



Costracaima

NIT. 890.700.677-9



VIGILADO
SuperTransporte

COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DE CAJAMARCA Y ANAIME LTDA

NIT. 890700677-9

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 - 2021

ACTIVO	NOTA	2022	2021
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalente al efectivo	4	\$ 383.028.616	\$ 484.290.412
Inventarios	6	\$ 241.107.283	\$ 173.749.182
Cartera de créditos	7	\$ 977.446.666	\$ 809.535.889
Cuentas por cobrar y otras	8	\$ 348.287.960	\$ 310.316.984
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 1.949.870.525	\$ 1.777.892.467
ACTIVO NO CORRIENTE			
Inversiones	5	\$ 4.353.226	\$ 4.280.579
Activos materiales	9	\$ 3.761.348.087	\$ 2.438.939.695
Otros activos	10	\$ 294.911.172	\$ 294.911.171
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 4.060.612.485	\$ 2.733.850.866
TOTAL ACTIVOS		\$ 6.010.483.010	\$ 4.511.743.333
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTE			
Obligaciones financieras y otros pasivos	11	\$ 60.491.203	\$ 18.303.686
Cuentas por pagar y otras	12	\$ 516.361.775	\$ 339.835.626
Otros pasivos	14	\$ 285.440.943	\$ 247.444.653
TOTAL PASIVOS CORRIENTE		\$ 862.293.922	\$ 605.583.965
PASIVOS NO CORRIENTE			
Obligaciones financieras y otros pasivos	11	\$ 474.917.192	\$ 210.177.108
Fondos sociales y mutuales	13	\$ 732.086.010	\$ 608.820.669
Provisiones	14	\$ 217.123.000	\$ 150.000.000
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTE		\$ 1.424.126.202	\$ 968.997.777



Costracaima

NIT. 890.700.677-9



VIGILADO
SuperTransporte

TOTAL PASIVOS

\$ 2.286.420.124

\$ 1.574.581.742

PATRIMONIO

Capital social	15	\$ 1.254.797.121	\$ 1.169.090.162
Reservas	16	\$ 222.480.304	\$ 192.362.800
Fondos de destinación específica	17	\$ 185.433.370	\$ 546.764.989
Excedentes del ejercicio	18	\$ 119.754.778	\$ 92.132.517
Otro Resultado Integral	19	\$ 1.941.597.313	\$ 941.091.702

TOTAL PATRIMONIO

\$ 3.724.062.886

\$ 2.941.442.170

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


GUSTAVO ROA TORRES
GERENTE


RONALD ALBERTO PEÑA PEREZ
CONTADOR
T.P 193.988-T


LUZ AMPARO MERCHAN PATARROYO
REVISORA FISCAL
T.P 77.466-T



Cootraccaine

NIT. 890.700.677-9



VIGILADO
SuperTransporte

COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DE CAJAMARCA Y ANAIME LTDA NIT. 890700677-9 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

DE 01 DE ENERO DE 2022 (2021) A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 (2021)

	Nota	2022	2021
INGRESOS OPERACIONALES	20		
Comercio al por mayor y al por menor		\$ 7.669.843.801	\$ 6.457.908.805
Transporte, almacenamiento y comunicaciones		\$ 2.185.596.670	\$ 830.537.381
Ingreso cartera de créditos		\$ 110.941.757	\$ 114.291.451
Recuperaciones		\$ 6.521.789	\$ 1.540.628
Administrativos y sociales		\$ 19.954.263	\$ 28.832.652
Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Ventas			
Devoluciones en ventas		-\$ 445.128.760	-\$ 87.747.305
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		\$ 9.547.729.520	\$ 7.345.363.612
COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACION DE SERVICIOS	21		
Comercio al por mayor y al por menor		\$ 6.900.584.497	\$ 5.823.136.941
Transporte, almacenamiento y comunicaciones		\$ 1.294.273.350	\$ 429.060.968
TOTAL COSTO DE VENTA Y DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS		\$ 8.194.857.847	\$ 6.252.197.908
COMPRAS		\$ -	\$ -
Devoluciones (CR)		-\$ 32.945.200	\$ -
EXCEDENTE BRUTO OPERACIONAL		\$ 1.385.816.873	\$ 1.093.165.704
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	22		
Beneficio a empleados		\$ 585.079.342	\$ 536.758.470
Gastos generales		\$ 572.546.445	\$ 466.218.179
Deterioro		\$ 69.478.914	\$ 7.793.183
Amortización y agotamiento		\$ 2.596.180	\$ 280.840
Depreciación Propiedad, Planta y Equipo		\$ 42.064.667	\$ 33.253.161
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		\$ 1.271.785.548	\$ 1.044.303.833



Costracaima

NIT. 890.700.677-9

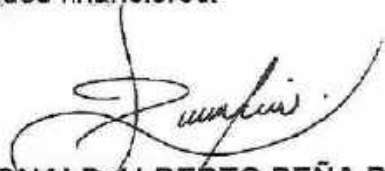


VIGILADO SuperTransporte

EXCEDENTE OPERACIONAL		\$ 114.031.325	\$ 48.861.871
INGRESOS NO OPERACIONALES	20		
Ingreso por valorización de inversiones		\$ 72.647	\$ 4.200.169
Otros ingresos		\$ 160.771.545	\$ 156.656.644
Recuperación deterioro		\$ 6.403.888	\$ 6.306.015
Servicios diferentes al objeto social		\$ 6.302.521	\$ 6.295.377
Recuperaciones		\$ 1.768.762	\$ 24.070.149
Diversos		\$ 38.404.941	\$ 33.037.981
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		\$ 213.744.304	\$ 230.566.336
OTROS GASTOS	22		
Gastos Financieros		\$ 79.998.577	\$ 82.466.983
Gastos varios		\$ 98.316.274	\$ 73.247.706
TOTAL OTROS GASTOS		\$ 178.314.851	\$ 155.714.689
EXCEDENTES ANTES DE IMPUESTO		\$ 149.460.778	\$ 123.713.517
Provisión Impuesto de Renta y Complementarios		\$ 29.706.000	\$ 31.581.000
EXCEDENTES DEL EJERCICIO		\$ 119.754.778	\$ 92.132.517

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


GUSTAVO ROA TORRES
 GERENTE


RONALD ALBERTO PEÑA PEREZ
 CONTADOR
 T.P 193.988-T


LUZ AMPARO MERCHAN PATARROYO
 LEVISORA FISCAL
 T.P 77.466-T



Coopracaime

NIT. 890.700.677-9



VIGILADO
SuperTransporte

**COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DE CAJAMARCA
Y ANAIME LTDA
NIT. 890.700.677-9**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL
PATRIMONIO
Diciembre/2021 A
Diciembre/2022**

CONCEPTO	Diciembre/2021	AUMENTO	DISMINUCION	Diciembre/2022
CAPITAL SOCIAL				
APORTES SOCIALES	\$ 1.169.090.162	\$ 85.706.959	\$ -	\$ 1.254.797.121
RESERVAS				
RESERVA PROTECCIÓN DE APORTES	\$ 192.362.800	\$ 30.117.504	\$ -	\$ 222.480.304
FONDOS				
FONDOS DE DESTINACIÓN ESPECÍFICA	\$ 546.764.989	\$ -	\$ 361.331.619	\$ 185.433.370
OTROS RESULTADOS INTEGRALES				
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	\$ 941.091.701	\$ 1.000.505.611	\$ -	\$ 1.941.597.312
EXCEDENTES Y/O PÉRDIDAS DEL EJERCICIO ACTUAL				
EXCEDENTES DEL EJERCICIO DEL PERIODO ACTUAL	\$ 92.132.518	\$ 27.622.260	\$ -	\$ 119.754.778

GUSTAVO RÚA TORRES
GERENTE

RONALD ALBERTO PEÑA PÉREZ
CONTADOR
T.P 193.988-T

LUZ AMPARO MERCHAN PATARROYO
REVISORA FISCAL
T.P 77.466-T



Coopracaime

NIT. 890.700.677-9



VIGILADO
SuperTransporte

**COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DECAJAMARCA Y ANAIME
LIMITADA
NIT. 890.700.677-9
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO 2022**

2022

Actividades de operación

Excedentes del periodo (Estado de Resultados) \$ 119.754.778

Partidas que no afectan el efectivo

Depreciaciones	\$ 28.610.534
Recuperaciones	-\$ 6.350.418
Amortización y agotamiento	\$ 2.596.180
Efectivo generado en operación	\$ 144.611.074

Cambios en activos y pasivos operacionales

(-) Aumento de Inventarios	-\$ 67.358.101
(-) Aumento cartera de créditos	-\$ 167.910.777
(-) Aumento cuentas por cobrar y otras	-\$ 37.970.975
(+) Aumento obligaciones financieras	\$ 306.927.601
(+) Aumento en cuentas por pagar y otras	\$ 63.270.918
(-) Disminución proveedores	-\$ 8.588.098
(-) Obligaciones laborales	-\$ 51.830.049
(+) Aumento ingresos recibidos por anticipado	\$ 16.302.979
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	\$ 52.843.497

Actividades de inversión

Variación propiedad planta y equipo	-\$ 507.690.000
Aumento otros activos	\$ -
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión	-\$ 507.690.000



Cootracaime

NIT. 990.700.677-9




VIGILADO
SuperTransporte

Actividades de financiación

(+) Aumento en capital social	\$ 85.706.959
(+) Aumento Fondos	\$ 123.265.352
Flujo de efectivo neto en actividades financieras	\$ 208.972.311
Flujo de efectivo neto	-\$ 101.263.117
Efectivo al principio de año	\$ 484.290.412
Efectivo presente año	\$ 383.027.295


GUSTAVO ROA TORRES
 GERENTE


RONALD ALBERTO PEÑA PEREZ
 CONTADOR
 T.P 193.988-T


LUZ AMPARO MERCHAN PATARROYO
 REVISORA FISCAL
 T.P 77.466-T



Cootracaime
NIT. 890.700.677-9



VIGILADO
SuperTransporte

**Cooperativa De Transportadores Del Cajamarca Y Anaime Limitada.
COOTRACAIME LTDA.**

**Notas a los Estados
Financieros
31 de diciembre de 2022 Y
2021**

NOTA 01 - ENTIDAD REPORTANTE

La COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DE CAJAMARCA Y ANAIME LIMITADA – COOTRACAIME LTDA., es una entidad cooperativa de economía solidaria sin ánimo de lucro, inscrita en el Registro Mercantil de la Cámara de Comercio de Ibagué el 07 de enero de 1997 y se encuentra sometida a inspección por parte de la Superintendencia de Puertos y Transporte y de la Superintendencia de la economía Solidaria. COOTRACAIME cuenta con asociados y patrimonio social variable e ilimitado, de duración indefinida, con personería jurídica reconocida mediante resolución No. 00630 del 6 de noviembre de 1964, expedida por el Departamento Nacional de Cooperativas DANSOCIAL, entidad estatal, que en su tiempo ejercía su vigilancia y control.

La empresa se encuentra inscrita en el Registro Único Tributario (RUT) bajo el Número (NIT) 890.700.677-9, clasificada en el Régimen Común del Impuesto Sobre las Ventas y, debido a su naturaleza, tiene las siguientes responsabilidades tributarias: Renta régimen tributario Especial, agente de retención en la fuente en Impuesto Sobre la Renta en todos los casos en los que procede. Rinde información en medios electrónicos tanto a la DIAN como a la Superintendencia de Puertos y Transportes en sus respectivas competencias.

COOTRACAIME no es subordinada de ninguna otra entidad y la totalidad de su patrimonio pertenece a sus asociados.

Su objeto social es contribuir al mejoramiento social económico y cultural de los asociados y la comunidad en general, a través de la práctica de la filosofía de la solidaridad, la ayuda mutua y la cooperación.

En atención a estos propósitos, COOTRACAIME dedicará sus esfuerzos a las acciones que propendan por la organización de los transportes y a la coordinación de las actividades necesarias para una racional explotación de la industria del transporte urbano, suburbano, veredal, interdepartamental y nacional dentro del ámbito territorial de operaciones y rutas asignadas por la autoridad competente,



Cootracaime
NIT. 890.700.677-9



VIGILADO
SuperTransporte

así mismo los servicios de telecomunicaciones, conforme a las prescripciones que dicte el gobierno nacional.

COOTRACAIME desarrollo actividades de transporte de pasajeros por carretera, el comercio al poner de combustible para automotores, aceites, lubricantes, derivados del petróleo, como otros productos, accesorios, suministro y repuestos para vehículos, igualmente realiza préstamos de recursos a sus asociados.

Su domicilio principal está ubicado en el municipio de Cajamarca departamento del Tolima, y para el desarrollo de sus actividades cuenta con las siguientes sedes:

- Sede administrativa, carrera 7 No. 14 – 02 Cajamarca (Tolima).
- Estación de servicio, carrera 7 No. 14 – 02 Cajamarca (Tolima).
- Taquilla 183-1, terminal de transportes de Ibagué (Tolima).
- Taquilla 40, terminal de transportes de Armenia (Quindío).
- Taquilla microbuses, Cajamarca (Tolima).
- Taquilla Camperos, calle 21 No. 3 - 28 Ibagué (Tolima).
- Taquilla taxis, calle 7 No. 6 – 41 Cajamarca (Tolima).
- Sede parqueaderos camperos, Toche (Tolima).

NOTA 02 – BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Marco técnico normativo

Los estados financieros de la COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DEL CAJAMARCA Y ANAIME LIMITADA - COOTRACAIME LTDA. Se preparan de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al Primero (01) de Enero del año 2015, establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por los Decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016, 2170 de 2017 y 2483 de 2018, junto con sus interpretaciones y representan la adopción integral, explicitay sin reservas de las referidas normas internacionales.

La responsabilidad de la preparación y presentación de los estados financieros es de la gerencia y la adopción y aprobación de las políticas contables es responsabilidad del Consejo de Administración y la gerencia.



Cootracaime
NIT. 890.700.877-9



VIGILADO
SuperTransporte

COOTRACAIME aplicó el módulo 35 de la NIIF para PYMES, para realizar la transición de sus estados financieros según los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia hacia las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes (NIIF para PYMES), preparando el Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA) al 01 de enero de 2015.

2.2 Base de medición

Los Estados Financieros de COOTRACAIME, han sido preparados, sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con efecto a resultados, los cuales se miden al valor razonable.

2.3 Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DEL CAJAMARCA Y ANAIME LIMITADA, se expresan en la moneda de su entorno económico y la cual es el peso colombiano. Los estados financieros se preparan en pesos colombianos que es su moneda funcional.

2.4 Uso de estimaciones y juicios

Para la preparación de los estados financieros las estimaciones que se requerían se realizarán basándose en la experiencia histórica y en otros factores que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias actuales que constituyan la base para establecer el valor contable de los activos y de los pasivos.

Las estimaciones se revisarán de forma continua, con el objetivo de reflejar razonabilidad en las cifras que incorporan los estados financieros, utilizando juicio profesional amplio y suficiente que permita mitigar el riesgo de cambios significativos en los hechos y circunstancias sobre los cuales se basan las estimaciones y produzcan un impacto sobre los resultados de situación financiera de la entidad.

En la preparación de los estados financieros se han realizado estimaciones y suposiciones que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos reportados en los activos y pasivos, ingresos y gastos, por lo tanto, los resultados reales pueden diferir significativamente de estas estimaciones y de las cifras presentadas.

La información sobre los juicios críticos en la aplicación de las políticas contables que tiene un efecto más importante en los estados financieros son en lo referente



Costracaima

NIT. 890.700.677-9



VIGILADO
SuperTransporte

a la propiedad, planta y equipo, cuentas por cobrar (valor neto), cartera de crédito (neto)

La información sobre supuestos e incertidumbres de estimación que tienen un riesgo significativo de resultar en un ajuste material en próximos períodos financieros, se incluye en las siguientes notas:

- Propiedad planta y equipo
- Cuentas por cobrar
- Cuentas por pagar

2.5 Materialidad

Para dar cumplimiento a los objetivos de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), en cuanto a suministrar información financiera útil, pertinente y de alta calidad a los usuarios de la misma, es necesario establecer un modelo de materialidad propio, donde se establezcan mecanismos para determinar umbrales de materialidad general, cualitativa e individual y de esta forma, contribuir con la finalidad de otorgar herramientas precisas que permitan cubrir las necesidades e intereses ineludibles en materia de información financiera y fundamentar una adecuada toma de decisiones económicas de inversión y/o financiación.

Al componente escogido como factor crítico para la determinación de la materialidad se le asigna un porcentaje, el cual es de aplicación transversal a todos los eventos que requieran ser sometidos a estimaciones de significancia relativa o materialidad, tales como: estimaciones; reconocimiento de errores; o cambios en políticas.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, el activo corriente y no corriente, el pasivo total, el pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda; en términos generales, se considera material toda partida igual o mayor al uno por ciento (1%) del total de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos.

2.6 Negocio en marcha

Los estados financieros se preparan bajo la hipótesis de negocio en marcha. Esta hipótesis está apoyada en el estudio y conocimiento de la gerencia en el momento en que se preparan dicha información para propósitos generales, la evaluación de



Cootracaime
NIT. 890.700.677-9



VIGILADO
SuperTransporte

la gerencia se realiza sobre la información disponible del negocio para el próximo periodo a partir de la fecha sobre la que se informa.

Cualquier condición que se refleje la existencia de incertidumbre significativas en el proceso de evaluación se revela en notas anexas a los estados financieros.

La entidad tiene un modelo de negocio que le permite respecto de sus instrumentos financieros, activos, pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo, por la cual estos instrumentos se miden al costo amortizado en ausencia de decisiones distintas como la de exponer sus instrumentos al mercado, generación de utilidades de corto plazo y de posición especulativas a excepción de la porción de inversiones negociables definidas.

No obstante, lo anterior, algunos instrumentos financieros se miden a valor razonable, pues no tienen las características propias de los instrumentos medidos al costo amortizado.

2.7 Uniformidad en la presentación y en la clasificación

COOTRACAIME mantendrá la presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros de un periodo a otro, a menos que provengan de un cambio importante en la naturaleza de las actividades o en una revisión de sus estados financieros donde se ponga de manifiesto que sería más apropiada otra presentación o clasificación, tomando en consideración los criterios de selección y aplicación de las políticas contables contenidas en el capítulo de políticas contables, estimaciones errores, o que exista alguna modificación a las NIIF para Pymes y se requiera un cambio en la presentación de la información.

2.8 Comparabilidad

COOTRACAIME presentara sus estados financieros comparativos con el año inmediatamente anterior, por lo cual los sucesos y condiciones deben ser llevados de una forma uniforme en otros periodos cumpliendo criterios de relevancia utilidad de la información financiera presentada.



Cootracaima

NIT. 990.700.677-9



VIGILADO
SuperTransporte

NOTA 03 PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

ASPECTOS GENERALES

DEFINICIÓN

Las políticas contables son los principios, reglas y procedimientos específicos adoptados por la COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DEL CAJAMARCA Y ANAIME LIMITADA - COOTRACAIME LTDA., para el reconocimiento y la medición de todas las operaciones, hechos y transacciones, para la elaboración y presentación de los estados financieros bajo las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES).

OBJETIVO DEL MANUAL

Definir el conjunto de principios, reglas y procedimientos basados en la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES NIIF para las PYMES emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), las cuales serán aplicables con criterios de reconocimiento, medición, presentación y revelaciones de la información contable y financiera de propósito general de la COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DEL CAJAMARCA Y ANAIME LIMITADA - COOTRACAIME LTDA.

ALCANCE DEL MANUAL

El presente manual de políticas contables es de obligatorio cumplimiento en la COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES CAJAMARCA Y ANAIME LIMITADA - COOTRACAIME

LTDA para la preparación y presentación de su información contable según las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES NIIF para las PYMES, las cuales establecen los requisitos de reconocimiento, medición, presentación e información a revelar con relación a todas las operaciones, transacciones y hechos económicos los cuales se ven reflejados en sus estados financieros de propósito general.



Cootracaime
NIT. 890.700.877-9



VIGILADO
SuperTransporte

POLÍTICAS

CONTABLES SELECCIÓN Y APLICACIÓN DE POLÍTICAS CONTABLES

Son políticas contables los principios, las bases y las convenciones específicas adoptadas por COOTRACAIME al preparar y presentar estados financieros.

Las reglas y los procedimientos específicos adoptados por COOTRACAIME para cumplir con las políticas serán tratadas en documentos independientes.

COOTRACAIME no necesitará seguir un requerimiento del decreto 2483 de 2018, si el efecto de hacerlo fuera inmaterial.

Si las disposiciones del decreto 2483 de 2018 no tratan específicamente una transacción, u otro suceso o condición, la gerencia de COOTRACAIME utilizará su juicio (su buen criterio) para desarrollar y aplicar una política contable, buscando obtener información que sea:

- a) Pertinente para las necesidades de toma de decisiones económicas de los usuarios y
- b) Fiable, en el sentido de que los estados financieros:
 - I. Representen fielmente la situación financiera, el rendimiento financiero, y los flujos de efectivo de COOTRACAIME
 - II. Reflejan la esencia económica de las transacciones, otros sucesos y condiciones y no simplemente su forma legal
 - III. Sean neutrales, es decir, libres de sesgos
 - IV. Sean prudentes (en el sentido que se define en este manual)
 - V. Estén completos en todos sus aspectos significativos

Al realizar los juicios descritos en precedencia, la gerencia de COOTRACAIME se referirá y considerará la aplicabilidad de las siguientes fuentes en orden descendente:

- a) Requerimientos y guías establecidos en el decreto 2483 de 2018 que traten cuestiones similares y relacionadas, y
- b) Definiciones, criterios de reconocimiento y conceptos de medición para activos, pasivos, ingresos y gastos y los principios generales en capítulo de conceptos y principios generales.



CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES

COOTRACAIME cambiará una política contable solo si el cambio:

- a) Es requerimiento por cambios al decreto 2483 de 2018
- b) Da lugar a que los estados financieros suministren información fiable y más pertinente sobre los efectos de las transacciones, otros sucesos o condiciones sobre la situación financiera, el rendimiento financiero o los flujos de efectivo de COOTRACAIME.

Cuando COOTRACAIME realice un cambio voluntario en una política contable, seguirá el siguiente procedimiento:

- Indicará el cambio de política contable que piensa realizar
- Justificará la razón del cambio, indicando las razones por las cuales considera que esa nueva política da lugar a estados financieros que suministren información más fiable y más pertinente, ambas cualidades (no una sola)
- Someterá a aprobación la nueva política al consejo de administración y
- Una vez aprobada la nueva política la pondrá en ejecución en el periodo en que es aprobada el cambio o cuando así lo indique el consejo de administración.

CORRECCIONES DE ERRORES DE PERIODOS ANTERIORES

Son errores de periodos anteriores las omisiones e inexactitudes en los estados financieros de COOTRACAIME correspondiente a uno o más periodos anteriores, que surgen de no haber empleado información fiable, o de haber cometido un error al utilizar información fiable que:

- a) Estaba disponible cuando los estados financieros para esos periodos fueron autorizados a emitirse, y
- b) Podría esperarse razonablemente que se hubiera conseguido y tenido en cuenta en la elaboración y presentación de estados financieros.

Estos errores incluyen los efectos de errores aritméticos, errores en la aplicación de políticas contables, supervisión o mala interpretación de hechos, así como fraudes.



Cootracaime
NIT. 890.700.677-9



VIGILADO
SuperTransporte

En la medida en que sea practicable, COOTRACAIME, corregirá de forma retroactiva los errores significativos de periodos anteriores, en los primeros estados financieros formulados después del descubrimiento:

- a) Re expresando la información comparativa para el periodo o periodos anteriores en los que se originó el error, o
- b) Si el error ocurrió con anterioridad al primer periodo para el que se presenta información, re expresando los saldos iniciales de activos, pasivos y patrimonio de este primer periodo.

COOTRACAIME cuantificará el efecto del error en las partidas presentadas en periodos anteriores. Si el efecto del error representa el 5%, o más, del valor total del activo, pasivo, patrimonio, ingreso o gasto del periodo anterior, entonces se hará la re expresión retroactiva del mismo. En caso contrario se hará revelación en notas a los estados financieros sobre el efecto del error en periodos anteriores.

Cuando sea impracticable la determinación de los efectos de un error en la información comparativa en un periodo específico de uno o más periodos anteriores presentados, COOTRACAIME, re expresara los saldos iniciales de los activos, pasivos, patrimonio del primer periodo para el cual la Re expresión retroactiva sea practicable (*que podría ser el periodo corriente*).

COOTRACAIME considerará que es impracticable determinar los efectos en cada periodo específico cuando ha hecho todos los esfuerzos razonables para hacerlo específicamente, cuando:

- a) No dispone de información suficiente para hacer los cálculos, ya que la misma no es posible obtenerla según el detalle requerido por el error cometido o el fraude ocurrido
- b) La re expresión retroactiva implique hacer suposiciones acerca de cuáles hubieran podido ser las intenciones de la gerencia en ese ejercicio, o
- c) La re expresión retroactiva requiera estimaciones de montos significativas y que resulte imposible distinguir objetivamente información de tales estimaciones que:
 - I. Suministren evidencia de las circunstancias que existían en la fecha o fechas en que tales montos fueron reconocidos, valorados o fue revelada la correspondiente información, y
 - II. Hubiera estado disponible cuando los estados financieros de los ejercicios anteriores fueron elaborados.



Cootracaime

NIT. 890.700.677-9



VIGILADO
SuperTransporte

INVENTARIOS

Definición

Los inventarios son activos:

- a) Mantenedos para la venta en el curso normal de las operaciones
- b) En procesos de producción con vistas a esa venta; o
- c) En forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios.

Lo dispuesto en este capítulo no se aplica a:

- a) Las obras en curso, que surgen de contratos de construcción, incluyendo los contratos de servicios directamente relacionados
- b) Los instrumentos financieros

Medición

COOTRACAIME medirá los inventarios al valor menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta

Costos de adquisición

Los costos de adquisición de los inventarios comprenderán:

- El precio de compra
- Los aranceles de importación y
- Otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales)
- El transporte
- La manipulación y
- Otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercancías, materiales o servicios.

Los descuentos comerciales, los descuentos por volumen, los descuentos por pronto pago, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.



Cootracaime
NIT. 890.700.677-9



VIGILADO
SuperTransporte

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO Y PROPIEDADES DE INVERSIÓN MEDIDAS AL COSTO

Definición

La propiedad planta y equipo son activos tangibles que:

- a) Se mantienen para su uso en la producción o suministros de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y
- b) Se esperan usar durante más de un periodo

COOTRACAIME considerará como propiedades, planta y equipo las siguientes:

- a) Los edificios, los terrenos, las construcciones en curso, los locales.
- b) Los vehículos, muebles y enseres, equipos de oficina y equipos de cómputo y comunicación
- c) Las piezas de repuesto importantes y el equipo de mantenimiento permanente, cuando COOTRACAIME espere utilizarlas durante más de un periodo.
- d) Las piezas de repuesto y el equipo auxiliar que pueden ser utilizadas con relación aun elemento de propiedades, planta y equipo.

Reconocimiento

COOTRACAIME reconocerá el costo de un elemento de propiedades, planta y equipo como un activo si y solo si:

- a) Es probable que COOTRACAIME obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el elemento, y
- b) El costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

Los terrenos y los edificios son activos separables y se reconocen por separado, incluso si hubieran sido adquiridos de forma conjunta.

Medición en el momento del reconocimiento

COOTRACAIME medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial.



Costracaima

NIT. 890.700.677-9



VIGILADO
SuperTransporte

NOTA 04 – EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Está constituido por los rubros que registran los recursos de liquidez inmediata, y los cuales pueden ser utilizados con fines generales o específicos; a 31 de diciembre de 2022 y 2021, se presenta los siguientes saldos de efectivo, equivalentes al efectivo y efectivo restringido:

EFECTIVO	SALDO A 31 DE DICIEMBRE
Efectivo en caja	\$ 59.346.050
Efectivo en bancos	\$ 314.906.311
Efectivo restringido	\$ 8.776.254

SALDO EN CAJAS

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	2022	2021
Caja General		
Caja general tesorería	\$ 24.088.450	\$ 3.557.407
Caja taquilla terminal Ibagué	\$ 6.421.200	\$ 7.751.500
Caja taquilla Cajamarca (La Bodega)	\$ 3.743.100	\$ 4.666.100
Caja Estación de servicio (E.D.S)	\$ 22.149.300	\$ 25.200.282
Caja taquilla terminal Armenia	\$ 1.044.000	\$ -
Efectivo base en caja		
Base caja taquilla terminal Armenia	\$ 100.000	\$ 100.000
Base caja Cajamarca (ROMA)	\$ 50.000	\$ 50.000
Base caja taquilla terminal Ibagué	\$ 1.000.000	\$ 400.000
Base caja taquilla Cajamarca (La Bodega)	\$ 600.000	\$ 500.000
Base caja Estación de Servicio (E.D.S)	\$ 150.000	\$ 150.000
TOTAL EFECTIVO EN CAJA	\$ 59.346.050	\$ 42.375.289

El dinero base de las cajas son recursos disponibles, pero de carácter permanente y fijo, estos recursos siempre deben permanecer en las mismas y solo tendrán



Cootracaime
NIT. 690.700.677-9



VIGILADO
SuperTransporte

variaciones en el momento que la administración decida incrementar, disminuir o cancelar su valor.

SALDO EN BANCOS

BANCOS	2022	2021
Bancolombia Cta. Cte. 43904410188	\$ 406.618	\$ 697.776
Bancolombia llavediario 8867	\$ 140.039.963	\$ 157.861.089
Bancolombia C CORRIENTE 6484-Protrata	\$ 4.997.655	\$ 31.880.999
Bancolombia C CORRIENTE 8872	\$ 56.796.349	\$ 32.726.917
Bancolombia C AHORROS 988 Fondo social	\$ 1.997.463	\$ 39.262.893
Bancolombia 43987038021 Nom y Prest. Conductores	\$ 43.502.668	\$ 84.701.902
Banco COOPCENTRAL CTA 429-00059-3	\$ 180.447	\$ 1.797.271
Bancolombia Cta. de ahorros No. 43900001013	\$ 6.013.547	\$ 2.012.086
Bancolombia Cta. ahorros N 439-000C12-08 (Conduces y tiquetería)	\$ 60.971.601	\$ -
Cooperativa de ahorro y crédito Prosperando	\$ -	\$ 813.730
TOTAL BANCOS	\$ 314.906.311	\$ 351.754.664

EFFECTIVO RESTRINGIDO

- **FONDO DE REPOSICIÓN AUTOMOTOR** A 31 de diciembre de 2022 se presenta un saldo de ocho millones setecientos setenta y seis mil doscientos cincuenta y cuatro pesos (\$8.776.254) M/cte. correspondiente a los dineros del fondo de reposición, los cuales se encuentran debidamente apropiados en la entidad financiera BANCOLOMBIA CTA DE AHORROS No. 43926568699.

Por la destinación específica de estos recursos y las limitaciones legales se clasifican como un efectivo de uso restringido de conformidad con los parámetros establecidos en la ley 105 de 1993, sobre estos recursos no se puede disponer ya que su utilización y destinación corresponde exclusivamente a la reposición de vehículos o su traslado a otra empresa de transporte.

- **RECURSOS DE DESTINACIÓN ESPECIFICA (CESANTÍAS CONDUCTORES)** COOTRACAIME recauda de forma periódica los recursos destinados al pago de las cesantías de los conductores, estos recursos por tener una destinación especifican se consideran efectivo restringido. Al 31 de diciembre de 2022 COOTRACAIME cuenta con un total de Ciento cuarenta



Cootracaime

NIT. 890.700.677-9



VIGILADO
SuperTransporte

Millones treinta y nueve mil novecientos sesenta y tres pesos (\$ 140.039.963) M/Cte., para el pago de las obligaciones correspondiente al valor de las cesantías de los conductores por el año 2022; recursos que se encuentran debidamente apropiados en la entidad financiera BANCOLOMBIA cuenta de ahorros No. 43906018867.

Salvo lo mencionado en los párrafos inmediatamente anteriores que tratan sobre el **EFFECTIVO RESTRINGIDO**, a 31 de diciembre de 2022 no existe o no se tiene conocimiento de ningún tipo de restricción o gravamen sobre los saldos de efectivo y equivalentes al efectivo.

NOTA 05 - INVERSIONES

Registra el valor de las inversiones que tiene a 31 de diciembre de 2022 COOTRACAIME y las cuales están representadas en aportes sociales y acciones, el detalle de las inversiones es el siguiente:

INVERSIONES	2022	2021
APORTES SOCIALES EN ASOCIACIONES Y COOPERATIVAS		
ASOCIACION TOLIMENSE DE COOPERATIVAS CONFECOOP TOLIMA	\$ 908.526	\$ 908.526
ACCIONES		
CEDITRANS S.A.	\$ 3.444.700	\$ 3.372.053
TOTAL INVERSIONES	\$ 4.353.226	\$ 4.280.579

INVERSIONES APORTES SOCIALES

La COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DE CAJAMARCA Y ANAIME LTDA.

"COOTRACAIME"; es asociada a la Asociación Tolimense de Cooperativas CONFECOOP Tolima y posee los siguientes aportes Sociales a 31 de diciembre del 2022:

- **Aportes Ordinarios:** Novecientos ocho mil quinientos veintiséis de pesos M/cte. (\$908.526)
- **Aportes Extraordinarios:** cero pesos M/cte. (\$00)



Cotracaime

NIT. 890.700.677-9



VIGILADO
SuperTransporte

Total, Aportes Realizados: Novcientos ocho mil quinientos veintiséis pesos M/cte. (\$908.526) con un porcentaje de participación en la composición total del capital social de la Asociación es del 2,06%.

INVERSIONES EN ACCIONES

- Que, con corte a 31 de diciembre de 2022, COTRACAIME posee UNA (01) acción común de valor nominal de UN MILLON DE PESOS (\$1.000.000) cada una.
- Que, el Capital suscrito y Pagado asciende a NOVECIENTOS SESENTA Y NUEVE MILLONES DE PESOS (\$969.000.000) MCTE.
- Que, el valor intrínseco de la acción a 31 de diciembre del año 2022 bajo estados financieros NIIF fue de Tres Millones cuatrocientos cuarenta y cuatro mil setecientos pesos con diez centavos (\$3.444.700,10). Dicho valor es reconocido en la contabilidad presentando una valorización de \$72,646.78 con relación al valor del año 2021.

Las inversiones que posee actualmente la Cooperativa se harán efectivas a largo plazo.

NOTA 06 – INVENTARIOS

El inventario está conformado por combustibles, mercancías y productos de almacén, los cuales se encuentran disponibles para la venta y/o la prestación de servicios. A 31 de diciembre de 2022 y 2021 se presentan los siguientes saldos:

INVENTARIO	2022	2021
Combustible	\$95.164.585,53	\$83.091.022,32
Productos de almacén	\$142.865.992,24	\$90.658.159,69
Inventario de repuestos y consumo interno	\$3.076.705,42	\$0
TOTAL, INVENTARIO	\$241.107.283,19	\$173.749.182,01



Costracaima

NIT. 890.700.677-9



VIGILADO
SuperTransporte

El detalle de los inventarios con corte a 31 de diciembre de 2022 es el siguientes:

COMBUSTIBLE

ARTICULO	CANTIDAD	VALORES COSTO ACTUAL
01 COMBUSTIBLES		
GASOLINA CORRIENTE	\$ 6.525	\$ 58.645.258
ACPM BIODIESEL	\$ 4.370	\$ 36.519.328
TOTAL COMBUSTIBLES	\$ 10.895	\$ 95.164.586

PRODUCTOS DE ALMACEN

INVENTARIOS Y PRODUCTOS DE ALMACEN

02 ACEITES	\$ 4.224	\$ 78.829.730,80
03 FILTROS	\$ 785	\$ 15.218.307,46
04 LLANTAS	\$ 1	\$ 140.517,00
05 BATERIAS	\$ 32	\$ 10.775.671,75
06 UNIFORMES	\$ 360	\$ 15.031.738,28
07 ADITIVOS LIQUIDOS	\$ 1.339	\$ 9.151.093,46
08 PARTES ELECTRICAS	\$ 130	\$ 37.070,26
09 PEGANTES CORREAS	\$ 55	\$ 825.880,76
10 REPUESTOS	\$ 325	\$ 5.775.612,71
11 GRASAS	\$ 4.001	\$ 2.691.488,58
12 ACCESORIOS Y LUJOS	\$ 582	\$ 4.388.881,18
TOTAL INVENTARIOS Y PRODUCTOS DE ALMACEN	\$ 11.834	\$ 142.865.992,24



Costracaima
NIT. 890.700.677-9



VIGILADO
SuperTransporte

REPUESTOS Y CONSUMIBLES

10	REPUESTOS	30	\$ 1.799.563,29
06	UNIFORMES	2	\$ 1.260.336,13
12	ACCESORIOS Y LUJOS	2	\$ 16.806,00
TOTAL INVENTARIOS Y PRODUCTOS DE ALMACEN		34	\$ 3.076.705,42

NOTA 07 – CARTERA DE CRÉDITO

Registra los valores a cargo de los asociados por concepto de créditos aprobados y desembolsados a 31 de diciembre de 2022 y 2021; el apalancamiento financiero para prestar este servicio proviene de las siguientes fuentes:

- Recursos propios.
- Recursos del fondo de póliza en exceso.
- Recursos del fondo prorata.

El detalle de estos derechos es el siguiente:



Cootracaime
NIT. 890.700.677-9



VIGILADO
SuperTransporte

CARTERA DE CRÉDITOS	2022	2021
Créditos de consumo, garantía admisible - sin libranza		
Categoría a riesgo normal		
Créditos otorgados - ASOCIADOS	\$ 533.232.527	\$ 320.734.904
Créditos otorgados - PÓLIZA EXCESO	\$ 247.765.913	\$ 283.220.975
Créditos otorgados - FONDO PRORRATA	\$ 92.015.201	\$ 132.377.304
TOTAL CARTERA DE CRÉDITOS	\$ 873.013.641	\$ 736.333.183
Pagos por cuenta de asociados - créditos consumo	\$ 2.022	\$ 2.021
Suministros	\$ 104.090.610	\$ 73.202.706
TOTAL CUENTAS POR COBRAR POR SUMINISTROS	\$ 104.090.610	\$ 73.202.706
Reversión provisión de cartera de créditos	\$ 342.415	\$ -
TOTAL CARTERA DE CRÉDITOS	\$ 977.446.666	\$ 809.535.889

Las cuentas por cobrar correspondiente a suministros se generan por concepto de ventas a crédito a los asociados por combustible, aceites, llantas, baterías y demás repuestos o productos de almacén.

Sobre las cuentas por cobrar correspondientes a los créditos otorgados y sobre las ventas a crédito, no se reconoce ningún tipo de deterioro ya que dichas obligaciones son solo de los asociados a la cooperativa y sus aportes sociales garantiza el pago de dichas obligaciones.

NOTA 08 – CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS

Registra los valores a cargo de clientes, asociados y empleados por concepto de ventas y servicios prestados en desarrollo del objeto social de COOTRACAIME, como también anticipos y préstamos a empleados a 31 de diciembre de 2022 y 2021.



Coopracaime

NIT. 890.700.677-9



VIGILADO
SuperTransporte

El saldo de las cuentas por cobrar y otras con corte a 31 de diciembre de 2022 asciende a la suma de Trescientos Cuarenta y Ocho Millones Doscientos Ochoenta y Seis mil Novecientos Cincuenta y Nueve pesos con Setenta y siete céntimos.

CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS	2022	2021
Otros convenios	\$ 222.528.231	\$ 124.720.827
Anticipos a proveedores	\$ 30.819.110	\$ 2.873.196
Arrendamientos bienes inmuebles	\$ 3.790.000	\$ 3.023.613
Pagos por cuenta de asociados (POLIZAS DE RCY RCC)	\$ 1.734.200	\$ 7.264.136
Retención en la fuente a título de IVA	\$ -	\$ 2.156.634
Responsabilidades pendientes de empleados	\$ 275.581	\$ 9.937.390
Cuentas por cobrar asociados	\$ 8.574.900	\$ 32.087.424
Rodamiento asociados	\$ 9.600.250	\$ -
Otras cuentas por cobrar de terceros	\$ 600.000	\$ -
Servicios de parqueadero	\$ 6.428.682	\$ -
Retención en la fuente	\$ 231.000	\$ 31.000
Impuesto de industria y comercio retenido	\$ 3.600.385	\$ 2.514.395
Otras cuentas por cobrar	\$ 60.105.621	\$ 125.708.370
TOTAL CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS	\$ 348.287.960	\$ 310.316.985

OTROS CONVENIOS

La cuenta de otros convenios registra los valores a favor de la cooperativa por concepto de los contratos con las diferentes entidades a las cuales se les prestan servicios de transporte como se detalla a continuación:

AGRICOLA ATITLAN S.A.S	\$6.330.000
ALCALDIA MUNICIPAL DE CAJAMARCA TOLIMA	\$128.562.363
CONSORCIO LA LINEA 2021	\$69.895.868
EDITORIAL AGUASCLARAS S.A.	\$90.000
IGLESIA BAUTISTA MANANTIAL DE CAJAMARCA	\$280.000
LATINOAMERICANA DE CONSTRUCCIONES S.A.	\$4.500.000
PERSEA COLOMBIA S.A.S	\$12.870.000



TOTAL:	\$222.528.231
---------------	----------------------

NOTA 09 – ACTIVOS MATERIALES

Comprende los bienes de carácter permanente para emplearlos en forma continua durante el giro ordinario de sus negocios o para soportar las actividades que generan renta. La depreciación de estos bienes se registra por el método de línea recta.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2022	2021
Terrenos	\$1.969.335.200	\$ 1.094.216.000
Edificaciones	\$1.713.374.780	\$ 1.476.178.757
Muebles y equipo de oficina	\$9.161.707	\$ 27.438.250
Equipo de cómputo y comunicación	\$15.161.204	\$ 64.166.263
Maquinaria y equipo	\$82.925.730	\$ 109.072.689
Depreciación, Agotamiento, Propiedad, Planta y Equipo	\$-28.610.534	\$-332.132.264
TOTAL, PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$ 3.761.348.087	\$ 2.438.939.695

El detalle de los elementos de la propiedad, planta y equipo en lo referente a los terrenos y las construcciones y edificaciones es el siguiente:

	2022	2021
TERRENOS		
Calle 21 # 3-35/41/45 Barrio la Estación	\$ 480.307.200	\$ 254.400.000
Local 2 Calle 7 # 6-39 Cajamarca	\$ 161.586.600	\$ 122.724.000
Lote Toche	\$ 10.000.000	\$ 10.000.000
Terreno Cra. 7 # 14-02	\$ 832.273.400	\$ 697.092.000
Casa 3 No. 3 - 504 Anaime	\$ 72.400.000	\$ 10.000.000
Carrera 7 No. 14 34-42 - Cajamarca	\$ 412.768.000	\$ -
TOTAL TERRENOS	\$ 1.969.335.200	\$ 1.094.216.000



Costracaine

NIT. 890.700.877-8



VIGILADO
SuperTransporte

CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	Vr en libros	Depreciación mensual	Depreciación acumulada	Valor del bien
CALLE 21 #3-35/41/45 BARRIO LA ESTACION - IBAGUÉ	\$ 622.545.110	\$ 1.272.655	\$ 8.704.024	\$ 613.841.086
LOCAL 2 CALLE 7 #6-39 CAJAMARCA	\$ 217.016.940	\$ 1.152.861	\$ 7.877.377	\$ 209.139.563
CARRERA 7 No. 14 - 02 (OFICINAS PRINCIPALES - EDS)	\$ 687.233.580	\$ 401.883	\$ 3.042.585	\$ 684.190.995
CASA CRA 3. 3-504 - ANAIME	\$ 94.347.150	\$ 174.717	\$ 1.122.376	\$ 93.224.774
CARRERA 7 No. 14 34 - 42	\$ 92.232.000			\$ 92.232.000
TOTAL CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$ 1.713.374.780	\$ 3.002.116	\$ 20.746.362	\$ 1.692.628.418
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	Vr en libros	Depreciación mensual	Depreciación acumulada	Valor del bien
Impresora EPSON L3110 Multifuncional (Mobilink P20)	\$ 655.000	\$ 18.194	\$ 236.528	\$ 418.472
Impresora EPSON (P3QF297649)	\$ 471.775	\$ 9.829	\$ 58.972	\$ 412.803
Impresora EPSON	\$ 471.775	\$ 9.829	\$ 58.972	\$ 412.803
Impresora Hp Nevestop	\$ 1.178.986	\$ 24.562	\$ 147.373	\$ 1.031.613
Video Beam Epson (WDRF713181L)	\$ 1.536.839	\$ 25.614	\$ 153.684	\$ 1.383.155
Video Beam Epson	\$ 1.536.839	\$ 25.614	\$ 153.684	\$ 1.383.155
Amplificador SOUND POWER 1600	\$ 603.508	\$ 10.058	\$ 60.351	\$ 543.157
Amplificador	\$ 603.508	\$ 10.058	\$ 60.351	\$ 543.157
Planta amplificadora de sonido	\$ 1.528.998	\$ 21.236	\$ 127.416	\$ 1.401.582
Contadora de billetes digital	\$ 574.479	\$ 7.979	\$ 47.873	\$ 526.606
TOTAL MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA	\$ 9.161.707	\$ 162.974	\$ 1.105.204	\$ 8.056.503
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	Vr en libros	Depreciación mensual	Depreciación acumulada	Valor del bien
EQUIPO DE COMPUTO				
Computador Janus Serial - J2413LE 20090501394	\$ 1.543.991	\$ 16.083	\$ 96.499	\$ 1.447.492
Computador Janus Serial - J2015LE20110303053	\$ 1.543.991	\$ 16.083	\$ 96.499	\$ 1.447.492
Computador Janus - 206NDFV8V259	\$ 1.543.991	\$ 16.083	\$ 96.499	\$ 1.447.492
Computador Samsung - ZBBNH9NB412973B	\$ 941.596	\$ 11.209	\$ 67.257	\$ 874.339
Computador Samsung - ZBBNH9NB412973B	\$ 941.596	\$ 11.209	\$ 67.257	\$ 874.339
Computador Samsung - 02AKHCKF503524F	\$ 1.288.825	\$ 11.209	\$ 71.601	\$ 1.217.224
computador Lg - 206NDSK8V270	\$ 1.105.300	\$ 10.234	\$ 61.406	\$ 1.043.894
Computador HP - CNT92960Q4	\$ 943.550	\$ 9.829	\$ 58.972	\$ 884.578
Computador portatil Asus - X415M/CELERON/4GB/	\$ 879.634	\$ 8.145	\$ 48.869	\$ 830.765
Computador Celeron de 10 generacion	\$ 1.598.079	\$ 14.797	\$ 88.782	\$ 1.509.297
Computador Janus Celeron	\$ 1.243.771	\$ 12.956	\$ 77.736	\$ 1.166.035
Computador Janus Rizen	\$ 1.586.880	\$ 16.530	\$ 99.180	\$ 1.487.700
TOTAL EQUIPO DE COMPUTO	\$ 15.161.204	\$ 154.369	\$ 930.557	\$ 14.230.647



Cootracaima
NIT. 890.700.677-9



VIGILADO
SuperTransporte

Para el año 2022 se realizó un avalúo técnico sobre los activos fijos de la cooperativa, los valores de la valuación fueron reconocidos en la contabilidad ajustando los valores históricos contables a los valores del avalúo realizado.

La cooperativa adquirió la propiedad ubicada en la Carrera 7 No. 14 34-42 – Cajamarca, por un valor total de \$ 505.000.000.

NOTA 10 – OTROS ACTIVOS

INTANGIBLES	2022	2021
Licencias	\$ 5.525.249	\$ 5.525.249
TOTAL, INTANGIBLES	\$ 5.525.249	\$ 5.525.249

las licencias que posee la cooperativa y las cuales están reconocidas en la contabilidad corresponde al programa contable SYSCAFE.

RESPONSABILIDADES PENDIENTES	2022	2021
Responsabilidades en averiguaciones	\$ 289.385.923	\$ 289.385.923
TOTAL, RESPONSABILIDADES PENDIENTES	\$ 289.385.923	\$ 289.385.923

Los valores de las responsabilidades en averiguaciones corresponden a:

- \$ 249.117.801,03, suma de dinero que determinó la auditoría forense realizada como faltantes y los cuales actualmente se encuentran en un proceso jurídico.
- \$ 40.268.121,77, los cuales en su debido momento no se pudieron justificar o explicar por la persona encargada del almacén, y se reconocieron como una responsabilidad pendiente, actualmente se encuentra una denuncia en la fiscalía y en proceso judicial.



Coopracaime

NIT. 850.760.977-9



VIGILADO
SuperTransporte

NOTA 11 – OBLIGACIONES FINANCIERAS Y OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Este rubro representa los compromisos de pago adquiridos por concepto de préstamos o servicios de crédito; estas partidas son instrumentos financieros, dado que nacen de contratos o acuerdos entre las partes.

La composición de las obligaciones financieras y otros pasivos financieros a 31 de diciembre de 2022 es el siguiente:

Créditos vigentes		Saldo 2022	
Crédito 290880009470	COOPCENTRAL	No.	\$ 43.742.515
Crédito 290380009840	COOPCENTRAL	No.	\$ 245.832.940
Crédito 290380009840	COOPCENTRAL	No.	\$ 245.832.940

El detalle de las obligaciones financieras adquiridas con COOPCENTRAL a 31 de diciembre de 2022 es el siguiente:

CRÉDITO COOPCENTRAL

No. 290880009470

Fecha desembolso:	13 de agosto de 2021
Fecha final:	13 de agosto de 2024
Plazo:	36 meses
Tasa:	12% E.A
Valor préstamo:	74.000.000

CRÉDITO COOPCENTRAL

No. 290380009840

Fecha desembolso:	10 de noviembre de 2022
Fecha final:	10 de noviembre de 2027
Plazo:	60 meses
Tasa:	DTF + 8
Valor préstamo:	250.000.000



Cootracaime

NT. 890,700,677-9



VIGILADO
SuperTransporte

CRÉDITO COOPCENTRAL

No. 290380009850

Fecha desembolso: 10 de noviembre de 2022

Fecha final: 10 de noviembre de 2027

Plazo: 60 meses

Tasa: DTF + 8

Valor préstamo: 250.000.000

NOTA 12 – CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS

Registra las acreencias a favor de las diferentes personas naturales y jurídicas que proveen los bienes que COOTRACAIME requiere durante el giro normal de sus operaciones. A 31 de diciembre de 2022 y 2021, las cuentas por pagar y otras obligaciones asciende a la suma de Quinientos Dieciséis millones Trescientos Sesenta y Un mil Setecientos Setenta y Cinco pesos (\$516.361.775) M/Cte., como se detalla a continuación:

CUENTAS POR PAGAR	2022	2021
Honorarios por pagar	\$ 5.736.000	\$ 6.500.000
Otros costos y gastos por pagar	\$ 10.012.141	\$ 350.000
Exámenes médicos ocupacionales	\$ -	\$ 1.176.351
Servicios de transporte asociados	\$ 271.509.323	\$ 124.097.583
Proveedores nacionales	\$ 33.815.774	\$ 42.403.872
Retención en la fuente	\$ 3.486.000	\$ 1.375.000
Pasivo por impuestos corrientes	\$ -	\$ 40.769.000
IVA por pagar	\$ 2.910.000	\$ 3.906.000
Impuesto de industria y comercio por pagar	\$ 8.283.000	
Impuesto de industria y comercio retenido	\$ 406.581	\$ 135.992
Retenciones y aportes laborales	\$ 32.632.930	\$ 32.118.130
Multas y sanciones administrativas	\$ -	\$ 2.752.000
Servicio de transporte microbuses	\$ 147.570.026	\$ 84.251.698
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	\$ 516.361.775	\$ 339.835.627



Cootracaime

NIT. 890.700.677-9



VIGILADO
SuperTransporte

NOTA 13 – FONDOS SOCIALES Y MUTUALES

Se constituye por el saldo, que a la fecha de cierre de operaciones registran los fondos constituidos y que son reglamentados por la ley, los estatutos o por acuerdos del Consejo de Administración.

El fondo de reposición constituye el saldo de asociados originados en el 1% de aporte mensual de la producción de los vehículos según la ley 105 de 1993, con destino a la renovación del parque automotor. Los recursos del fondo de reposición se encuentran debidamente apropiados a la entidad Bancolombia S.A; el detalle de los fondos a 31 de diciembre de 2022 es el siguiente:

FONDOS SOCIALES, MUTUALES Y OTROS

	2022	2021
Fondo social de educación	\$ 49.241.681	\$ 13.146.918
Fondo Social de Solidaridad	\$ 49.365.349	\$ 31.562.308
Fondo Social de Recreación	\$ 3.873.524	\$ -
Fondo de bienestar social asociados	\$ 120.137.442	\$ -
Fondo social para otros fines	\$ 500.014.394	\$ 327.963.210
Fondo de Reposición Automotor	\$ 9.453.620	\$ 236.148.232
TOTAL FONDOS SOCIALES MUTUALES Y OTROS	\$ 732.086.010	\$ 608.820.668

El fondo social para otros fines está integrado por el fondo "POLIZA EN EXCESO ASOCIADOS COOTRACAIME" y el "Fondo Prorrata".

NOTA 14 – OTROS PASIVOS

Comprende el valor de las obligaciones a 31 de diciembre de 2022 y 2021 por concepto de beneficios a empleados, anticipos recibidos de clientes e ingresos recibidos para terceros por parte de los asociados tal y como se detalla a continuación:



Cootracaime

NIT. 990.700.677-9



VIGILADO
SuperTransporte

OTROS PASIVOS	2022	2021
Obligaciones laborales por beneficios a empleados	\$ 51.830.049	\$ 29.630.276
Anticipos recibidos de clientes	\$ 19.271.383	\$ 2.894.437
Ingresos recibidos para terceros	\$ 214.339.511	\$ 214.919.940
TOTAL OTROS PASIVOS	\$ 285.440.943	\$ 247.444.653

Las provisiones corresponden a valores apropiados para el pago de la póliza de responsabilidad civil contractual y extracontractual y para el pago del impuesto de renta y complementarios el cual se paga en el año inmediatamente siguiente en los plazos establecidos.

NOTA 15 – CAPITAL SOCIAL

Comprende el valor total de los aportes o cuotas que los asociados han pagado, con el ánimo de proveer capital de trabajo para el desarrollo de su objeto social y que además sirvan de garantía a sus acreedores, al 31 de diciembre de 2022 y 2021 el capital social es el siguiente:

CAPITAL SOCIAL	2022	2021
Aportes Ordinarios	\$ 1.254.797.121	\$ 1.169.090.162
TOTAL, CAPITAL SOCIAL	\$ 1.254.797.121	\$ 1.169.090.162

NOTA 16 – RESERVAS

Representa el valor de los recursos provenientes de los excedentes apropiados con la finalidad de proteger a COOTRACAIME frente a eventuales pérdidas que pudieran afectar los aportes sociales, a 31 de diciembre de 2022 y 2021 el saldo de las reservas es de:



Cootracaime

NIT. 890.700.677-9



VIGILADO
SuperTransporte

RESERVAS	2022	2021
Reserva Protección de Aportes	\$ 222.480.303	\$192.362.800
TOTAL, RESERVAS	\$ 222.480.303	\$192.362.800

NOTA 17 – FONDOS DE DESTINACIÓN ESPECIFICA

FONDOS DE DESTINACIÓN ESPECÍFICA	2022	2021
Fondo especial	\$ 0	\$ 239.137.272
Fondos sociales capitalizados	\$ 185.433.370	\$ 307.627.717
TOTAL, SUPERÁVIT	\$ 185.433.370	\$ 546.764.990

NOTA 18 – RESULTADO DEL EJERCICIO

Representa el valor neto de las Excedentes (pérdidas), obteniendo su valor como el resultado consolidado de las operaciones durante el período.

Entre el 01 de enero de 2022 (2021) y el 31 de diciembre de 2022 (2021) COOTRACAIME presento un excedente como se detalla a continuación:

RESULTADO DEL EJERCICIO	2022	2021
Excedente del ejercicio 2022	\$ 119.754.778	\$ 92.132.517
TOTAL, RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 119.754.778	\$ 92.132.517

NOTA 19 – OTRO RESULTADO INTEGRAL



Coopracaime

NIIF. 890.700.877-9



VIGILADO
SuperTransporte

Refleja el impacto de la convergencia a Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF para Pymes), el cual presentó un impacto positivo tal y como se detalla a continuación:

OTRO RESULTADO INTEGRAL	2022	2021
Por revaluación de propiedad, planta y equipo y activos intangibles	\$ 1.941.597.312	\$ 1.138.971.025
Por nuevas mediciones de los planes de beneficios definidos	0	\$ -197.879.323
TOTAL, RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 1.941.597.312	\$ 941.091.701

La variación positiva que se presenta con relación al año inmediatamente anterior corresponde al mayor valor de los bienes de la cooperativa y los cuales se ajustaron con los valores del avalúo técnico que se realizó sobre todos los bienes de la cooperativa, esta valorización se reconoce en la cuenta de Revaluación de propiedad, planta y equipo.

NOTA 20 – INGRESOS

Registra los ingresos generados por la ejecución de los proyectos relacionados con su objeto social. El detalle a 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 es el siguiente:

INGRESOS OPERACIONALES

Comercio al por mayor y al por menor	\$ 7.669.843.801	\$ 6.457.908.805
Transporte, almacenamiento y comunicaciones	\$ 2.185.596.670	\$ 830.537.381
Ingreso cartera de créditos	\$ 110.941.757	\$ 114.291.451
Recuperaciones	\$ 6.521.789	\$ 1.540.628
Administrativos y sociales	\$ 19.954.263	\$ 28.832.652
Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Ventas		
Devoluciones en ventas	-\$ 445.128.760	-\$ 87.747.305

TOTAL INGRESOS OPERACIONALES

\$ 9.547.729.520 **\$ 7.345.363.612**

Los ingresos operaciones tuvieron un crecimiento con relación al año 2021 de \$2.202.365.908 el cual equivale a un crecimiento porcentual del 29.98%.



Costracaima

NIT. 890.700.677-9



VIGILADO
SuperTransporte

INGRESOS NO OPERACIONALES

20

Ingreso por valorización de inversiones	\$ 72.647	\$ 4.200.169
Otros ingresos	\$ 160.771.545	\$ 156.656.644
Recuperación deterioro	\$ 6.403.888	\$ 6.306.015
Servicios diferentes al objeto social	\$ 6.302.521	\$ 6.295.377
Recuperaciones	\$ 1.788.762	\$ 24.070.149
Diversos	\$ 38.404.941	\$ 33.037.981

TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES

\$ 213.744.304 \$ 230.566.350

OTROS INGRESOS	160.771.545
DIVIDENDOS PARTICIPACIÓN Y RETORNOS	244.225
COMISIONES Y/O HONORARIOS	16.765.261
INTERESES POR RENDIMIENTOS FINANCIEROS	438.534
ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES	77.333.403
DESCUENTOS COMERCIALES	65.990.122
RECUPERACIONES DETERIORO	6.403.888
SERVICIO DE PARQUEADERO	6.302.521
RECUPERACIONES	1.788.762
DIVERSOS	38.404.941

NOTA 21 – COSTOS DE VENTA Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Registra los costos directos incurridos durante la ejecución de los proyectos relacionados con su objeto social. El detalle a 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, es el siguiente:

COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACION DE SERVICIOS

Comercio al por mayor y al por menor	\$ 6.900.584.497	\$ 5.823.136.941
Transporte, almacenamiento y comunicaciones	\$ 1.294.273.350	\$ 429.060.968

TOTAL COSTO DE VENTA Y DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS

\$ 8.194.857.847 \$ 6.252.197.908



Cootracaima
NIT. 890.700.677-9



VIGILADO
SuperTransporte

NOTA 22 – GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Acumula el valor de las erogaciones en que ha incurrido COOTRACAIME durante los ejercicios del 01 de enero a 31 de diciembre de 2022 y 2021, que están directamente relacionadas con el giro normal de las operaciones.

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Beneficio a empleados	\$ 585.079.342	\$ 536.758.470
Gastos generales	\$ 572.546.445	\$ 466.218.179
Deterioro	\$ 69.478.914	\$ 7.793.183
Amortización y agotamiento	\$ 2.596.180	\$ 280.840
Depreciación Propiedad, Planta y Equipo	\$ 42.084.667	\$ 33.253.161

TOTAL GASTOS OPERACIONALES

\$ 1.271.785.548

\$ 1.044.303.833

OTROS GASTOS

Gastos Financieros	\$ 79.998.577	\$ 82.466.983
Gastos varios	\$ 98.316.274	\$ 73.247.706

TOTAL OTROS GASTOS

\$ 178.314.851

\$ 155.714.689

GASTOS GENERALES

Revisoría fiscal	\$ 33.836.441
Asesoría contable	\$ 26.416.800
Asesoría jurídica	\$ 30.000.000
Otros honorarios	\$ 8.782.209
Industria y Comercio	\$ 8.330.631
Impuesto predial	\$ 4.020.834
Tasa TAUX	\$ 1.236.634
Arrendamientos	\$ 30.952.736
Polizas y seguros	\$ 140.081.670
Mantenimiento y reparaciones	\$ 92.775.888
Cuotas de administración	\$ 1.381.500
Elementos de aseo	\$ 5.389.143
Elementos de cafetería	\$ 4.818.491
Servicios públicos	\$ 43.032.736
Transporte, flete y acarreo	\$ 3.779.100
Papelería y útiles de oficina	\$ 17.191.344



Costracaima

NIT. 990.700.677-9



VIGILADO
SuperTransporte

Gastos de representación legal	\$	442.900
Cuotas de sostenimiento	\$	5.632.000
Aducciones locativas	\$	21.791.873
Activos de menor cuantía	\$	562.002
Gastos directivos	\$	471.900
Gastos legales	\$	39.931.374
Servicios temporales	\$	3.059.404
Auxilios y donaciones	\$	6.422.776
Gastos varios	\$	23.566.102
Gastos SISO	\$	4.667.447
Ajuste al peso	\$	21.706
Casino y restaurante	\$	12.990.200
Apoyo sostenimiento aprendiz SENA	\$	6.000.000
Gastos generados COVID 19	\$	289.902
Taxis y buses	\$	162.700


GUSTAVO ROA TORRES
Representante Legal


RONALD ALBERTO PEÑA PÉREZ
Contador



Cootracaime

NIT. 890.700.677-9



VIGILADO
SuperTransporte

**COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DE CAJAMARCA Y ANAIME
LIMITADA
COOTRACAIME LTDA.**

**Certificación del Representante Legal y del contador de los Estados
Financieros**

Cajamarca, 07 de marzo de 2023

Los suscritos Representante Legal y Contador de la COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DE CAJAMARCA Y ANAIME LIMITADA – COOTRACAIME LTDA, cada uno dentro de sus competencias y bajo cuya responsabilidad se prepararon los estados financieros adjuntos.

Certificamos:

Que los estados financieros de la COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DE CAJAMARCA Y ANAIME LIMITADA al 31 de diciembre de 2022 y 2021, que conforme al reglamento se ponen a disposición de los Asociados y de terceros, las cifras son tomadas fielmente de los libros oficiales de contabilidad. Sobre la información no se han verificado en su totalidad y por lo tanto sobre dichas afirmaciones, explícitas e implícitas, son las siguientes:

I. Existencia: Los activos y pasivos de la COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DE CAJAMARCA Y ANAIME LIMITADA – COOTRACAIME LTDA, existen en las fechas de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el año.

II. Integridad: Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos.

III. Derechos y obligaciones: Los activos representan probables beneficios económicos futuros y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros, obtenidos o a cargo de la COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DE CAJAMARCA Y ANAIME LIMITADA – COOTRACAIME LTDA, en las fechas de corte.

IV. Valuación: Todos los elementos han sido reconocidos por los valores apropiados.



Cootracaime

NIT. 893.700.677-9



VIGILADO
SuperTransporte

V. Presentación y revelación: Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.

VI. En cumplimiento del artículo 1° de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor. En las instalaciones de la COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DE CAJAMARCA Y ANAIME LIMITADA – COOTRACAIME LTDA. no se ejecuta música al público; motivo por el cual no está obligada a aportar a las organizaciones que agrupan los autores y compositores.

Dada en Cajamarca – Tolima a los siete (07) días del mes de marzo de 2023.

GUSTAVO ROA TORRES
Representante Legal

RONALD ALBERTO PEÑA PÉREZ
Contador