



COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES LOS FUNDADORES "COOTRAFUN"

NIT 890.002.704-5

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2022

	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2022	NOTA EXPLICATIVA	variacion \$	variacion %
ACTIVO					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO					
Caja	7.389.293	4.835.257	N - 5	(2.554.036)	-34,56%
Bancos	98.973.791	166.774.840	N - 5	67.801.049	68,50%
Efectivo Restrigido	99.334.528	91.076.766	N - 5	(8.257.762)	-8,31%
Instrumentos Financieros en inversiones	3.554.692	3.660.299	N - 6	105.607	2,97%
Inventario Mercancia	15.811.434	27.901.081	N - 7	12.089.647	76,46%
Cuentas por Cobrar	374.991.018	423.803.193	N - 8	48.812.175	13,02%
Deterioro Cuentas por Cobrar	(1.675.416)	(1.710.930)	N - 8	(35.514)	2,12%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	598.379.340	716.340.506		117.961.166	19,71%
ACTIVO FIJO					
Propiedad Planta y Equipo	254.697.760	259.960.491	N - 9	5.262.731	2,07%
Depreciación Acumulada	(64.300.330)	(66.403.644)	N - 9	(2.103.314)	3,27%
TOTAL ACTIVO FIJO	190.397.430	193.556.847		3.159.417	1,66%
OTROS ACTIVOS					
Propiedad de Inversion	138.600.000	138.600.000	N - 10	-	0,00%
TOTAL OTROS ACTIVOS	138.600.000	138.600.000		-	0,00%
TOTAL ACTIVO	927.376.770	1.048.497.353		121.120.583	13,06%
PASIVO					
INSTRUMENTOS FINANCIEROS					
Costos y Gastos por Pagar	29.980.508	96.927.836	N - 11	66.947.328	223,30%
Impuestos por Pagar	15.818.578	12.148.942	N - 11	(3.669.636)	-23,20%
Retenciones y Aportes de Nomina	3.108.942	3.417.210	N - 11	308.268	9,92%
Otras Cuentas por Pagar	132.965.306	149.910.731	N - 11	16.945.424	12,74%
Fondo Reposición Automotor	99.505.769	92.186.671	N - 11	(7.319.098)	-7,36%
Beneficios a Empleados	13.842.344	15.155.606	N - 11	1.313.262	9,49%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	295.221.447	369.746.996		74.525.549	25,24%
TOTAL PASIVO	295.221.447	369.746.996		74.525.549	25,24%
PATRIMONIO					
CAPITAL SOCIAL					
Aportes Sociales	180.124.521	187.182.121	N - 12	7.057.600	3,92%
Reservas	140.484.831	152.817.567	N - 12	12.332.736	8,78%
Fondo para Revalorización de Aportes	4.290.461	4.922.785	N - 12	632.324	14,74%
Ajustes por Efectos de transición a NIIF	262.617.004	262.617.004	N - 12	-	0,00%
Revaluaciones	593.019	-	N - 12	(593.019)	-100,00%
Excedente del Ejercicio	44.045.488	71.210.881	N - 12	27.165.393	61,68%
TOTAL PATRIMONIO	632.155.324	678.750.358		46.595.034	7,37%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	927.376.770	1.048.497.353		121.120.583	13,06%

CARLOS ALBERTO FALLA
Representante Legal
C.C. 18.494.865


YOLANDA BLANDON GIRALDO
Revisora Fiscal
TP 39287-T


SANDRA MILENA NIETO R.
Contadora
TP 197490-T




COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES LOS FUNDADORES "COOTRAFUN"
NIT 890.002-704-5
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 1 ENERO AL 31 DICIEMBRE DE 2021 Y 2022

	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2022	NOTA EXPLICATIVA	variacion \$	variacion %
INGRESOS					
INGRESOS OPERACIONALES					
Rodamiento	260.123.716	279.321.411	N - 13	19.197.695	7,38%
Servicios de Frecuencia	1.326.929	2.497.454	N - 13	1.170.525	88,21%
Servicios de Gps	178.462.961	136.634.111	N - 13	(41.828.850)	-23,44%
Servicios de Transporte	15.086.345	29.166.553	N - 13	14.080.208	93,33%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	454.999.951	447.619.529		(7.380.422)	-1,62%
INGRESOS NO OPERACIONALES					
Actividad Financiera	23.530.023	25.239.873	N - 13	1.709.850	7,27%
Recuperacion de Costo	-	30.031.622	N - 13	30.031.622	100,00%
Arrendamiento Local	16.061.057	16.873.947	N - 13	812.890	5,06%
Otros Ingresos Administrativos	123.206.171	131.874.961	N - 13	8.668.790	7,04%
Venta Llantas	28.079.124	140.504.497	N - 13	112.425.373	400,39%
Comisiones por Venta de Soat	3.521.924	1.593.618	N - 13	(1.928.306)	-54,75%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	194.398.299	346.118.518		151.720.219	78,05%
TOTAL INGRESOS	649.398.250	793.738.047		144.339.797	22,23%
COSTOS Y GASTOS					
COSTOS					
Plataforma - GPS	91.263.912	82.256.310	N - 14	(9.007.602)	-9,87%
Servicios de Transporte	15.140.547	22.451.733	N - 14	7.311.186	48,29%
Costo Llantas	28.504.996	130.530.883	N - 14	102.025.887	357,92%
TOTAL COSTOS DE VENTAS	134.909.455	235.238.926		100.329.471	74,37%
GASTOS					
Beneficios a Empleados	183.579.455	213.211.791	N - 15	29.632.336	16,14%
Gastos Generales	246.126.680	258.589.287	N - 15	12.462.607	5,06%
Deterioro	364.682	35.514	N - 15	(329.168)	-90,26%
Depreciación	11.292.000	2.103.316	N - 15	(9.188.684)	-81,37%
Gastos Financieros	10.380.744	13.348.332	N - 15	2.967.588	28,59%
Pago Extraordinarios Seguridad Social Años anteriores	18.699.745	-		(18.699.745)	-100,00%
TOTAL GASTOS	470.443.306	487.288.240		16.844.934	3,58%
TOTAL COSTOS Y GASTOS	605.352.761	722.527.166		117.174.405	19,36%
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	44.045.489	71.210.881		27.165.392	61,68%


CARLOS ALBERTO FALLA
 Representante Legal
 C.C. 18.494.865


YOLANDA BLANDON GIRALDO
 Revisora Fiscal
 TP 39287-T


SANDRA MILENA NIETO R.
 Contadora
 TP 197490-T




COOPERRATIVA DE TRANSPORTADORES LOS FUNDADORES "COOTRAFUN"

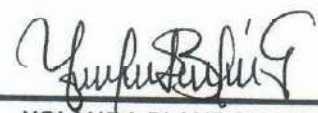
NIT 890.002.704-5


ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2022

PATRIMONIO	DICIEMBRE	MOVIMIENTO		DICIEMBRE	VARIACION
	2021	AUMENTO	DISMINUCION	2022	%
CAPITAL SOCIAL					
Aportes Sociales	180.124.521	34.419.913	27.362.313	187.182.121	3,92%
Reservas	140.484.831	12.332.736	-	152.817.567	8,78%
Fondo para Revalorizacion de Aportes	4.290.461	632.324	-	4.922.785	14,74%
Ajustes por Efectos de transicion a NIIF	262.617.004	-	-	262.617.004	0,00%
Revaluaciones	593.019	-	593.019	-	-100,00%
Excedente del Ejercicio	44.045.488	71.210.881	44.045.488	71.210.881	61,68%
TOTAL PATRIMONIO	632.155.324	118.595.854	72.000.820	678.750.358	7,37%


 CARLOS ALBERTO FALLA
 Representante Legal
 C.C. 18.494.865


 YOLANDA BLANDON GIRALDO
 Revisora Fiscal
 TP 39287-T


 SANDRA MILENA NIETO R.
 Contadora
 TP 197490-T



COOPERRATIVA DE TRANSPORTADORES LOS FUNDADORES "COOTRAFUN"
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

EXCEDENTE DEL EJERCICIO	71.210.881
DEPRECIACION	2.103.314
DETERIORO DE CARTERA	35.514
EXCEDENTE A BASE DE EFECTIVO	73.349.709

AUMENTO EN CARTERA	-48.812.175
APLICACIÓN DE EXCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	-44.045.488
SUBTOTAL	(92.857.663)

TOTAL EFECTIVO APLICADO EN ACTIVIDADES OPERACIÓN (19.507.954)

ACTIVIDADES DE INVERSION

DISMINUCION EN OTRAS INVERSIONES	-
DISMINUCION EN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-
AUMENTO EN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-5.262.731
AUMENTO EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS EN INVERSIONES	-105.607
DIMINUCION EN EFECTIVO RESTRINGIDO	8.257.762
AUMENTO EN CARGOS DIFERIDOS	-
AUMENTO EN OTROS ACTIVOS	-12.089.647
TOTAL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	(9.200.223)

ACTIVIDADES DE FINANCIACION

DISMINUCION EN FONDO DE REPOSICION	-7.319.098
AUMENTO EN CUENTAS POR PAGAR	80.223.117
DISMINUCION EN BENEFICIOS A EMPLEADOS	1.621.530
AUMENTO EN FONDOS SOCIALES	-
AUMENTO EN APORTES SOCIALES	7.057.600
AUMENTO EN REVALUACIONES	-593.019
AUMENTO EN RESERVAS	12.965.060
TOTAL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	93.955.190

DISMINUCION DEL EFECTIVO A DICIEMBRE 31 DE 2022	65.247.013
SALDO EFECTIVO A COMIENZO DEL PERIODO	106.363.084
SALDO EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	171.610.097


CARLOS ALBERTO FALLA
Representante Legal
C.C.18.494.865


YOLANDA BLANDON GIRALDO
Revisora Fiscal
TP 39287-T


SANDRA MILENA NIETO R.
Contadora
TP 197490-T




COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES LOS FUNDADORES "COOTRAFUN"
NIT 890.002.704-5

CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2022

El Representante Legal y la Contadora de la Cooperativa de Transportadores los Fundadores "COOTRAFUN" de Armenia, certifican que los estados financieros de Cootrafun a diciembre 31 de 2022 y 2021 han sido fielmente tomados de libros y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

1. Todos los activos, pasivos y patrimonio, incluidos en los estados financieros de Cootrafun, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizados durante los años terminados en esas fechas.
2. Todos los hechos económicos realizados por la Cooperativa durante los años terminados a diciembre 31 de 2022 y 2021, han sido reconocidos en los estados financieros.
3. Todos los elementos han sido reconocidos por su valores apropiados, de acuerdo con el anexo 2 del decreto 2420 de 2015, el cual es equivalente en todo aspecto significativo con las normas internacionales de información financiera (Estándar Internacional para Pymes) tal y como han sido adoptadas en Colombia.
4. Todos los hechos económicos que afectan la Cooperativa han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.


CARLOS ALBERTO FALLA
Representante Legal


SANDRA MILENA NIETO R.
Contadora Pública
TP 197140-T

Para constancia se firma en la ciudad de Armenia, a los 13 días del mes de febrero de 2023.



**COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES LOS FUNDADORES
"COOTRAFUN" - NIT 890.002.704-5**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO GRAVABLE 2022**

DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1. ENTIDAD Y ORGANOS DE ADMINISTRACION.

La **COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES LOS FUNDADORES "COOTRAFUN"**, es una empresa de transporte constituida mediante documento privado del 8 de enero de 1997, inscrita en la Cámara de Comercio de Armenia bajo el número 00000116 del libro I de las personas jurídicas sin ánimo de lucro. La empresa obtuvo su personería jurídica bajo número 00000000000000000705 el 2 de febrero de 1982 otorgada por DANCOOP. Identificada con el NIT 890.002.704-5, con el asiento de sus operaciones en el Departamento del Quindío.

El Objeto social de la empresa se desarrolla en todo el Territorio Colombiano en lo relacionado con el servicio de transporte automotor en los diferentes radios de acción, modalidades o niveles, de acuerdo con lo establecido por las disposiciones legales que regulan el transporte.

Los órganos de administración de Cootrafun son: La Asamblea General, Consejo de Administración y Representante Legal.

La Principal fuente de sus ingresos se relaciona a las cuotas de administración denominada "rodamiento" de los vehículos asociados o afiliados con corte a 31 de diciembre de 2022 entre vehículos Taxis y Microbuseras.

NOTA 2. BASE DE PREPARACION.

1. Marco Técnico Normativo

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la cooperativa los preparó de conformidad con lo dispuesto con el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, en adelante NCIF, definido mediante la ley 1314 de 2009, reglamentadas por el decreto único reglamentario 2420 de 2015 y decreto 2496 de 2015

Las NCIF (Normas Colombianas de Información Financiera) aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de información financiera para Pymes, en



**COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES LOS FUNDADORES
"COOTRAFUN" - NIT 890.002.704-5**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO GRAVABLE 2022**

adelante NIIF para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en el año 2009; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas en español y emitidas al 1 de enero del 2009.

Durante el año 2015 la cooperativa trabajó en el balance de transición hacia las NCIF y a partir del 2016 comenzó a reconocer, registrar contablemente, preparar y reportar su información económica y financiera bajo esta normatividad.

De conformidad con las disposiciones legales vigentes, estos estados financieros preparados por la cooperativa de acuerdo con la NCIF. Para la conversión al nuevo marco técnico normativo (ESFA), para el periodo denominado transición y a partir del 2016 como vigencia obligatoria Cootrafun ha contemplado las excepciones y exenciones previstas en la Sección 35 del anexo 2 del decreto 2420 del 2015.

Hasta el 31 de diciembre del 2015, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la cooperativa preparó y presentó sus estados financieros de acuerdo con lo dispuesto por los Principios de Contabilidad generalmente aceptados en Colombia (PCGA) establecidos en el decreto 2649 de 1993.

2. Bases de Medición

Los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de la Propiedad Planta y Equipo que está medida al valor razonable.

3. Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de Cootrafun se expresan en Pesos Colombianos, la cual es su moneda funcional y de presentación.

NOTA 3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros bajo las NCIF.

1. Instrumentos Financieros

- **Efectivo y Equivalentes del Efectivo:** El efectivo y Equivalentes del Efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos, inversiones de corto plazo con vencimientos de doce (12) meses y otras inversiones largo plazo. Cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a un año desde la fecha de



**COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES LOS FUNDADORES
"COOTRAFUN" - NIT 890.002.704-5**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO GRAVABLE 2022**

constitución, se consideran de gran liquidez y de riesgo poco significativo, se valoran con el método del costo, que se aproxima a su valor razonable.

- Cuentas por Cobrar: Las cuentas por cobrar son activos financieros con pagos determinables y se clasifican al costo ya que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener flujos de caja. Periódicamente y siempre al cierre del año, la cooperativa evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.
- Pasivos Financieros: Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona.
- Los instrumentos financieros se identifican y clasifican como instrumentos de patrimonio o pasivos en el reconocimiento inicial, los pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable; para los pasivos financieros al costo amortizado, los costos iniciales directamente atribuibles a la obtención del pasivo financiero son asignados al valor del pasivo en caso de ser materiales. Después del reconocimiento inicial, los pasivos financieros se reconocen al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.
- Los pasivos financieros solo se dan de baja del balance cuando se han extinguido las obligaciones que generan, cuando se liquidan o cuando se readquieren.
- Capital Social: Los aportes sociales recibidos mensualmente de los asociados, se reconocen como un incremento en el capital social a valor razonable.

2. Propiedad Planta y Equipo

- Reconocimiento y Medición: Las propiedades, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

El costo incluye precio de compra e impuestos no recuperables, menos los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición.

Las diferencias entre el precio de venta y su costo neto ajustado se llevan a resultados, de igual manera afectaran resultados cuando se den de baja por haber sufrido un siniestro.



**COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES LOS FUNDADORES
"COOTRAFUN" - NIT 890.002.704-5**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO GRAVABLE 2022**

Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos, siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

- **Depreciación:** La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia a partir del periodo en que el activo está disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que técnicamente hubiera sido asignado.
- El valor residual de las propiedades, planta y equipo será siempre cero (\$0) en los casos en que la administración evidencie su intención de usar dicho activo hasta agotar en su totalidad los beneficios económicos que el mismo provee.
- Las vidas útiles se asignarán de acuerdo con el periodo por el cual la entidad espere beneficiarse de cada uno de los activos.
- Para efectos de cada cierre contable, la entidad analiza si existen indicios, de que un activo material pueda ser deteriorado, si existen evidencias de deterioro se comparará el valor neto en libros del activo con su valor recuperable (como el mayor entre su valor razonable menos los costos de disposición y su valor en uso). Cuando el valor en libros exceda el valor recuperable, se ajusta el valor en libros, modificando los cargos futuros en concepto de depreciación, de acuerdo con su nueva vida útil remanente.
- Un elemento de propiedad, planta y equipo no se clasificará como mantenido para la venta. Tampoco cesará la depreciación por el hecho de que el activo este inactivo, o esté listo para uso pero no haya iniciado actividad.

3. Activos no Financieros

Para mantener los activos no financieros contabilizados por un valor que no sea superior a su valor recuperable, es decir, que su valor en libros no exceda el valor por el cual se pueda recuperar a través de su utilización continua o de su venta, se evalúa en cada fecha de cierre de los estados financieros o en cualquier momento que se presenten indicios, si existe evidencia de deterioro.



**COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES LOS FUNDADORES
"COOTRAFUN" - NIT 890.002.704-5**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO GRAVABLE 2022**

Si existen indicios se estima el valor recuperable del activo, el cual se mide al mayor entre el valor razonable del activo menos el costo de venderlo y el valor en uso; si el valor en libros excede al valor recuperable se reconoce una pérdida por deterioro.

La pérdida por deterioro del valor se reconoce inmediatamente en el estado de resultados.

Si se presenta un cambio en las estimaciones usadas para determinar el valor recuperable del activo desde que reconoce la última pérdida por deterioro, se revierte en el estado de resultados la pérdida por deterioro que se había reconocido; el valor en libros del activo es aumentado a su valor recuperable, sin exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores.

4. Beneficios a Empleados

De acuerdo con la Sección 28 del anexo 2 del decreto 2420 de 2015, todas las formas de contraprestación concedidas por Cootrafun a cambio de los servicios prestados por los empleados se registran como beneficios a empleados y se dividen en:

➤ Beneficios a Empleados a Corto Plazo

De acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, primas legales, vacaciones, cesantías y aportes de seguridad social, se cancelan de manera mensual. Dichos beneficios se acumulan por el sistema de causación con cargo a resultados, en la medida que se ejecuta la prestación del servicio.

5. Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias se miden utilizando el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir en el curso normal de las operaciones de la cooperativa.

Los ingresos originados por cuotas de administración se reconocen mensualmente desde el momento de la vinculación del asociado a la cooperativa y para la venta de servicios se reconocen cuando se transfiere los riesgos y beneficios derivados del servicio prestado, de acuerdo con los términos de la negociación independiente de la fecha en que se elabore la factura.



**COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES LOS FUNDADORES
"COOTRAFUN" - NIT 890.002.704-5**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO GRAVABLE 2022**

NOTA 4. DETERMINACION DE VALORES RAZONABLES

El valor razonable es una medición basada en el mercado. Al medir el valor razonable, la cooperativa utiliza los supuestos que los participantes del mercado utilizarían al fijar el precio del activo o pasivo en condiciones de mercado presente, incluyendo supuestos sobre el riesgo.

Para medir el valor razonable de un activo no financiero, se tendrá en cuenta el máximo y mejor uso del activo.

DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo a diciembre 31 de 2022 es el siguiente:

Cuenta	Descripción	Valor 2022
CAJA		
Caja General	Corresponde al efectivo poseído al último día del ejercicio del año 2022	4.835.257
BANCOS		
Banco de Bogotá	Cuenta Corriente, debidamente conciliada a diciembre 31 de 2022.	5.680.775
Davivienda	Cuenta de Ahorros, debidamente conciliada a diciembre 31 de 2022.	106.318.449
Cooperativa Avanza	Cuenta de Ahorros, debidamente conciliada a diciembre 31 de 2022.	54.717.628
Cooperativa Cofincafé	Cuenta de Ahorros, debidamente conciliada a diciembre 31 de 2022.	57.987
EFECTIVO RESTRINGIDO		
Fondo de Reposición – Davivienda	Cuenta de ahorros de destinación específica, efectivo restringido para el fondo de reposición automotor de las	91.076.766



**COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES LOS FUNDADORES
"COOTRAFUN" - NIT 890.002.704-5**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO GRAVABLE 2022**

	microbusetas afiliadas a la cooperativa Cootrafun. Debidamente conciliada a diciembre 31 de 2022.	
Total Efectivo y Equivalentes del Efectivo		262.686.862

1. Cootrafun cuenta con dos cuentas corrientes en los Bancos Davivienda y Bogotá, las cuales son utilizadas para el recaudo y consignación de dineros recaudados del giro ordinario de la empresa, como también para el pago de obligaciones.
2. La cuenta de ahorros del banco de Davivienda correspondiente al dinero recaudado de las Microbusetas para cumplir disposición legal del ministerio de transporte como Fondo de Reposición y se consigna antes del día 25 del mes posterior al recaudo. Esta cuenta es catalogada como efectivo restringido de la empresa y así mismo la empresa no podrá disponer de estos recursos.

NOTA 6. INVERSIONES

Cuenta	Valor 2022
ACTIVOS FINANCIEROS	
Aportes Sociales en Entidades Solidarias (COFINCAFE)	2.546.166
Aportes en Asociaciones o Agremiaciones (QUINDIO SOLIDARIO)	1.014.133
Aportes Avanza (apertura cuenta ahorros)	100.000
Total Activos Financieros	3.660.299

- ❖ Las inversiones corresponden a los aportes de capital que por requisito legal se mantienen en las mencionadas entidades.

NOTA 7. INVENTARIO DE MERCANCIA

Corresponde al valor en existencia física a diciembre 31 de 2022 en llantas adquiridas por la empresa para la venta a crédito o contado a los asociados.

Durante el año 2022 el inventario tuvo rotación de 5.97 veces y la edad promedio del inventario es de 60 días.



**COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES LOS FUNDADORES
"COOTRAFUN" - NIT 890.002.704-5**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO GRAVABLE 2022**

ROTACION DE INVENTARIOS	Presenta las veces que los costos en inventarios se convierten en efectivo o se colocan a crédito.	Costo de Mercancia vendidas	130.530.883	=	5,97
		Inventario Promedio	21.856.258		
DIAS DE INVENTARIO	Numero de dias de Inventario disponible para la venta	360 dias	360	=	60,28
		Rotacion de Inventario	6		

NOTA 8. CUENTAS POR COBRAR

Se detalla a continuación el saldo de las cuentas por cobrar a diciembre 31 de 2022:

Cuenta	Descripción	Valor 2022
Responsabilidades Pendientes con Asociados	Valores por cobrar por servicio de funeraria, multas por inasistencia a asambleas.	1.275.483
Prestamos Asociados	Dinero prestado a 34 asociados a un plazo máximo de 60 meses.	140.351.074
Rodamiento	Servicio de Rodamiento del mes de diciembre, el cual debe ser cancelado los primeros 5 días del mes siguiente.	27.377.250
Aportes Sociales	Aportes Sociales del mes de diciembre, el cual debe ser cancelado los primeros 5 días del mes siguiente (enero de 2023).	3.035.870
Servicio de Frecuencia	Facturación de servicio de Frecuencia del mes de diciembre, el cual debe ser cancelado los primeros 5 días del mes siguiente.	201.950
Servicio de Gps	Facturación de servicio de GPS del mes de diciembre, el cual debe ser cancelado los primeros 5 días del mes siguiente.	3.938.000
Servicio a Microbusetas	Ingresos Administrativos . – Rodamiento – Aportes – Seguridad Social – Prestaciones Sociales – Fondo de Reposición.	1.453.058
Protección al Transporte	Corresponde al valor por cobrar de la	1.202.900



**COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES LOS FUNDADORES
"COOTRAFUN" - NIT 890.002.704-5**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO GRAVABLE 2022**

	cuota fija de \$3.000 por móvil, atendiendo lo aprobado en asamblea.	
Apoyo Siniestro Pérdida total	Valor por cobrar a los asociados para apoyar al siniestro por pérdida total del vehículo con número interno 1003	87.379
Cuenta por Cobrar a Terceros	En esta partida se registran los dineros correspondientes a servicios de transporte prestados por convenios realizados con Edeq, Argos, Idime, Fresenium y el reintegro de Gastos que se obtiene del convenio realizado con Tax Paramo.	22.007.404
Seguridad Social Asociados	Corresponde a la cuenta por cobrar por concepto de la seguridad social del mes de diciembre de conductores de los vehículos de propiedad de los asociados, la cual se recauda y paga a través de Cootrafun en los primeros días del mes de enero del siguiente año.	108.169.400
Póliza Extra y Contra	Pólizas que se adquieren por convenio a nombre de cada asociado pero en cabeza del Nit o identificación tributaria de la empresa, el valor en cuentas por cobrar corresponden a los saldos a diciembre 31 de los socios (25 socios) que no han cancelado a la fecha del corte de los estados financieros.	12.762.418
Procesos Jurídicos	Procesos Jurídicos móvil 0369 y 1156 y demanda móvil 0369	76.300.000
Soat	Crédito ofrecido a los asociados para la adquisición del soat a cuotas diferidas más intereses a la tasa estimada por la empresa y máximo a 12 cuotas, este servicio a crédito no se siguió ofreciendo	3.890.950



**COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES LOS FUNDADORES
"COOTRAFUN" - NIT 890.002.704-5**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO GRAVABLE 2022**

	a raíz de los cambios establecidos para los puntos de venta autorizados de seguros vehiculares (9 socios).	
Venta de llantas	Correspondiente a cuenta por cobrar de llantas, son las cuotas de dichos créditos otorgados a los socios que soliciten comprar llantas por medio de la empresa (48 asociados).	21.739.423
Subtotal Cuentas por Cobrar		423.803.193
Deterioro cuentas por cobrar	Aplicación de política Niif, se calcula deterioro del 1% sobre las cuentas con saldos superiores a 120 días de vencimiento.	-1.710.930
Total Cuentas por Cobrar		422.092.263

❖ **Clasificación de la Cartera por edades:**

Edad	Valor \$ 2022
Vigente y a 30 días	372.598.991
De 31 A 60 días	17.551.131
De 61 A 90 a días	7.536.047
Mas 90 días	26.117.024



COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES LOS FUNDADORES
"COOTRAFUN" - NIT 890.002.704-5

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO GRAVABLE 2022

NOTA 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

GRUPO DE ACTIVO	SALDO A ENERO 01 DE 2022			MOVIMIENTO AÑO 2022			SALDO DICIEMBRE 31 DE 2022
	COSTO	DEPR.ACM	TOTAL	ADQUIS	BAJAS	DEPREC.	TOTAL
EDIFICACIONES	152.863.200	16.467.425	136.395.775	0	0	384.692	136.011.084
EQUIPO DE OFICINA - COMPUTACION Y COMUNICACION	51.209.560	47.832.904	3.376.656	5.262.731	0	1.718.623	6.920.764
TERRENOS	50.625.000		50.625.000	0	0	0	50.625.000
TOTALES	254.697.760	64.300.329	190.397.431	1.454.951	0	11.292.000	193.556.848

En el año 2022 se realizó compra y mejora de activos: como cambio de Pc para el área de contabilidad y arreglo sillas giratorias base y oficina.

NOTA 10. PROPIEDAD DE INVERSION

El valor de \$ 138.600.000.00, aquí reconocido que corresponde al costo según avalúo de experto técnico para la primera planta del Edificio, la cual está destinada como local comercial para arrendamiento.

A los activos determinados como propiedades de inversión no se les realiza depreciación.



**COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES LOS FUNDADORES
"COOTRAFUN" - NIT 890.002.704-5**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO GRAVABLE 2022**

NOTA 11. PASIVOS

Los pasivos a diciembre 31 de 2022 se encuentran clasificados así:

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR:

Cuenta	Descripción	Valor 2022
Reencafé	Factura de compra de llantas en el mes de diciembre con vencimiento enero de 2023	11.740.052
Beneficios a móviles	Beneficio de Bono de Llantas a 236 asociados, que se encontraban al día en sus obligaciones de noviembre al 24 de diciembre de 2022.	47.200.000
Honorarios Jurídicos y SG- SST	Saldo de servicios prestados por la doctora Claudia Patricia Arias en diferentes procesos de la cooperativa durante el año 2022 y Dorally Cardona profesional en el sistema de gestio y seguridad en el trabajo.	1.607.730
Servicios Públicos	Servicio de Energía del mes de diciembre que se cancela en los primeros días del mes de enero de 2023.	666.655
Servicio de Transporte	Servicio de transporte para prestar servicios a las empresas con convenios.	1.447.500
Implementos de Aseo	Saldo por compra de implementos de aseo en el mes de diciembre de 2022.	379.268
Beneficio Cooperativa Consejos	Beneficio consejeros de la cooperativa que serán aplicados a sus obligaciones.	1.520.000
Incapacidades por Pagar	Incapacidades tramitadas y recibidas por la eps de los conductores que las poseen y que se encuentran afiliados al sistema de seguridad social por la cooperativa.	1.520.880
Devolución Pólizas	Devolución de pólizas RCC y RCE de los	2.807.809



**COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES LOS FUNDADORES
"COOTRAFUN" - NIT 890.002.704-5**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO GRAVABLE 2022**

	móviles en retiro durante el año 2022.	
Aportes por Pagar Ex Asociados	Valores para devolver a los a exasociados que permanecen en el pasivo de la empresa y no han sido reclamados (algunos están aquí con más de 36 meses de antigüedad).	16.709.655
Aportes por Pagar Socios en Retiro	Valores para devolver a los socios en retiro y que permanecerán en el pasivo de la empresa mientras no sean reclamados directamente por el asociado.	11.328.287
Total Costos y Gastos por Pagar		96.927.836

RETENCIONES E IMPUESTOS POR PAGAR:

Retenciones e Impuestos por Pagar	Valor 2022
Retención en la Fuente e Iva por Pagar (Dian)	5.963.199
Retención de Industria y Comercio (municipio de Armenia)	82.000
Impuesto de Industria y Comercio (municipio de Armenia y Calarcá)	6.103.743
Total Retenciones e Impuestos por Pagar	12.148.942

RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA

Retenciones y Aportes de Nómina	Valor 2022
Seguridad Social (Salud, pensión, Arl, Caja de compensación) Empleados a diciembre 2022	3.417.210
Total Retenciones y Aportes de Nómina	3.47.210



**COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES LOS FUNDADORES
"COOTRAFUN" - NIT 890.002.704-5**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO GRAVABLE 2022**

FONDO DE SOLIDARIDAD Y REPOSICIÓN AUTOMOTOR:

Fondo de Reposición	Valor 2022
Fondo de Reposición (16 Microbusetas)	92.186.671
Total Fondo de Reposición	92.186.671

BENEFICIOS A EMPLEADOS:

Beneficios a Empleados	Valor 2022
Cesantías y Vacaciones por pagar a diciembre 2022	15.155.606
Total Beneficios a Empleados	15.155.606

INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS

Ingresos Recibidos para Terceros	Valor 2022
Pólizas	6.417.743
Protección al Transporte (a diciembre de 2022, dinero cobrado por medio de las obligaciones mensuales de los móviles y destinado para el pago de cuadrillas anti transporte informal)	1.935.600
Prestaciones sociales conductores Microbusetas	17.964.552
Seguridad Social Móviles y Microbusetas diciembre de 2022 (\$84.149.095) – Ajuste Pensión 2020 abril mayo (\$39.036.737)	123.185.832
Asesoría Jurídica Micros	407.004
Total Ingresos Recibidos para Terceros	149.910.731

Cootrafun a diciembre 31 de 2022 no cuenta con pasivo a largo plazo, es decir sus obligaciones deben ser cubiertas durante la vigencia 2022; exceptuando el pasivo por Fondo de Reposición Automotor para los cuales no se tiene la certeza que se requiera el giro de este dinero para una reposición, chatarrización o traslado de empresa de vehículo



**COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES LOS FUNDADORES
"COOTRAFUN" - NIT 890.002.704-5**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO GRAVABLE 2022**

de transporte intermunicipal (microbusetas), razones por la cuales no se clasifica este rubro como pasivo a largo plazo.

Durante el año 2022 se realizo el ajuste del cobro del porcentaje de la pensión no pagada en los periodos de abril y mayo de 2020 por pandemia y se ha realizado la tarea de información y cobro telefónicamente de este valor.

NOTA 12. PATRIMONIO

En cada ejercicio se evidencia movimientos de aumentos y disminuciones en el rubro de aportes sociales como consecuencia de las cuotas de capital recibidas y de los aportes sociales devueltos a los socios retirados.

	DICIEMBRE	MOVIMIENTO		DICIEMBRE	VARIACION
	2021	AUMENTO	DISMINUCION	2022	%
PATRIMONIO					
CAPITAL SOCIAL					
Aportes Sociales	180.124.521	34.419.913	27.362.313	187.182.121	3,92%
Reservas	140.484.831	12.332.736	-	152.817.567	8,78%
Fondo para Revalorizacion de Aportes	4.290.461	632.324	-	4.922.785	14,74%
Ajustes por Efectos de transicion a NIIF	262.617.004	-	-	262.617.004	0,00%
Revaluaciones	593.019	-	593.019	-	-100,00%
Excedente del Ejercicio	44.045.488	71.210.881	44.045.488	71.210.881	61,68%
TOTAL PATRIMONIO	632.155.324	118.595.854	72.000.820	678.750.358	7,37%



**COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES LOS FUNDADORES
"COOTRAFUN" - NIT 890.002.704-5**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO GRAVABLE 2022**

El excedente Total del ejercicio contable del año 2022 fue de \$71.210.881,00 y al dar aplicabilidad al artículo 10 de la ley 79 de 1988 "*utilidad de terceros no asociados*", queda un excedente neto distribuible de \$64.089.793,00.

COOTRAFUN	
DISTRIBUCION DE EXCEDENTE	
AÑO 2022	
EXCEDENTE TOTAL	\$ 71.210.881
MENOS EXCEDENTE DE TERCEROS NO ASOCIADOS	\$ 7.121.088
MENOS AMORTIZACION PERDIDAS ANTERIORES	\$ -
MENOS RESTITUCION RESERVA PROTECCION DE APORTES	\$ -
EXCEDENTE NETO DISTRIBUIBLE	\$ 64.089.793
20% Reserva Proteccion de Aportes	12.817.959
20% Fondo de Educacion	12.817.959
10% Fondo de Solidaridad	6.408.979
EXCEDENTE A DISPOSICION DE LA ASAMBLEA	32.044.896



COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES LOS FUNDADORES
"COOTRAFUN" - NIT 890.002.704-5

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO GRAVABLE 2022

NOTA 13. INGRESOS

Ingresos por Actividades Ordinarias y No Operacionales:

Se distingue como ingreso por actividades ordinarias los ingresos por actividades usuales de la Cooperativa y por No Operacionales las diferentes actividades y servicios que son de eventos continuos o no, tales como:

- Valor de la cuota de administración establecida por el Consejo de Administración para los vehículos asociados a través de la aprobación del presupuesto que se elabora analiza y aprueba finalizando el año inmediatamente anterior.
- Venta de servicios como Frecuencia, GPS y Transporte.
- Arrendamiento de bienes muebles.
- Ingreso por administración Microbusetas.
- Utilidad en venta de llantas.
- Venta de Planillas de Viaje Ocasional.
- Expedición de Certificados y Tarjetones.
- Ingresos por Venta de boletas Cliente Fiel.
- Sanciones por Inasistencia a Asambleas.
- Comisión por Venta de Soat.
- Los Intereses de los Créditos a Asociados.
- Cobro por manejo de seguridad social
- Reintegro de costos por 50% de personal despachador
- Reintegro de costos de gastos de la base según convenio pactado con Tax paramo \$1.000.000 mensual.

La contabilización se realiza sobre la base de causación en el periodo oportuno mediante el corte apropiado de las operaciones del periodo contable.

Los ingresos originados por cuotas de administración se reconocen mensualmente desde el momento de la vinculación del asociado a la cooperativa y la venta de servicios se reconocen cuando se transfiere los riesgos y beneficios derivados del servicio prestado al interesado o beneficiario, de acuerdo con los términos de la negociación.



**COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES LOS FUNDADORES
"COOTRAFUN" - NIT 890.002.704-5**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO GRAVABLE 2022**

CONCEPTO	DICIEMBRE 2022
VENTA LLANTAS	140.504.497
RODAMIENTO	279.321.411
FRECUENCIA	2.497.454
GPS	136.634.111
TRANSPORTE	29.166.553
ING.ADM.MICROS	33.907.040
PLANILLAS	29.730.000
CERTIFICADOS	113.000
TARJETONES	1.807.000
CLIENTE FIEL	350.000
OTROS INGRESOS	1.731.571
ADMON SEG.SOC	63.907.500
INTERESES	25.239.873
ARRENDAMIENTO	16.873.947
COMISIONES	1.593.618
COBRO CHEQUES	328.850
REINTEGRO GTOS	30.031.622
TOTAL	793.738.047

NOTA 14. COSTOS

Los costos corresponden a todos los pagos asociados a los servicios prestados por la Cooperativa como; los servicios de plataforma para GPS y Frecuencia, los servicios de internet dedicado y telecomunicaciones. También se incluye como costo el valor de compra de las llantas vendidas durante el ejercicio gravable.

Adicional encontramos como costo el valor que la Cooperativa paga por los servicios de transporte prestados a terceros como Concretos y Cementos Argos, Edeq, Efigas, Idime, según contratos establecidos.



**COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES LOS FUNDADORES
"COOTRAFUN" - NIT 890.002.704-5**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO GRAVABLE 2022**

COSTOS	
Costo Servicios transporte	22.451.733
Alquiler Plataforma Base	67.016.101
Costos Servicio de Telefonía e Internet	15.240.209
Costo por Venta Llantas	130.530.883
TOTAL COSTOS	235.238.926

VENTA DE LLANTAS 2022

CONCEPTO	TOTAL
INGRESO	131.622.148
COSTO	121.081.300
UTILIDAD VENTA LLANTAS 2022	10.540.848

**INGRESOS Y COSTOS
SERVICIOS BASE**

CONCEPTO	TOTAL
INGRESO GPS Y FREC	139.131.565
RECUP.TAX PARAMO	7.666.666
COSTO	128.747.898
UTILIDAD SERVICIO DE BASE	18.050.332



**COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES LOS FUNDADORES
"COOTRAFUN" - NIT 890.002.704-5**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO GRAVABLE 2022**

NOTA 15. GASTOS OPERACIONALES y NO OPERACIONALES

Los Gastos se contabilizan sobre la base de causación en el periodo correspondiente, mediante el corte apropiado de las operaciones al final del periodo contable.

Los Gastos operacionales de la Cooperativa corresponden a los pagos por servicios administrativos con el objeto de administrar correcta y eficazmente los bienes y servicios comunes, manejar los asuntos de interés común de los asociados y cumplir y hacer cumplir la ley vigente y el reglamento estatutario, tales como:

- Personal Administrativo y Base
- Honorarios
- Impuestos
- Arrendamiento
- Seguros
- Mantenimiento, Reparaciones locativas y de Equipos
- Implementos de Aseo y Bioseguridad
- Cafetería
- Servicios Públicos
- Servicio - Relevos despachadores y Temporales
- Sistematización
- Correo
- Transporte
- Papelería - Útiles de Oficina y Suministros
- Planillas (PVO)
- Publicidad y Propaganda
- Gastos de Asamblea
- Gastos de Comité deportivo
- Capacitaciones
- Gastos Legales
- Gastos de Representación
- Cuotas de Sostenimiento
- Atención Asociados
- Depreciación
- Deterioro de Cartera
- Gastos Bancarios
- Ajuste al Peso



**COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES LOS FUNDADORES
"COOTRAFUN" - NIT 890.002.704-5**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO GRAVABLE 2022**

COOTRAFUN		
GASTOS AÑO 2022		
Cuenta	Descripción	Valor 2022
Personal Administrativo y Base	Salarios, prestaciones, seguridad social y todo lo correspondiente a la ley para contratación de empleados de la Base y Administración	213.211.791
Honorarios	Honorarios Contables, de Revisoría Fiscal, de Sistema de gestión y Seguridad en el Trabajo y Honorarios Jurídicos.	42.667.055
Impuestos	Impuesto Predial, Comisión Reguladora de las comunicaciones (pago espectro), Impuesto de Industria y Comercio Armenia y Calarcá	5.323.045
Arrendamiento	Arrendamiento los primeros 5 meses del año 2022 de oficina de despacho micros Calarcá.	500.000
Seguros	Seguro para cubrir daños oficina y siniestros en tesorería cubre de 2022 a 2023.	2.545.910
Mtto- Reparac locativas y de Equipos	Mantenimiento preventivos y arreglos de equipos de computo y comunicación, mantenimiento redes eléctricas y alumbrado, mantenimiento de plomería cocineta y baños, instalaciones y mantenimientos cámaras de video.	2.145.350
Implementos de Aseo y Bioseguridad	Implementos de aseo y cafetería (desechables) - Aseo oficinas.	2.840.406



**COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES LOS FUNDADORES
"COOTRAFUN" - NIT 890.002.704-5**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO GRAVABLE 2022**

Cafeteria	refrigerios reuniones consejo, atención empleados y socios.	6.284.870
Servicios Públicos	Agua, Energía, Teléfono y Gas)	11.086.338
Servicio - Relevos y despachadores Temporales	Pago turnos de relevos, incapacidades de despachadores	6.293.708
Servicios Sistematización	Actualización Contapyme, Uso Sintra y compra del Siigo Nube con todos los módulos ilimitados.	6.242.837
Transportes	Secretaria, gerente, despachador	3.819.050
Papeleria - Utiles de Oficina y Suministros	Compra de implementos de papelería y suministros de oficina.	6.143.299
Planillas (PVO)	Compra planillas de viaje ocasional	36.021.000
Publicidad y Propaganda	Avisos publicitarios, vinilos adhesivos (pbx) y publicidad radial.	2.478.000
Gastos de Asamblea	Pago servicio de restaurante y alquiler equipos y sitio asamblea año 2022.	6.954.514
Gastos de Comités deportivo	Gastos de integración y dotaciones deportivas.	444.600
Capacitaciones	Capacitación consejo de administración, gerencia y revisoría fiscal.	850.000
Gastos Legales	Cámara Comercio - CRC - Contribución Supertransporte.	3.769.281
Gastos de Representación	Gastos de representación Gerencia.	450.000
Cuotas de Sostenimiento	Quindío solidario	1.828.000



COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES LOS FUNDADORES
"COOTRAFUN" - NIT 890.002.704-5

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO GRAVABLE 2022

Atención Asociados	Bonos Unicentro (32) - Pendones, decoración y reconocimientos 40 años de la Cooperativa - tramites de vinculación nuevos socios (3) - Obsequios día de las madres - Ramos fúnebres (2) - Tarjetas de Operación (304) - Beneficio Pólizas (312) - Beneficio llantas (236) - Lechona y Novenas y regalos Navideños.	109.902.023
Depreciación Edificaciones - Muebles y Equipos	Depreciación de la propiedad planta y equipo, gasto netamente contable que representa el desgaste en dinero de nuestros activos depreciables.	2.103.316
Deterioro de Cartera	Aplicación Política de Niif del deterioro de cartera de la cartera superior a 120 días en mora al corte de los estados financieros de 2022.	35.514
Gastos Bancarios	Gastos bancarios como comisiones, portales, 4 x 1000, costos de chequera. En los bancos de la cooperativa Davivienda y Banco de Bogotá.	13.304.242
Ajuste al Peso	Valores de ajustes en pagos de impuestos y gastos para ajustar al mayor valor al redondeo.	44.090
TOTAL GASTOS		487.288.240

Sandra Milena Nieto R.
SANDRA MILENA NIETO RENGIFO
 Contadora Pública
 TP 197140-T

**DICTAMEN DE REVISORIA FISCAL
EJERCICIO ECONOMICO AÑO 2022**

A los señores ASAMBLEA GENERAL DE ASOCIADOS de la Cooperativa de Transportadores Los Fundadores "COOTRAFUN"

Cordial saludo

En mi calidad de Revisora Fiscal de la Cooperativa de Transportadores Los Fundadores "COOTRAFUN", presento el siguiente dictamen de los estados financieros a diciembre 31 del año 2022

Informe sobre la auditoria de los estados Financieros

Opinión

1. He auditado los estados financieros adjuntos de COOTRAFUN, que comprenden el estado de situación financiera al 31 diciembre de 2022 y 2021, y los estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, con sus respectivas notas explicativas, por el año terminado en la mencionada fecha, así como un resumen de políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos a este informe, tomados fielmente de los libros de contabilidad y del programa de contable Contapyme debidamente licenciado, debidamente certificados por el Representante Legal y Contadora de COOTRAFUN, presentan razonablemente, en todos sus aspectos de importancia material, la situación financiera de COOTRAFUN, al 31 de diciembre de 2022 y 2021, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con el anexo técnico del Estandar para Pymes que fue incorporado al DUR 2420 de 2015 a través del Decreto 2483 de diciembre 28 de 2018.

Fundamento de la opinión

Llevé a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria NIA expuestas en el anexo técnico compilatorio de las normas de aseguramiento de la información del DUR 2420 de 2015, modificado por el Decretos 2270 de 2019.

11-103-2023

Mi responsabilidad según dichas normas se describe mas adelante en la Sección de Responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con la auditoria a los estados financieros de mi informe. Cabe anotar que soy profesional independiente de COOTRAFUN, de conformidad con el Código de Ética para profesionales de la contabilidad, y he cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con los requerimientos. Considero que la evidencia de auditoria obtenida proporciona una base suficiente para expresar mi opinión favorable o sin salvedades.

Dichas normas requieren que el auditor cumpla con requisitos éticos, planifique y ejecute la auditoría para tener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de error de importancia material.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros

La Administración de COOTRAFUN, es responsable por la adecuada preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas de Contabilidad, de Información Financiera y de aseguramiento de la información vigentes, aceptadas en Colombia. Dicha responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación de estados financieros libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; así como establecer los estimativos contables razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Revisor Fiscal

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, con base en mi auditoría. He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia, tanto descritas en el Artículo 5 de la Ley 1314 del 2009 y su decreto unico reglamentario 2420 del 2015, sus decretos 302 del 2015, 2496 del 2015, 2132 del 2016, 2170 del 2017 y 2483 de 2019, así como lo descrito en el articulo 7 del la Ley 43 de 1990 y como también la evaluación del control interno y cumplimiento de aspectos legales y reglamentarios. Dichas normas exigen que cumpla con requisitos éticos, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Revisor Fiscal, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error. La auditoría también incluye la evaluación del control interno con el fin de expresar una opinión sobre la eficacia del mismo, así como la aplicación de procedimientos para determinar el adecuado ajuste de las políticas contables y su aplicación, la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la gerencia y la presentación global de los estados financieros.

El Código de Comercio establece en los artículos 207, 208 y 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno. El control interno es el conjunto de políticas y procedimientos adoptados por la administración para proveer seguridad razonable sobre la información financiera de la entidad, para cumplir con las normas inherentes a la cooperativa y para lograr efectividad y eficiencia en las operaciones.

En mi opinión, COOTRAFUN ha cumplido, en todos los aspectos importantes, las leyes y regulaciones aplicables, las disposiciones estatutarias y las de la Asamblea General de Asociados y Consejo de Administración. Además, el sistema de control interno es efectivo en todos los aspectos importantes.

Otros Asuntos

Los estados financieros bajo Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, de COOTRAFUN al 31 de diciembre de 2022 y 2021, que se presentan para fines de comparación, fueron auditados por mí, de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia, descritas en la Ley 1314 y sus decretos reglamentarios y en mi informe de fecha 19 de marzo de 2022, expresé una opinión sin salvedades sobre los estados financieros del año 2021.

Informe sobre requerimientos legales y regulatorios

Con base en el resultado de mis pruebas selectivas, en mi concepto durante 2022:

- a) La contabilidad de COOTRAFUN ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.
- b) Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea General de Asociados.
- c) La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de asociados se llevan y se conservan debidamente.
- d) Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por el gerente.

e) La información contenida en las planillas de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, en particular la relativa a los empleados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. COOTRAFUN no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de seguridad social integral.

f) Además, de acuerdo con lo descrito en el numeral 10. del Artículo 207 del Código de Comercio , he velado por el debido cumplimiento con la información a los organismos de control, inspección y vigilancia.



YOLANDA BLANDON GIRALDO

REVISORA FISCAL COOTRAFUN

T.P. N° 39287-T

DIRECCION: Calle 6 # 24A-64 CONJUNTO ALTOS DE LA CALLEJA

FECHA DEL DICTAMEN: Marzo 11 de 2023