá el costo de un elemento de propiedad planta y equipo si solo si:(17.4)

- a. Es probable que se obtenga beneficios económicos futuros del elemento y
- b. El costo del elemento sea igual o supera el criterio de materialidad establecido en el presente manual.

DEPRECIACION: COOTRANSRIO depreciará los elementos de propiedad Planta y Equipo por el sistema de Línea recta, de la siguiente forma: (17.21)

Para determinar la vida útil de un activo, COOTRANSRIO considerará

- a. La utilización prevista del activo
- b. El desgaste físico esperado
- c. La obsolescencia técnica o comercial

De acuerdo con lo anterior COOTRANSRIO establece las siguientes vidas útiles para los elementos de propiedad planta y equipo:

EDIFICIOS: según criterio del valuador

MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA, MAQUINARIA Y EQUIPO: Siete años

EQUIPOS DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN: Cuatro años.

FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE: 10 AÑOS

Indicadores de deterioro:

COOTRANSRIO evaluará en cada fecha en que se informe, si existe algún indicio de deterioro de valor de un elemento de propiedad planta y equipo. Para COOTRANSRIO dicho indicio obedece a tener evidencia sobre la obsolescencia o deterioro físico sobre el elemento. (27.7) y (27.9E).

- **ACTIVOS CONTINGENTES**

Definición

Es un activo de naturaleza posible, surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo porque ocurra, o en su caso porque deje de ocurrir, uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la entidad.

Reconocimiento de los activos contingentes

COOTRANSRIO no reconocerá un activo contingente como un activo.

En la información a revelar sobre activos contingentes, se exige revelar información sobre un activo contingente, cuando sea probable la entrada de beneficios económicos a COOTRANSRIO, sin embargo, cuando el flujo de beneficios económicos futuros sea prácticamente cierto, el activo correspondiente es un activo y no es un activo contingente y, por tanto, es apropiado reconocer.

- **OBLIGACIONES FINANCIERAS**

El reconocimiento inicial

COOTRANSRIO reconocerá un pasivo financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento, es decir cuando haya desembolsado los recursos al asociado (11.12)

Medición inicial

Como las inversiones constituyen una transacción de financiación, (11.13) la entidad medirá el pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Medición posterior

En la medición posterior COOTRANSRIO determinará el valor recuperable del instrumento financiero a través de la tasa de mercado, sobre el saldo en libros (capital, más intereses)

- **CUENTAS POR PAGAR**

GASTOS POR PAGAR

En este grupo de cuentas se reconocerán las transacciones, hechos o sucesos y condiciones, provenientes del giro ordinario de las operaciones de COOTRANSRIO, tales como: honorarios, seguros, servicios, mantenimiento y otros.

Los gastos por pagar se medirán al valor razonable, ya que este es el mismo que el proveedor reclamará.

- **PROVEEDORES**

Se reconocen los importes, originados en las transacciones, hechos o sucesos y condiciones, que representan la prestación de un bien o servicio que esté directamente relacionado con la actividad de COOTRANSRIO; su medición se hace al valor razonable.

- **REMANENTES POR PAGAR**

COOTRANSRIO reconocerá en este rubro todas las transacciones, hechos o sucesos y condiciones originadas en el retiro de asociados, en el cual quedan saldos pendientes por el concepto de aportes sociales.

Baja en cuentas

COOTRANSRIO solo dará baja en cuentas, las cuentas por pagar, Gastos por pagar y Proveedores y remanentes por pagar total o parcialmente cuando la obligación especificada en la transacción, suceso o hecho y condición haya sido pagada o haya expirado (11.36).

FONDOS SOCIALES

Fondo de Educación

Para COOTRANSRIO es una obligación implícita en la cual reconocerá todas las transacciones originadas en el incremento del comité, de acuerdo con la aplicación del excedente determinado por la ley o por la Asamblea General de Asociados.

El consumo de dicho fondo se realizará de acuerdo con la normatividad expedida por el ente de supervisión y los reglamentos establecidos por el consejo de Administración.

Fondo de solidaridad.

Para COOTRANSRIO es una obligación implícita, en la cual reconocerá todas las transacciones originadas en el incremento del fondo, de acuerdo con la aplicación del excedente determinado por la ley o por la Asamblea General de Asociados.

El consumo de dicho fondo se realizará de acuerdo con la normatividad expedida por el ente de supervisión y los reglamentos establecidos por el Consejo de Administración, las entregas de dichos recursos se harán hasta la concurrencia del saldo de la respectiva cuenta.

Fondo para Recreación y deporte

Para COOTRANSRIO es una obligación implícita, en la cual, reconocerá todas las transacciones originadas en el incremento del fondo de acuerdo con la aplicación del excedente determinado por la asamblea y con las asignaciones presupuestales que haga el Consejo de Administración.

Se reconocerán todas las salidas de dinero que se destinen a beneficiar a los asociados en las diferentes actividades programadas por COOTRANSRIO, de acuerdo con la reglamentación expedida por el Consejo de Administración.

- **BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

Comprenden todas las contraprestaciones que COOTRANSRIO proporciona a los empleados, de acuerdo con la legislación laboral vigente (28.1).

Reconocimiento

COOTRANSRIO reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados, a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad, durante el periodo sobre el que se informa (28.3):

Como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados. Si el importe pagado excede a las aportaciones que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, COOTRANSRIO reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo (28.3 (a))

Los beneficios a corto plazo a los empleados comprenden partidas tales como las siguientes: (28.4)

- (a) Salarios, auxilio de transporte, cesantías, intereses a las cesantías, primas legales, vacaciones, bonificaciones y aportaciones a la seguridad social y parafiscales;
- (b) Ausencias remuneradas a corto plazo (tales como los derechos por ausencias anuales remuneradas o las ausencias remuneradas por enfermedad).

- **OTROS PASIVOS**

ANTICIPOS

Reconocimiento

COOTRANSRIO reconocerá todas las transacciones, hechos o sucesos y condiciones que se originan en el recibo de recursos pagados anticipadamente por los asociados, por diferentes conceptos imputables en periodos posteriores.

Medición Se medirán al costo.

- **INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS.**

Reconocimiento

COOTRANSRIO reconocerá en este grupo de cuentas todas las transacciones, hechos o sucesos y condiciones que tienen por origen, el recaudo de unos recursos descontados a los asociados para ser trasladados a un tercero, quien presta el servicio o suministra el bien tangible a los mismos, es decir COOTRANSRIO es intermediario entre la entidad prestadora del servicio directamente y el asociado que contrató dicho servicio.

Medición Se medirán al valor razonable.

- **PASIVOS ESTIMADOS Y CONTINGENTES**

Reconocimiento

COOTRANSRIO solo reconocerá un pasivo contingente cuando (21.4):

- (a) la entidad tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado;

- (b) sea probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos para liquidar la obligación;
y
- (c) el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

Sin embargo, la gerencia de la entidad podrá optar por reconocer un pasivo estimado (provisión) en cuotas iguales dentro del periodo, teniendo en cuenta que al final de este, dicha provisión debe estar pagada o cancelada.

INGRESOS

COOTRANSRIO reconocerá como ingreso de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

- a) La prestación de servicios
- b) Intereses ciertos recibidos por los créditos otorgados a los asociados que sean medidos de forma fiable bajo el método de interés efectivo (11.15) y (11-16).
- c) Dividendos e intereses financieros generados por las inversiones realizadas por COOTRANSRIO

Medición Se medirán al valor razonable.

- **GASTOS**

Reconocimiento

COOTRANSRIO reconocerá todos los pagos por gastos que tengan relación de causalidad con el ingreso en su giro normal, como son:

- a) Gastos por prestación de servicios
- b) Beneficios a empleados de acuerdo con la sección 28
- c) Gastos generales como: honorarios, impuestos, seguros, servicios públicos, papelería y útiles de oficina, publicidad y todos los inherentes al desarrollo del objeto social del Fondo.
- d) Depreciación y deterioro de valor
- e) Gastos financieros que se refiere a los pagos por la utilización de servicios de las entidades financieras.

ANÁLISIS DE LAS PRINCIPALES CUENTAS

ACTIVO:

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Representan los recursos disponibles en la Caja, cuentas de ahorro, cuentas corrientes, fiducias y CDT, estos últimos están catalogado como efectivo restringido.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	2024	2023	VARIACION \$
CAJA GENERAL EDS	92.124.621	112.311.207 -	20.186.586
CAJA GENERAL PRINCIPAL	38.607.105	34.105.078	4.502.027
CAJA	130.731.726	146.416.285 -	15.684.559

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	2024	2023	VARIACION
BANCO BOGOTA CTA AHO 848015988	41.493.848	53.283.437 -	11.789.589
BANCO BOGOTA CTA CTE 848000022	8.586	8.586	-
DAVIVIENDA CTA CTE 000319000766	18.382.005	152.310.401 -	133.928.397
DAVIVIENDA CTA CTE 084269997627	6.762.690	1.513.657	5.249.033
DAVIVIENDA FIDUCIA 0607084200025212	133.218.950	115.855.674	17.363.275
DAVIVIENDA FIDUCIA 0607084200032036	34.139.847	247.304.044 -	213.164.197
BANCOLOMBIA CTA AHO REPOSICION 58300001789	995.408	1.057.696 -	62.288
DAVIVIENDA CTA AHO 4820 CUOTAS	11.436.971	3.334.000	8.102.971
BANCOLOMBIA AHORROS 58300002194	42.575.765	-	42.575.765
BANCOLOMBIA FIDUCIA 583000001906	52.128.064	-	52.128.064
BANCOLOMBIA REC TIKETS CTA AHO 58300002407	23.346.973	-	23.346.973
CDT BANCOLOMBIA 1	63.000.001	42.779.678	20.220.323
CDT DAVIVIENDA	400.000.000	200.000.000	200.000.000
CDT BANCOLOMBIA 2	100.000.000	-	100.000.000
BANCOS	927.489.107	574.667.496	352.821.611

Los saldos de caja fueron verificados mediante arqueo de caja, realizado el día 31 de diciembre de 2024 por la revisoría fiscal, de igual forma, los saldos bancarios corresponden a saldos conciliados entre la contabilidad y los extractos bancarios a 31 de diciembre de 2024

NOTA 4. INVENTARIOS

El valor presentado en el balance como inventarios se determina con el método promedio ponderado simple. Al final de cada periodo sobre el que se informa, se evaluarán si los inventarios han sufrido deterioros, y si no se pueden recuperar, reconociendo un gasto por deterioro de valor.

Corresponde a esta cuenta el valor de los inventarios de combustible, lubricantes y llantas, elementos que a 31 de diciembre presentaba los siguientes saldos:

INVENTARIOS	2024	2023	VARIACION
COMBUSTIBLES	89.237.695	78.061.943	11.175.752
ACEITES, ADICTIVOS Y LUBRICANTES	12.200.316	16.176.429 -	3.976.113
PLANILLAS DE VIAJE OCACIONAL	-	94.127 -	94.127
LLANTAS	21.672.155	-	21.672.155
INVENTARIOS	123.110.166	94.332.499	28.777.667

Todos los inventarios fueron verificados mediante toma física a 31 de diciembre de 2024; estos arrojaron saldos positivos.

NOTA 5. CARTERA DE CRÉDITOS

Corresponde a los derechos por cobrar, obtenidos por la cooperativa en la prestación de servicios en la administración de rutas, préstamos a asociados, venta de productos combustibles, lubricantes y otros.

CARTERA DE CREDITOS	2024	2023	VARIACION
CUOTAS DE ADMINISTRACION Y SEMANAS	7.775.798	15.243.986	- 7.468.188
CREDITOS A ASOCIADOS DEL FONDO SINIEST	149.693.364	154.483.984	- 4.790.620
FONDO DE REPOSICION	84.000	347.000	- 263.000
CARTERA DE VENTAS DE BIENES	147.309.098	64.943.611	82.365.487
ANTICIPO DE IMPUESTOS	19.564.901	9.959.879	9.605.022
CARTERA DE CREDITOS	324.427.161	244.978.460	79.448.701

Cuotas de administración y semanas, corresponde a aquellos asociados, que a 31 de diciembre presentaban saldo pendiente por pagar, correspondiente al año 2024. Los cuales muestran que se mantiene igual la cultura de pago.

Créditos del Fondo de Siniestro. Los créditos de este fondo se otorgan solo a los asociados con una tasa interés del 0.5% con un plazo de 24 meses como máximo; estos son aprobados de acuerdo con la Política contable por medio del comité de Siniestros. Se observo por parte de los asociados una buena acogida durante el periodo.

Cartera de venta de bienes Comprende el valor a cargo de terceros que mediante contrato (remisiones) y factura electrónica debían al 31 de diciembre debían a la Cooperativa por la venta gasolina, ACPM y lubricantes.

NOTA 6. INVERSIONES PERMANENTES

Las inversiones realizadas en cooperativas se deberán tratar como un instrumento financiero, ya que no se posee influencia significativa, control, ni control conjunto. Por lo anterior, podrán medirse al costo más lo que le corresponde a la Cooperativa por revalorización de aportes, menos cualquier pérdida por deterioro acumulada.

INVERSIONES EN ENTIDADES COOPERATIVAS	2024	2023	VARIACION
La Equidad Seguros	58.484.727	48.644.727	9.840.000
TOTAL INVERSIONES EN ENTIDADES COOPER	58.484.727	48.644.727	9.840.000

El incremento corresponde a la actualización de los periodos 2024 y 2023.

NOTA 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

La propiedad planta y equipo que posee la cooperativa a 31 de diciembre de 2024 menos la depreciación acumulada, la cual se calcula mediante el método de línea recta, de acuerdo con los criterios de vida útil definidos en las políticas contables bajo NIIF

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2024	2023	VARIACION
URBANOS	454.463.500	454.463.500	-
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES EN CURSO	349.188.867	148.951.367	200.237.500
EDIFICIOS	1.862.284.538	1.830.444.538	31.840.000
MUEBLES Y ENSERES	21.046.923	20.274.150	772.773
EQUIPOS DE OFICINA	4.548.248	4.548.248	-
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	-	1.649.800	- 1.649.800
EQUIPOS DE PROCESAMIENTO DE DATOS	29.293.084	10.808.133	18.484.951
EQUIPOS DE TELECOMUNICACIONES	3.722.900	3.155.000	567.900
LINEAS TELEFONICAS	500.000	500.000	-
OTROS	33.460.663	31.625.663	1.835.000
CONTENEDORES Y CHASSISES	208.250.000	208.250.000	-
MAQUINARIA Y EQUIPO	190.350.800	77.736.317	112.614.483
<i>Depreciación</i>			
EDIFICACIONES	- 550.092.334	- 451.776.754	- 98.315.580
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	- 10.193.308	- 7.280.688	- 2.912.620
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	- 24.770.999	- 16.741.128	- 8.029.871
EQUIPO DE TRANSPORTE	- 129.752.676	- 100.002.708	- 29.749.968
MAQUINARIA Y EQUIPO	- 48.168.862	- 35.176.065	- 12.992.797
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2.394.131.344	2.181.429.373	212.701.971

En la propiedad planta equipo, se evidencia crecimiento significativo a 31 de diciembre de 2024; e en las CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES EN CURSO por valor de \$200.237.500, corresponde a la construcción en el barrio la María.

La MAQUINARIA Y EQUIPO, también muestra un crecimiento por valor de \$ 112.992.797, correspondiente a la compra de dos surtidores de gasolina y los correspondiente a motor y capacitores.

PASIVO:

NOTA 8. CUENTAS Y GASTOS POR PAGAR

Comprende las obligaciones de la cooperativa a 31 de diciembre de 2024:

CUENTAS Y GASTOS POR PAGAR	2024
HONORARIOS	1.478.000
RECAUDO TIKETES POR DEVOLVER O.P	4.410.300
BONOS NAVIDAD PENDIENTES DE COBRO	40.898.800
SERVICIOS PÚBLICOS	113.274
PAGO PENDIENTES A LA EQUIDAD Y COLPENSIONES	15.791.531
OTROS	989.804
LLANO LOPEZ IGNACIO ASDRUBAL	2.900.000
LOPEZ ALVAREZ Y CIA S.A.S	5.764.800
ORGANIZACIÓN TERPEL S.A	33.209.611
ORTIZ VINASCO JULIO CESAR - Construccion la Maria	98.575.000
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	204.131.120

Representa las cuentas por pagar a diciembre 31, para el caso de LOS BONOS DE NAVIDAD, por valor de \$ 40 millones, corresponde a asociados que no alcanzaron a cobrar antes del cierre de mes.

El saldo por pagar a colpensiones, corresponde a deuda vencida por concepto de aportes.

El valor por pagar de \$ 15.791.531, corresponde a la Equidad ARL, y Colpensiones por concepto de cartera vencida de años anteriores.

El saldo por pagar de \$98.575.000 corresponde a la mano de Obra del maestro de Obra señor Julio Cesar ortiz vinazco, en la construccion del bario la maria.

NOTA 9. ANTICIPOS CLIENTES.

El saldo de \$ 220.600.000, es una partida anticipada por los asociados para la compra de las polizas de responsabilidad civil año 2025. Los demas corresponde a los anticipos de los clientes por concepto de pagos anticipados de combustibles.

ANTICIPOS CLIENTES	2024
LA EQUIDAD SEGUROS -POLIZAS DE RESPONSABILIDAD CIVIL	220.600.000
CONSORCIO ELEIN SAMANA- ANTICIPO COMBUSTIBLE	88.395
CONSTRUCTORA GAF S.A.S - ANTICIPO COMBUSTIBLE	10.765
MUNICIPIO DE RIOSUCIO - ANTICIPO COMBUSTIBLE CARNAVAL	27.446.230
TORO OROZCO JUAN DAVID - ANTICIPO MAQUINA SURTIDORA	5.000.000
ICN INGENIERÍA S.A.S - ANTICIPO COMBUSTIBLE	242.815
OTROS ANTICIPOS	628.359
TOTAL ANTICIPOS CLIENTES,	254.016.564

NOTA 10. INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS.

Corresponde a los ingresos obtenidos para terceros, el hospital departamental con \$ 41.400.000 por contrato de transporte de personal medico, El Fondo de reposición por valor de \$ 56.530.247 corresponde al ahorro que hace mensualmente los asociados que tienen vehiculos de transporte intermunicipal.

y el valor de \$ 18.919.118 corresponde al recaudo semanal por venta de tiketes de transporte pendiente por devolver en la primera senana de enero tal como se pacto con los asociados pertenecientes a Operación nacional.

INGRESOS ANTICIPADOS CLIENTES	2024
HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN JUAN DE DIOS DE RIOSUCIO - CALDAS E.S.E	41.400.000
UNIVERSIDAD DE CALDAS	2.600.000
OTROS	1.409.362
FONDO DE REPOSICION	56.530.247
RECAUDO TIKETES POR DEVOLVER	18.919.118
TOTAL INGRESOS ANTICIPADOS CLIENTES	120.858.727

NOTA 11. IMPUESTOS POR PAGAR, APORTES LABORALES Y BENEFICIOS A EMPLEADOS POR PAGAR.

Representa los saldos consolidados por pagar a los empleados a 31 de diciembre de 2024, por concepto de impuestos por pagar, el pago de la seguridad social. También refleja las cesantías, los intereses a las cesantías y las vacaciones pendientes por disfrutar.

IMPUESTOS, APORTES Y BENEFICIOS A EMPLEADOS	2024	2023	VARIACION
IMPUESTOS POR PAGAR	5.602.151	2.850.450	2.751.701
APORTES LABORALES	9.680.000	7.911.500	1.768.500
BENEFICIOS A EMPLEADOS	53.437.386	49.805.843	3.631.543
TOTAL INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	68.721.561	60.569.816	8.151.745

Impuestos por pagar: comprende la retención en la fuente e IVA por pagar, tal como se lista en el cuadro explicativo anterior.

Aportes laborales: comprende de forma consolidada, la planilla de seguridad social de diciembre para pagar en el mes de enero de 2024.

Beneficios a empleados: comprende las cesantías por pagar en el mes de febrero de 2024 por valor de \$34.716.681, los intereses a las cesantías por valor de \$ 4.022.339 y vacaciones por pagar por valor de \$12.522.772

NOTA 12. FONDOS SOCIALES.

Corresponde al valor pendiente de ejecución, de los fondos destinados conforme a la normatividad cooperativa y destinación de la asamblea general de 2024.

FONDOS SOCIALES	2024	2023	VARIACION
FONDO SOCIAL DE EDUCACIÓN	9.808.164	3.214.631	6.593.533
FONDO SOCIAL DE SOLIDARIDAD	14.365.311	12.776.005	1.589.306
FONDO SOCIAL PARA OTROS FINES	15.168.698	3.125.159	12.043.539
TOTAL FONDOS SOCIALES	39.344.197	19.117.818	20.226.379

Fondo de educación: según lo establece el parágrafo 2° del artículo 142 la ley 1819 de diciembre de 2016, reoriento la inversión en educación superior formal que hacían las cooperativas y deben tributar al 20% en forma directa a la DIAN; por tal razón, este fondo aumento durante el ejercicio del 2024 en \$ 33.551.734, según lo dispuesto por la asamblea de 2024; paso siguiente se pagó por medio de la declaración de Renta 2024 el mismo valor.

Fondo de solidaridad: De acuerdo con normatividad Cooperativa, Ley 79 de 1988, artículo 54, el fondo de solidaridad se conforma con al menos el 10% de los excedentes; por tal razón este fondo tuvo un crecimiento de \$ 15.137.888 la ejecución de este fondo se distribuyó entre seguro de funeraria para asociados, ayudas de Calamidad para asociados que pierden un ser querido, y otras de caridad.

Fondo social Para otros fines: este fondo fue alimentado durante el ejercicio del año 2024, con un 40% de los excedentes del ejercicio 2023, por un valor de \$,60.217.899 con el fin de apoyar cada asociado en un porcentaje igual en la compra del SOAT, vigencia 2024.

NOTAS DE REVELACIÓN AL PATRIMONIO

NOTA 13. PATRIMONIO

Corresponden al patrimonio de la cooperativa desde sus inicios, efectos fiscales por convergencia NIIF y demás incremento anual por distribución de excedentes, por el aporte mensual de los asociados.

PATRIMONIO	2024	2023	VARIACION
Capital social	599.102.807	495.786.220	103.316.587
Reservas	324.310.207	323.098.098	1.212.109
Fondos de Destinacion Especifica	294.968.107	245.998.633	48.969.474
Superavit de revaluación	381.885.255	381.885.255	-
Ajuste adopción transición a niif	1.355.977.381	1.355.977.381	-
Resu ltado del ejercicio	262.731.460	167.271.943	95.459.517
TOTAL PATRIMONIO	3.218.977.241	2.970.019.553	248.957.688

Capital Social. Lo componen los aportes ordinarios de los 130 Asociados que tiene la cooperativa a corte de 31 de diciembre, de acuerdo con el estatuto, los asociados deben capitalizar el 20% de la cuota de administración mensual.

Para la vigencia 2024 los asociados hicieron un aporte extraordinario por valor de \$72.479.511 de acuerdo al artículo 9 del estatuto Cooperativo.

Las reservas, estas aumentan cada año acorde a la distribución de excedentes, una vez que la ley estipula que se apropiará como mínimo un 20% para tal fin. Para el año 2024 la apropiación fue de \$ 33.454.389.

El fondo de destinación específica. también llamado fondo de siniestros creció de acuerdo con el estatuto en un 10%, equivalente a \$16.727.194 de acuerdo con la distribución de excedentes de la asamblea del año 2024.

Superávit por revaluación: de acuerdo con el artículo 64 del decreto 2649 de 1993, se elaboró un avalúo técnico a los terrenos y edificaciones con corte a 31 de diciembre de 2023, dichos activos mantienen superávit por valor \$ 381.885.255 como resultado de revaluación según NIIF.

Efectos del saneamiento contable. El rubro se da a partir de la adopción de la NIIF por primera vez, por la transición y cambio en las políticas contables, por lo cual se depuro el balance y la diferencia resultante de este proceso se reconoce como ganancia retenida en el patrimonio.

Excedentes del ejercicio: Se distribuyen según el artículo 54, ley 79 de 1988, "Si del ejercicio resultaren excedentes, estos se aplicarán de la siguiente forma:

Un veinte por ciento (20%) como mínimo para crear y mantener una reserva de protección de los aportes sociales; un veinte por ciento (20%) como mínimo para el Fondo de educación y un diez por ciento (10%) mínimo para un Fondo de solidaridad."

El 10%, se distribuirá de acuerdo con el artículo 91, numeral 4 del estatuto de la cooperativa, es decir para el Fondo de Siniestros o Fondo de responsabilidad.

El 40% restante, de acuerdo con el artículo 91, numeral 5 del estatuto Cooperativo y en forma como lo disponga la asamblea.

APROPIACIONES DE LEY - 60% EXCEDENTES:	
RESERVA PROTECCION DE APORTES - 20%	\$ 33.454.388
FONDO DE EDUCACION - 20% (DIAN IMPUESTO DE RENTA)	\$ 33.454.388
FONDO DE SOLIDARIDAD - 10%	\$ 16.727.194
FONDO DE SINIESTROS - 10%	\$ 16.727.194
VR. DISTRIBUCION DE LEY	\$ 100.363.165
<hr/>	
VR. DISPOSICION DE ASAMBLEA: (40% DE EXCEDENTES)	\$ 66.908.777

NOTAS DE REVELACIÓN A LOS INGRESOS

INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS.

Los ingresos surgen en el curso de las actividades ordinarias, se dividen en operacionales y no operacionales, obteniéndose principalmente por las actividades comerciales de la entidad, no obstante, existen otros ingresos tales como, comisiones, intereses de créditos, arrendamientos, rendimientos financieros y reintegro de costos y gastos, etc.

Reconocimiento: La Cooperativa reconocerá los ingresos cuando el resultado de una transacción, que supone la venta de un bien o servicio, puede estimarse con fiabilidad, considerando el grado de terminación de la entrega del bien o prestación del servicio.

NOTA 14 INGRESOS OPERACIONALES

INGRESO POR VENTAS	2024	2023	VARIACION
VENTA DE COMBUSTIBLES SOLIDOS, LIQUIDOS, GASEOSOS	13.004.167.969	9.033.455.537	3.970.712.432
VENTA DE LUBRICANTES, ADIUCTIVOS Y OTROS	51.573.347	56.359.650	- 4.786.303
LLANTAS	17.584.253	-	17.584.253
RECONOCIMIENTO EN VENTAS TERPEL	131.140.995	-	131.140.995
PROMOCIONES TERPEL	4.410.000	-	4.410.000
PLANILLAS DE VIAJE OCACIONAL	-	10.320.000	- 10.320.000
MENOS DEVOLUCIONES	- 24.272.279	-	- 24.272.279
TOTAL VENTAS	13.184.604.285	9.100.135.187	4.084.469.098

Los ingresos generados por la actividad secundaria (4731) ventas de combustibles, se dieron de acuerdo al artículo 4, literal g del estatuto cooperativo, el cual expresa " *Distribucion minorista de combustible y derivados del petróleo, buscando siempre las mejores condiciones para el asociado y usuario*"

Estas aumentaron de un año a otro en tres mil novecientos setenta millones de pesos aproximadamente. Dicho incremento solo corresponde al incremento de los precios de la gasolina durante el periodo 2024.

Los ingresos por venta de lubricantes, filros y otros, disminuyeron con respecto al año anterior en \$4.7 millones.

Los ingresos generados por Llantas, por valor de \$17.5 millones corresponde a un nuevo producto que ingreso desde el mes de Octubre de 2024.

El ingreso por Reconocimiento a la ventas Terpel por \$131 millones, corresponde al valor que reconoce Terpel a la Cooperativa en la venta Mensual, en otras vigencias dicho valor disminuía directamente el Costo.

Las planillas de viaje ocasional tambien evidencian disminucion, dado que para esta vigencia 2024, se reclasifico a Ingresos de las actividades sociales.

NOTA 15 INGRESO POR ACTIVIDADES SOCIALES.

INGRESO POR ACTIVIDADES SOCIALES	2024	2023	VARIACION
ADMINISTRACION	130.176.754	106.629.863	23.546.891
SEMANAS	434.044.000	379.782.800	54.261.200
AFILIACIONES Y RETIROS	14.593.330	22.961.470 -	8.368.140
RADIO TELEFONO	2.352.000	2.352.000	-
PAZ Y SALVO	414.000	851.000 -	437.000
PLANILLAS DE VIAJE OCACIONAL	9.610.873		
MULTAS COMITÉ DISCIPLINARIO	19.648.350	13.129.351	6.518.999
MENOS DEVOLUCIONES	- 7.990.200 -	1.984.600 -	6.005.600
TOTAL INGRESOS SOCIALES	602.849.107	523.721.884	79.127.223

Las actividades sociales de la cooperativa son todas aquellas que giran bajo la actividad económica principal (4921), Transporte, de esta deben salir todas las erogaciones como lo son gastos de personal, arriendos y demás pagos administrativos involucrados con dicha actividad.

Los incrementos de un año con respecto al otro corresponden al incremento autorizado por el consejo de administración acorde al indicador IPC del último mes de cada periodo.

NOTAS DE REVELACIÓN A LOS GASTOS Y COSTOS

NOTA 16. COSTOS DE VENTAS

Hace referencia al conjunto de pagos que realiza la cooperativa en las compras de combustible, elementos menores derivados del petróleo, llantas, promociones que emite Terpel para el aumento de ventas y las planillas de viaje ocasional.

El ciclo evaluado deja evidencia significativa del alto valor pagado en la compra de combustible, especialmente gasolina que se incrementó en \$4.8 millones, dicho fenómeno se dio por el incremento del precio de la gasolina durante el 2024.

COSTO DE VENTAS	2024	2023	VARIACION
COMPRA DE COMBUSTIBLES	12.928.945.091	8.084.814.294	4.844.130.797
COMPRA DE LUBRICANTES, ADITIVOS	37.685.409	39.550.975 -	1.865.566
COMPRA DE LLANTAS	16.780.176		16.780.176
COMPRA DE PROMOCIONES TERPEL	3.335.283	1.905.876	1.429.407
COMPRA DE PLANILLAS DE VIAJE	6.079.500	7.318.500 -	1.239.000
TOTAL COSTOS	12.992.825.459	8.133.589.645	4.859.235.814

NOTA 17. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Comprenden los gastos incurridos en el periodo para el desarrollo de sus actividades, como: sueldos, gastos de empleados, dotaciones y bonificaciones entre otros elementos necesarios para el desarrollo de las actividades principales generadoras de ingresos.

GASTOS DE ADMINISTRACION	2024	2023	VARIACION
SUELDOS	387.189.778	325.153.140	62.036.638
TURNOS ADICIONALES Y HORAS EXTRAS	31.557.419	27.952.715	3.604.704
DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	8.039.524	8.320.936 -	281.412
APORTES A LA SALUD POR APRENDIZ SENA	1.867.251	-	1.867.251
APORTES A FONDOS DE PENSION	57.331.163	43.062.317	14.268.846
APORTES A.R.L	7.944.500	6.899.800	1.044.700
APORTES CAJAS DE COMPENSACION FAMILI, SISTEMA SE SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRAE	16.805.800	14.311.670	2.494.130
GASTOS DEPORTIVOS Y DE RECREACION	1.109.162	88.677	1.020.485
AYUDA PARA EL TRANSPORTE	8.368.500	22.825.274 -	14.456.774
COMPENSACIÓN ANUAL DIFERIDA	39.592.800	31.255.292	8.337.508
COMPENSACIÓN SEMESTRAL	43.420.317	37.248.353	6.171.964
DESCANSO ANUAL COMPENSADO	38.791.612	32.961.848	5.829.764
COMPENSACIÓN EXTRAORDINARIA	17.552.054	31.114.454 -	13.562.400
INCAPACIDADES	6.170.200	3.696.000	2.474.200
INCAPACIDADES	4.223.234	-	4.223.234
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	669.963.314	584.890.476	85.072.838

NOTA 18, GASTOS GENERALES Y CONSTRUCCIONES EN CURSO

Gastos generales como: honorarios, impuestos, seguros, servicios públicos, papelería y útiles de oficina, publicidad y todos los inherentes al desarrollo del objeto social de la cooperativa. Los que a continuación se listan:

GASTOS GENERALES Y CONSTRUCCIONES E	2024	2023	VARIACION
HONORARIOS	120.924.633	102.668.297	18.256.336
IMPUESTOS	26.229.068	21.101.502	5.127.566
ARRENDAMIENTOS	52.104.275	45.675.448	6.428.827
SEGUROS	21.440.572	18.210.400	3.230.172
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	43.680.573	45.045.746 -	1.365.173
CUOTAS DE ADMINISTRACION	1.108.000	-	1.108.000
CONSTRUCCIONES EN PROCESO	49.999.004	98.447.037 -	48.448.033
ASEO Y ELEMENTOS	2.465.841	1.570.423	895.418
CAFETERIA	1.848.787	1.031.426	817.361
SERVICIOS PUBLICOS	39.473.845	38.297.804	1.176.041
CORREO	6.550.535	2.594.200	3.956.335
TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS	1.126.150	4.045.800 -	2.919.650
PAPELERIA Y UTILES DE OFICINA	14.493.545	13.157.374	1.336.171
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	39.562.498	30.320.663	9.241.835
GASTOS DE DIRECTIVOS	8.811.925	4.138.018	4.673.907
GASTOS DE COMITES	3.576.750	999.500	2.577.250
GASTOS NAVIDEÑOS	4.388.596	1.080.000	3.308.596
GASTOS LEGALES	6.799.277	21.412.196 -	14.612.919
GASTOS DE REPRESENTACION	979.350	80.000	899.350
GASTOS DE VIAJES	16.261.800	12.692.350	3.569.450
CUOTAS DE SOSTENIMIENTO	540.000	215.001	324.999
ADECUACION E INSTALACION	950.000	1.051.000 -	101.000
ASISTENCIA TÉCNICA	1.581.980	3.365.617 -	1.783.637
OTROS GASTOS DEL CONSEJO Y COMITES	6.652.739	1.422.529	5.230.210
GASTOS DE ASAMBLEA	31.574.696	-	31.574.696
GASTOS NAVIDEÑOS PARA ASOCIADOS Y EMF	-	33.711.008 -	33.711.008
GASTOS DE ASAMBLEA	-	172.658.060 -	172.658.060
TOTAL GASTOS GENERALES	503.124.439	674.991.399 -	171.866.960

NOTA 19, DEPRECIACIÓN:

COOTRANSRIO depreciará los elementos de propiedad Planta y Equipo por el sistema de Línea recta, de la siguiente forma: (17.21); Para determinar la vida útil de un activo, COOTRANSRIO considerará

- La utilización prevista del activo
- El desgaste físico esperado
- La obsolescencia técnica o comercial

GASTOS DE DEPRECIACION	2024	2023	VARIACION
EDIFICACIONES	98.315.580	79.942.390	18.373.190
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	2.912.620	2.727.590	185.030
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	8.029.871	4.670.823	3.359.048
EQUIPO DE TRANSPORTE	29.749.968	24.791.640	4.958.328
MAQUINARIA Y EQUIPO	12.992.797	9.263.240	3.729.557
TOTAL GASTOS DE DEPRECIACION	152.000.836	121.397.706	30.603.130

NOTA 20. INGRESOS NO OPERACIONALES

Representa los ingresos no operacionales de actividades secundarias que genera la cooperativa como rendimientos financieros e intereses de créditos del fondo de Siniestros, arrendamientos de locales, comisiones por la administración del transporte estudiantil, transporte médico y el más representativo, el ingreso por la renovación del contrato de exclusividad con Terpel.

OTROS INGRESOS	2024	2023	VARIACION
ARRENDAMIENTO DE LOCALES	34.393.444	29.907.564	4.485.880
TOTAL ARRENDAMIENTOS	34.393.444	29.907.564	
RENDIMIENTOS FINANCIEROS BANCOS	66.314.680	53.322.645	12.992.035
INTERESES CREDITOS DEL FDO SINIESTRO	9.635.607	5.526.594	4.109.013
TOTAL RENDIMIENTOS FINANCIEROS	75.950.287	58.849.239	
INVENTARIO DE COMBUSTIBLES	-	21.969.789	- 21.969.789
COMISION CONTR DE TRANSPORTE	59.634.668	23.225.054	36.409.614
POR RENOVACION DEL CONTRATO TERPEL	430.000.000	-	430.000.000
DE OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3.984.853	2.399.227	1.585.626
REINTEGRO DE COSTOS Y GASTOS	2.376.400	1.009.500	1.366.900
ADMINISTRATIVOS	293.050	517.200	- 224.150
RECUPERACION DE INCAPACIDADES	3.350.723	7.312.081	- 3.961.358
TOTAL OTROS INGRESOS	499.639.694	56.432.851	
TOTAL OTROS INGRESOS	609.983.425	145.189.654	464.793.770

NOTA 21. GASTOS NO OPERACIONALES

Corresponden a otros gastos no operacionales como gastos por bono navideños, pólizas de responsabilidad civil, gastos bancarios, intereses, entre otros gastos diversos.

GASTOS NO OPERACIONALES	2024	2023	VARIACION
POR BONOS NAVIDEÑOS, A ASOCIADOS Y EM	322.570.000	-	322.570.000
POR POLIZAS DE RESPONSABILIDAD CIVIL	219.651.309	-	219.651.309
POR CUENTAS POR COBRAR	9.867.002	18.019.021	- 8.152.019
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	19.149.947	10.445.276	8.704.671
GASTOS, COMISIONES Y OTROS FINANCIEROS	4.229.689	7.937.346	- 3.707.657
COMBUSTIBLE PARA LA OPERACIÓN	40.539.280	33.506.766	7.032.514
OBLIGACIONES LEGALES	-	15.791.531	- 15.791.531
OTRAS	784.085	762.260	21.825
TOTAL OTROS INGRESOS	616.791.312	86.462.200	530.329.112

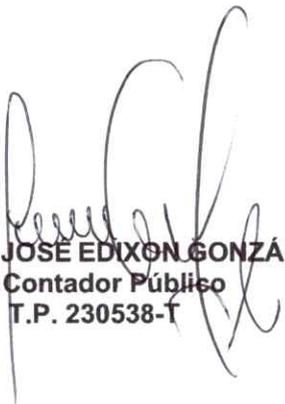
HECHOS POSTERIORES

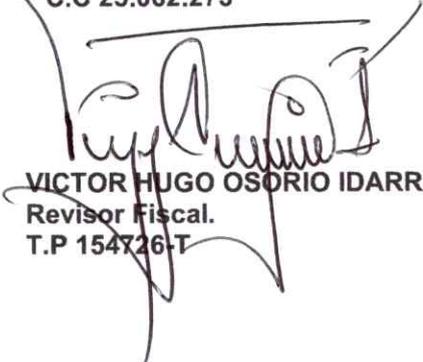
A la fecha de la presentación del informe financiero con corte a 31 de diciembre de 2024, no se han presentado hechos posteriores en el curso del periodo que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las revelaciones, la gerencia no ha determinado hechos que puedan afectar la situación financiera de la Cooperativa Central de transportadores de Riosucio Caldas Ltda. **COOTRANSRIO.**

Las anteriores notas se dan el 20 de marzo de 2025, para mayor comprensión de la información financiera.

Atentamente,


BEATRIZ EUGENIA LLANO CARDONA
Representante Legal
C.C 25.062.273


JOSE EDIXON GONZÁLEZ CARDONA
Contador Público
T.P. 230538-T


VICTOR HUGO OSORIO IDARRAGA.
Revisor Fiscal.
T.P 154726-T