

COOPERATIVA TOLIMENSE DE TRANSPORTADORES EXPRESO IBAGUÉ LTDA

NIT 890.700.186-4

**NOTAS DE REVELACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF A 31 DE
DICIEMBRE DE 2021**

NOTA 1

INFORMACIÓN GENERAL DE LA ENTIDAD

La COOPERATIVA TOLIMENSE DE TRANSPORTADORES EXPRESO IBAGUÉ LIMITADA, es una entidad cooperativa sin ánimo de lucro que ejerce la actividad de transporte de pasajeros; su domicilio principal está ubicado en el municipio de Ibagué, departamento del Tolima en Colombia. La cooperativa cuenta con Asociados y Patrimonio social variable e ilimitado, de duración indefinida, con personería jurídica expedida por la SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE COOPERATIVAS, mediante resolución N° 00493 de Septiembre 24 de 1964 por medio de la cual se llamó "COOPERATIVA TOLIMENSE DE TRANSPORTADORES LTDA. COTOLTRAN", y por acta de asamblea general de asociados celebra el 30 de Marzo de 1996, inscrita en la cámara de comercio el 10 de Julio de 1998 bajo el N° 2128 del libro respectivo, la entidad antes mencionada cambió de razón social por "COOPERATIVA TOLIMENSE DE TRANSPORTADORES EXPRESO IBAGUÉ LTDA", la entidad se rige por las disposiciones emanadas por la SUPERINTENDENCIA DE PUERTOS Y TRANSPORTES y en general por las demás normas del derecho común aplicables en su condición de persona jurídica.

La Entidad no es subordinada de otra entidad que informa bajo Estándares Internacionales, la totalidad de su patrimonio pertenece a personas naturales, tal como consta en el libro de socios.

Los órganos de administración de la entidad son la asamblea general de asociados, la cual sesionara por lo menos una vez al año entre el 1 de enero y 31 de marzo de cada año; el consejo de Administración está conformado por siete miembros principales y siete suplentes el cual sesiona mensualmente y la Gerencia General.

La COOPERATIVA EXPRESO IBAGUÉ por ser una entidad de naturaleza cooperativa, se encuentra en el grupo de contribuyentes del régimen tributario especial y, por lo tanto, tal como lo establece el numeral 4° del artículo 19 del Estatuto Tributario, estará exenta del impuesto sobre la renta y complementarios si el 20% del Excedente contable, tomado en su totalidad del Fondo de Educación y Solidaridad de que trata el artículo 54 de la Ley 79 de 1988; el beneficio neto o excedente estará sujeto a impuesto cuando se destine en todo o en parte en forma diferente a lo establecido en este artículo y en la legislación cooperativa vigente. De conformidad con el inciso 2° del numeral 4 del artículo 19 del Estatuto Tributario, el cálculo de este beneficio neto o excedente se realizará de acuerdo a como lo establezca la ley y la normatividad cooperativa vigente.

NOTA 2

RESUMEN PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los Estados Financieros se detallan a continuación:

BASES DE PREPARACIÓN:

• **MARCO TÉCNICO NORMATIVO:**

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Entidad se encuentra obligada a presentar solamente estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto en el anexo 2 del Decreto 2420 del 2015.

Las normas contenidas en el anexo 2 del citado decreto son congruentes, en todo aspecto significativo, con el Estándar Internacional para Pymes emitido por el IASB.

De acuerdo con lo anterior, estos estados financieros cumplen, en todo aspecto significativo, con los requerimientos establecidos en el Estándar Internacional para Pymes emitido en el año 2009.

• **POLITICAS GENERALES:**

La Cooperativa Expreso Ibagué LTDA, deberá contar con lineamientos estándares que faciliten el procesamiento de la información contable recopilada en un periodo dado y procesar la información para elaborar los estados financieros de los sucesos o hechos económicos, utilizará cualquiera de las siguientes políticas contables generales que se mencionan a continuación:

a) Adopción de la Normativa Contable Aplicable

Expreso Ibagué LTDA, para preparar y elaborar los estados Financieros adoptó como marco de referencia la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades PYME a partir del 1 de Enero de 2015.

La gerencia es la principal responsable, en velar que dichos estados financieros estén preparados y presentados con los requerimientos que establece la NIIF para las PYMES.

b) Impacto de las NIIF en Normas Tributarias

El artículo 4 de la Ley 1314 establece que las normas expedidas en desarrollo de esta Ley, únicamente tendrán efecto impositivo cuando las Leyes tributarias remitan expresamente a ellas o cuando éstas no regulen la materia. La reforma tributaria, Ley 1607 de diciembre 26 de 2012, en su artículo 165 establece que únicamente para efectos tributarios, las remisiones contenidas en las normas tributarias a las normas contables, continuarán vigentes durante los 4 años siguientes a la entrada en vigencia de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), con el fin de que durante este periodo se

Septuagésima Cuarta "LXXIV"
Asamblea General Ordinaria de Asociados

puedan medir los impactos tributarios y proponer la adopción de las disposiciones legislativas que correspondan. En consecuencia, durante este tiempo, las bases fiscales de las partidas que se incluyan en las declaraciones tributarias continuarán inalteradas. Así mismo, las exigencias de tratamientos contables para el reconocimiento de situaciones fiscales especiales perderán vigencia a partir de la fecha de aplicación del nuevo marco regulatorio contable.

c) Revelaciones

La Cooperativa manifestará de manera clara, transparente y comprensible toda la información pertinente sobre cada uno de los elementos de sus Estados Financieros, para facilitar y ampliar el entendimiento por parte de los Usuarios de la información financiera. Para tal efecto realizará las conciliaciones de saldos totales al principio y al final del periodo explicando la diferencia entre los dos saldos, describirá detalladamente sus políticas contables y las bases de medición.

Asimismo, se informará sobre los importes en libros que surgen de las diferentes clasificaciones requeridas por las NIIF. La Cooperativa revelará de manera detallada el método de valuación de las propiedades, equipos y enseres, el impacto en los diferentes elementos del Estado Financiero, la existencia o no de activos.

d) Presentación de Estados Financieros

Presentación Razonable: La Cooperativa, presentará razonablemente y fielmente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo, revelando información adicional necesaria para la mejor razonabilidad de la información

Moneda Funcional: Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en Pesos colombianos que es la moneda funcional de la Cooperativa y la moneda de presentación.

Periodo de los Estados Financieros: Los estados financieros preparados por la Gerencia se presentan para propósitos generales al terminar el periodo contable (corte al 31 de diciembre); estos estados financieros se preparan mínimo para dos años, incluyendo el año actual sobre el cual se informa y el año anterior.

La información comparativa presentada se aplica a los siguientes estados financieros que deberá presentar la Compañía:

- Estado de Situación Financiera,
- Estado del Resultado Integral,
- Flujo de Efectivo,
- Estado de Cambios en el Patrimonio,
- Notas Explicativas a dichos estados financieros

Negocio en marcha: Los estados financieros se preparan bajo la hipótesis de negocio en marcha. Esta hipótesis está apoyada por el estudio y conocimiento de la Gerencia en el momento en que se prepara dicha información para propósitos generales. La evaluación de la Gerencia se realiza sobre la información disponible del negocio para el próximo periodo a partir de la fecha sobre la que se informa.

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

Permanencia: Los estados financieros preparados de acuerdo a las NIIF para PYMES permanecerán cumpliendo con este marco de referencia durante un término no inferior a tres (3) años, contados a partir de su estado de situación financiera de apertura, independientemente de si en ese término dejan de cumplir las condiciones para pertenecer a dicho grupo. Lo anterior implica que presentarán por lo menos dos periodos de estados financieros comparativos de acuerdo con el marco normativo. Cumplido este término evaluarán si deben pertenecer al Grupo correspondiente de NIIF para PYMES o NIIF PLENAS.

Clasificación de partidas en el Estado de Situación Financiera

Las partidas presentadas en el Estado de Situación Financiera se deben revelar como corrientes y no corrientes, para activos y pasivos

Entenderemos como activo, los recursos controlados por La Compañía, como resultado de sucesos pasados, del que la misma, espera obtener beneficios económicos en un futuro, sin tener en cuenta la tangibilidad del mismo.

Por pasivo, entenderemos las obligaciones presentes, que tenga la Compañía surgidas a raíz de un suceso pasado, sea legal o implícito.

La diferencia entre el activo y el pasivo será entendida como patrimonio.

1.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro y fondos que están disponibles para el desarrollo de las actividades de la empresa. Así mismo incluye las inversiones a corto plazo de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Los efectivos y equivalentes de efectivo que no se encuentren disponibles para uso inmediato por parte de la Compañía, bien sea por restricciones legales o económicas, se presentan y revelan como un Efectivo Restringido.

1.6. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar comerciales están registradas al valor indicado en la factura, que se aproxima a su valor razonable. El importe en libros de las cuentas por cobrar comerciales es reducido hasta su importe recuperable estimado, a través del deterioro de valor para cuentas de cobro dudoso.

Las cuentas por cobrar se registran por su valor nominal o costo de transacción, tanto en su medición inicial para el balance de apertura, como en su medición posterior.

La Cooperativa para el establecimiento de las políticas contables para el reconocimiento, tendrá en cuenta medición, presentación y revelación de las cuentas por cobrar (con excepción de las cuentas por cobrar derivadas de la cartera de crédito), considerará como mínimo los siguientes estándares.

El tratamiento relacionado con las cuentas por cobrar derivadas de las operaciones de cartera de créditos, deberá atender lo contenido en el capítulo II de la Circular Básica Contable y Financiera, para las demás cuentas por cobrar aplicadas a otras operaciones diferentes de la cartera de créditos se deberá atender las NIF contenidas en el Anexo Técnico Normativo del Decreto 2784 de 2012, relacionadas con los instrumentos financieros.

1.7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

1.7. Activos Materiales

En el estado de situación financiera de apertura bajo NIIF para PYMES con corte al 1 de enero de 2015, la Compañía decidió adoptar para la medición de los terrenos, construcciones y vehículos el valor razonable como costo atribuido.

La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta con base en la vida útil probable de los Activos utilizando la siguiente base:

- Maquinaria y equipo: 10 años
- Equipo de Oficina: 10 años
- Equipos de cómputo y comunicaciones: 5 años

Las mejoras y reparaciones extraordinarias que prolongan la vida útil del activo, se capitalizan; las demás reparaciones y el mantenimiento preventivo se registran en los resultados del año.

La entidad registrara como propiedad, planta y equipo, los activos tangibles que se mantienen para uso de la prestación del servicio, así mismo se prevé usarlo más de un periodo contable (Sección 17).

Septuagésima Cuarta "LXXIV"
Asamblea General Ordinaria de Asociados



La Cooperativa Expreso Ibagué LTDA., reconocerá a un activo como elemento de la propiedad, planta y equipo si es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros: además que el costo de dicho activo puede medirse con fiabilidad.

POLITICAS GENERALES DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

- Las propiedades, planta y equipo se valorarán al costo histórico, dado que los inmuebles adquiridos son para uso de los mismos, no con el objeto de venderlos.
- Estas propiedades se clasifican en las categorías apropiadas de propiedad, planta y equipo cuando estén terminadas y listas para su uso previsto.
- Los terrenos no se deprecian.
- La cooperativa conciliará periódicamente y por lo menos una vez al año, los saldos contables con las existencias físicas de los equipos y enseres.
- La depreciación de los edificios, equipos y enseres, se realizará por el método de línea recta.

1.8. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA

Incluyen las inversiones financieras representadas en acciones a largo plazo y otras inversiones de propiedad planta y equipo

1.9. OTROS ACTIVOS

La Cooperativa reconocerá un activo intangible solo si es probable obtener beneficios económicos futuros, su costo o valor se puede medir con fiabilidad y no es el resultado de desembolsos incurridos internamente en un activo intangible, se medirá inicialmente al costo. La Cooperativa medirá los activos intangibles que ha adquirido de forma separada al precio de adquisición y cualquier otro costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto.

2.4. CUENTAS POR PAGAR

Registra los pasivos generados por importes causados y pendientes de pago, tales como los rendimientos pactados por la utilización de recursos de terceros, las comisiones y honorarios por servicios, sumas recibidas en virtud de la relación contractual y dineros adeudados de proveedores.

Igualmente, registra las obligaciones causadas y pendientes de pago por concepto de impuestos, retenciones y aportes laborales, arrendamientos, contribuciones y afiliaciones y otras sumas por pagar de características similares. Así mismo, se registra en este grupo el movimiento correspondiente al impuesto a las ventas, y las multas y sanciones, litigios,

Septuagésima Cuarta "LXXIV"
Asamblea General Ordinaria de Asociados

indemnizaciones y demandas; los estados financieros presentados contienen estimaciones que se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en próximos periodos, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros.

Las cuentas por pagar son pasivos financieros que representan obligaciones de pagos fijos o determinables.

La Cooperativa registra este rubro, los valores pendientes de pago, por su valor nominal o costo de transacción.

Las cuentas por pagar se registran por su valor nominal o costo de transacción, tanto en su medición inicial para el balance de apertura, como en su medición posterior.

2.4.1. IMPUESTOS

Impuesto de Industria y Comercio:

La Compañía tributa el impuesto de Industria y Comercio por las actividades desarrolladas a las tarifas estipuladas en el Municipio de Ibagué.

2.6. FONDOS SOCIALES

Los fondos sociales se constituyen de conformidad con la Ley 79/88 y con los Estatutos de la Cooperativa. Los fondos sociales se reconocen por su valor nominal.

2.7. OTROS PASIVOS

Agrupar los pasivos representados en aquellas cuentas que reflejan movimientos internos, obligaciones laborales, ingresos recibidos por anticipado, así como otros pasivos diversos.

2.7.1. Beneficios Empleados

Se registran por su valor nominal y se ajusta mensualmente. En el transcurso del año se registran provisiones según los porcentajes legales establecidos y al final de cada mes dichas provisiones se ajustan al valor consolidado a favor de cada empleado.

La Cooperativa concede a sus empleados los beneficios establecidos por las leyes en Colombia, estos son los siguientes, para empleados asalariados:

- Salarios
- Cesantías
- Intereses de Cesantías

Septuagésima Cuarta "LXXIV"
Asamblea General Ordinaria de Asociados



- Prima de Servicio de Junio y diciembre
- Vacaciones (Descanso remunerado): 15 días hábiles.
- Pagos de seguridad social (Salud, Pensión, Riesgos a los fondos respectivos)

Los beneficios a empleados son a corto plazo, se reconocen de forma mensual y se ajustan al cierre del periodo con base en las normas legales vigentes.

2.8. PROVISIONES

Registra los valores estimados por la entidad por concepto de multas y sanciones.

Igualmente, registra los valores estimados por concepto de provisiones por riesgo cooperativo.

Saldos acreedores que cubren obligaciones presentes a la fecha del Estado de situación financiera, surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales para la Cooperativa. Las provisiones se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible sobre las consecuencias del suceso y se utilizan para afrontar las obligaciones específicas para las cuales fueron originalmente reconocidas.

Los estados financieros presentados contienen estimaciones que se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en próximos periodos, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros.

3.1. CAPITAL SOCIAL

Los aportes sociales como elemento del patrimonio, comprenden los aportes sociales que son propiedad de la Cooperativa y los aportes sociales individuales pagados que hacen parte del capital mínimo e irreducible, de acuerdo a los estatutos.

La Cooperativa reconocerá, en el estado de situación financiera el valor de los aportes, una vez se haya recibido efectivamente el pago de los mismos.

El reconocimiento inicial de los aportes será por su valor nominal.

3.2. RESERVAS

Registra los valores que, por mandato expreso de la Asamblea General de Asociados, se han apropiado de las utilidades líquidas de ejercicios anteriores obtenidas por la entidad, con el objeto de cumplir disposiciones legales, estatutarias o para fines específicos.

Las pérdidas se enjugarán con las reservas que hayan sido destinadas especialmente para este propósito y, en su defecto, con la reserva legal. Las reservas cuya finalidad fuere la de

Septuagésima Cuarta "LXXIV"
Asamblea General Ordinaria de Asociados

absorber determinadas pérdidas no se podrán emplear para cubrir otras distintas, salvo que así lo decida la Asamblea.

La constitución de reservas y fondos obedece a lineamientos legales y estatutarios.

Reserva para protección de aportes sociales, cuantía para proteger los aportes sociales, se incrementa con el 20% o más de los excedentes Cooperativos de cada ejercicio (Ley 79 de 1988, Artículo 54)

3.3 FONDOS DE DESTINACIÓN ESPECÍFICA

El valor apropiado de los excedentes y/o valores aportados por los asociados conforme a las disposiciones legales, con el propósito de cumplir con el establecimiento de fondos que tengan como finalidad proteger y/o fortalecer el patrimonio social de la Cooperativa.

3.5. EXCEDENTES Y /O PÉRDIDAS DEL EJERCICIO

Registra el valor de los excedentes (ganancias) o pérdidas determinadas al cierre de cada ejercicio.

3.6. RESULTADOS ACUMULADOS POR PRIMERA VEZ

Registra los resultados acumulados por adopción por primera vez en NIIF.

3.7. RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES

Registra el valor de los resultados obtenidos en ejercicios anteriores, pérdidas acumuladas que estén a disposición de la asamblea general de asociados o por pérdidas acumuladas no enjugadas.

En relación con las ganancias o pérdidas provenientes de la transición a Normas de Información Financiera NIIF, registradas en el código 36 correspondiente a Ganancias Retenidas, y respecto al tratamiento para distribuir o enjugar las pérdidas deberán atenderse las instrucciones que para el efecto expida el Gobierno Nacional.

- **RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS**

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la prestación de servicios en el curso normal de las operaciones.

Se reconocen los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y transacción cumple con criterios específicos por las actividades ejecutadas.

Septuagésima Cuarta "LXXIV"
Asamblea General Ordinaria de Asociados



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.

Los ingresos de actividades de no operación, se medirán en el momento en que se devenguen, considerando el traslado de los beneficios y riesgos al valor razonable de la negociación.

La Cooperativa revelará el importe de las diferentes categorías de los ingresos reconocidas durante el periodo, procedentes de venta de bienes, intereses, regalías, dividendos, comisiones, o cualquier tipo de ingresos.

GASTOS

Agrupar las cuentas que representan las erogaciones y cargos financieros y operativos en que incurren la entidad en el desarrollo de su actividad, en su ejercicio determinado.

Gastos de Operaciones Ordinarias

Mediante el sistema de causación se registran, con cargo a las cuentas del estado de resultados, los gastos causados pendientes de pago. Se entiende causado un gasto cuando nace la obligación de pagarlo, aunque no se haya hecho efectivo el pago.

Gastos de Operaciones No Ordinarias.

Registra los gastos de operaciones no ordinarias, es decir, aquellos que son ocasionados por circunstancias extraordinarias o ajenas al giro normal de los negocios de la entidad.

Ganancias (Excedentes) y Pérdidas.

Registra los saldos de las cuentas del estado de resultados al cierre del ejercicio económico con el fin de establecer la ganancia o pérdida de la Entidad. Su saldo podrá ser débito o crédito, según el resultado neto.

NOTA 3

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro. Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a seis meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	Saldo a Dic-21	Saldo a Dic-20	VRN
CAJA	29.540.794	9.987.673	19.553.122
BANCOS Y OTRAS ENTIDADES FINANCIERAS	13.815.638	831.292	12.984.347
EFFECTIVO RESTRINGIDO	51.395.771	56.284.417	-4.888.646
Total	94.752.204	67.103.381	27.648.823

La cuenta de caja incluye el Saldo de la caja menor y la caja general expresada de la siguiente forma:

CAJA

CAJA	Saldo a Dic-21	Saldo a Dic-20	VRN
CAJA GENERAL	28.540.794	8.987.673	19.553.122
CAJA MENOR	1.000.000	1.000.000	0
Total	29.540.794	9.987.673	19.553.122

El saldo de la cuenta de Caja Menor, está constituido por un fondo fijo en poder de la secretaria de gerencia, el cual está destinado para atender gastos de cuantía menor.

El saldo de la cuenta de Caja General, está representado por los valores recibidos por la entidad en desarrollo de sus operaciones, valores en cheque y monedas en poder de la Tesorería pendientes de consignación.

BANCOS

BANCOS	Saldo a Dic-21	Saldo a Dic-20	VRN
BANCOS COMERCIALES	13.108.407	125.468	12.982.939
INCAPACIDADES BANCO CORBANCA - 8559	-	56.267	-56.267
BANCOLOMBIA CTA AHORROS 7900000736	40.300	69.201	-28.901
BANCOLOMBIA CTA AHORROS 7900002784	13.068.107	-	13.068.107
ENTIDADES DEL SECTOR SOLIDARIO	707.231	705.824	1.407
RENTAMAS - COOPERATIVA SAN SIMON - 1020035476	705.824	705.824	0
BANCO COOPERATIVO-COOPCENTRAL-429-00082-9	1.407	-	1.407
Total	13.815.638	831.292	12.984.347

**Septuagésima Cuarta "LXXIV"
Asamblea General Ordinaria de Asociados**



A 31 de diciembre del año 2021 No existen partidas pendientes por conciliar, por ende, se refleja fielmente las partidas de los bancos; al corte de diciembre 31 de 2021 los bancos Comerciales Bancolombia poseen saldos de los subsidios del PAEF 2021 a favor de la cooperativa; con respecto a los Bancos del sector Solidario-Cooperativa San Simón y Banco Cooperativo Coopcentral existe limitación a la disposición de los dineros depositados por efectos de embargo en contra de la cooperativa.

EFFECTIVO RESTRINGIDO

La cuenta de efectivo restringido refleja los depósitos realizados a la cuenta del fondo de reposición de cada uno de los vehículos afiliados a la cooperativa a 31 de diciembre de 2021.

EFFECTIVO RESTRINGIDO	Saldo a Dic-21	Saldo a Dic-20	VRN
OTROS FONDOS ESPECIALES			
COLPATRIA FONDO DE REPOSICION-AHORRO-N°214-208-3747	51.395.771	56.284.417	-4.888.646
Total	51.395.771	56.284.417	-4.888.646

Actualmente la cuenta está marcada como inembargable tal como lo estipula la Ley y se están realizando las consignaciones respectivas del fondo de reposición mensualmente.

NOTA 4

INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEUDORES COMERCIALES Y FISCALES

El saldo que refleja la cuenta de Instrumentos Financieros, Deudores Comerciales y Activos Fiscales 31 de diciembre de 2021 está compuesto de la siguiente manera:

Concepto	Saldo a Dic-21	Saldo a Dic-20	VRN
DEUDORES POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	224.703.890	402.094.529	-177.390.638
INTERESES DEUDORES POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	-	2.919.485	-2.919.485
ANTICIPOS	79.595.461	35.621.261	43.974.199
ANTICIPO DE IMPUESTOS	146.250	-	146.250
RESPONSABILIDADES PENDIENTES	450.887.147	450.887.147	0
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	359.765.870	221.076.285	138.689.585
ANTICIPO DE IMPUESTOS		82.479	-82.479
Total	1.115.098.619	1.112.681.187	2.417.432

Septuagésima Cuarta "LXXIV"
Asamblea General Ordinaria de Asociados

• **DEUDORES POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS:**

La cuenta Deudores por prestación de Servicios, reflejan los saldos facturados a los diferentes propietarios al corte del 31 de diciembre 2021 por concepto de Seguridad Social, Reserva Prestacional y los Dominicales a los vehículos, además de los rodamientos, prorratas entre otros, como se detalla a continuación.

Concepto	Saldo a Dic-21	Saldo a Dic-20	VRN
CXC RODAMIENTO	10.552.571	35.010.631	-24.458.060
CXC PRORRATA	139.726	2.029.726	-1.890.000
CXC FONDO DE REPOSICION	6.000	105.000	-99.000
CXC RESERVA PRESTACIONAL	32.593.022	48.063.846	-15.470.824
CXC SEGURIDAD SOCIAL	36.673.841	55.217.727	-18.543.886
CXC OTRAS CUENTAS POR COBRAR	31.098.829	2.713.587	28.385.242
CXC DOTACIONES	283.917	1.444.469	-1.160.552
CXC SEGURO CONTRACTUAL Y EXTRA CONTRACTUAL	2.916.022	75.879.598	-72.963.576
CXC AFILIACIÓN LOS OLIVOS	35.578	195.400	-159.822
CXC CELULARES MOVISTAR	-	137.534	-137.534
CXC BIENESTAR NIÑOS CONDUCTORES	37.500	275.000	-237.500
CXC SUELDOS	117.353.253	80.112.942	37.240.311
GASTOS ADMINISTRATIVOS	175.741	92.942.054	-92.766.313
CXC DOMINICALES Y FESTIVOS	5.954.740	5.719.668	235.072
CXC REVISION TECNICOMECANICA	710.514	9.345.084	-8.634.571
CXC PRORRATA T	-	80.000	-80.000
CXC PARQUEADEROS	-	25.000	-25.000
ACUERDOS DE PAGO FIRMADOS POR COBRAR	5.775.417	56.609.164	-50.833.747
VIARIOS	17.000	3.016.000	-2.999.000
PRORRATA PROCESOS JURIDICOS	-	90.000	-90.000
POLIZA EXTRA CONTRACTUAL VIGENCIA 2021	4.141.506	-	4.141.506
POLIZA EXTRA CONTRACTUAL SERVICIO ESPECIAL	1.546.145	-	1.546.145
CXC SISTEMA GPS URBANO	-	-	-
PRORRATA AUX. INMOVILIZACION	4.920.447	10.595.200	-5.674.753
DETERIORO DEUDORES POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	-30.227.878	-77.513.100	47.285.222
Total	224.703.890	402.094.529	-177.390.638

• **INTERESES**

Concepto	Saldo a Dic-21	Saldo a Dic-20	VRN
VIGENTES	-	2.919.485	-2.919.485

Septuagésima Cuarta "LXXIV"
Asamblea General Ordinaria de Asociados



• **ANTICIPOS**

El saldo de la cuenta de anticipos a 31 de diciembre 2021 fue el siguiente:

Concepto	Saldo a Dic-21	Saldo a Dic-20	VRN
DE CONTRATOS	71.708.789	20.600.000	51.108.789
LABORALES	7.858.151	14.021.261	-6.163.111
PROVEEDORES	28.521	0	28.521
OTROS	-	1.000.000	44.974.199
Total	79.595.461	35.621.261	44.974.199

• **ANTICIPO DE IMPUESTOS**

Concepto	Saldo a Dic-21	Saldo a Dic-20	VRN
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	146.250	82.479,00	63.771
Total	146.250	82.479	63.771

• **RESPONSABILIDADES PENDIENTES**

El valor de la cuenta de Responsabilidades pendientes a diciembre 31 de 2021 refleja el valor del fraude que se detectó en el año 2017 y que aparece registrado en el mes de marzo mediante notas contables CC1 4356 y CC1 4357; por ajuste de caja general faltante según arqueo del día 23 de marzo y por valor de faltante en caja al reversar consignaciones doblemente contabilizadas. Al respecto la cooperativa instauró una demanda contra la tesorera a quien se le detectó el fraude en la fiscalía 14 seccional contra el patrimonio económico; según número 73001600432-2017-01916 la cual se encuentra en la etapa de investigación.

En el año 2018 se realizó deterioro de la responsabilidad por valor de \$56.196.430, quedando como saldo de la cuenta para este año \$450.887.147, al corte de 31 de diciembre del 2021 se encuentra el mismo saldo de la cuenta, debido a que no se realizó ningún deterioro de esta responsabilidad en el periodo contable.

Concepto	Saldo a Dic-21	Saldo a Dic-20	VRN
EMPLEADOS	507.083.578	507.083.578	0
DETERIORO RESPONSABILIDADES PENDIENTES	-56.196.430	-56.196.430	0
Total	450.887.147	450.887.147	-

Septuagésima Cuarta "LXXIV"
Asamblea General Ordinaria de Asociados

• **OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

A 31 de diciembre de 2021 el total de las Otras cuentas por cobrar oscila en \$359.765.870, distribuidas en incapacidades, Reclamos a compañías de seguros, Depósitos-Embargos, Cuenta por cobrar a la fundación Prodiba, menos Deterioro de valor; distribuidas de la siguiente manera:

Concepto	Saldo a Dic-21	Saldo a Dic-20	VRN
CUENTAS POR COBRAR DE TERCEROS	287.446.051	277.796.839	9.649.212
INCAPACIDADES	248.140.732	238.491.520	9.649.212
RECLAMOS COMPAÑIA DE SEGUROS	1.556.186	1.556.186	0
DEPOSITOS-EMBARGOS	37.749.133	37.749.133	0
INGRESOS POR COBRAR	158.677.416	29.637.043	129.040.373
PRODIBA	158.677.416	29.637.043	129.040.373
DETERIORO OTRAS CUENTAS POR COBRAR (CR)	-86.357.597	-86.357.597	0
Total	359.765.870	221.076.285	138.689.585

DETALLE DE OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

• **CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS:**

INCAPACIDADES:

Este rubro representa el valor que adeudan las Empresas Prestadoras de Salud E.P.S. por concepto de incapacidades, las cuales son de recuperación lenta y de acuerdo con los procedimientos que cada E.P.S maneje.

En el siguiente cuadro discrimina el valor pendiente por cobrar a cada una de las EPS y el deterioro registrado.

INCAPACIDADES	Saldo a Dic-21	Saldo a Dic-20	VRN
GOMEZ RODRIGUEZ JOSE OMAR	-	915.279	-915.279
SALUD TOTAL	61.106.138	49.660.671	11.445.467
CAFESALUD	47.743.358	47.843.358	-100.000
SANITAS	38.331.867	36.272.541	2.059.326
ARL SURA	-	240.234	-240.234
COOMEVA EPS	51.819.676	51.456.266	363.410
FAMISANAR E.P.S	465.927	1.130.628	-664.701
AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA	96.593	-	96.593
PIJAOS SALUD	121.137	-	121.137
GOLDEN CROSS S.A	-	137.890	-137.890
NUEVA EPS	29.735.436	30.193.191	-457.755
FOSYGA	-	317.185	-317.185
MEDIMAS	18.720.600	20.324.277	-1.603.677
Total	248.140.732	238.491.520	9.649.212

Septuagésima Cuarta "LXXIV"
Asamblea General Ordinaria de Asociados

RECLAMOS COMPAÑÍAS DE SEGUROS:

Concepto	Saldo a Dic-21	Saldo a Dic-20	VRN
LA EQUIDAD SEGUROS GENERALES O.C	1.556.186	1.556.186	0
Total	1.556.186	1.556.186	-

DEPOSITOS-EMBARGOS:

A continuación, se detalla el saldo que se encuentra a 31 de diciembre de 2021 por concepto de embargos, en las diferentes entidades financieras.

Concepto	Saldo a Dic-21	Saldo a Dic-20	VRN
BANCO AGRARIO DE COLOMBIA BANCO AGRARIO	2.104.497	2.104.497	0
COOPCENTRAL	33.377.566	33.377.566	0
BANCO CORPBANCA	2.267.070	2.267.070	0
Total	37.749.133	37.749.133	-

• **INGRESOS POR COBRAR:**

PRODIBA

Concepto	Saldo a Dic-21	Saldo a Dic-20	VRN
PRODIBA	158.677.416	29.637.043,18	129.040.373
Total	158.677.416	29.637.043	129.040.373

• **DETERIORO OTRAS CUENTAS POR COBRAR:**

El siguiente cuadro se aprecia el valor del deterioro de las cuentas por cobrar correspondiente a las incapacidades incobrables; en el evento de que la cooperativa pueda cobrar aquellos valores que están deteriorados serán reconocidos en el estado de resultados mediante ingresos por recuperaciones.

Septuagésima Cuarta "LXXIV"
Asamblea General Ordinaria de Asociados

Concepto	Saldo a Dic-21	Saldo a Dic-20	VRN
SALUD TOTAL	-28.280.622	-28.280.622	0
CAFESALUD	-18.629.822	-18.629.822	0
COOMEVA EPS	-17.187.803	-17.187.803	0
NUEVA EPS	-22.259.350	-22.259.350	0
Total	-86.357.597	-86.357.597	0

NOTA 5

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La normatividad considera que la Propiedades, Planta y Equipo son los activos tangibles que:

- Posee una entidad para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos y;
- Cuyo uso sea durante más de un periodo contable.

Es por esto que un elemento de la propiedad, planta y equipo deberá reconocerse como activo sí:

- Sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo, y
- El costo del activo para la entidad pueda ser valorado con fiabilidad

Corresponde a los bienes con los que cuenta la empresa para el desarrollo de su objeto social. Se determina la depreciación de sus activos utilizando el método de línea recta. Cada vez que se adquiere un bien mueble se actualiza en el módulo de activos fijos.

Costos históricos a 31 de diciembre de 2021:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	Saldo a Dic-21	Saldo a Dic-20	VRN
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	179.005.564	171.030.065	7.975.499
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	176.191.066	167.423.066	8.768.000
EQUIPO DE TRANSPORTE	5.530.007	5.530.007	0
DEPRECIACION, AGOTAMIENTO, PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-324.231.681	-316.790.171	-7.441.510
Total	36.494.956	27.192.967	9.301.989

Septuagésima Cuarta "LXXIV"
Asamblea General Ordinaria de Asociados



Movimientos propiedades planta y equipo 2021- 2020:

Costos bruto a 31-dic-21	Muebles y equipo de oficina	Equipo de computo y comunicacion	Equipo de transporte	Total
Saldo inicial	171.030.065	167.423.066	5.530.007	343.983.138
(+) Compras	7.975.499	8.768.000		16.743.499
(-) Retiros				-
Saldo final Costo	179.005.564	176.191.066	5.530.007	360.726.637

Depreciación acumulada 2021:

Costos bruto a 31-dic-21	Muebles y equipo de oficina	Equipo de computo y comunicacion	Equipo de transporte	Total
Saldo inicial	-159.036.898	-152.223.267	-5.530.007	-316.790.172
Depreación del año	-3.281.208	-4.160.302	-	-7.441.510
Saldo final depreciación:	-162.318.106	-156.383.569	-5.530.007	-324.231.681

NOTA 6

INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO

Dentro de las Inversiones Financieras se encuentran las acciones en SITSA que a 31 de diciembre de 2021 tienen un saldo de \$30.000.000 las cuales se encuentran pignoradas a la entidad HELIZOR Y CIA LTDA y los aportes de FUNDATRANS por valor de \$10.000.000 y los "Otros Activos: que son \$550.000.000 de la inversión de Expreso Ibagué en la OTI y la propiedad, planta y Equipo el valor del inmueble en el que funciona el área administrativa y operativa de la cooperativa. El valor del inmueble se registró desde el balance de apertura (ESFA), se hizo un avalúo por parte de un perito cuyo valor arrojó la cifra de \$593.000.000 con efectos en la cuenta del patrimonio denominada adopción por primera vez.

Concepto	Saldo a Dic-21	Saldo a Dic-20	VRN
INVERSIONES FINANCIERAS	40.000.000	40.000.000	0
ACCIONES SITSA	30.000.000	30.000.000	
ENTIDADES DEL SECTOR SOLIDARIO	10.000.000	10.000.000	0
OTROS ACTIVOS	1.143.917.410	1.143.917.410	0
OTRAS INVERSIONES	550.000.000	550.000.000	
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	593.917.410	593.917.410	0
Total	1.183.917.410	1.183.917.410	-

NOTA 7
OTROS ACTIVOS

El saldo de la Cuenta de Activos Intangibles a 31 de diciembre de 2021 está por valor de \$6.930.875 corresponde al valor pendiente por amortizar del Gasto por la Compra de transacciones para facturación electrónica, contrato de soporte y mantenimiento del software contable, entre otros:

Concepto	Saldo a Dic-21	Saldo a Dic-20	VRN
CONTRATOS DE MANTENIMIENTO	5.481.388	6.232.334	-750.946
DERECHOS	4.500.000	4.500.000	0
LICENCIAS	17.350.000	17.350.000	0
AMORTIZACION ACUMULADA (CR)	-20.400.513	-18.943.845	-1.456.668
Total	6.930.875	9.138.489	-2.207.614

NOTA 8
OBLIGACIONES FINANCIERAS

Corresponde al saldo de los créditos adquiridos por la entidad para cubrir sus compromisos contractuales y así poder desarrollar su operación con normalidad. Dichas obligaciones se encuentran con una persona jurídica por \$788.050.

Concepto	Saldo a Dic-21	Saldo a Dic-20	VRN
CREDITOS DE BANCOS Y OTRAS OBLIGACIONES FINANCIERAS	788.050	26.042.050	-25.254.000
Total	788.050	26.042.050	-25.254.000

NOTA 9
COSTOS GASTOS POR PAGAR

Corresponde a las obligaciones pendientes por pagar por parte de la Cooperativa a sus diferentes acreedores por la prestación de servicios, suministros, servicios públicos, arrendamientos. Honorarios, seguros, entre otros. Dichos valores están soportados con las respectivas facturas y cuentas de cobro autorizadas:

Concepto	Saldo a Dic-21	Saldo a Dic-20	VRN
COMISIONES Y HONORARIOS	3.000.000		3.000.000
HONORARIOS	3.000.000	-	3.000.000
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	107.716.866	84.926.080	22.790.786
SERVICIOS PÚBLICOS	993.555	1.507.450	-513.895
SEGUROS	-	-	0
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	-	149.460	-149.460
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	9.497.615	455.700	9.041.915
FOTOCOPIAS	112.651	-	112.651
ARRENDAMIENTO	-	2.978.519	-2.978.519
IMPUESTOS	21.131.010	7.303.128	13.827.882
AUXILIO DE RODAMIENTO	-	-	0
REEMBOLSO DE CAJA MENOR	501.500	-	501.500
PRORRATA - ARREGLO DE VEHICULOS	5.794.580	2.906.118	2.888.462
SINDICATOS	1.507.271	665.960	841.311
DOTACIONES	-	7.129.940	-7.129.940
AUXILIOS Y DONACIONES	-	-	0
CUOTAS DE SOSTENIMIENTO	4.946.163	-	4.946.163
REVISIÓN TECNOMECANICA	5.837.169	4.799.420	1.037.749
VIGILANCIA PRIVADA	-	-	0
SERVICIOS MEDICOS PRESTADOS	-	-	0
PAPELERIA	-	38.273	-38.273
LICENCIAS E INCAPACIDADES	76.336	2.657.306	-2.580.970
INTERESES SOBRE PRESTAMO	-	-	0
REUNIONES Y COMFERENCIAS	-	-	0
OTROS GASTOS POR PAGAR	57.318.016	54.333.806	2.984.210
VALORES POR REINTEGRAR	-	63.750	-63.750
MAYOR DESCUENTO	-	63.750	-63.750
DIVERSAS	741.222.249	712.436.096	28.787.153
PROCESOS LABORALES	381.942.951	352.015.346	29.927.605
PROCESOS CIVILES	349.279.298	350.419.750	-1.140.452
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	10.000.000	10.000.000	0
Total	851.938.115	797.423.926	54.514.189

Septuagésima Cuarta "LXXIV"
Asamblea General Ordinaria de Asociados

Procesos laborales y civiles

Procesos Laborales:

A continuación, se detallan los saldos de los procesos laborales y civiles que se encuentra causados en la contabilidad de la Cooperativa al cierre del 31 de diciembre de 2021:

PROCESO LABORALES	Saldo a Dic-21	Saldo a Dic-20	VRN
ARIAS ALZATE JUAN CARLOS	1.053.095	-	1.053.095
ADMINISTRADORA DE FONDO DE PENSIONES Y CESANTIAS	20.772.381	20.772.381	0
GOMEZ GUZMAN LUIS EDUARDO	1.147.497	1.147.497	0
RODRIGUEZ RODRIGUEZ ALBERTO	1.317.000	-	1.317.000
RONDON DUARTE JOSE JAIR	882.503	-	882.503
PEREZ LUIS CARLOS	4.542.630	-	4.542.630
MARTINEZ CALDERON MAURICIO ANDRES	10.794.216	-	10.794.216
MELO SANABRIA MICHAEL ARBEY	1.710.859	-	1.710.859
CACERES CRUZ JOSE HERMES	2.908.526	-	2.908.526
SIERRA MENDIENTA LUIS ALBERTO	6.967.226	-	6.967.226
CEDANO VELAZQUEZ LUIS ALEXANDER	496.900	745.350	-248.450
CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	38.618.600	38.618.600	0
AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA SA	27.015.700	27.015.700	0
SENA	19.140.200	19.140.200	0
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR ICBF	28.687.100	28.687.100	0
APORTES EN LINEA	215.888.518	215.888.518	0
Total	381.942.951	352.015.346	28.874.510

De los procesos laborales mencionados en el cuadro anterior a corte de 31 de diciembre del 2021 está pendiente por registrar contablemente a PROTECCION \$51.315.596 del total de la condena y a los señores ADRIAN MAURICIO QUIROGA SILVA \$29.324.361; CACERES CRUZ JOSE HERMES \$16.909.800.

Procesos civiles:

PROCESOS CIVILES	Saldo a Dic-21	Saldo a Dic-20	VRN
TRONCOSO MORALES ALEXANDER	35.743.704	34.419.292	1.324.412
MORALES TAPIERO MIRYAM	36.033.356	36.033.356	0
LOPEZ CAPERA CONSUELO	104.062.550	104.062.550	0
RODRIGUEZ ROJAS WILLIAM URIEL	48.150.541	37.422.700	10.727.841
HERNANDEZ ARCINIEGAS JORGE MAURICIO	125.289.146	57.382.851	67.906.295
CONTINGENCIA PROCESOS CIVILES	-	81.099.001	-81.099.001
Total	349.279.297	350.419.750	-1.140.453

Septuagésima Cuarta "LXXIV"
Asamblea General Ordinaria de Asociados



OTRAS CUENTAS POR PAGAR:

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	Saldo a Dic-21	Saldo a Dic-20	VRN
FUNDACION AUXILIAR PARA EL TRANSPORTE	10.000.000	10.000.000	0
Total	10.000.000	10.000.000	-

A 31 diciembre 2021 el valor de las Otras cuentas por pagar se encuentra en \$10.000.00, valor correspondiente a los aportes de FUNDATRANS.

NOTA 10

IMPUESTOS POR PAGAR

Corresponde al saldo de los impuestos pendientes por pagar 31 de diciembre de 2021 por concepto de retención en la fuente e IVA, esta cuenta no presenta saldos a cierre de año debido a que se trasladó a la cuenta de impuestos en la que se hace mención en el cuadro anterior y fueron cancelados satisfactoriamente antes de su vencimiento en el mes de enero 2022.

Concepto	Saldo a Dic-21	Saldo a Dic-20	VRN
RETENCION EN LA FUENTE	-	201.034	-201.034
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS POR PAGAR	-	14.130.279	-14.130.279
Total	-	14.331.313	-14.331.313

NOTA 11

BENEFICIO A EMPLEADOS

Comprende los saldos pendientes por pagar a 31 de diciembre de 2021 a las diferentes entidades promotoras de salud, fondos de pensión, administradora de riesgos profesionales, así como los beneficios directos a los trabajadores por concepto de prestaciones sociales de conformidad con la normatividad vigente:

Septuagésima Cuarta "LXXIV"
Asamblea General Ordinaria de Asociados

BENEFICIO A EMPLEADOS	Saldo a Dic-21	Saldo a Dic-20	VRN
RETENCIONES Y APORTES LABORALES	74.333.363	54.002.058	20.331.305
APORTES A BIENESTAR PROMOTORAS DE SALUD EPS	10.346.306	7.071.328	3.274.978
APORTES A BIENESTAR PROMOTORAS DE PENSION	41.700.400	34.843.600	6.856.800
APORTES A ADMINISTRADORAS DE RIESGOS LABORALES ARL	10.008.500	7.107.300	2.901.200
APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	9.877.800	7.211.700	2.666.100
EMBARGOS JUDICIALES	1.709.546	734.885	974.661
LIBRANZAS	690.811	1.811.209	-1.120.398
SINDICATOS O AGREMIACIONES	-	1.152.844	-1.152.844
OTRAS RETENCIONES	-	-5.930.808	5.930.808
OBLIGACIONES LABORALES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	341.145.418	331.037.657	10.107.761
SALARIOS POR PAGAR	80.442.963	25.006.295	55.436.668
PRIMA POR PAGAR	11.102.508	30.013.523	-18.911.015
CESANTIAS CONSOLIDADO	152.524.238	172.194.489	-19.670.251
INTERESES CESANTIAS-CONSOLIDADO	22.953.080	29.750.777	-6.797.697
VACACIONES CAUSADAS (MES)	81.604.662	74.072.573	7.532.089
DESCUENTO EN LIQUIDACIONES	-7.482.033		
Total	415.478.781	385.039.715	30.439.066

NOTA 12
OTROS PASIVOS

Comprende los saldos registrados por ingresos diferidos netos y consignaciones pendientes por identificar al corte del 31 de diciembre de 2021.

Concepto	Saldo a Dic-21	Saldo a Dic-20	VRN
INGRESOS ANTICIPADOS- DIFERIDOS	488.775	29.648.694	-29.159.919
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	1.779.722	3.831.851	-2.052.129
Total	2.268.497	33.480.545	-31.212.048

NOTA 13
FONDOS SOCIALES

Los Fondos Sociales están constituidos por el Fondo de Solidaridad según la Ley 79/88.

El valor de los Fondos Sociales de Solidaridad, Fondo de Reposición Automotor Y Para otros fines a 31 de diciembre de 2021 se muestra a continuación:

Concepto	Saldo a Dic-21	Saldo a Dic-20	VRN
FONDO SOCIAL DE SOLIDARIDAD	3.571.146	3.571.146	0
FONDO SOCIAL PARA OTROS FINES	39.700.184	39.700.184	0
FONDO REPOSICION AUOMOTOR	331.534.260	321.896.610	9.637.650
Total	374.805.590	365.167.940	9.637.650

El fondo de reposición está reglamentado mediante la Ley 688 de 2.001 para lo cual la cooperativa realiza un recaudo mensual el cual se está depositando en una cuenta de destinación específica para tal fin. A partir del 1 de enero del año 2018 el valor recaudado por fondo de reposición se consigna mensualmente en una cuenta de Colpatría; no obstante, al corte diciembre 31 de 2.017 no existía ni fiducia ni cuenta de ahorros que refleje el recaudo de tal monto; lo anterior debido a los embargos y manejos financieros a los cuales está sometido la cooperativa; sin embargo, el artículo 5 de esta ley define que estos valores son inembargables.

ARTÍCULO 5°. Cuenta. Todo vehículo tendrá una cuenta en el Fondo, cuyos recursos podrán ser utilizados por el propietario del vehículo para reponer, renovar o transformar. Los recursos del Fondo estarán a disposición de todos los aportantes para efectos del crédito. Estos recursos no podrán ser embargados bajo ninguna circunstancia

NOTA 14
PATRIMONIO

El patrimonio se encuentra constituido por los aportes ordinarios y extraordinarios realizados por los asociados, así mismo por reservas, que corresponden a los recursos retenidos por la entidad para la protección de sus aportes, excedentes del ejercicio y excedentes y/o pérdidas de ejercicios anteriores.

Capital Social:

Representa el valor de los aportes sociales realizados por los asociados a la Cooperativa:

Concepto	Saldo a Dic-21	Saldo a Dic-20	VRN
APORTES ORDINARIOS	412.140.377	412.140.377	0
Total	412.140.377	412.140.377	-

Reservas:

La reserva para protección de aportes, representa el valor apropiado de los excedentes, conforme a las disposiciones legales y a los Estatutos de la Cooperativa, con el propósito de proteger el patrimonio social.

Concepto	Saldo a Dic-21	Saldo a Dic-20	VRN
RESERVA PROTECCION DE APORTES	7.442.293	7.442.293	0
RESERVAS DE ASAMBLEA	11.980.519	11.980.519	0
Total	19.422.812	19.422.812	-

Fondos de Destinación Específica:

Los fondos de destinación específica corresponden al valor del Lote adquirido conocido como el Lote de la OTI y se reconoce como parte del patrimonio de la Cooperativa dentro de la cuenta de Fondos de Destinación Específica Patrimonial.

Concepto	Saldo a Dic-21	Saldo a Dic-20	VRN
FONDOS DE INVERSION	550.000.000	550.000.000	0
Total	550.000.000	550.000.000	-

Septuagésima Cuarta "LXXIV"
Asamblea General Ordinaria de Asociados

Resultados Acumulados Por La Adopción de NIIF por primera vez:

Corresponde a las diferencias generadas en la transición de la aplicación de normas contables locales a normas de información financiera NIIF, lo cual de acuerdo con el nuevo marco normativo tenían efecto en el patrimonio.

Concepto	Saldo a Dic-21	Saldo a Dic-20	VRN
RESULTADOS ACUMULADOS POR PRIMERA VEZ	491.800.859	491.800.859	0
Total	491.800.859	491.800.859	-

Resultados de Ejercicios Anteriores:

Representa el valor de las pérdidas que la entidad ha venido acumulando en las últimas vigencias como resultado de sus operaciones anuales.

Concepto	Saldo a Dic-21	Saldo a Dic-20	VRN
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-696.625.464	-686.661.710	-9.963.754
Total	-696.625.464	-686.661.710	-9.963.754

Resultados del Ejercicio:

Para el cierre de año a Diciembre 2021 la cooperativa presenta una utilidad del ejercicio por valor de \$15,176,444.

Concepto	Saldo a Dic-21	Saldo a Dic-20	VRN
RESULTADOS DEL EJERCICIO	15.176.444	-9.963.754	25.140.198
Total	15.176.444	-9.963.754	25.140.198

NOTA 15
INGRESOS ORDINARIOS

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la prestación del servicio en el curso normal de las operaciones.

Se reconocen los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por las actividades ejecutadas.

Los ingresos se registran por su valor nominal en el momento de la acusación, pago o recepción del bien o servicio prestado.

Los ingresos de operaciones ordinarias registran los ingresos provenientes del desarrollo del objeto social de la entidad.

A 31 de diciembre de 2021 el valor acumulado por concepto de ingresos fue el siguiente:

Ingresos Brutos

Concepto	Saldo a Dic-21	Saldo a Dic-20	VRN
RODAMIENTO Y APORTES LABORALES CONDUCTORES	4.735.399.407	4.119.700.269	615.699.138
OTROS INGRESOS ADMINISTRATIVOS	258.157.340	273.535.083	-15.377.743
OTROS INGRESOS-PRORRATA ORDINARIA	247.910.000	199.300.000	48.610.000
Total	5.241.466.747	4.592.535.352	648.931.395

El valor de las devoluciones por concepto de rodamiento, novedades de nómina y exoneraciones de rodamiento a 31 de diciembre 2021 es el siguiente:

Devolución en Ventas:

Concepto	Saldo a Dic-21	Saldo a Dic-20	VRN
DEVOLUCIONES,REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS	-121.233.493	-129.466.435	8.232.942
Ingresos ordinarios netos	5.120.233.254	4.463.068.917	657.164.337

NOTA 16

GASTOS DE ADMINISTRACION

Agrupar las cuentas que representan las erogaciones y cargos financieros y operativos en que incurre la entidad en el desarrollo de su actividad, en su ejercicio determinado. Los gastos se contabilizan por el sistema de causación, de acuerdo a las disposiciones contables vigentes en Colombia. El rubro de gastos de personal registra todo lo concerniente al vínculo laboral de la Cooperativa con sus trabajadores. Por su parte, el de gastos Generales incluyen gastos como: honorarios, impuestos, arrendamientos, seguros, mantenimientos y reparaciones, cafetería, elementos de aseo, correo, papelería, fotocopias, publicidad, cuotas de administración, revisión tecno mecánica, prorrata.

A continuación, se detalla su composición:

Gastos de Personal:

Concepto	Saldo a Dic-21	Saldo a Dic-20	VRN
SUELDOS	2.448.013.946	2.088.452.619	359.561.327
HORAS EXTRAS	80.407.131	89.131.506	-8.724.375
INCAPACIDADES	7.071.803	13.327.798	-6.255.995
AUXILIO DE TRANSPORTE	22.429.861	21.743.335	686.526
CESANTIAS	223.252.171	219.775.696	3.476.475
INTERESES SOBRE CESANTIAS	24.460.437	41.733.766	-17.273.329
PRIMAL LEGAL	248.866.039	266.076.631	-17.210.592
PRIMA DE ANTIGÜEDAD	-	1.219	-1.219
VACACIONES	101.904.479	187.487.553	-85.583.074
PENSIONES DE JUBILACION	38.006.328	37.110.228	896.100
BONIFICACIONES	53.818.975	66.208.273	-12.389.298
DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	116.746.550	20.802.200	95.944.350
APORTES SALUD	2.944.035	4.446.727	-1.502.692
APORTES PENSION	340.456.414	344.924.415	-4.468.001
APORTES A.R.L	100.247.700	87.794.651	12.453.049
APORTES CAJAS DE COMPENSACION	99.606.096	93.448.140	6.157.956
APORTES I.C.B.F	51.714	-659.340	711.054
APORTES SENA	34.476	-	34.476
APORTES SINDICALES	45.618.063	44.836.475	781.588
CAPACITACION AL PERSONAL	224.500	-	224.500
GASTOS MEDICOS Y MEDICAMENTOS	-	-	0
AUXILIO DE RODAMIENTO	54.150.000	43.974.760	10.175.240
GASTOS SEMANA DE LA SALUD EMPLEADOS	7.739.640	-	7.739.640
EXAMENES MEDICOS	7.777.600	283.000	7.494.600
OTROS BENEFICIOS A EMPLEADOS	4.741.839	3.212.189	1.529.650
Total	4.028.569.797	3.674.111.841	354.457.956

Septuagésima Cuarta "LXXIV"
Asamblea General Ordinaria de Asociados

Gastos Generales:

Concepto	Saldo a Dic-21	Saldo a Dic-20	VRN
HONORARIOS	136.629.897	127.680.179	8.949.718
IMPUESTOS	10.372.872	22.088.128	-11.715.256
ARRENDAMIENTOS	36.203.514	38.050.668	-1.847.154
SEGUROS	3.056.760	5.167.287	-2.110.527
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	107.147.412	20.958.211	86.189.201
ASEO Y ELEMENTOS	2.252.435	2.449.898	-197.463
CAFETERIA	6.178.439	2.764.353	3.414.086
SERVICIOS PUBLICOS	30.446.857	25.806.800	4.640.057
CORREO	505.100	317.050	188.050
TRANSPORTE, FLETES Y ACAREOS	11.652.561	2.815.850	8.836.711
PAPELERIA Y UTILES DE OFICINA	11.708.733	7.006.760	4.701.973
FOTOCOPIAS	1.856.615	1.618.732	237.883
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	470.000	1.099.000	-629.000
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	9.792.143	13.155.718	-3.363.575
GASTOS DE ASAMBLEA	-	4.159.550	-4.159.550
GASTOS DIRECTIVOS	-	-	0
REUNIONES Y CONFERENCIAS	20.174.784	11.506.400	8.668.384
GASTOS LEGALES	5.720.756	1.974.188	3.746.568
GASTOS DE VIAJE	1.695.000	-	1.695.000
SERVICIOS TEMPORALES	17.757.333	610.000	17.147.333
VIGILANCIA PRIVADA	2.786.628	2.907.621	-120.993
SISTEMATIZACION	-	2.005.000	-2.005.000
RODAMIENTO OPERATIVO	61.401.688	53.240.602	8.161.086
PROCESAMIENTO ELECTRONICO DE DATOS	530.000	520.000	10.000
AUXILIOS Y DONACIONES	39.442.845	5.460.495	33.982.350
SOPORTE Y MANTENIMIENTO DE SOFTWARE	1.510.000	990.000	520.000
ACCIDENTE DE VEHICULOS	513.614.886	300.474.214	213.140.672
PROCESOS CONCILIADOS	5.621.937	-	5.621.937
REVISION TECNOMECANICA	76.911.702	74.865.794	2.045.908
PROCESOS CIVILES	79.958.549		
PROCESOS LABORALES	30.176.055		
OTROS	35.422.349	17.291.249	18.131.100
Total	1.260.997.850	746.983.747	403.879.499

NOTA 17

GATOS POR DETERIORO, AMORTIZACION Y DEPRECIACION

Este rubro comprende el reconocimiento del gasto por deterioro de las cuentas por cobrar a 31 diciembre de 2021 que registran vencimiento mayor a 360 días y presentan dificultades para su recuperación. Por su parte la amortización hace referencia al reconocimiento de gastos pagados por anticipados en contratos de mantenimiento de software, transacciones para facturación electrónica licencias, entre otros. En cuanto a la depreciación acumulada, comprende al reconocimiento del desgaste y uso de los bienes utilizados por la entidad para el desarrollo de sus operaciones.

Deterioro:

Concepto	Saldo a Dic-21	Saldo a Dic-20	VRN
DEUDORES POR PRESTACION DE SERVICIOS	16.515.517	77.513.100	-60.997.583
Total	16.515.517	77.513.100	-60.997.583

Amortizaciones:

Concepto	Saldo a Dic-21	Saldo a Dic-20	VRN
OTROS DERECHOS	300.000	900.000	-600.000
LICENCIAS	4.149.992	3.470.004	679.988
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	6.924.043	2.601.218	4.322.825
Total	11.374.035	6.971.222	4.402.813

Depreciaciones:

Concepto	Saldo a Dic-21	Saldo a Dic-20	VRN
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	3.281.208	3.431.789	-150.581
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	4.160.303	6.713.727	-2.553.424
Total	7.441.510	10.145.516	-2.704.006

NOTA 18

OTROS GASTOS

Comprende los gastos incurridos por la entidad por el uso de recursos en las entidades financieras como gastos financieros, impuestos asumidos en algunas transacciones realizadas con proveedores, la provisión constituida para la cobertura de indemnizaciones y demandas que se encuentran en curso, gastos de ejercicios anteriores procedentes de conciliaciones contables realizadas, intereses por la financiación adquirida por la entidad en la respectiva vigencia, entre otros.

Impuestos Asumidos y Multas, Sanciones o Demandas:

Concepto	Saldo a Dic-21	Saldo a Dic-20	VRN
MULTAS,SANCIONES,LITIGIOS,INDEMNIZACIONES,DEMAND	700.000	83.099.000	-82.399.000
IMPUESTOS ASUMIDOS	3.579.511	2.332.143	1.247.368
Total	4.279.511	85.431.143	-81.151.632

Gastos Financieros:

Concepto	Saldo a Dic-21	Saldo a Dic-20	VRN
INTERESES BANCARIOS	342.396	-	342.396
COMISIONES BANCARIAS	1.976.124	6.846.346	-4.870.222
IMPUESTOS 4X1000	19.055.577	17.904.120	1.151.457
OTROS GASTOS BANCARIOS	50.680	260.657	-209.977
OTROS INTERESES	-	15	-15
Total	21.424.776	25.011.138	-3.586.362

Otros Gastos:

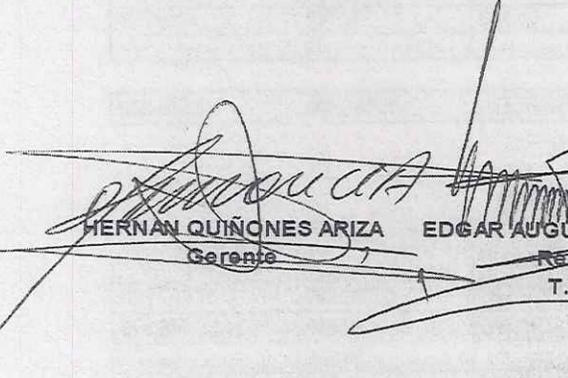
Concepto	Saldo a Dic-21	Saldo a Dic-20	VRN
GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	39.275.995	2.208.309	37.067.686
AJUSTE AL PESO	38.725	22.847	15.878
GASTOS DIVERSOS	-	50.052	-50.052
INTERESES	25.170.400	17.780.000	7.390.400
AJUSTE POR REDONDEO EN FACTURACION	83	5	78
Total	64.485.202	20.061.213	44.423.989

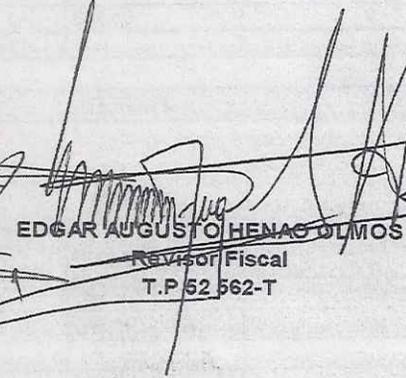
NOTA 19

INGRESOS NO OPERACIONALES

Los ingresos No operacionales a 31 de diciembre 2021 fueron los siguientes:

INGRESOS NO OPERACIONALES	Saldo a Dic-21	Saldo a Dic-20	VRN
INGRESOS POR UTILIDAD EN VENTA DE INVERSIONES Y OTROS	-	1.750.000	-1.750.000
RECUPERACIONES DE DETERIORO	34.944.293	7.872.544	27.071.749
DE DEUDORES POR PRESTACION DE SERVICIOS	34.944.293	-	34.944.293
DE OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-	7.872.544	-7.872.544
SERVICIOS DIFERENTES AL OBJETO SOCIAL	166.700.096	132.421.702	33.278.393
AJUSTE AL PESO	80.456	7.759.481	-7.679.025
RECUPERACION DE COSTOS Y GASTOS	156.700.676	117.265.621	39.435.054
APROVECHAMIENTOS	1.552.600	234.974	1.317.627
AJUSTE POR REDONDEO FACTURACION	61	3	59
INGRESOS FINANCIEROS-INTERESES	35.872	22.466	13.407
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	7.330.430	7.139.158	191.272
INGRESOS POR SUBVENCIONES DEL GOBIERNO	109.387.000	31.162.000	78.235.000
SUBSIDIOS PARA LA NOMINA PAEF	96.319.000	31.152.000	65.167.000
SUBSIDIO PARA LA NOMINA AEAP	13.068.000		13.068.000
Total	310.031.389	173.196.246	276.420.285


HERNAN QUINONES ARIZA
Gerente


EDGAR AUGUSTO HENAO OLMOS
Revisor Fiscal
T.P 52 562-T


PAULA ANDREA HUESO SANCHEZ
Contador
T.P 269563-T

Septuagésima Cuarta "LXXIV"
Asamblea General Ordinaria de Asociados



COOPERATIVA TOLIMENSE DE TRANSPORTADORES
EXPRESO IBAGUÉ
NIT 890.700.186-4

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERO COMPARATIVO PARA LOS AÑOS 2021 Y 2020
CRIFAS EXPRESADAS EN PESOS

ACTIVO	Nota	Año 2021	Año 2020	Vrn \$	Vrn %
Activo corriente					
Efectivo y equivalente al efectivo	3	94.752.204	67.103.381	27.648.823	41,20%
Instrumentos Fros deudores- Ciales y activos fiscales	4	1.115.098.618	1.112.681.187	2.417.431	0,22%
otros activos	7	6.930.875	9.138.489	-2.207.614	-24,16%
Total activos corrientes		1.216.781.697	1.188.923.057	27.858.640	2,3%
Activo No corriente					
Inversiones en instrumentos de patrimonio	6	1.183.917.410	1.183.917.410	0	0,00%
Propiedades, planta y equipo					
Muebles y equipo de oficina		179.005.564	171.030.065	7.975.499	4,66%
Equipo de computo y comunicación		176.191.066	167.423.066	8.768.000	5,24%
Equipo de transporte		5.530.007	5.530.007	0	0,00%
Depreciacion acumulada		-324.231.881	-316.790.171	-7.441.510	2,35%
Propiedad, planta y equipo Neto	5	36.494.956	27.192.967	9.301.989	34,21%
Total activos No corrientes		1.220.412.366	1.211.110.377	9.301.989	0,8%
TOTAL ACTIVO		2.437.194.063	2.400.033.434	37.160.629	1,5%
PASIVO					
Pasivo corriente					
Obligaciones financieras	8	788.050	26.042.050	-25.254.000	-96,97%
Costos y gastos por pagar	9	851.938.116	797.423.926	54.514.190	6,84%
Impuestos gravámenes y tasas	10	0	16.140.673	-16.140.673	-100,00%
Beneficios a empleados	11	415.478.781	385.039.715	30.439.066	7,91%
Otros pasivos	12	2.268.497	33.480.545	-31.212.048	-93,22%
Total Pasivos corrientes		1.270.473.444	1.258.126.909	12.346.535	1,0%
Pasivo No corriente					
Fondos sociales	13	374.805.591	365.167.941	9.637.650	2,64%
Total pasivo no corriente		374.805.591	365.167.941	9.637.650	2,64%
TOTAL PASIVO		1.645.279.035	1.623.294.849	21.984.185	1,35%
PATRIMONIO					
Aportes sociales		412.140.377	412.140.377	0	0,00%
Reservas		19.422.812	19.422.812	0	0,00%
Fondos de destinacion especifica		550.000.000	550.000.000	0	0,00%
Efectos de conversion		491.800.859	491.800.859	0	0,00%
Resultados de ejercicios anteriores		-686.625.464	-688.661.710	-9.963.754	1,45%
Resultados ejercicio		15.176.444	-9.963.754	25.140.198	-252,32%
TOTAL PATRIMONIO	14	791.915.028	776.738.585	15.176.444	1,95%
PASIVO + PATRIMONIO		2.437.194.063	2.400.033.434	37.160.629	
Prueba de cero		0	0	-0	

HERNAN QUINONES ARIZA
Gerente

EDGAR TORRES
Revisor Fiscal
T.P. 52.563-T

PAULA ANDREA HUESO SANCHEZ
Contador
T.P. 269563-T

Septuagésima Cuarta "LXXIV"
Asamblea General Ordinaria de Asociados



COOPERATIVA TOLIMENSE DE TRANSPORTADORES
EXPRESO IBAGUÉ
NIT 890.700.186-4

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO DICIEMBRE 2021 Y 2020
CRIFAS EXPRESADAS EN PESOS

INGRESOS	Nota	Año 2021	Año 2020	Vrn \$	Vrn %
<u>Ingresos ordinarios</u>	15				
<u>Actividades de servicio de transporte</u>					
Ingresos por transporte de carretera		5.241.466.747	4.592.535.353	648.931.394	14,13%
Devoluciones en Ingresos		-121.233.493	-129.466.435	8.232.943	-6,36%
Total ingresos actividades servicio de transporte		5.120.233.254	4.463.068.917	657.164.336	14,72%
<u>Otros ingresos ordinarios</u>	19				
Recuperaciones		191.644.969	125.138.165	66.506.803	53,15%
Reintegro de incapacidades		0	0	0	0,00%
Otros ingresos		118.386.420	48.058.081	70.328.339	146,34%
Total otros ingresos ordinarios		310.031.389	173.196.246	136.835.142	79,01%
Excedente o margen Bruto		5.430.264.642	4.636.265.164	793.999.479	17,1%
<u>Gastos de administraciones</u>	16				
Beneficio a Empleados	16	4.028.569.797	3.674.111.841	354.457.956	9,6%
Gastos Generales	16	1.260.997.850	746.983.747	514.014.103	68,8%
<u>Gastos deterioro, amortización y depreciación</u>	17				
Deterioro de valor		16.515.517	77.513.100	-60.997.583	-78,69%
Amortización y agotamiento		11.374.035	6.971.222	4.402.813	63,16%
Depreciación		7.441.510	10.145.516	-2.704.006	-26,65%
Total gastos por deterioro, amortización y depreciación		35.331.062	94.629.838	-59.298.776	-62,66%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		5.324.898.709	4.615.725.425	809.173.284	17,92%
<u>Otros gastos</u>	18				
Impuestos Asumidos		3.579.511	2.332.143	1.247.368	53,49%
Multas sanciones y demandas		700.000	83.099.000	-82.399.000	-99,16%
Gastos financieros		21.424.776	25.011.138	-3.586.361	-14,34%
Gastos operacionales -Varios		64.485.202	20.061.212	44.423.990	221,44%
Total otros gastos no operacionales		90.189.490	130.503.493	-40.314.003	-30,89%
EXCEDENTE DEL PERIODO		15.176.444	-9.863.754	25.140.198	-252,32%

HERNAN QUINONES ARIZA
Gerente

EDGAR AUGUSTO HENAO OLMOS
Revisor Fiscal
T.P 52552-T

PAULA ANDREA HUESO SANCHEZ
Contador
T.P 289563-T

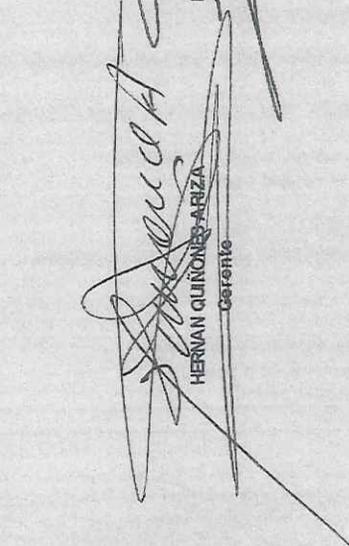
Septuagésima Cuarta "LXXIV"
Asamblea General Ordinaria de Asociados

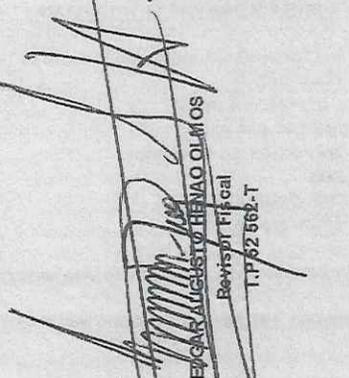


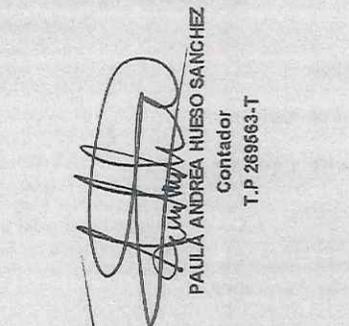
COOPERATIVA TOLIMENSE DE TRANSPORTADORES
EXPRESO IBAGUÉ
NIT 890.700.186-4

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO DICIEMBRE 2021-2020
CRIFAS EXPRESADAS EN PESOS

INGRESOS	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA	EFFECTOS DE CONVERSION	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldos a 31 de diciembre de 2020	412.140.377	19.422.812	550.000.000	491.800.859	-686.661.710	-9.963.754	776.738.585
Variación de aportes sociales	0						0
Variación de la reserva legal		0					0
Variación de fondos de destinación específica			0		-9.963.754		-9.963.754
Variación efectos de conversión				0			0
Variación en las ganancias del ejercicio						25.140.198	25.140.198
Saldos a 31 de diciembre de 2021	412.140.377	19.422.812	550.000.000	491.800.859	-696.625.464	15.176.444	791.915.028


 HERNAN QUINONES-ARIZA
 Gerente


 EUGENIO AUGUSTO HENAO OL MOS
 Revisor Fiscal
 T.P. 52.562-T


 PAULA ANDREA HUESO SANCHEZ
 Contador
 T.P. 269663-T

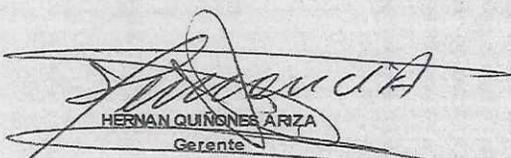
Septuagésima Cuarta "LXXIV"
Asamblea General Ordinaria de Asociados

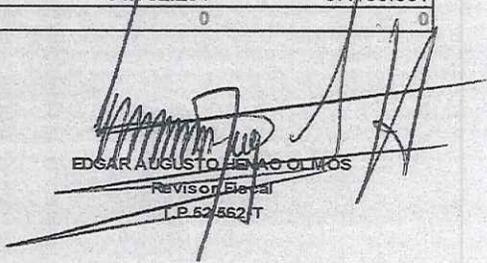


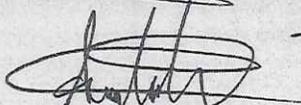
COOPERATIVA TOLIMENSE DE TRANSPORTADORES
EXPRESO IBAGUÉ
NIT 890.700.186-4

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO PARA LOS AÑOS 2021 Y 2020
CRIFAS EXPRESADAS EN PESOS

Concepto	Año 2021	Año 2020
Resultado del ejercicio	15.176.444	-9.963.754
<u>Partidas que no afectan el efectivo</u>		
Gasto depreciación	7.441.510	10.145.516
Gasto amortización	11.374.035	6.971.222
Gasto Deterioro Deudores	16.515.517	77.513.100
Gasto provisión inversiones	0	0
<u>Cambios en activos y pasivos operacionales</u>		
Variación en instrumentos financieros Deudores y otros activos	-18.832.948	136.792.130
Variación en otros activos	-9.166.421	-8.833.552
Variación en Cuentas por pagar	54.514.190	54.485.026
Variación impuestos por pagar	-16.140.673	-836.327
Variación en beneficios a empleados	30.439.066	-223.496.313
Fondos Sociales	9.637.650	10.710.495
Pasivo estimado y provisiones		0
Variación en Otros pasivos	-31.212.048	-37.737.502
Efectivo neto provisto de actividades de operación	69.646.322	15.750.040
<u>Flujos de efectivo por las actividades de inversión</u>		
Inversiones		0
Propiedad, planta y equipo	-16.743.499	-6.639.900
Total efectivo neto usado en actividades de operación	-16.743.499	-6.639.900
<u>Flujo de efectivo de las actividades de financiación</u>		
Variación en obligaciones financieras	-25.254.000	4.042.050
Variación en el capital social	0	4.653.500
Reservas	0	0
Fondos de destinacion especifica	0	0
Distribución resultados de ejercicios anteriores		0
Total efectivo neto usado en actividades de financiación	-25.254.000	8.695.550
Aumento o (disminución) del efectivo	27.648.823	17.805.690
Efectivo al comienzo del periodo	67.103.381	49.297.691
Efectivo al final del periodo	94.752.204	67.103.381
Prueba de ceros	0	0


HERNAN QUINONES ARIZA
Gerente


EDGAR AUGUSTO HENAO OLMO
Revisor Fiscal
I.P. 52562 T


PAULA ANDREA HUESO SANCHEZ
Contador
T.P. 269563-T

**LOS SUSCRITOS GERENTE Y CONTADOR DE LA COOPERATIVA TOLIMENSE DE
TRANSPORTADORES EXPRESO IBAGUÉ LTDA.**

CERTIFICAMOS:

Que hemos preparado los Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo a 31 de diciembre de 2021, de conformidad con el anexo 2 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para entidades del grupo 2 NIIF PARA PYMES, al cual pertenecemos; incluyendo las correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y que componen un todo indivisible con los estados financieros.

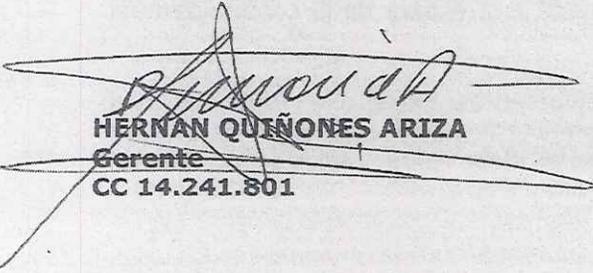
Además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos
- b. Durante este periodo:
 1. No ocurrieron violaciones por parte del representante legal, ni se obtuvo información de que empleados de manejo y otros empleados de la entidad hayan incurrido en las irregularidades del estatuto anticorrupción (Ley 190 de 2005), del estatuto nacional contra el secuestro (Ley 40 de 1.993) y demás normas legales que permitan que la entidad sea usada para transferir, manejar, aprovechar o invertir dineros o recursos provenientes de actividades delictivas o que haya financiado o pagado secuestros o extorsiones a grupos subversivos o de delincuencia común que operan en el país.
 2. No se obtuvo información relevante sobre el manejo de fondos cuya cuantía permita sospechar razonablemente que son provenientes de actividades delictivas, ante lo cual se hubiese reportado en forma inmediata y suficiente a la Fiscalía General de la Nación o a los cuerpos especiales de la Policía que ésta designe.
 3. No se recibieron comunicaciones de entidades reguladoras como la Superintendencia de Puertos y Transportes u otras; relativas al incumplimiento de las disposiciones legales vigentes o a la presentación correcta de los estados financieros de la entidad. No obstante, se recibió requerimiento de la DIAN N° 202081690100008976 de fecha 14 de julio de 2021 relacionado con la declaración de renta de la vigencia 2017, el cual es la continuidad de un requerimiento anterior al que ya se le había dado respuesta el 18 de noviembre de 2020 y se está a la espera de la continuidad del proceso por parte de dicha entidad.
 4. No se presentaron violaciones a las leyes o reglamentos. Excepto la responsabilidad por fraude laboral; que podría implicar situaciones especiales a revelar en los estados financieros o suscitar obligaciones que serían base para registrar un pasivo contingente o deterioro de valor.

Septuagésima Cuarta "LXXIV"
Asamblea General Ordinaria de Asociados

5. No se conoce de la existencia de otros pasivos de importancia diferentes a aquellos registrados en los libros o de ganancias o pérdidas contingentes que exigen sean revelados en las notas a los estados financieros.
- c. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de fecha de presentación.
- d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- e. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los estados financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes.
- f. La entidad ha dado estricto y oportuno cumplimiento al pago de los aportes al sistema de Seguridad Social Integral, de acuerdo con las normas vigentes durante el año 2021. No obstante, existe un proceso vigente con la UGPP que puede generar en el futuro sacrificios económicos para la entidad por intereses moratorios.
- g. Se han revelado todas las demandas, imposiciones o sanciones tributarias de las cuales se tenga conocimiento.
- h. No se han presentado acontecimientos importantes después del cierre del ejercicio y la fecha de preparación de este informe, que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros y en las notas.
- i. Los activos diferidos se vienen amortizando de acuerdo con criterios sanos, que indiquen que representan base de ingresos futuros.
- j. La cooperativa debe mantener actualizado en entidades financieras los valores del fondo de reposición de Ley. Al respecto, el fondo de reposición la entidad aún no ha constituido por el valor total de acuerdo con el saldo registrado en el pasivo respectivo al cierre de la vigencia 2021.

Dado en Ibagué a los 16 días del mes de febrero del 2022


HERNÁN QUIÑONES ARIZA
Gerente
CC 14.241.801


PAULA ANDRÉA HUESO SANCHEZ
Contadora Público
T.P. 269563-T