



Cootracaime
NIT. 890.700.877-9



VIGILADO
SuperTransporte

**ESTADOS FINANCIEROS
2023 - 2022**

**COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DE CAJAMARCA Y ANAIME
LIMITADA**

“COOTRACAIME LTDA”

CAJAMARCA, TOLIMA



Cootracaime

NIT. 890.700.877-9



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 2023 - 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ACTIVO	NOTA	2023	2022
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalente al efectivo	4	\$ 503.624.166	\$ 383.028.616
Inventarios	6	\$ 284.599.031	\$ 241.107.283
Cartera de créditos	7	\$ 1.026.394.920	\$ 977.446.666
Cuentas por cobrar y otras	8	\$ 177.686.663	\$ 337.407.528
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 1.992.304.780	\$ 1.938.990.093
ACTIVO NO CORRIENTE			
Inversiones	5	\$ 4.353.226	\$ 4.353.226
Cuentas por cobrar y otras	8	\$ 15.004.779	\$ 10.880.432
Activos materiales	9	\$ 3.557.866.185	\$ 3.761.348.087
Otros activos	10	\$ 295.441.172	\$ 294.911.172
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 3.872.665.362	\$ 4.071.492.917
TOTAL ACTIVOS		\$ 5.864.970.142	\$ 6.010.483.010
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTE			
Obligaciones financieras y otros pasivos financieros	11	\$ -	\$ 245.832.940
Cuentas por pagar y otras	12	\$ 268.655.676	\$ 368.385.168
Otros pasivos	14	\$ 329.810.414	\$ 208.897.612
TOTAL PASIVOS CORRIENTE		\$ 598.466.090	\$ 823.115.720
PASIVOS NO CORRIENTE			
Obligaciones financieras y otros pasivos financieros	11	\$ -	\$ 289.575.455
Cuentas por pagar y otras	12	\$ 100.707.135	\$ 147.976.607
Fondos sociales y mutuales	13	\$ 751.454.278	\$ 732.086.010
Otros pasivos	14	\$ 629.865.635	\$ 76.543.331
Provisiones	14	\$ 189.342.866	\$ 217.123.000
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTE		\$ 1.671.369.914	\$ 1.463.304.404
TOTAL PASIVOS		\$ 2.269.836.004	\$ 2.286.420.124
PATRIMONIO			
Capital social	15	\$ 1.341.318.711	\$ 1.254.797.121
Reservas	16	\$ 234.740.259	\$ 222.480.304
Fondos de destinación específica	17	\$ 185.433.370	\$ 185.433.370
Excedentes del ejercicio	18	\$ 10.050.895	\$ 119.754.778
Otro Resultado Integral	19	\$ 1.823.590.903	\$ 1.941.597.313
TOTAL PATRIMONIO		\$ 3.595.134.138	\$ 3.724.062.886

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


GUSTAVO ROA TORRES
Gerente


RONALD ALBERTO PEÑA PÉREZ
Contador
T.P 193.988-T


LUZ MPARO MERCHAN PATARROYO
Revisora 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 RESULTADOS INTEGRAL

Del 01 de enero de 2023 (2022) al 31 de diciembre de 2023 (2022)

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Nota	2023	2022
INGRESOS OPERACIONALES	20		
Comercio al por mayor y al por menor		\$ 10.268.159.395	\$ 7.669.843.801
Transporte, almacenamiento y comunicaciones		\$ 1.993.553.657	\$ 2.185.596.670
Ingreso cartera de créditos		\$ 113.136.038	\$ 110.941.757
Recuperaciones		\$ 4.826.483	\$ 6.521.789
Administrativos y sociales		\$ 29.577.825	\$ 19.954.263
Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Ventas			
Devoluciones en ventas		-\$ 79.827.463	-\$ 445.128.760
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		\$ 12.329.425.935	\$ 9.547.729.520
COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACION DE SERVICIOS	21		
Comercio al por mayor y al por menor		\$ 9.322.933.194	\$ 6.900.584.497
Transporte, almacenamiento y comunicaciones		\$ 1.502.211.882	\$ 1.294.273.350
TOTAL COSTO DE VENTA Y DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS		\$ 10.825.145.076	\$ 8.194.857.847
COMPRAS		-\$ 57.048.764	-\$ 32.945.200
Devoluciones (CR)		-\$ 57.048.764	-\$ 32.945.200
COSTOS DE PRODUCCION			
Mano de obra directa		\$ 300.538.813	\$ -
EXCEDENTE BRUTO OPERACIONAL		\$ 1.260.790.810	\$ 1.385.816.873
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	22		
Beneficio a empleados		\$ 693.218.269	\$ 585.079.342
Gastos generales		\$ 882.069.551	\$ 572.546.445
Deterioro		\$ 5.987.820	\$ 69.478.914
Amortización y agotamiento		\$ -	\$ 2.596.180
Depreciación Propiedad, Planta y Equipo		\$ 50.866.892	\$ 42.084.667
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		\$ 1.632.142.532	\$ 1.271.785.548
EXCEDENTE OPERACIONAL		-\$ 371.351.722	\$ 114.031.325
INGRESOS NO OPERACIONALES	20		
Ingresos por utilidad en venta de inversiones y otros activos		\$ 38.779.370	\$ -
Ingreso por valorización de inversiones		\$ -	\$ 72.647
Otros ingresos		\$ 234.130.198	\$ 160.771.545
Recuperación deterioro		\$ -	\$ 6.403.888
Administrativos y sociales		\$ 297.731.494	\$ -
Servicios diferentes al objeto social		\$ 11.509.307	\$ 6.302.521
Indemnizaciones		\$ 8.327.856	\$ -
Recuperaciones		\$ 7.371.103	\$ 1.788.762
Diversos		\$ 18.889.548	\$ 38.404.941
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		\$ 616.738.876	\$ 213.744.304



Cootracaima

NIT. 890.700.877-9



VIGILADO
SuperTransporte

OTROS GASTOS	22		
Gastos Financieros		\$ 134.494.223	\$ 79.998.577
Gastos varios		\$ 100.842.036	\$ 98.316.274
TOTAL OTROS GASTOS		\$ 235.336.259	\$ 178.314.851

EXCEDENTES ANTES DE IMPUESTO	\$ 10.050.895	\$ 149.460.778
-------------------------------------	----------------------	-----------------------

EXCEDENTES DEL EJERCICIO	\$ 10.050.895	\$ 149.460.778
---------------------------------	----------------------	-----------------------

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

GUSTAVO ROA TORRES
Gerente

RONALD ALBERTO PEÑA PÉREZ
Contador
T.P 193.988-T

LUZ AMPARO MERCHAN PATARROYO
Revisora Fiscal
T.P. 77.466-T
(Ver dictamen adjunto)



Cootracaime

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/2022 A Diciembre/2023

CONCEPTO	Diciembre/2022	AUMENTO	DISMINUCION	Diciembre/2023
CAPITAL SOCIAL				
APORTES SOCIALES	\$ 1.254.797.121	\$ 86.521.590	\$ -	\$ 1.341.318.711
RESERVAS				
RESERVA PROTECCIÓN DE APORTES	\$ 222.480.304	\$ 12.259.955	\$ -	\$ 234.740.259
FONDOS				
FONDOS DE DESTINACIÓN ESPECÍFICA	\$ 185.433.370	\$ -	\$ -	\$ 185.433.370
OTROS RESULTADOS INTEGRALES				
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	\$ 1.941.597.312	\$ -	\$ 118.006.409	\$ 1.823.590.903
EXCEDENTES Y/O PÉRDIDAS DEL EJERCICIO ACTUAL				
EXCEDENTES DEL EJERCICIO DEL PERIODO ACTUAL	\$ 119.754.778	\$ -	\$ 109.703.882	\$ 10.050.896

GUSTAVO ROA TORRES
Gerente

RONALD ALBERTO PEÑA PÉREZ
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 DECAJAMARCA Y ANAIME LIMITADA

NIT. 890.700.677-9

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO 2023

	2023
Actividades de operación	
Excedentes del periodo (Estado de Resultados)	\$ 10.050.895
Partidas que no afectan el efectivo	
Depreciaciones	\$ 50.866.892
Deterioro	\$ 5.987.820
Efectivo generado en operación	\$ 66.905.607
Cambios en activos y pasivos operacionales	
(-) Aumento de Inventarios	-\$ 43.491.748
(-) Aumento cartera de créditos	-\$ 48.948.254
(+) Disminución cuentas por cobrar y otras	\$ 155.596.517
(-) Disminución obligaciones financieras	-\$ 535.408.395
(-) Disminución en cuentas por pagar y otras	-\$ 146.998.964
(+) Aumento en otros pasivos	\$ 671.424.959
(-) Obligaciones laborales	\$ -
(+) Aumento ingresos recibidos por anticipado	\$ -
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	\$ 52.174.115
Actividades de inversión	
Compra de propiedad planta y equipo	-\$ 103.844.030
Aumento otros activos	-\$ 530.000
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión	-\$ 104.374.030
Actividades de financiación	
(+) Aumento en capital social	\$ 86.521.590
(+) Aumento Fondos	\$ 19.368.268
Flujo de efectivo neto en actividades financieras	\$ 105.889.858
Flujo de efectivo neto	\$ 120.595.550
Efectivo al principio de año	\$ 383.028.616
Efectivo presente año	\$ 503.624.166

GUSTAVO ROA TORRES
Gerente

RONALD ALBERTO PEÑA PÉREZ
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 Anaimé Limitada.

COOTRACAIME LTDA.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2023 Y 2022

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 cooperativa 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



Cootracaime
NIT. 890.700.877-9



VIGILADO
SuperTransporte

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, 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 con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), junto con sus interpretaciones y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.



Cootracaime
NIT. 890.700.877-9



VIGILADO
SuperTransporte

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



Coopracaime
NIT. 890.700.877-9



VIGILADO
SuperTransporte

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 o 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 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.



Cootracaime
NIT. 890.700.877-9



VIGILADO
SuperTransporte

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.

NOTA 03 PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRACTICAS 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



Cootracaime
NIT. 890.700.877-9



VIGILADO
SuperTransporte

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.

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 utilizara 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:



Cootracaima
NIT. 890.700.877-9



VIGILADO
SuperTransporte

- 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:

- Indicara el cambio de política contable que piensa realizar
- Justificara 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 pertinente, ambas cualidades (no una sola)
- Someterá a aprobación la nueva política al consejo de administración y



Cootracaime
NIT. 890.700.877-9



VIGILADO
SuperTransporte

- 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

Corresponden a 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.

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,



Cootracaime
NIT. 890.700.877-9



VIGILADO
SuperTransporte

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 y 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.

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



Cootracaime
NIT. 890.700.877-9



VIGILADO
SuperTransporte

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.

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



Cootracaima
NIT. 890.700.877-9



VIGILADO
SuperTransporte

- 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 a un 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 medirlo 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.

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 2023 y 2022, se presenta los siguientes saldos de efectivo, equivalentes al efectivo y efectivo restringido:

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	2023	2022
Efectivo en cajas	\$ 190.046.826	\$ 59.346.050
Efectivo en bancos	\$ 281.768.323	\$ 314.906.311
Efectivo restringido	\$ 31.809.017	\$ 8.776.254
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	\$ 503.624.166	\$ 383.028.615



Cootracaime
NIT. 890.700.877-9



VIGILADO
SuperTransporte

SALDO EN CAJAS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	2023	2022
Caja General		
Caja general tesorería	\$ 98.669.271	\$ 24.088.450
Caja taquilla terminal Ibagué	\$ 10.640.709	\$ 6.421.200
Caja taquilla Cajamarca (La Bodega)	\$ 605.000	\$ 3.743.100
Caja Estación de servicio (E.D.S)	\$ 74.613.596	\$ 22.149.300
Caja taquilla terminal Armenia	\$ 3.168.250	\$ 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	\$ 1.000.000
Base caja taquilla Cajamarca (La Bodega)	\$ 1.000.000	\$ 600.000
Base caja Estación de Servicio (E.D.S)	\$ 200.000	\$ 150.000
TOTAL EFFECTIVO EN CAJA	\$ 190.046.826	\$ 59.346.050

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

SALDO EN BANCOS

BANCOS	2023	2022
BANCOLOMBIA Cta. Corriente No. 43904410188	\$ 320.544	\$ 406.618
BANCOLOMBIA Cta. de ahorros No. 43906018867 (Provisión Cesantías)	\$ 171.737.807	\$ 140.039.963
BANCOLOMBIA Cta. Corriente No. 43929566484 (Prorrata)	\$ 358.088	\$ 4.997.655
BANCOLOMBIA Cta Corriente No. 43948138872 (Combustible y transporte)	\$ 57.622.592	\$ 56.796.349
BANCOLOMBIA Cta. de Ahorros No. 43958712988 (Prestaciones conductores)	\$ 35.007.257	\$ 1.997.463
BANCOLOMBIA 43987038021 (Nom. Y Prest.)	\$ 12.542.101	\$ 43.502.668
BANCO COOOPCENTRAL CTA 429-00059-3	\$ 182.272	\$ 180.447
BANCOLOMBIA Cta. de ahorros No. 43900001013 (Fondo Poliza en exceso)	\$ 2.016.648	\$ 6.013.547
BANCOLOMBIA Cta. ahorros N 439-000012-08 (Provisión para inversiones)	\$ 1.981.014	\$ 60.971.601
TOTAL BANCOS	\$ 281.768.323	\$ 314.906.311

Destinación de los dineros recaudados en cada una de las cuentas bancarias:

- **Bancolombia Cta. Cte. 439-044101-88** Débito automático de los gastos (comisiones, gravámenes, intereses, IVA) de diferentes transacciones bancarias de todas las cuentas.



Cootracaima
NIT. 890.700.877-9



VIGILADO
SuperTransporte

- **Bancolombia Cta. Ahorros 439-060188-67** Provisión de cesantías para conductores y administrativos en general.
- **Bancolombia Cta. Ahorros 439-295664-84** Créditos del fondo prorrata y cobertura para siniestros viales para vehículos afiliados a mencionado fondo.
- **Bancolombia Cta. cte. 439-481388-72** Pago de cuentas generales (de facturas a los diferentes proveedores, planilla de seguridad social, planillas del RUNT), además ingresos de transporte, de combustibles y recepción de conduces y tiquetería de las diferentes taquillas Ibagué y Cajamarca.
- **Bancolombia Cta. Ahorros 439-587129-88** Provisión de prima, vacaciones, intereses de cesantías, cesantías para conductores microbuses.
- **Bancolombia Cta. Ahorros 439-870380-21** Pago de nómina, liquidaciones, temporales a empleados y conductores.
- **Bancolombia Cta. Ahorros 439-000010-13** Créditos y cobertura excesos de siniestros viales.
- **Bancolombia Cta. Ahorros 439-000012-08** Provisión de Inversiones para adecuaciones locativas.
- **Bancolombia Cta. Ahorros 439-265686-99** Provisión del fondo de reposición de microbuses.

EFFECTIVO RESTRINGIDO

- **FONDO DE REPOSICIÓN AUTOMOTOR** A 31 de diciembre de 2023 se presenta un saldo de treinta y un millones ochocientos nueve mil diecisiete pesos (\$31.809.017) 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.



Cootracaima
NIT. 890.700.877-9



VIGILADO
SuperTransporte

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 específica se consideran efectivo restringido. Al 31 de diciembre de 2023 COOTRACAIME cuenta con un total de Ciento setenta y un millones setecientos treinta y siete mil ochocientos siete pesos (\$ 171.737.807) M/Cte., para el pago de las obligaciones correspondiente al valor de las cesantías de los conductores por el año 2023; 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 2023 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 2023 COOTRACAIME y las cuales están representadas en aportes sociales y acciones, el detalle de las inversiones es el siguiente:

INVERSIONES	2023	2022
APORTES SOCIALES EN ASOCIACIONES Y COOPERATIVAS		
ASOCIACION TOLIMENSE DE COOPERATIVAS CONFECOOP TOLIMA	\$ 908.526	\$ 908.526
ACCIONES		
CEDITRANS S.A.	\$ 3.444.700	\$ 3.444.700
TOTAL INVERSIONES	\$ 4.353.226	\$ 4.353.226

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 2023:



Cotracaimé
NIT. 890.700.877-9



VIGILADO
SuperTransporte

- **Aportes Ordinarios:** Novecientos ocho mil quinientos veintiséis de pesos M/cte. (\$908.526)
 - **Aportes Extraordinarios:** Cero pesos M/cte. (\$00)
- Total, Aportes Realizados:** Novecientos 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 2023, COTRACAIME posee UNA (01) acción común de valor nominal de UN MILLON DE PESOS (\$1.000.000) cada una.

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 2023 y 2022 se presentan los siguientes saldos:

INVENTARIO	2023	2022
Combustible	\$ 132.635.940	\$ 95.164.586
Productos de almacen	\$ 146.967.905	\$ 142.865.992
Inventarios de repuestos y consumo interno	\$ 4.995.186	\$ 3.076.705
TOTAL INVENTARIO	\$ 284.599.031	\$ 241.107.283

El detalle de los inventarios con corte a 31 de diciembre de 2023 es el siguientes:



Cootraccime
NIT. 890.700.877-9



VIGILADO
SuperTransporte

Combustible

ARTICULO	2023		2022	
	CANTIDAD	VALORES COSTO ACTUAL	CANTIDAD	VALORES COSTO ACTUAL
01 COMBUSTIBLES				
GASOLINA CORRIENTE	7.315,59	\$ 102.147.521	6.524,99	\$ 58.645.258
ACPM BIODIESEL	3.673,50	\$ 30.488.419	4.370,07	\$ 36.519.328
TOTAL COMBUSTIBLES	10.989,09	\$ 132.635.940	10.895,06	\$ 95.164.586

Productos de almacén

INVENTARIOS Y PRODUCTOS DE ALMACEN	2023		2022	
	CANTIDAD	VALORES COSTO ACTUAL	CANTIDAD	VALORES COSTO ACTUAL
02 ACEITES	3.525	\$ 70.520.851	4.224	\$ 78.829.731
03 FILTROS	884	\$ 18.638.991	785	\$ 15.218.307
04 LLANTAS	5	\$ 1.422.873	1	\$ 140.517
05 BATERIAS	52	\$ 18.248.370	32	\$ 10.775.672
06 UNIFORMES	356	\$ 16.190.301	360	\$ 15.031.738
07 ADITIVOS LIQUIDOS	1.292	\$ 9.195.185	1.339	\$ 9.151.093
08 PARTES ELECTRICAS	49	\$ 13.973	130	\$ 37.070
09 PEGANTES CORREAS	20	\$ 320.676	55	\$ 825.881
10 REPUESTOS	249	\$ 3.623.004	325	\$ 5.775.613
11 GRASAS	4.240	\$ 3.802.643	4.001	\$ 2.691.489
12 ACCESORIOS Y LUJOS	553	\$ 4.991.038	582	\$ 4.388.881
TOTAL INVENTARIOS Y PRODUCTOS DE ALMACEN	11.225	\$ 146.967.905	11.834	\$ 142.865.992

Repuestos y consumibles

INVENTARIOS DE REPUESTOS Y CONSUMO INTERNO	2023		2022	
	CANTIDAD	VALORES COSTO ACTUAL	CANTIDAD	VALORES COSTO ACTUAL
10 REPUESTOS	2	\$ 830.252	30	\$ 1.799.563
06 UNIFORMES	42	\$ 1.973.150	2	\$ 1.260.336
12 ACCESORIOS Y LUJOS	24	\$ 2.191.784	2	\$ 16.806
TOTAL INVENTARIOS Y PRODUCTOS DE ALMACEN	68	\$ 4.995.186	34	\$ 3.076.705



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 2023 y 2022; el apalancamiento financiero para prestar este servicio proviene de las siguientes fuentes:

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

El detalle de estos derechos es el siguiente:

CARTERA DE CRÉDITOS	2023	2022
Créditos de consumo, garantía admisible - sin libranza		
Categoría a riesgo normal		
Créditos otorgados - ASOCIADOS	\$ 835.842.613	\$ 533.232.527
Créditos otorgados - PÓLIZA EXCESO	\$ 59.519.159	\$ 247.765.913
Créditos otorgados - FONDO PRORRATA	\$ 38.077.403	\$ 92.015.201
TOTAL CARTERA DE CRÉDITOS	\$ 933.439.175	873.013.641
Pagos por cuenta de asociados - créditos consumo	2023	2022
Suministros	\$ 93.026.445	\$ 104.090.610
TOTAL CUENTAS POR COBRAR POR SUMINISTROS	\$ 93.026.445	\$ 104.090.610
Reversión provisión de cartera de créditos	-	342.415
TOTAL CARTERA DE CRÉDITOS	\$ 1.026.465.620	\$ 977.446.666

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.



Cootracaime
NIT. 890.700.877-9



VIGILADO
SuperTransporte

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 2023 y 2022.

El saldo de las cuentas por cobrar y otras con corte a 31 de diciembre de 2023 asciende a la suma de Ciento noventa y dos millones seiscientos noventa y un mil cuatrocientos cuarenta y dos pesos (\$192.691.442) M/Cte., como se detalla a continuación:

CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS	2023	2022
Otros convenios	\$ 98.826.141	\$ 222.528.231
Anticipos a proveedores	\$ 273.874	\$ 30.819.110
Arrendamientos bienes inmuebles	\$ 4.239.970	\$ 3.790.000
Pagos por cuenta de asociados (POLIZAS DE RC Y RCC)	\$ 6.044.623	\$ 1.734.200
Retención en la fuente a título de renta practicadas	\$ 127.806	\$ -
Retención en la fuente a título de IVA - RETEIVA	\$ 457.098	\$ -
Responsabilidades pendientes de empleados	\$ 119.057	\$ 275.581
Cuentas por cobrar asociados	\$ 8.484.050	\$ 8.574.900
Rodamiento asociados	\$ 10.740.650	\$ 9.600.250
Otras cuentas por cobrar de terceros	\$ 3.139.324	\$ 600.000
Servicios de parqueadero	\$ 1.353.000	\$ 6.428.682
Retención en la fuente	\$ -	\$ 231.000
Impuesto de industria y comercio retenido	\$ 4.171.381	\$ 3.600.385
Otras cuentas por cobrar	\$ 54.714.468	\$ 60.105.621
TOTAL CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS	\$ 192.691.442	\$ 348.287.960

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:



Cootracaima
NIT. 890.700.877-9



VIGILADO
SuperTransporte

OTROS CONVENIOS	2023	2022
Editorial Aguasclaras S.A.	\$ -	\$ 90.000
Latinoamericana De Construcciones S.A.	\$ -	\$ 4.500.000
Municipio De Cajamarca	\$ 28.960.666	\$ 128.562.363
Iglesia Bautista Manantial De Cajamarca	\$ -	\$ 280.000
Agricola Atitlan S.A.S	\$ 8.987.000	\$ 6.330.000
Persea Colombia S.A.S	\$ 26.224.000	\$ 12.870.000
Consorcio La Linea 2021	\$ 34.654.475	\$ 69.895.868
TOTAL OTROS CONVENIOS	\$ 98.826.141	\$ 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	2023	2022
Terrenos	\$ 1.989.167.200	\$ 1.969.335.200
Edificaciones	\$ 1.526.795.630	\$ 1.713.374.780
Muebles y equipo de oficina	\$ 14.603.737	\$ 9.161.707
Equipo de computo y comunicación	\$ 15.161.204	\$ 15.161.204
Maquinaria y equipo	\$ 89.095.730	\$ 82.925.730
Depreciacion, agotamiento, propiedad , planta y equipo	-\$ 76.957.315	-\$ 28.610.534
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$ 3.557.866.186	\$ 3.761.348.087

En reunión ordinaria de Consejo de Administración del 17 de julio de 2023, y según ACTA N° 375 se aprobó la venta de la casa ubicada en la dirección Casa 3 No. 3 - 504 en Anaime Tolima por un valor total de ochenta y cinco millones de pesos (\$85.000.000)

La cooperativa durante el año 2023 adquirió los siguientes activos fijos:

- Televisor Hyundai modelo hyled6509g4km.
- Tándem en acero (taquilla Cajamarca).
- Dispensador de agua eléctrico.



Cooptracaima
NIT. 890.700.877-9



VIGILADO
SuperTransporte

- Sistema de monitoreo (Cámaras de seguridad)

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

	2023	2022
TERRENOS		
Calle 21 # 3-35/41/45 Barrio la Estación	\$ 480.307.200	\$ 480.307.200
Local 2 Calle 7 # 6-39 Cajamarca	\$ 161.586.600	\$ 161.586.600
Lote Toche	\$ 10.000.000	\$ 10.000.000
Terreno Cra. 7 # 14 -02	\$ 832.273.400	\$ 832.273.400
Casa 3 No. 3 - 504 Anaima	\$ -	\$ 72.400.000
Carrera 7 No. 14 34-42 - Cajamarca	\$ 505.000.000	\$ 412.768.000
TOTAL TERRENOS	\$ 1.989.167.200	\$ 1.969.335.200
EDIFICACIONES		
Calle 21 # 3-35/41/45 Barrio la Estación	\$ 622.545.110	\$ 622.545.110
Local 2 Calle 7 # 6-39 Cajamarca	\$ 217.016.940	\$ 217.016.940
Construcción Cra. 7 # 14-02	\$ 687.233.580	\$ 687.233.580
Casa 3 No. 3 - 504 Anaima	\$ -	\$ 94.347.150
Carrera 7 No. 14 34-42 - Cajamarca	\$ -	\$ 92.232.000
TOTAL EDIFICACIONES	\$ 1.526.795.630	\$ 1.713.374.780
TOTAL CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$ 3.515.962.830	\$ 3.682.709.980



Cootracaime
NIT. 890.700.877-9



VIGILADO
SuperTransporte

MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	2023	2022
Impresora EPSON L3110 Multifuncional (Mobilink P20)	\$ 655.000	\$ 655.000
Impresora EPSON (P3QF297649)	\$ 471.775	\$ 471.775
Impresora EPSON	\$ 471.775	\$ 471.775
Impresora Hp Nevestop	\$ 1.178.986	\$ 1.178.986
Video Beam Epson (WDRF713181L)	\$ 1.536.839	\$ 1.536.839
Video Beam Epson	\$ 1.536.839	\$ 1.536.839
Amplificador SOUND POWER 1600	\$ 603.508	\$ 603.508
Amplificador	\$ 603.508	\$ 603.508
Planta amplificadora de sonido	\$ 1.528.998	\$ 1.528.998
Contadora de billetes digital	\$ 574.479	\$ 574.479
Televisor Hyundai modelo hyled6509g4km	\$ 2.187.430	\$ -
tandem en acero (taquilla cajamarca)	\$ 2.294.700	\$ -
Dispensador de agua electrico	\$ 959.900	\$ -
TOTAL MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA	\$ 14.603.737	\$ 9.161.707

EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	2023	2022
Computador Janus Serial - J2413LE 20090501394	\$ 1.543.991	\$ 1.543.991
Computador Janus Serial - J2015LE20110303063	\$ 1.543.991	\$ 1.543.991
Computador Janus - 206NDFV8W259	\$ 1.543.991	\$ 1.543.991
Computador Samsung - ZBBNH9NB412973B	\$ 941.596	\$ 941.596
Computador Samsung - ZBBNH9NB412973B	\$ 941.596	\$ 941.596
Computador Samsung - 02AKHCKF503524F	\$ 1.288.825	\$ 1.288.825
computador Lg - 206NSDK8W270	\$ 1.105.300	\$ 1.105.300
Computador HP - CNT92960Q4	\$ 943.550	\$ 943.550
Computador portatil Asus - X415M/CELERON/4GB/	\$ 879.634	\$ 879.634
Computador Celeron de 10 generacion	\$ 1.598.079	\$ 1.598.079
Computador Janus Celeron	\$ 1.243.771	\$ 1.243.771
Computador Janus Rizen	\$ 1.586.880	\$ 1.586.880
TOTAL EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	\$ 15.161.204	\$ 15.161.204



Cootracaime
NIT. 890.700.877-9



VIGILADO
SuperTransporte

MAQUINARIA Y EQUIPO	2023	2022
UPS KVA Monofasica online	\$ 950.000	\$ 950.000
KIT de calidad TERPEL T19000016	\$ 493.000	\$ 493.000
Sistema de seguridad 16 camaras	\$ 4.228.821	\$ 4.228.821
surtidor	\$ 25.326.650	\$ 25.326.650
surtidor	\$ 25.326.650	\$ 25.326.650
surtidor	\$ 25.326.650	\$ 25.326.650
Planta de luz	\$ 1.273.959	\$ 1.273.959
TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 82.925.730	\$ 82.925.730

Detalle de la depreciación de la Propiedad, Planta y Equipo de la cooperativa

Construcciones y edificaciones	2023	2022
CARRERA 7 No. 14 – 02 (OFICINAS PRINCIPALES - EDS)	-\$ 23.975.881	-\$ 8.704.024
CALLE 21 # 3-35/41/45 BARRIO LA ESTACION	-\$ 21.711.712	-\$ 7.877.377
LOCAL 2 CALLE 7 # 6-39	-\$ 7.865.184	-\$ 3.042.585
CASA CRA 3. 3-504 - ANAIME	\$ -	-\$ 1.122.376
Carrera 7 No. 14 34-42 - Cajamarca	-\$ 341.600	\$ -
Total construcciones y edificaciones	-\$ 53.894.378	-\$ 20.746.362

Equipos de oficina	2023	2022
IMPRESORA EPSON L3110 MULTIFUNCIONAL (Mobilink P20)	-\$ 454.861	-\$ 236.528
Impresora EPSON (P3QF297649)	-\$ 176.916	-\$ 58.972
Impresora EPSON	-\$ 176.916	-\$ 58.972
Impresora Hp Nevestop	-\$ 442.120	-\$ 147.373
Video Beam Epson (WDRF713181L)	-\$ 461.052	-\$ 153.684
Video Beam Epson	-\$ 461.052	-\$ 153.684
Amplificador SOUND POWER 1600	-\$ 181.052	-\$ 60.351
Amplificador SOUND POWER 1600	-\$ 181.052	-\$ 60.351
Planta amplificadora de sonido	-\$ 382.249	-\$ 127.416
Contadora de billetes digital	-\$ 143.620	-\$ 47.873
Televisor Hyundai modelo hyled6509g4km	-\$ 18.229	\$ -
Tandem en acero	-\$ 19.123	\$ -
Dispensador de agua electrico	-\$ 79.992	\$ -
Total Equipos de oficina	-\$ 3.178.232	-\$ 1.105.204



Coopracaima

NIT. 890.700.877-9



VIGILADO
SuperTransporte

Equipos de computación y comunicación	2023	2022
Computador Janus Serial - J2413LE 20090501394	-\$ 289.498	-\$ 96.499
Computador Janus Serial - J2015LE20110303063	-\$ 289.498	-\$ 96.499
Computador Janus - 206NDFV8W259	-\$ 289.498	-\$ 96.499
Computador Samsung - 2BBNH9NB205825K	-\$ 201.771	-\$ 67.257
Computador Samsung - ZBBNH9NB412973B	-\$ 201.771	-\$ 67.257
Computador Samsung - 02AKHCKF503524F	-\$ 214.804	-\$ 71.601
computador Lg - 206NDSK8W270	-\$ 184.217	-\$ 61.406
Computador HP - CNT92960Q4	-\$ 176.916	-\$ 58.972
Computador portatil Asus - X415M/CELERON/4GB/	-\$ 146.606	-\$ 48.869
Computador Celeron de 10 generacion	-\$ 266.347	-\$ 88.782
Computador Janus Celeron	-\$ 233.207	-\$ 77.736
Computador Janus Rizen	-\$ 297.540	-\$ 99.180
Total Equipos de computacion y comunicaci3n	-\$ 2.791.672	-\$ 930.557

Maquinaria y equipo	2023	2022
KIT DE CALIDAD TERPEL T19000016	-\$ 205.417	-\$ 106.817
UPS KVA MONOFASICA ONLINE	-\$ 475.000	-\$ 285.000
Sistema de seguridad 16 camaras	-\$ 1.585.808	-\$ 528.603
Surtidor	-\$ 4.748.747	-\$ 1.582.916
Surtidor	-\$ 4.748.747	-\$ 1.582.916
Surtidor	-\$ 4.748.747	-\$ 1.582.916
Planta de luz	-\$ 477.735	-\$ 159.245
Sistema de monitoreo (Cámaras de seguridad)	-\$ 102.833	\$ -
Total Maquinaria y equipo	-\$ 17.093.033	-\$ 5.828.411

NOTA 10 – OTROS ACTIVOS

INTANGIBLES	2023	2022
Licencias	\$ 6.055.249	\$ 5.525.249
RESPONSABILIDADES PENDIENTES		
Responsabilidades en averiguaci3n	\$ 289.385.923	\$ 289.385.923
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES	\$ 295.441.172	\$ 294.911.172



NIT. 890.700.877-9



VIGILADO SuperTransporte

Los valores de las responsabilidades en averiguaciones corresponden a:

- \$ 249.117.801,03, suma de dinero que determinó la auditoria 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.

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.

OBLIGACIONES FINANCIERAS Y OTROS PASIVOS FINANCIEROS	2023	2022
CREDITOS ORDINARIOS LARGO PLAZO		
BANCOS COOPERATIVOS		
CRÉDITOS COOPCENTRAL No. 290880009470	-	\$ 43.742.515
CRÉDITOS COOPCENTRAL No. 290380009850	-	\$ 245.832.940
CRÉDITOS COOPCENTRAL No. 290380009840	-	\$ 245.832.940
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES	-	\$ 535.408.395

La cooperativa a 31 de diciembre de 2023 no tiene obligaciones financieras y otros pasivos financieros.

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 2023 y 2022, las cuentas por pagar y otras obligaciones asciende a la suma de Trescientos Sesenta y Nueve Millones Trescientos Sesenta y Dos mil Ochocientos Once pesos (\$369.362.811) M/Cte., como se detalla a continuación:



Cootracaime

NIT. 890.700.877-9



VIGILADO
SuperTransporte

CUENTAS POR PAGAR	2023	2022
Honorarios por pagar	\$ 2.900.000	\$ 5.736.000
Otros costos y gastos por pagar	\$ 2.087.162	\$ 10.012.141
Exámenes médicos ocupacionales	\$ -	\$ -
Servicios de transporte asociados	\$ 130.090.763	\$ 271.509.323
Proveedores nacionales	\$ 93.291.385	\$ 33.815.774
Retención en la fuente	\$ 3.546.000	\$ 3.486.000
IVA por pagar	\$ 2.230.000	\$ 2.910.000
Impuesto de industria y comercio por pagar	\$ -	\$ 8.283.000
Impuesto de industria y comercio retenido	\$ -	\$ 406.581
Retenciones y aportes laborales	\$ 34.510.366	\$ 32.632.930
Multas y sanciones administrativas	\$ -	\$ -
Servicio de transporte microbuses	\$ 100.707.136	\$ 147.570.026
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	\$ 369.362.811	\$ 516.361.775

- Las cuentas por pagar correspondiente a los proveedores nacionales comprenden el valor de las obligaciones a cargo de la cooperativa, por concepto de la adquisición de bienes para la comercialización de los productos para la venta, en desarrollo de las operaciones relacionadas directamente con la explotación de la comercialización de combustibles y de los productos de la serviteca. A 31 de diciembre de 2023 presenta un saldo de Noventa y Tres Millones Doscientos Noventa y Un Mil Trescientos Ochenta y Cinco pesos (\$93.291.385) M/Cte. presentando una variación de Cincuenta y Nueve Millones Cuatrocientos Setenta y Cinco Mil Seiscientos Diez pesos (\$59.475.610) respecto al año 2022 el cual cerro con un saldo de proveedores nacionales de Treinta y Tres Millones Ochocientos Quince Mil Setecientos Setenta y Cuatro pesos (\$33.815.774) M/Cte. diferencia que se deriva de dos facturas de compra de combustible al proveedor Terpel del día 30 y 31 de diciembre de 2023 que quedaron pendiente por pagar en el año 2023 y las cuales fueron debidamente canceladas el día 02 de enero de 2024.
- El saldo por concepto de retenciones y aportes de nómina corresponde a la seguridad social del mes de diciembre de 2023 que se paga en el mes de enero de 2024 tal y como se detalla a continuación:



Cootracaima
NIT. 890.700.877-9



VIGILADO
SuperTransporte

Retenciones y aportes laborales	2023	2022
APORTES A ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD EPS	\$ 1.675.000	\$ 1.314.500
APORTES A BIENESTAR PROMOTORAS DE PENSION	\$ 30.288.466	\$ 29.303.930
APORTES A ADMINISTRADORAS DE RIESGOS LABORALES ARL	\$ 982.600	\$ 788.500
APORTES CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	\$ 1.564.300	\$ 1.226.000
Total cuentas por pagar retenciones y aportes laborales	\$ 34.510.366	\$ 32.632.930

- El servicio de transporte microbuses corresponde a los valores a favor de los asociados por concepto de los ingresos por la venta y recaudo de tiquetes.

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 la entidad Bancolombia S.A; el detalle de los fondos a 31 de diciembre de 2023 es el siguiente:

FONDOS SOCIALES, MUTUALES Y OTROS	2023	2022
Fondo social de educación	\$ 63.300.936	\$ 49.241.681
Fondo Social de Solidaridad	\$ 60.468.827	\$ 49.365.349
Fondo Social de Recreacion	\$ 14.036.173	\$ 3.873.524
Fondo de bienestar social asociados	\$ 58.134.733	\$ 120.137.442
Fondo social para otros fines	\$ 521.319.584	\$ 500.014.394
Fondo de Reposición Automotor	\$ 34.194.026	\$ 9.453.620
TOTAL FONDOS SOCIALES MUTUALES Y OTROS	\$ 751.454.278	\$ 732.086.010

El fondo social para otros fines está integrado por el fondo “**POLIZA EN EXCESO ASOCIADOS COOTRACAIME**” el cual cerro con un saldo al 31 de diciembre de 2023 de -Trescientos Noventa y Siete Millones Setecientos Veintisiete Mil



Coopracaime
NIT. 890.700.877-9



VIGILADO
SuperTransporte

Setecientos Setenta y Nueve pesos (\$397.727.779) M/Cte. presentando un incremento de Treinta y Seis Millones de pesos (\$36.000.000) M/Cte. respecto al año 2022 el cual cerro con un saldo de Trescientos Sesenta y Un Millones Setecientos Veintisiete Mil Setecientos Setenta y Nueve pesos (\$361.727.779) M/Cte. El “**Fondo Prorrata**” cerro al 31 diciembre del 2023 con un saldo de Ciento Veintitrés Millones Quinientos Noventa y Un Mil Ochocientos Cuatro pesos (\$123.591.804) presentando una variación negativa de Catorce Millones Seiscientos Noventa y Cuatro Mil Ochocientos Diez pesos (\$-14.694.810) M/Cte. el cual corresponde a que durante el periodo comprendido entre el 01 de enero de 2023 y el 31 de diciembre de 2023 se aportaron a dicho fondo la suma de Doce Millones de pesos (\$12.000.000) y se aplicaron recursos por valor de Veintiséis Millones Seiscientos Noventa y Cuatro Mil Ochocientos Diez pesos (\$26.694.810) M/Cte.

NOTA 14 – OTROS PASIVOS

Comprende el valor de las obligaciones a 31 de diciembre de 2023 y 2022 por concepto de beneficios a empleados, anticipos recibidos por anticipado e ingresos recibidos para terceros por parte de los asociados tal y como se detalla a continuación:

OTROS PASIVOS	2023	2022
Obligaciones laborales por beneficios a empleados	\$ 97.726.143	\$ 51.830.049
Anticipos recibidos por anticipado	\$ 561.171.386	\$ 19.271.383
Ingresos recibidos para terceros	\$ 299.446.645	\$ 214.339.511
Consignaciones pendientes por identificar	\$ 1.899.600	
TOTAL OTROS PASIVOS	\$ 960.243.774	\$ 285.440.943

La cooperativa paga el último día del mes la nómina; los saldos que se reflejan como salarios por pagar obedecen a los pagos del salario del personal y del conductor que tiene una cuenta diferente a la de Bancolombia de donde la cooperativa genera el pago, al ser una transferencia a otras cuentas bancarias el pago no se ve reflejado el mismo día si no al siguiente día hábil tal y como se reflejan en los extractos bancarios.



Cootracaime
NIT. 890.700.877-9



VIGILADO
SuperTransporte

PROVISIONES

Comprende los valores provisionados por la cooperativa por concepto de las obligaciones relacionadas con los impuestos de renta y de industria y comercio del año gravable 2023, y los cuales se deben cancelar en el 2024, dejándolos reconocidos en el periodo en el que se generan, como también se generó una provisión para la compra de las pólizas de responsabilidad civil contractual y extracontractual, el detalle de las provisiones es el siguiente:

PROVISIONES	2023	2022
Para costos y gastos no presupuestados o imprevistos	\$ 108.017.000	\$ 150.000.000
Impuesto de renta y complementarios	\$ 70.864.000	\$ 67.123.000
Industria y Comercio	\$ 10.461.866	\$ -
TOTAL OTROS PASIVOS	\$ 189.342.866	\$ 217.123.000

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 2023 y 2022 el capital social es el siguiente:

CAPITAL SOCIAL	2023	2022
Aportes ordinarios	\$ 1.341.318.711	\$ 1.254.797.121
TOTAL FONDOS SOCIALES MUTUALES Y OTROS	\$ 1.341.318.711	\$ 1.254.797.121

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 2023 y 2022 el saldo de las reservas es de:



Cootracaima
NIT. 890.700.877-9



VIGILADO
SuperTransporte

RESERVAS	2023	2022
Reservas proteccion de aportes	\$ 234.740.258	\$ 222.480.303
TOTAL RESERVAS	\$ 234.740.258	\$ 222.480.303

NOTA 17 – FONDOS DE DESTINACIÓN ESPECIFICA

FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA	2023	2022
Reservas proteccion de aportes	\$ 185.433.370	\$ 185.433.370
TOTAL SUPERAVIT	\$ 185.433.370	\$ 185.433.370

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 2023 y el 31 de diciembre de 2023 COOTRACAIME presento excedentes como se detalla a continuación:

EXEDENTES DEL EJERCICIO	2023	2022
Excedentes del ejercicio	\$ 10.050.895	\$ 119.754.778
TOTAL EXEDENTES DEL EJERCICIO	\$ 10.050.895	\$ 119.754.778

Para el mes de abril de 2023 se recibió de la empresa TERPEL la suma de Seiscientos millones de pesos (\$600.000.000) M/Cte. los cuales se reconocen contablemente como ingresos anticipados y los cuales se deben reconocer de forma mensual.

De acuerdo al contrato suscrito con el proveedor de combustible TERPEL en marzo 28 de 2023 y autorizado por el consejo de administración en reunión extraordinaria



Cootracaima
NIT. 890.700.877-9



VIGILADO
SuperTransporte

atreves del Acta número 368 que se llevó a cabo el día 24 de febrero de 2023, se recibió la suma de Seiscientos millones de pesos (\$600.000.000) M/Cte. Valor este que debe ser reconocido contablemente como ingresos recibidos por anticipado, y que dentro de la clasificación contable de NIIF debe ser reconocida como un pasivo diferido que se va registrando de forma mensual por un valor de Seis Millones Cuatrocientos Cincuenta y Un Mil Seiscientos Trece pesos (\$6.451.613) M/Cte.

Durante el año 2023 de los Seiscientos Millones de pesos (\$600.000.000) M/cte. recibidos se reconoció la suma de Cincuenta y Un Millones Seiscientos Doce Mil Novecientos Cuatro pesos (\$ 51.612.904) M/cte. como ingreso contable, quedando un valor de Quinientos Cuarenta y Ocho Millones Trescientos Ochenta y Siete Mil Noventa y Seis pesos (\$548.387.096) M/cte. Pendientes de reconocer contablemente como ingreso durante el tiempo del contrato el cual está estimado en aproximadamente 8 años.

NOTA 19 – OTRO RESULTADO INTEGRAL

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	2023	2022
Por revaluación de propiedad, planta y equipo y activos intangibles	\$ 1.823.590.903	\$ 1.941.597.312
TOTAL RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 1.823.590.903	\$ 1.941.597.312

La disminución de ciento dieciocho millones seis mil cuatrocientos nueve pesos \$118.006.409 se origina por la venta de la casa de Anaime.

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 2023 y 31 de diciembre de 2022 es el siguiente:



Cootracaime
NIT. 890.700.877-9



VIGILADO
SuperTransporte

INGRESOS OPERACIONALES

	2023	2022
Venta de combustibles sólidos, líquidos, gaseosos	\$ 9.594.467.205	\$ 7.149.707.140
Venta de lubricantes, aditivos, llantas y lujos para automotores	\$ 673.692.190	\$ 520.136.661
Servicio de transporte por carretera	\$ 1.993.553.657	\$ 2.185.596.670
Ingresos cartera de créditos	\$ 113.136.038	\$ 110.941.757
Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Ventas	-\$ 79.827.463	-\$ 445.128.760
Recuperaciones	\$ 4.826.483	\$ 6.521.789
Administrativos y sociales	\$ 29.577.825	\$ 19.954.263
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	\$ 12.329.425.935	\$ 9.547.729.520

OTROS INGRESOS

	2023	2022
Ingresos por utilidad en venta de inversiones y otros activos	\$ 38.779.370	\$ -
Ingreso por valorización de inversiones	\$ -	\$ 72.647
Otros ingresos	\$ 234.130.198	\$ 160.771.545
Recuperación deterioro	\$ -	\$ 6.403.888
Administrativos y sociales	\$ 297.731.494	\$ -
Servicios diferentes al objeto social	\$ 11.509.307	\$ 6.302.521
Indemnizaciones	\$ 8.327.856	\$ -
Recuperaciones	\$ 7.371.103	\$ 1.788.762
Diversos	\$ 18.889.548	\$ 38.404.941
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	\$ 616.738.876	\$ 213.744.304

La cooperativa obtuvo una ganancia de Treinta y Ocho Millones Setecientos Setenta y Nueve Mil Trescientos Setenta pesos con cuarenta y dos centavos (\$38.779.370,42), en la venta de la casa de Anaimé.

El detalle de los otros ingresos no operacionales es el siguiente:

OTROS INGRESOS

	2023	2022
Dividendos Participación Y Retornos	\$ 247.732,00	\$ 244.225,00
Comisiones Y/O Honorarios	\$ 15.185.057,98	\$ 16.765.261,03
Financieros	\$ 622.433,76	\$ 438.533,52
Arrendamiento De Bienes Inmuebles	\$ 82.269.023,01	\$ 77.333.403,43
Descuentos Comerciales	\$ 134.005.951,28	\$ 65.990.121,84
Otros Ingresos	\$ 1.800.000,00	\$ -
TOTAL OTROS INGRESOS	\$ 234.130.198	\$ 160.771.545

- En cuanto a los ingresos administrativos y sociales corresponden a las cuotas de administración y sostenimiento vehículos microbuses que deben pagar los



Cootracaima
NIT. 890.700.877-9



VIGILADO
SuperTransporte

asociados para cubrir los costos y gastos de los conductores de la cooperativa.

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 2023 y 31 de diciembre de 2022 es el siguiente:

COSTO DE VENTAS	2023	2022
Venta de combustibles sólidos, líquidos, gaseosos	\$ 8.756.141.779	\$ 6.463.610.482
Venta de lubricantes, aditivos, llantas y lujos	\$ 566.791.415	\$ 436.974.015
Servicio de transporte por carretera	\$ 1.502.211.882	\$ 1.294.273.350
TOTAL COSTO DE VENTAS	\$ 10.825.145.076	\$ 8.194.857.847
Descuentos y devoluciones en compras	-\$ 57.048.764	-\$ 32.945.200

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 2023 y 2022, que están directamente relacionadas con el giro normal de las operaciones.

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	2023	2022
Beneficios a empleados	\$ 693.218.269	\$ 585.079.342
Gastos Generales	\$ 882.069.551	\$ 572.546.445
Deterioro	\$ 5.987.820	\$ 69.478.914
Amortización y agotamiento	\$ -	\$ 2.596.180
Depreciaciones	\$ 50.866.892	\$ 42.084.667
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	\$ 1.632.142.532	\$ 1.271.785.548



Cootracaime

NIT. 890.700.877-9



VIGILADO
SuperTransporte

BENEFICIOS A EMPLEADOS	2023	2022
Sueldos	\$ 394.247.074	\$ 335.361.154
Horas Extras	\$ 53.118.449	\$ 43.452.250
Viaticos	\$ -	\$ 56.900
Auxilio De Transporte	\$ 22.484.146	\$ 21.141.734
Cesantias	\$ 39.986.612	\$ 33.656.584
Intereses Sobre Cesantias	\$ 4.694.443	\$ 3.949.635
Bonificaciones	\$ 872.383	\$ 628.352
Aportes Salud	\$ 1.730.400	\$ 1.225.200
Aportes Pension	\$ 54.999.936	\$ 45.818.900
Aportes A.R.L	\$ 11.297.800	\$ 9.481.400
Aportes Cajas De Compensacion Familiar	\$ 18.184.800	\$ 15.244.800
Gastos Deportivos Y De Recreacion	\$ -	\$ 858.765
Prima De Servicios	\$ 40.178.564	\$ 33.571.775
Vacaciones	\$ 22.534.795	\$ 16.098.506
Dotacion Y Suministro A Trabajadores	\$ 8.681.347	\$ 7.824.387
Pensiones De Jubilacion	\$ 17.400.000	\$ 15.000.000
Otros Beneficios A Empleados	\$ 2.807.520	\$ 1.709.000
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 693.218.269	\$ 585.079.342



Cootracaima
NIT. 890.700.877-9



VIGILADO
SuperTransporte

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	2023	2022
Revisoría fiscal	\$ 33.600.000	\$ 28.489.000
Asesoría contable	\$ 30.643.200	\$ 26.416.800
Asesoría jurídica	\$ 34.000.000	\$ 30.000.000
Otros honorarios	\$ 5.041.523	\$ 8.782.209
Honorarios consejo admon	\$ 13.620.000	
Industria y Comercio	\$ 10.461.866	\$ 8.330.631
Impuesto predial	\$ 8.417.742	\$ 4.020.834
Tasa TAUX	\$ 1.890.148	\$ 1.236.634
Arrendamientos	\$ 32.215.142	\$ 30.952.736
Polizas y seguros	\$ 25.309.714	\$ 140.081.670
Mantenimiento y reparaciones	\$ 190.094.855	\$ 92.775.888
Cuotas de administración	\$ 1.793.900	\$ 1.381.500
Reparaciones locativas	\$ 190.000	
Elementos de aseo	\$ 7.139.709	\$ 5.389.143
Elementos de cafetería	\$ 5.568.431	\$ 4.818.491
Servicios públicos	\$ 43.017.978	\$ 43.032.736
Transporte, flete y acarreos	\$ 1.236.122	\$ 3.779.100
Papelería y útiles de oficina	\$ 10.439.559	\$ 17.191.344
Publicidad y propaganda	\$ 200.000	
Gastos legales		\$ 1.950.000
Gastos de representación legal	\$ 422.500	\$ 442.900
Cuotas de sostenimiento	\$ 6.848.000	\$ 5.632.000
Aducciones locativas	\$ 9.220.000	\$ 21.791.873
Activos de menor cuantía	\$ 130.168	\$ 562.002
Gastos de asamblea	\$ 4.474.596	
Gastos directivos	\$ 535.600	\$ 471.900
Gastos legales	\$ 168.400.970	\$ 37.981.374
Servicios temporales	\$ 8.579.449	\$ 3.059.404
Auxilios y donaciones	\$ 153.282.332	\$ 6.422.776
Gastos varios	\$ 51.211.286	\$ 23.435.602
Gastos SISO	\$ 3.917.000	\$ 4.667.447
Ajuste al peso	\$ 24.599	\$ 7.648
Casino y restaurante	\$ 9.741.163	\$ 12.990.200
Apoyo sostenimiento aprendizaje SENA	\$ 10.382.000	\$ 6.000.000
Gastos generados COVID 19	\$ 20.000	\$ 289.902
Taxis y buses		\$ 162.700
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	\$ 882.069.551	\$ 572.546.445,18

Las variaciones correspondientes a:



Cootracaime
NIT. 890.700.877-9



VIGILADO
SuperTransporte

- **Mantenimientos y reparaciones**

Durante el año 2023 se realizaron obras de mantenimiento, reparaciones y adecuaciones por valor de Ciento noventa Millones Noventa y Cuatro Mil Ochocientos Cincuenta y Cuatro Pesos con Noventa y siete centavos (\$190.094.854,97), de los cuales los gastos más significativos corresponden a las adecuaciones realizadas en la Estación de Servicio, las adecuaciones realizadas en los baños de la Estación de Servicio, las adecuaciones al local de la taquilla de Cajamarca, las adecuaciones del lote contiguo a la Estación de Servicio, entre otras.

- **Gastos legales**

Corresponde a los gastos en que incurre la cooperativa por concepto de pólizas y seguros tales como las pólizas de responsabilidad civil contractual y extracontractual, la póliza multirriesgo de la cooperativa, la compra al ministerio de las planillas de viaje ocasional, pagos realizados A CORTOLIMA por concepto de seguimiento ambiental y permisos o actuaciones ambientales, renovación de la matricula mercantil y el Registro Único de Proponentes, entre otros.

- **Auxilios y donaciones**

Durante el año 2023 se entregaron efectivamente ayudas a los asociados por la suma de Doscientos Cuarenta Millones Ochocientos Cinco Mil Cien pesos (\$240.805.100) M/Cte.

OTROS GASTOS	2023	2022
Gastos financieros	\$ 134.494.223	\$ 79.998.577
Gastos varios	\$ 100.842.036	\$ 98.316.274
TOTAL OTROS GASTOS	\$ 235.336.259	\$ 178.314.851

GUSTAVO ROA TORRES
Gerente

RONALD ALBERTO PEÑA PÉREZ
Contador