



**Cooperativa de Transportadores El Rosal Ltda.**

**Cootransrosal**

Personería Jurídica No. 2002 del 4 de Octubre de 1988  
Nit. 800.099.938-0

**COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES EL ROSAL**

**LTDA - COOTRANSROSAL  
NIT 800.099.938-0**

**ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE  
2023 - 2022**

**GRUPO 2 - NIIF PYMES**

**SEDE EL ROSAL  
CUNDINAMARCA**

E mail: [cootransrosal@hotmail.com](mailto:cootransrosal@hotmail.com)

**OFICINA EL ROSAL**  
Calle 10 No. 18 - 31  
Tel: 3105802180



Powered by

**CS** CamScanner



Cooperativa de Transportadores El Rosal Ltda.

**Cootransrosal**

Personería Jurídica No. 2002 del 4 de Octubre de 1988  
Nit. 800.099.938-0

**COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES EL ROSAL LTDA**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023-2022**

Con cifras comparativas al 31 de diciembre de:

(cifras expresadas en pesos Colombianos)		NIIF	NIIF
ACTIVOS	Notas	2023	2022
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	356.408.512	243.793.568
Deudores comerciales por cobrar y otras cuentas	4	403.808.807	178.010.933
Otros activos no financieros - Inventario consumo	5	8.337.311	14.980.596
<b>Total Activos corrientes</b>		<b>768.554.630</b>	<b>436.785.097</b>
<b>Activos no corrientes</b>			
Propiedad, planta y equipo	6	1.480.894.412	1.514.919.980
Activos de Inversion	7	111.240.000	111.240.000
Otros activos financieros no corrientes	8	369.811.130	344.340.420
<b>Total Activos no corrientes</b>		<b>1.961.945.542</b>	<b>1.970.500.400</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>2.730.500.172</b>	<b>2.407.285.497</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>Pasivos corrientes</b>			
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	9	387.532.468	130.885.411
Pasivos por impuestos corrientes	10	6.751.958	7.960.000
Otros pasivos no financieros corrientes	11	335.053.521	291.696.074
Obligaciones por beneficios a empleados	12	129.535.368	118.334.786
<b>Total Pasivos corrientes</b>		<b>858.873.315</b>	<b>548.876.271</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>			
Otras Pasivos Contingentes no corrientes	13	79.633.405	102.633.405
Otros pasivos financieros no corrientes		105.183.663	105.085.420
<b>Total Pasivos no corrientes</b>		<b>184.817.068</b>	<b>207.718.825</b>
<b>Total pasivo</b>		<b>1.043.690.383</b>	<b>756.595.096</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Emitido		616.111.273	586.055.119
Reservas obligatorias		54.782.812	54.193.362
Ganancias o pérdidas acumuladas - Efectos en convergencia	14	714.858.123	714.858.123
Otras Reservas - fondos		50.836.531	50.836.531
Superávit de Revaluación PP Y E		241.800.000	241.800.000
Resultado Del Ejercicio		8.421.050	2.947.266
<b>Total patrimonio</b>		<b>1.686.809.789</b>	<b>1.650.690.401</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>2.730.500.172</b>	<b>2.407.285.497</b>

TOBIAS TORREZ PARRA  
Representante Legal

SELMIRA PAREDES GOMEZ  
Contador  
T.P. 144.395-T

ALBERTO DURAN DIAZ  
Revisor fiscal  
TP 75,477-T  
Ver Dictamen

SEDE EL ROSAL  
CUNDINAMARCA

E mail: cootransrosal@hotmail.com

OFICINA EL ROSAL  
Calle 10 No. 18 - 31  
Tel: 3105802180





Cooperativa de Transportadores El Rosal Ltda.

**Cootransrosal**

Personería Jurídica No. 2002 del 4 de Octubre de 1988  
Nit. 800.099.938-0

COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES EL ROSAL LTDA				
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL				
PERIODO DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023-2022				
Cifras expresadas en pesos colombianos				
	Notas	2023		2022
<b>Ingresos operacionales</b>				
Ingresos por prestación de servicios	15	859.735.700		688.649.283
Gastos de Administración	16	-583.885.982		-480.223.771
Costos de prestar servicios transporte	17	-253.042.877		-283.138.824
<b>Excedentes o Utilidad bruta</b>		<b>22.806.841</b>		<b>-74.713.312</b>
<b>Ingresos - Gastos no operacionales</b>	18			
Ingresos financieros		13.567.537		8.943.624
Gastos financieros		-13.400.696		-16.975.857
Otros ingresos		26.832.971		113.407.486
Otros gastos		-41.385.603		-27.714.675
<b>Excedentes o pérdidas no operacionales</b>		<b>-14.385.791</b>		<b>2.947.266</b>
Ganancias en venta de propiedad, planta y equipo		0		0
Perdidas en venta de propiedad, planta y equipo		0		0
<b>Excedentes antes de otros resultados integrales</b>		<b>8.421.050</b>		<b>2.947.266</b>
<b>Reintegro Utilización Reserva</b>		0		0
<b>Otro resultados Integral:</b>		0		0
Componentes de otro resultado integral, ingresos p		0		0
Otro resultado integral, gasto por conversión - anti		0		0
Otro resultado integral, neto de impuestos, cobertu		0		0
<b>Otro resultado integral</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>Otro resultado integral:</b>				
Componentes de otro resultado integral, ingresos		0		0
por conversión		0		0
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL</b>		<b>8.421.050</b>		<b>2.947.266</b>

 <b>TOBIAS TORREZ PARRA</b> Representante Legal	 <b>SELMIRA PAREDES GOMEZ</b> Contador T.P. 144.395-T	 <b>ALBERTO DURAN DIAZ</b> Revisor fiscal T.P. 75.477-T
--	---	--

SEDE EL ROSAL  
CUNDINAMARCA

Email: cootransrosal@hotmail.com

OFICINA EL ROSAL  
Calle 10 No. 18 - 31  
Tel: 3105802180



VIGILADO  
Super Transporte

Powered by

CS CamScanner



Cooperativa de Transportadores El Rosal Ltda.

**Cootransrosal**

Personería Jurídica No. 2002 del 4 de Octubre de 1988  
Nit. 800.099.938-0

COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES EL ROSAL - COOTRANSROSAL

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

EJERCICIOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE:

(Valores expresado en pesos Colombianos \$)

ACTIVIDADES DE OPERACION	2.023	2.022
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	\$ 8.421.050	\$ 2.947.266
MAS CARGO QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO:		
DEPRECIACIONES	-	-
<b>EFFECTIVO PROVISTO POR LAS OPERACIONES</b>	<b>8.421.050</b>	<b>2.947.266</b>
<b>OTRAS FUENTES:</b>		
AUMENTO ( DISMINUC. ) DE DEUDORES COMERCIALES	(225.797.874)	23.227.483
AUMENTO (DISMINUC.) DE INVENTARIOS CONSUMO INTERNO	6.643.285	20.238.461
AUMENTO (DISMINUC.) DE OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO C	-	-
AUMENTO (DISMINUC. ) DE OBLIGACIONES FINANCIERAS	-	(123.513.528)
AUMENTO (DISMINUC. ) DE CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	256.647.057	(115.183.061)
AUMENTO (DISMINUCION) IMPUESTOS GRAVAMENES	(1.208.042)	2.900.447
AUMENTO ( DISMINUC. )DE OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORR	43.357.447	(64.206.894)
AUMENTO ( DISMINUC.) DE BENEFICIO A EMPLEADOS	11.200.582	19.460.629
AUMENTO ( DISMINUC.) OTROS PASIVOS CONTIG NO CTES	(22.901.757)	128.085.420
<b>TOTAL ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	<b>76.361.748</b>	<b>(106.043.777)</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
AUMENTO ( DISMINUC ) DE PROP. PLANTA Y EQUIPO	34.025.568	15.812.506
AUMENTO ( DISMINUC ) DE OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	(25.470.710)	(70.000.000)
<b>TOTAL DE ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>8.554.858</b>	<b>(54.187.494)</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
AUMENTO (DISMINUCION) DE CAPITAL SOCIAL	30.056.154	25.151.859
APROP. DE EXCEDENTES , RECUPERAC UTILIDADES EFECTO NIIF	(2.357.816)	(910.537)
<b>TOTAL DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>27.698.337</b>	<b>24.241.322</b>
<b>OPERAC. QUE NO PROVEEN FLUJOS DE EFECTIVO</b>		
<b>TOTAL EFECTIVO PROVISTO (APLICADO).</b>	<b>112.614.944</b>	<b>(135.989.949)</b>
MAS: EFECTIVO DEL EJERCICIO ANTERIOR	243.793.568	379.783.517
<b>EFFECTIVO PRESENTE EJERCICIO</b>	<b>\$ 356.408.512</b>	<b>\$ 243.793.568</b>

TOBIAS TORREZ PARRA  
Representante Legal

SELMIRA PAREDES GOMEZ  
Contador Publico T.P. 144.395-T

ALBERTO DURAN DIAZ  
Revisor Fiscal T.P. 75.477-T

SEDE EL ROSAL  
CUNDINAMARCA

E mail: cootransrosal@hotmail.com

OFICINA EL ROSAL  
Calle 10 No. 18 - 31  
Tel: 3105802180





Cooperativa de Transportadores El Rosal Ltda.

# Cootransrosal

Personería Jurídica No. 2002 del 4 de Octubre de 1988  
Nit. 800.099.938-0

COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES EL ROSAL - COOTRANSROSAL

NIT: 800.099.938-0

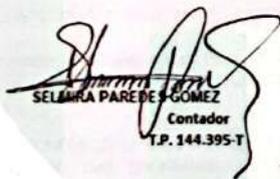
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

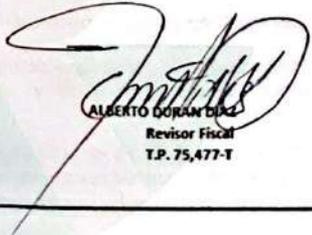
TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

(cifras en pesos Colombianos)

	CAPITAL EMITIDO	RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	GANANCIAS ACUMULADAS ADOPCION NIIF	ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL	SUPERAVIT DE REVALUACIÓN	TOTAL PATRIMONIO
<b>AÑO 2022</b>							
SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	586.055.119	54.193.362	50.836.531	714.858.123	2.947.266	241.800.000	1.650.690.401
Perdidas año 2020 enjugadas con reserva legal	-	-	-	-	-	-	-
Ajuste de Re-expresión	-	-	-	-	-	-	-
SALDOS A DICIEMBRE 31 DE 2021	586.055.119	54.193.362	50.836.531	714.858.123	2.947.266	241.800.000	1.650.690.401
<b>AÑO 2023</b>							
Aumento - Disminucion de Capital Social	30.056.154	-	-	-	-	-	30.056.154
Apropiaciones del Periodo	-	589.450	-	-	(2.947.266)	-	(2.357.816)
Ganancias Acumuladas adopcion niif- rev	-	-	-	-	-	-	-
Gastos por conversion	-	-	-	-	-	-	-
Ingresos por conversion	-	-	-	-	-	-	-
Revaluación PP y E	-	-	-	-	-	-	-
Excedente presente año	-	-	-	-	8.421.050	-	8.421.050
SALDOS A DICIEMBRE 31 DE 2023	616.111.273	54.782.812	50.836.531	714.858.123	8.421.050	241.800.000	1.686.809.789

  
TOBIAS TORREZ PARRA  
Representante Legal

  
SELMA PAREDES GOMEZ  
Contador  
T.P. 144.395-T

  
ALBERTO DURAN DIAZ  
Revisor Fiscal  
T.P. 75.477-T

SEDE EL ROSAL  
CUNDINAMARCA

E mail: cootransrosal@hotmail.com

OFICINA EL ROSAL  
Calle 10 No. 18 - 31  
Tel: 3105802180



Powered by

 CamScanner



**Cooperativa de Transportadores El Rosal Ltda.**

**Cootransrosal**

Personería Jurídica No. 2002 del 4 de Octubre de 1988  
Nit. 800.099.938-0

**COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES EL ROSAL - COOTRANSROSAL  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS BAJO NIIF  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022  
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)**

**NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

**1- INFORMACION GENERAL**

La COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES EL ROSAL LTDA. Fue reconocida como entidad de derecho privado sin ánimo de lucro mediante Resolución No. 2002 del 4 de Octubre de 1988, expedida por Dancoop hoy Superintendencia de la Economía Solidaria.

La Cooperativa actúa con Responsabilidad Limitada, número de Asociados y patrimonio variable e ilimitado, su duración es indefinida, tiene su domicilio principal en El Municipio EL ROSAL, Cundinamarca, su principal actividad es el transporte de pasajeros por carretera

Su Objeto principal : La Cooperativa tiene como fin principal, buscar el mejoramiento de nivel de vida de sus Asociados, en los aspectos sociales, culturales y económicos, mediante una acción Solidaria y organizada , desarrollando la prestación del servicio público de transporte terrestre automotor de pasajeros.

**2- POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

**(1) Bases de preparación de los estados financieros**

**(a) Marco Técnico Normativo**

COOTRANSROSAL LTDA ha elaborado los siguientes estados financieros de acuerdo la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en concordancia con el decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013.

La Cooperativa aplica los siguientes lineamientos de acuerdo con leyes y otras normas vigentes en Colombia:

Los primeros estados financieros preparados de acuerdo con las NCIF; para la conversión al nuevo marco técnico normativo la Cooperativa ha contemplado las excepciones y exenciones previstas en la NIIF 1 Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera.

Hasta el 31 de diciembre de 2015, la Cooperativa preparó sus estados financieros de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia (PCGA). La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.

**(b) Bases de medición**

**Costo histórico:** Para los activos, el costo histórico será el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición.

**Para los pasivos** , el costo histórico es el importe de lo recibido en efectivo o equivalentes al efectivo o el valor razonable de los activos no monetarios recibidos a cambio de la obligación en el momento en que se incurre en ella, o en algunas circunstancias

**Valor razonable:** reconocerá el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

**(c) Moneda funcional y de presentación**

Estos estados financieros son presentados en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la Cooperativa.

**(d) Uso de estimaciones y juicios**

La preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad e Información Financiera (NCIF) aceptadas en Colombia requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos y pasivos en la fecha del balance así como los ingresos y gastos del año.





Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

**(2) Resumen de Principales Políticas Contables**

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros y al preparar el estado de situación financiera inicial bajo NIIF para Pymes al 1 de enero de 2015 para propósitos de transición a las NIIF, a menos que se indique lo contrario.

Las políticas contables han sido aplicadas consistentemente por COOTRANSROSAL LTDA.

**(a) Instrumentos financieros**

**(i) Activos financieros**

**Reconocimiento, medición inicial y clasificación**

**Activo**

COOTRANSROSAL LTDA reconocerá un activo en el estado de situación financiera cuando sea probable que del mismo se obtengan beneficios económicos futuros para la Compañía y, además, el activo tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

Un activo no se reconocerá en el estado de situación financiera cuando no se considere probable que, del desembolso correspondiente, se vayan a obtener beneficios económicos en el futuro más allá del período actual sobre el que se informa. En lugar de ello, esta transacción dará lugar al reconocimiento de un gasto en el estado del resultado integral.

COOTRANSROSAL LTDA no reconocerá un activo contingente como un activo. Sin embargo, cuando el flujo de beneficios económicos futuros hacia la Cooperativa sea prácticamente cierto, el activo relacionado no es un activo contingente, y es apropiado su reconocimiento.

Los saldos en bancos y en cuentas de entidades fiduciarias que administren efectivo de la cooperativa se medirán por los valores reportados por las entidades financieras en los respectivos extractos. Las diferencias entre los extractos y los registros contables se reconocerán como cuentas por cobrar, cuentas por pagar, ingresos o gastos, según corresponda.

**Pasivo**

COOTRANSROSAL LTDA reconocerá un pasivo en el estado de situación financiera cuando: a. la entidad tiene una obligación al final del período sobre el que se informa como resultado de un suceso pasado; b. es probable que se requerirá a la Compañía en la liquidación, la transferencia de recursos que incorporen beneficios económicos; y el importe de la liquidación puede medirse de forma fiable.

Un pasivo contingente es una obligación posible pero incierta o una obligación presente que no está reconocida porque no cumple una o las dos condiciones (b) y (c) anteriores. La entidad no reconocerá un pasivo contingente como pasivo, excepto en el caso de los pasivos contingentes con probabilidad de ocurrencia superior al 60%

**Ingresos**

El reconocimiento de los ingresos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. COOTRANSROSAL LTDA reconocerá un ingreso en el estado del resultado integral cuando haya surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en un activo o un decremento en un pasivo, que pueda medirse con fiabilidad.

**Gastos**

El reconocimiento de los gastos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. COOTRANSROSAL LTDA reconocerá gastos en el estado del resultado integral cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo que pueda medirse con fiabilidad.

**ii. Medición de los Elementos de los Estados Financieros**





**Cooperativa de Transportadores El Rosal Ltda.**

**Cootransrosal**

Personería Jurídica No. 2002 del 4 de Octubre de 1988  
Nit. 800.099.938-0

Medición es el proceso de determinación de los importes monetarios por los que se reconocen y llevan contablemente los elementos de los estados financieros, para su inclusión en el balance y el estado de resultados.

Concepto	Columna 1	Medición Inicial	Medición posterior
Efectivo y equivalentes al efectivo		Costo transacción	Costo
Activos Financieros-Acciones		Costo de la transacción	Valor razonable
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar – corriente		Costo transacción	Costo amortizado
Propiedades, planta y equipo		Costo de transacción	Costo-Depreciación-Deterioro
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar no corrientes		Costo transacción	Costo amortizado
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados		Costo transacción	Costo transacción
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar		Costo transacción	Costo transacción
Pasivos por impuestos corrientes, corriente		Costo transacción	Costo transacción
Otros pasivos financieros corrientes		Costo transacción	Costo amortizado
Otros pasivos no financieros corrientes		Costo transacción	Costo transacción
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar no corrientes		Costo transacción	Costo amortizado
Pasivos por impuestos corrientes, no corriente		Costo transacción	Costo transacción
Otros pasivos financieros no corrientes		Costo transacción	Costo amortizado

#### Instrumentos financieros

Los activos financieros incluyen: El efectivo y Equivalentes de Efectivo, cartera de crédito y cuentas por cobrar.

**a-) Efectivo y equivalentes de efectivo** El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, y entidades similares que administren recursos de la cooperativa en cuentas corrientes, de ahorros, en fiducias de administración y pagos, depósitos, fondos de inversión y demás recursos que cumplan la definición de efectivo y equivalentes de efectivo. Es decir, recursos a la vista, de alta liquidez, bajo riesgo de variación en su valor y convertibles en efectivo en menos de 3 meses.

**Medición:** La caja se medirá por el valor certificado por los conteos reales de monedas y billetes contenidos en cajas de la cooperativa. Las diferencias se contabilizarán como cuentas por cobrar.

Los saldos en bancos y en cuentas de entidades fiduciarias que administren efectivo de la cooperativa se medirán por los valores reportados por las entidades financieras en los respectivos extractos. Las diferencias entre los extractos y los registros contables se reconocerán como cuentas por cobrar, cuentas por pagar, ingresos o gastos, según corresponda.

#### b-) Deudores comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

##### Reconocimiento

La cooperativa reconocerá cuentas por cobrar cuando se hayan prestado los servicios, cuando se hagan préstamos a terceros, pagos anticipados y, en general, cuando se presenten derechos de cobro.

##### Medición Inicial

COOTRANSROSAL LTDA reconoce un activo financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento. (Párrafo 11.12).

COOTRANSROSAL LTDA mide los activos financieros, en su reconocimiento inicial al precio de la transacción excepto si el acuerdo constituye una transacción de financiación o el activo financiero se mide a valor razonable con cambios en resultados. (Párrafo 11.13).



**Cooperativa de Transportadores El Rosal Ltda.**

**Cootransrosal**

Personería Jurídica No. 2002 del 4 de Octubre de 1988  
Nit. 800.099.938-0

En caso de existir acuerdos de financiación COOTRANSROSAL LTDA medirá al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado equivalente a la tasa de cartera ordinaria para la compañía. (Párrafo 11.13).

COOTRANSROSAL LTDA considera que todos los servicios realizadas con periodos inferiores a 90 días se encuentran dentro de los términos normales y por lo tanto no contienen un elemento de financiación y por ende no aplicaría el concepto para medición a valor razonable o costo amortizado.

#### Medición Posterior

Cuando se constituya efectivamente una transacción financiera, es decir, cuando se financie al asociado se descontará el valor de la cuenta por cobrar utilizando las tasas de interés establecidas por la cooperativa para cada línea de crédito.

#### Estimación para cuentas incobrables o deterioro de valor

Las pérdidas esperadas como resultado de eventos futuros, sea cual fuere su probabilidad, no se reconocerán. La evidencia objetiva de que un activo o un grupo de activos están deteriorados incluye la información observable sobre los siguientes eventos que causan la pérdida, lo cual deberá ser observado por la gerencia general:

#### Incumplimientos de cláusula contractual de plazo:

Se entenderá que existe riesgo por incumplimiento cuando se cumplan los siguientes plazos:

Asociado Plazo (días)	parametros	Deterioro
Tipo 1	90-180	5%
Tipo 2	181-360	10%
Tipo 3	mas de 360	15%

#### c-) Propiedad, Planta y Equipo

##### Reconocimiento

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

Es probable que la cooperativa obtenga los beneficios económicos durante más de un año.

El costo del elemento puede medirse con fiabilidad, es decir que la cooperativa no contabilizará elementos como gastos para luego reconocerlos como activos de control.

Si no son de larga duración y la cooperativa requiere controlarlos se contabilizaran como propiedad, planta y equipo.

Cuando una partida no se contabilice como propiedad, planta y equipo ni como grupo, se registrará individual.

Para lo cual utilizara la siguiente tabla

Tipo	Propiedad, planta y equipo
Adopción por primera vez	Valor razonable como costo atribuido
Reconocimiento Inicial	Costo
Medición posterior	Costo (-) depreciación- Deterioro

##### Medición posterior

La medición posterior será al valor razonable. La cooperativa no reconocerá valorizaciones de Propiedades, Planta y Equipo ni provisiones para la protección de activos, salvo que demuestre que existe un deterioro de valor.

Con posterioridad a su reconocimiento como activo, un elemento de propiedades, planta y equipo se registrará por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor

La **depreciación** de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, inmediatamente es adquirido aunque no esté siendo usado. Se depreciará de forma separada cada parte de un elemento de propiedades, planta y equipo que tenga un costo significativo. El cargo por depreciación de cada periodo se reconocerá en el resultado del periodo.



**Cooperativa de Transportadores El Rosal Ltda.**

**Cootransrosal**

Personería Jurídica No. 2002 del 4 de Octubre de 1988  
NIT. 800.099.938-0

El método de depreciación que se utilizará es la nueva tabla de depreciaciones establecida por la dian. El método de depreciación aplicado a la propiedad, planta y equipo se revisará regularmente para evaluar si ha tenido un cambio significativo en los resultados económicos y establecer uno nuevo de ser necesario.

Años	Vida útil estimada en años - porcentaje
Edificaciones	45,05 años - 2,22%
Maquinaria	10 - 15 años - 10% - 7%
Muebles y enseres - Equipo de oficina	10 años - 10%
Equipo de cómputo y comunicaciones	5 años - 20%
Vehículos	10-15 años - 10% - 7%

#### **Deterioro del valor de Propiedad, Planta y Equipo**

El departamento contable reconocerá una pérdida por deterioro cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable.

La persona encargada de activos fijos deberá revisar y ajustar la vida útil, el método de depreciación y el valor residual del activo, en caso de que existan indicadores de deterioro.

medirá el importe recuperable de un activo como el mayor entre su valor razonable menos los costos de venta y su valor en uso, de acuerdo con lo establecido en el procedimiento interno vigente. evaluará a la fecha sobre la cual se informan los estados financieros, si los elementos de propiedad, planta y equipo que en periodos anteriores se ha reconocido una pérdida por deterioro, la cual puede haber desaparecido o disminuido

#### **d-) Activos Intangibles diferentes de la plusvalía**

##### **Reconocimiento**

La cooperativa reconocerá cuentas por cobrar cuando se hayan prestado los servicios, por rodamiento, cuando se hagan préstamos a terceros, pagos anticipados y, en general, cuando se presenten derechos de cobro.

##### **Medición inicial**

COOTRANSROSAL LTDA reconoce un activo financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento. (Párrafo 11.12).

COOTRANSROSAL LTDA mide los activos financieros, en su reconocimiento inicial al precio de la transacción excepto si el acuerdo constituye una transacción de financiación o el activo financiero se mide a valor razonable con cambios en resultados. (Párrafo 11.13).

En caso de existir acuerdos de financiación COOTRANSROSAL LTDA medirá al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado equivalente a la tasa de cartera ordinaria para la cooperativa. (Párrafo 11.13).

COOTRANSROSAL LTDA considera que todos los servicios realizadas con periodos inferiores a 90 días se encuentran dentro de los términos normales y por lo tanto no contienen un elemento de financiación y por ende no aplicaría el concepto para medición a valor razonable o costo amortizado.

##### **Medición Posterior**

Cuando se constituya efectivamente una transacción financiera, es decir, cuando se financie al asociado se descontará el valor de la cuenta por cobrar utilizando las tasas de interés establecidas por la cooperativa para cada línea de crédito.

#### **d-) Proveedores, cuentas por pagar y otros pasivos.**

##### **Alcance**

La Sección 11 Instrumentos Financieros Básicos y la Sección 12 Otros Temas relacionados con los Instrumentos Financieros tratan del reconocimiento, baja en cuentas, medición e información a revelar de los instrumentos financieros (activos Financieros y pasivos financieros). La Sección 11 se aplica a los instrumentos financieros básicos y es aplicable a todas las entidades





**Cooperativa de Transportadores El Rosal Ltda.**

**Cootransrosal**

Personería Jurídica No. 2002 del 4 de Octubre de 1988  
Nit. 800.099.938-0

#### **Medición Inicial**

reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo.

medirá inicialmente una cuenta y documento por pagar

1- Al precio de la transacción incluidos los costos de ella, o Al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para este tipo de pasivos financieros, siempre y cuando el acuerdo constituye una transacción de financiación

2- Al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para este tipo de pasivos financieros, siempre y cuando el acuerdo constituye una transacción de financiación.

#### **Medición Posterior**

1- medirá las cuentas y documentos por pagar al final de cada período al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo, cuando estas sean a largo plazo.

2- medirá las cuentas y documentos por pagar al final de cada período sobre el que se informa al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar, siempre que no constituya una transacción de financiación.

3- Revisará las estimaciones de pagos y se ajustará el importe en libros de las cuentas y documentos por pagar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados revisados.

4- Dará de baja en cuentas una cuenta y documento por pagar cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado.

#### **e-) Beneficios a Empleados**

##### **Alcance**

Esta política se aplicará a los beneficios a los empleados que comprenden todos los tipos de contraprestaciones que COOTRANSROSAL proporciona a los trabajadores tanto de la parte administrativa como a los conductores contratados bajo la modalidad de contratos solidarios con los Asociados, los cuales pagan a la Cooperativa todas las obligaciones inherentes a sus conductores.

##### **Objetivo**

Esta política tiene como fin determinar los beneficios a los empleados los cuales comprenden tanto los proporcionados a los trabajadores propiamente dichos, como a las personas que dependan de ellos, y pueden ser satisfechos mediante pagos.

Hechos directamente a los empleados o a sus cónyuges, hijos u otras personas dependientes de aquéllos, o bien hechos a terceros, tales como compañías de seguros (pólizas funerarias). Además, un empleado puede prestar sus servicios en la entidad a tiempo completo o a tiempo parcial, de forma permanente, ocasional o temporal. Para los propósitos de esta sección, el término "empleados" incluye también a los administradores y al personal gerencial.

##### **Beneficios a empleados (Obligaciones laborales)**

###### **Beneficios a Corto plazo**

Salario integral, sueldos, horas extras, subsidio de transporte a quienes tengan derecho

Cesantías, intereses sobre cesantías, prima de servicios y vacaciones

Capacitación al personal, gastos deportivos y de recreación, aportes Administradora de Riesgos Laborales, aportes Entidades Promotoras de Salud, aportes a Cajas de Compensación, aportes al ICBF y aportes al SENA.

Gastos médicos, exámenes periodicos

**SEDE EL ROSAL**  
CUNDINAMARCA

Email: [cootransrosal@hotmail.com](mailto:cootransrosal@hotmail.com)

**OFICINA EL ROSAL**  
Calle 10 No. 18 - 31  
Tel: 3105802180



VIGILADO  
Super Transporte

Powered by



CamScanner



Incapacidades, auxilios: transporte, rodamiento para algunos cargos y combustible en casos especiales.

- **Beneficios a los empleados:** comprenden todos los tipos de retribuciones que la entidad proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios.
- **Beneficios a los empleados a corto plazo:** son los beneficios (diferentes de los beneficios por terminación) cuyo pago será atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el cual los empleados han prestado sus servicios.
- **Beneficios por terminación:** son las remuneraciones a pagar a los empleados como consecuencia de la decisión de la entidad de resolver el contrato del empleado antes de la edad normal de retiro; o la decisión del empleado de retirarse voluntariamente de la relación de trabajo a cambio de tales beneficios.

#### **f- Provisiones y contingencias**

Aplicará a todas las provisiones (es decir, pasivos de cuantía o vencimiento inciertos), pasivos contingentes y activos contingentes, excepto a las provisiones tratadas en otras secciones de esta NIIF. Éstas incluyen las provisiones relacionadas con:

- (a) Siniestros presentados con una probabilidad de que fallen en contra de la Cooperativa del 60% o más.
- (c) Obligaciones por beneficios a los empleados (Sección 28 Beneficios a los Empleados).
- (d) Impuesto a las ganancias (Sección 29 Impuesto a las Ganancias)

#### **Medición Inicial**

solo reconocerá una provisión cuando

- tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado;
- sea probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación; y
- el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable. (Párrafo 21.4)

Por lo tanto, en cada cierre de período se analizará el informe de jurídica y se reconocerán de acuerdo a las siguientes calificaciones, de acuerdo al acta de :

calificación	Riesgo	Porcentaje
remoto	Riesgo eventual	0 -40%
posible	Riesgo bajo	41% - 60%
probable	Riesgo alto	superior al 60%

reconocerá una provisión como un pasivo en el estado de situación financiera y el importe de la provisión como un gasto en resultados del período contable.

medirá una provisión como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha sobre la que se informa, es decir: Cuando la provisión surja de una única obligación, la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación puede ser el desenlace individual que resulte más probable.

medirá la provisión al valor presente de los importes que se espera sean requeridos para liquidar la obligación, cuando el efecto del valor temporal del dinero resulte significativo.

utilizará la tasa de descuento antes de impuestos que mejor refleje las evaluaciones actuales del mercado correspondientes al valor temporal del dinero.

#### **Medición Posterior**



**Cooperativa de Transportadores El Rosal Ltda.**

**Cootransrosal**

Personería Jurídica No. 2002 del 4 de Octubre de 1988  
Nit. 800.099.938-0

Medirá la provisión posteriormente, cargando contra ella únicamente aquellos desembolsos para los cuales fue reconocida originalmente la provisión.

Evaluará al final del período contable que se informa las provisiones y si fuese necesario ajustará su valor para reflejar la mejor estimación actual del importe requerido para cancelar la obligación.

Reconocerá en gastos del resultado del período, cualquier ajuste realizado a los importes de la provisión previamente reconocidos.

#### **g-Patrimonio**

##### **Alcance**

El patrimonio de COOTRANSROSAL Está conformado por las cuentas que representan los bienes y derechos de la entidad, una vez deducidas las cuentas que registran, las obligaciones de carácter no patrimonial, contraídas con asociados. Comprende los aportes sociales, las reservas, los fondos sociales, los resultados del ejercicio y los resultados de ejercicios anteriores y las ganancias o pérdidas por efecto convergencia. Este grupo comprende el valor total de los aportes o cuotas que los asociados han pagado a la entidad, en dinero, con el ánimo de proveer capital de trabajo para el desarrollo de su objeto social que, además, sirvan de garantía para los acreedores. El Capital social debe registrarse en la fecha en la cual se otorgue el documento de constitución, o se perfeccione el compromiso de efectuar el aporte en las cuentas apropiadas, posterior a la constitución cada vez que ingrese un nuevo asociado, pagará la nivelación de aportes y cada mes de acuerdo con lo establecido en los estatutos debido a que es un capital variable. Aplica el nuevo Plan Único de Cuentas para las entidades del sector solidario vigiladas por la Superintendencia de la Economía Solidaria 212 Esta conformado por las siguientes cuentas:

##### **CAPITAL EMITIDO**

**APORTES ORDINARIOS** son las aportaciones periódicas mínimas que han sido pagadas por los asociados en dinero, especie o trabajo de conformidad con lo establecido en los estatutos.

**APORTES EXTRAORDINARIOS:** Son las aportaciones pagadas por los asociados diferentes al aporte ordinario.

##### **Reservas**

algunos casos por los incrementos que con cargo al ejercicio anual disponga la Asamblea General de Asociados con el objeto de cumplir disposiciones legales, estatutarias o para fines específicos.

Las reservas constituidas con finalidades específicas podrán afectarse para proteger o cubrir los fines para los cuales fueron creadas. Estas reservas sirven a la vez de apalancamiento y fortalecimiento del patrimonio de la entidad

##### **Aportes sociales No Reducibles**

Aporte social no reducible o irreducible es aquel valor del aporte social que toda organización solidaria debe tener como protección al patrimonio y que en ningún momento podrá disminuirse durante la existencia de la organización solidaria. El aporte mínimo no reducible debe señalarse en el estatuto y podrá ser incrementado por decisión de la asamblea general; pero, en ningún caso, podrá disminuirse.

#### **h- Ingresos de actividades ordinarias**

##### **Alcance**

sucesos:

(a) La prestación de servicios, rodamiento, admisiones.

(b) El uso, por parte de terceros, de activos de la entidad que produzcan intereses, regalías o dividendos

**SEDE EL ROSAL**  
CUNDINAMARCA

E mail: cootransrosal@hotmail.com

**OFICINA EL ROSAL**  
Calle 10 No. 18 - 31  
Tel: 3105802180



Powered by

**CS** CamScanner



**Cooperativa de Transportadores El Rosal Ltda.**

**Cootransrosal**

Personería Jurídica No. 2002 del 4 de Octubre de 1988  
Nit. 800.099.938-0

(c) Por recuperaciones de deterioros de cartera

#### **Reconocimiento**

Esta política debe ser aplicada al contabilizar ingresos de actividades ordinarias los cuales se describen a continuación: reconocerá ingreso por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad, y que los ingresos ordinarios se pueden medir con fiabilidad

Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la entidad se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier importe en concepto de rebajas y descuentos

Se reconocerán ingresos ordinarios por intereses cuando exista diferencia resultante entre el valor razonable y el importe de la contraprestación.

) El importe de cada categoría de ingresos de actividades ordinarias reconocida durante el periodo, que mostrará de forma separada como mínimo los ingresos de actividades ordinarias procedentes de:

Admisiones, cuotas de sostenimiento Intereses cualquier otro tipo de actividades ordinarias, recuperaciones

#### **Medición**

medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la entidad.

#### **i- Gastos**

##### **Alcance**

Aplicará esta política para el reconocimiento y medición de los costos y gastos de la cooperativa conforme a la NIIF para Pymes

reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o

Los gastos de la entidad se medirán al costo de los mismos que pueda medirse de forma fiable

##### **Reconocimiento**

reconoce los costos y gastos que surgen en las actividades ordinarias de la cooperativa por el método de causación o devengo.

reconocerá el costo venta, en el momento que se realice efectiva una venta de sus bienes

reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad

se medirán al costo de los mismos que pueda medirse de forma fiable.

**SEDE EL ROSAL**  
CUNDINAMARCA

Email: [cootransrosal@hotmail.com](mailto:cootransrosal@hotmail.com)

**OFICINA EL ROSAL**  
Calle 10 No. 18 - 31  
Tel: 3105802180



VIGILADO  
SuperTransporte

Powered by

 CamScanner



Cooperativa de Transportadores El Rosal Ltda.

**Cootransrosal**

Personería Jurídica No. 2002 del 4 de Octubre de 1988  
Nit. 800.099.938-0

## NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

### NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Registra los saldos en efectivo que a 31 de Diciembre se encontraban en caja por concepto de efectivos recibidos, cheques y las cuentas bancarias sin ningún tipo de restricción ni gravámenes

Corresponde a:	2.023	2.022
Caja General- menor	2.407.806	1.758.586
Banco de Bogota-cta cte 798000204	4.608.384	5.669.524
Banco de Bogota-ahorros 798004701	16.361.171	4.276.104
Banco de Bogota-ahorros 798037438	6.002.632	2.402.207
Banco de Bogota-ahorros 798063244	97.684.450	169.097.490
Banco de Bogota-ahorros 798054797	9.360.023	9.350.669
Banco de Bogota-ahorros 798099883 CM	1.197.390	( )
Davivienda ahorros 459300014048FAM	177.049.729	28.298.661
Cooptenjo corriente 30166864	11.611.398	1.487.997
Cooptenjo ahorros 3103004123-Fdo.Rep.	30.125.529	21.452.331
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO</b>	<b>356.408.512</b>	<b>243.793.568</b>

### NOTA 4 - DEUDORES COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Representa los Saldos insolutos que a 31 de diciembre, figuran como cuentas por cobrar Asociados en los registros contables y comprende derechos pendientes originados en cumplimiento del objeto social

**REVELACIÓN:** Se recibe de Sistema de transporte STS S.A. Certificación a Diciembre de 2023 por los valores adeudados a Cootransrosal por concepto de devoluciones coordinación plataforma y recaudo control y seguridad por valor de \$152.792.662= Los cuales son reconocidos contablemente de acuerdo a lo revisado por la administración.

El ajuste se realizó dentro del rubro de otras cuentas por cobrar.

Corresponde a:	2.023	2.022
Anticipos	7.500.000	7.973.893
Cuentas por cobrar a trabajadores	-	333.332
Deudores por prestación de servicios	5.965.333	9.899.275
Ingresos por cobrar	162.479.117	116.777.093
Otras cuentas por cobrar	225.121.730	40.751.831
Anticipo de Impuestos	2.742.627	2.275.509
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>403.808.807</b>	<b>178.010.933</b>

### NOTA 5 - OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS - INVENTARIO CONSUMO INTERNO

Comprende un stop que la Cooperativa posee de dotación disponible para que los propietarios, adquieran para sus conductores e Inventario de llantas.

	2.023	2.022
Dotaciones	8.337.311	14.360.596
Llantas	( )	620.000

SEDE EL ROSAL  
CUNDINAMARCA

Email: cootransrosal@hotmail.com

OFICINA EL ROSAL  
Calle 10 No. 18 - 31  
Tel: 3105802180





**Cooperativa de Transportadores El Rosal Ltda.**

**Cootransrosal**

Personería Jurídica No. 2002 del 4 de Octubre de 1988  
Nit. 800.099.938-0

TOTAL ACTIVOS NO FINANCIEROS

8.337.311

14.980.596

**NOTA 6 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Corresponde a los Activos de uso de la Cooperativa, de acuerdo con la evaluación realizada del edificio el 70% se considera de uso de la misma y el 30% como propiedad de inversión, debido a que genera ingresos para la Cooperativa

En el caso de los Vehículos que son de servicio público, es un activo que le genera ingresos a la Cooperativa, pero está clasificado dentro de propiedad, planta y equipo y no como activos de inversión, teniendo en cuenta que la norma niif solo clasifica como propiedades de inversión los bienes raíces.

Corresponde a:	2.023	2.022
Terrenos	129.600.000	129.600.000
Edificaciones	327.959.211	332.825.967
Equipos de computo y comunicación	8.299.344 #	8.299.344
Vehículos	1.015.035.857	1.044.194.669
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<u>1.480.894.412</u>	<u>1.514.919.980</u>

**NOTA 7 - ACTIVOS DE INVERSION**

Corresponde al 30% del Edificio y del Terreno, debido a que le genera ingresos a la Cooperativa.

Corresponde a:	2.023	2.022
Terrenos	27.810.000	27.810.000
Edificaciones	83.430.000	83.430.000
	<u>111.240.000</u>	<u>111.240.000</u>

**NOTA 8 - OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES**

**INVERSIONES**

Corresponde a las inversiones que posee la Cooperativa en diferentes entidades:  
Para la vigencia 2023 se capitalizaron acciones por valor de \$20.892.710=  
La capitalización es producto del cruce de la deuda por devoluciones de la STS.

Corresponde a:	2.023	2.022
STS-Sistema para la Integr.del Transporte	293.289.062	272.396.352
Cooptenjo -aportes	1.017.068	439.068
BZ Metro Regional SAS	1.505.000	1.505.000
Certificado de deposito ahorro-Cooptenjo	74.000.000	70.000.000
	<u>369.811.130</u>	<u>344.340.420</u>
<b>DEPOSITOS FONDO DE REPOSICION</b>		
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES</b>	<u>369.811.130</u>	<u>344.340.420</u>

**SEDE EL ROSAL**  
CUNDINAMARCA

E mail: cootransrosal@hotmail.com

**OFICINA EL ROSAL**  
Calle 10 No. 18 - 31  
Tel: 3105802180





## NOTA 9 - CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Su saldo representa las obligaciones a cargo de la Entidad, originadas en bienes y servicios recibidos, así como por compromisos adquiridos en el desarrollo del objeto social, también incluye la retención en la fuente, seguridad social y parafiscales.

**REVELACIÓN:** Se recibe de Sistema de transporte STS S.A. Certificación a Diciembre de 2023 por los valores adeudados a Cootransrosal por concepto de devoluciones coordinación plataforma y recaudo control y seguridad por valor de \$152.792.662= Los cuales son reconocidos contablemente de acuerdo a lo revisado por la administración.

Corresponde a:	2.023	#	2.022
Costos y gastos por pagar	103.790.682		14.285.087
Retención en la fuente	737.763		-
Reteica	127.891		183.855
Retenciones y aportes de nómina	37.705.304		34.584.984
Diversas - Cruces aux gobierno	8.655.000		8.375.000
Ingresos recibidos para terceros	192.142.762		50.067.129
Anticipos y avances recibidos	23.480.356		23.389.356
Diversas - STS	20.892.710		-
<b>TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR</b>	<b>387.532.468</b>		<b>130.885.411</b>

## NOTA 10 - PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde a los pasivos por impuesto de industria y comercio, la retención en la fuente, así como el iva que la Cooperativa debe pagar debido a los arrendamientos que a la fecha están vigentes

	2.023		2.022
Imp. de Industria y comercio anual	6.000.000		6.187.000
Iva	751.958		728.000
Retención en la Fuente	-		1.045.000
	<b>6.751.958</b>		<b>7.960.000</b>

## NOTA 11 - OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

### FONDO DE REPOSICION

**FONDO DE REPOSICION AUTOMOTOR:** Registra el valor de los recursos obtenidos por la cooperativa de conformidad con lo establecido en la resolución No. 105 de 1993, No. 159 de 1994 y 709 de 1994 de Ministerio de Transporte, en concordancia con la Resolución 191 del 28 de Diciembre de 1993, en donde señala el cobro adicional en las tarifas, con destino al fondo de reposición

Mediante el Decreto 575 de Abril 15 de 2020 del Ministerio de Transporte, dispuso autorizar la devolución de hasta el 85% del Fondo de Reposición con el fin de garantizar el ingreso mínimo a los propietarios de los vehículos.

Corresponde a:	2.023		2.022
Fondo de Reposición	86.025.160		76.754.197
<b>TOTAL FONDOS SOCIALES</b>	<b>86.025.160</b>		<b>76.754.197</b>



# Cooperativa de Transportadores El Rosal Ltda.

## Cootransrosal

Personería Jurídica No. 2002 del 4 de Octubre de 1988  
Nit. 800.099.938-0

### OTROS FONDOS SOCIALES

Corresponde a fondos creados por la Ley y otros por estatutos para cubrir, necesidades propias de los Asociados y acordes al reglamento de cada uno.

Fondo de Educación	5.473.185	5.276.701
Fondo para otros fines -inv sts	8.282.384	209.665.176
Fondo de Ayuda Mutua	235.272.792	
<b>TOTAL OTROS FONDOS SOCIALES</b>	<b>249.028.361</b>	<b>214.941.877</b>
<b>TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES</b>	<b>335.053.521</b>	<b>291.696.074</b>

### NOTA 12 : OBLIGACIONES POR BENEFICIO A EMPLEADOS

Representa las obligaciones de la Cooperativa con cada uno de sus empleados por concepto de prestaciones sociales, originadas por los contratos laborales, con los empleados propios y con los conductores de acuerdo con los contratos que se firman solidariamente con los propietarios.

Corresponde a: <b>LABORALES</b>	<b>2.023</b>	<b>2.022</b>
Salarios	1.677.831	101.038
Cesantias Consolidadas	69.018.568	60.834.153
Intereses consolidados	7.983.162	7.110.520
Vacaciones consolidadas	37.724.333	32.879.737
Otras prestaciones Sociales	13.131.474	17.409.338
sub total laborales	<b>129.535.368</b>	<b>118.334.786</b>

### NOTA 13 - OTROS PASIVOS CONTINGENTES NO CORRIENTES

De acuerdo con el informe jurídico, la probabilidad del 60% de que falle unos procesos, en contra de la cooperativa por siniestros ocurridos, se dejo contabilizado dicho monto

	<b>2.023</b>	<b>2.022</b>
Para multas, concilia , siniestros	79.633.405	102.633.405
	<b>79.633.405</b>	<b>102.633.405</b>

### NOTA 13 - OTROS PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES OTROS FONDOS SOCIALES

Corresponde a fondos creados por la Ley y otros por estatutos para cubrir, necesidades propias de los Asociados y acordes al reglamento de cada uno.

	<b>2.023</b>	<b>2.022</b>
Fondo de solidaridad	98.353.384	98.255.141
Fondo de Recreación	2.111.976	2.111.976
Fondo de Bienestar social	4.718.303	4.718.303
	<b>105.183.663</b>	<b>105.085.420</b>

### NOTA 14 - GANANCIAS O PERDIDAS ACUMULADAS - EFECTOS CONVERGENCIAS



Cooperativa de Transportadores El Rosal Ltda.

**Cootransrosal**

Personería Jurídica No. 2002 del 4 de Octubre de 1988  
Nit. 800.099.938-0

Representa todas las partidas que de acuerdo con las normas Niif, debimos reconocerlas a valor razonable, trasladarlas por que no son reconocidas por la norma, etc.

	2.023	2.022
propiedad, planta y equipo	232.864.911	232.864.911
Inversiones	60.993.212	60.993.212
Vehiculos según avaluos técnicos	421.000.000	421.000.000
<b>TOTAL GANANCIAS O PERDIDAS ACUMULADAS CONV</b>	<b>714.858.123</b>	<b>714.858.123</b>

#### NOTA 15 - INGRESOS OPERACIONALES

Esta conformado por las cuentas que representan los ingresos que percibe la entidad, en el desarrollo del giro normal de su actividad, en un ejercicio determinado, estos ingresos representa los flujos de entrada de recursos.

por la prestación de servicios o por la ejecución de otras actividades realizadas durante el periodo.

El reconocimiento de los ingresos generados por una actividad se debe registrar en el momento que se presta el servicio

	2.023	2.022
<b>SERVICIO DE TRANSPORTE PUBLICO</b>		
VEHICULO 478	160.836.700	124.550.250
VEHICULO 458	166.973.000	129.712.666
VEHICULO 472	141.135.000	108.260.500
<b>SUB TOTAL TRANSPORTE</b>	<b>468.944.700</b>	<b>362.523.416</b>
<b>INGRESOS ADMINISTRATIVOS</b>		
ADMINISTRACION Y SOSTENIMIENTO	-	326.125.867
RODAMIENTO	258.399.000	-
CARTULINAS	132.392.000	-
<b>SUB TOTAL INGRESOS</b>	<b>390.791.000</b>	<b>326.125.867</b>
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>859.735.700</b>	<b>688.649.283</b>

#### NOTA 16 - GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal de la Cooperativa a través del sistema de causación.

Corresponde a:	2.023	2.022
<b>GASTOS DE PERSONAL</b>		
Sueldos	183.155.808	145.716.530
Auxilio de Transporte / Ayuda Transporte	18.185.044	15.096.198
Cesantias	16.640.669	13.964.973
Intereses sobre cesantias	1.997.678	1.678.727
Prima de Servicios	16.640.669	13.928.972
Vacaciones	13.572.523	6.363.008
Bonificaciones	-	300.000

DE EL ROSAL  
CUNDINAMARCA

E mail: cootransrosal@hotmail.com

OFICINA EL ROSAL  
Calle 10 No. 18 - 31  
Tel: 3105802180



VIGILADO  
Super Transporte

Powered by

CS CamScanner



Cooperativa de Transportadores El Rosal Ltda.

**Cootransrosal**

Personería Jurídica No. 2002 del 4 de Octubre de 1988  
Nit. 800.099.938-0

Seguros	-	
Dotaciones	7.880.355	9.694.593
Indemnizaciones laborales	-	-
Capacitación al personal		-
Aporte salud	35.300	-
Aporte pension	22.052.397	18.391.272
aporte ARL	7.952.287	6.675.534
Aporte a Cajas de compensación	7.312.536	5.917.010
Aporte ICBF	60.100	
Aporte Sena	40.100	
otros	-	24.387
Gastos medicos - exámenes periodicos	6.095.300	7.010.725
Subsidios del Gobierno	3.930.000	2.950.000
<b>TOTAL GASTOS DE PERSONAL</b>	<b>305.550.766</b>	<b>247.711.929</b>

**GASTOS GENERALES**

Honorarios	116.946.670	123.393.077
Asesoría Jurídica	28.750.000	20.200.000
Revisoría Fiscal	16.500.000	15.450.000
Contador	18.600.000	18.600.000
Gerencia	17.500.000	49.250.000
Sistemas de Gestión	25.310.000	19.800.000
H.Otros servicios	10.286.670	-
Impuestos	8.252.396	9.029.767
Arrendamiento	10.724.987	15.693.022
Seguros	1.844.689	1.589.045
Mantenimiento y reparaciones	453.000	55.000
Reparaciones locativas	5.159.850	499.500
Elementos de Aseo	1.355.230	868.350
Cafeteria Y Restaurante	10.860.429	10.434.252
Servicios Públicos	7.199.127	6.434.614
Medios de Transporte	12.137.000	14.845.500
Papelera y útiles de oficina	2.676.550	1.842.863
suministros	574.500	190.000
Fotocopias	58.500	80.750
Publicidad y propaganda	-	662.500
Gastos de Asamblea	5.906.900	3.228.400
Gastos de Directivos	-	-
Reuniones y conferencias	-	-
Gastos legales	4.640.769	3.301.600
Gastos de Representación	3.732.950	96.600
Servicios temporales	2.700.000	-
Sistematización- asistencia técnica	3.788.660	4.033.300
Cuotas de sostenimiento	-	-
Auxilios y Donaciones- Siniestros	932.960	348.250
Adecuación e instalación/asist técnica	7.000	127.500
Gastos Bienestar social	30.712.246	16.673.586
Gastos combustibles	-	-
Gastos Varios	11.181.021	14.310.687
Gastos fiesta Virgen del Carmen	17.922.500	-
Gastos varios USA 597 S.Esp.	5.278.826	-
Depreciación activos fijos	13.288.456	4.866.756
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRACION</b>	<b>583.885.982</b>	<b>480.223.771</b>

**NOTA 17 - COSTO DE PRESTACION DE SERVICIO DE TRANSPORTE**

Los costos de prestación de servicios de transporte, de los vehiculos de la Cooperativa

SEDE EL ROSAL  
CUNDINAMARCA

Email: cootransrosal@hotmail.com

OFICINA EL ROSAL  
Calle 10 No. 18 - 31  
Tel: 3105802180



Powered by

CS CamScanner



Cooperativa de Transportadores El Rosal Ltda.

**Cootransrosal**

Personería Jurídica No. 2002 del 4 de Octubre de 1988  
Nit. 800.099.938-0

Corresponde a:	2.023	2.022
Gastos de personal- Conductores	80.287.859	66.201.340
Mantenimiento	12.278.365	45.263.659
Seguros - Polizas - Soat	9.035.220	11.668.662
Depreciación de vehiculos	40.114.512	40.114.512
Repuestos y llantas	95.357.145	82.653.303
Cambio de aceite	6.932.986	
Fondo de Reposición, FAM y GPS	5.852.520	-
Otros gastos	3.184.270	186.000
Intereses credito Davivienda	-	37.051.348
<b>TOTAL COSTO PRESTAR SERVICIO DE TRANSPORTE</b>	<b>253.042.877</b>	<b>283.138.824</b>

**NOTA 18 - INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES**

**INGRESOS**

Su saldo representa los valores recibidos por otros conceptos diferentes al objeto de la Coopetiva, como son intereses de las cuentas de ahorro, dividendos, arrendamientos, etc.

INGRESOS FINANCIEROS	2.023	2.022
Financieros /intereses	13.567.537	8.943.624
	<u>13.567.537</u>	<u>8.943.624</u>
<b>OTROS INGRESOS</b>		
Arrendamientos	11.836.975	11.285.294
Recuperaciones- reintegro costos y gastos	2.192.878	3.784.905
Incapacidades	193.334	12.446.470
Utilidad en venta de vehiculos	-	58.131.612
Diversos aprovechamientos	8.179.784	18.759.205
Subsidios Gobierno	4.430.000	9.000.000
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>26.832.971</b>	<b>113.407.486</b>
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>40.400.508</b>	<b>122.351.110</b>

**GASTOS**

Los gastos no operacionales corresponden a gastos bancarios , intereses sobre prestamos y otros

GASTOS FINANCIEROS	2.023	2.022
Gastos Financieros totales	13.400.696	
Gastos Bancarios	-	1.780.770
Gastos extraordinarios	-	4.082.671
Intereses	-	3.447
Gravamen movimientos financieros	-	10.316.487
Diversos otros	-	792.482
<b>SUB TOTAL INGRESOS FINANCIEROS</b>	<b>13.400.696</b>	<b>16.975.857</b>
<b>GASTOS EXTRAORDINARIOS Y DIVERSOS</b>		
Gastos extraordinarios -imp as		27.714.675
G.Ext. Costas y procesos judiciales (475)	32.000.000	
G.Ext. Varios	345.504	-
G.Div. Cartera no recuperada AREIA	9.040.099	

SEDE EL ROSAL  
CUNDINAMARCA

Email: cootransrosal@hotmail.com

OFICINA EL ROSAL  
Calle 10 No. 18 - 31  
Tel: 3105802180



Powered by

CS CamScanner



Cooperativa de Transportadores El Rosal Ltda.

**Cootransrosal**

Personería Jurídica No. 2002 del 4 de Octubre de 1988  
Nit. 800.099.938-0

SUB TOTAL OTROS GASTOS

41.385.603

27.714.675

TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES

54.786.299

44.690.532

  
TOBIAS TORREZ PARRA  
Representante Legal

  
SELMIRA PAREDES GOMEZ  
Contador  
T.P. 144.395-T

  
ALBERTO DURAN DIAZ  
Revisor Fiscal  
T.P. 75.477-T  
Ver dictamen

DE EL ROSAL  
NDINAMARCA

E mail: cootransrosal@hotmail.com

OFICINA EL ROSAL  
Calle 10 No. 18 - 31  
Tel: 3105802180



VIGILADO  
Super Transporte

Powered by

 CamScanner



**Cooperativa de Transportadores El Rosal Ltda.**

**Cootransrosal**

Personería Jurídica No. 2002 del 4 de Octubre de 1988  
Nit. 800.099.938-0

**SEÑORES ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA  
DE ASOCIADOS**

Los abajo firmantes como Representante Legal y Contadora Pública Titulada de la **COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES EL ROSAL LTDA "COOTRANSROSAL"** certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujo de Efectivo a Diciembre 31 de 2023, de acuerdo a lo enunciado en la ley 1314 de 2009 y el Decreto Único Reglamentario 2496 de 2015 y demás disposiciones legales emanadas por la Superintendencia de Economía Solidaria, organismo que regula las actividades del sector solidario, y la Superintendencia de Puertos y Transportes en concordancia con los aspectos legales, nos permitimos informarle que la administración de la **COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES EL ROSAL LTDA "COOTRANSROSAL"** ha procurado en todo momento acatar las normas y disposiciones previstas por los entes reguladores.

Que los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la **COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES EL ROSAL LTDA "COOTRANSROSAL"** al 31 de diciembre de 2023, así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio, los correspondientes flujos de efectivo y además de acuerdo con nuestro leal saber y entender, hacemos constar:

1. Reconocemos nuestra responsabilidad en relación con la presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados, incluyendo la revelación apropiada de toda la información estatutaria requerida.
2. No ha habido irregularidades en lo que se refiere a la gerencia o al Contador que desempeñan un papel importante en el sistema de control interno que pudiera tener un efecto significativo sobre los estados financieros.
3. Las cifras son fielmente tomadas de los libros de contabilidad, comprobantes y todas las actas de Consejo de Administración.
4. La **COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES EL ROSAL LTDA "COOTRANSROSAL"** ha cumplido con todos los aspectos de los convenios contractuales, que pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros, a la fecha **no se han recibido comunicaciones por incumplimiento** con los requerimientos de las entidades reguladoras en relación con asuntos financieros.

**SEDE EL ROSAL  
CUNDINAMARCA**

E mail: [cootransrosal@hotmail.com](mailto:cootransrosal@hotmail.com)

**OFICINA EL ROSAL**  
Calle 10 No. 18 - 31  
Tel: 3105802180



Powered by

 **CamScanner**



**Cooperativa de Transportadores El Rosal Ltda.**

**Cootransrosal**

Personería Jurídica No. 2002 del 4 de Octubre de 1988  
Nit. 800.099.938-0

5. Los saldos y transacciones de la Cooperativa se encuentran debidamente registrados en los estados financieros.
6. La Cooperativa tiene título satisfactorio de todos los activos y no hay gravámenes o cargos sobre activos de la **COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES EL ROSAL LTDA "COOTRANSROSAL"**
7. Hemos registrado y revelado todos los pasivos, tanto reales como contingentes.
8. No hemos tenido conocimiento de irregularidades de años anteriores que involucren a miembros de la administración o empleados de la **COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES EL ROSAL LTDA "COOTRANSROSAL"**, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros.
9. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los estados financieros básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos, pasivos reales y contingencias, así como las garantías.
10. En cumplimiento con el artículo 1 de la Ley 603 de 2000, declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.
11. No ha habido eventos posteriores a la fecha del Estado de Situación Financiera, que requiera de ajuste o revelación en los estados financieros o en las notas relacionadas.
12. Reconocemos nuestra responsabilidad en materia impositiva la cual hemos manejado de conformidad con las normas legales.

Dado en el Rosal Cundinamarca a los 15 días de febrero de 2024.

Muy atentamente,

  
**TOBIAS TORREZ PARRA**  
Gerente

  
**SELMIRA YESMITH PAREDES GOMEZ**  
Contadora Publica T.P. 144395-T

**SEDE EL ROSAL**  
CUNDINAMARCA

E mail: [cootransrosal@hotmail.com](mailto:cootransrosal@hotmail.com)

**OFICINA EL ROSAL**  
Calle 10 No. 18 - 31  
Tel: 3105802180



Powered by

 **CamScanner**