



## **Estados financieros a 31 de diciembre de 2024 y 2023**

Señores Asociados

**COOPERATIVA DE TRANSPORTES VILLA TINA "COOTRANSVI"**

Ciudad

He examinado el Balance General de la **COOPERATIVA DE TRANSPORTES VILLA TINA "COOTRANSVI"** con corte a diciembre 31 de 2.024 y los correspondientes Estados de Resultados por el año que terminó. Los Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la **COOPERATIVA DE TRANSPORTES VILLA TINA "COOTRANSVI"**. Conforme a lo anterior puedo manifestar que obtuve la información necesaria para cumplir mis funciones y efectué mis exámenes de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia. Dichas normas requieren que planifique y ejecute la auditoría de tal forma que se obtengan seguridad razonable en cuanto a si los Estados Financieros están libres de errores de importancia. Una auditoría incluye examen sobre una base de pruebas selectivas de las evidencias que soportan las cifras y las correspondientes revelaciones en los Estados Financieros. Así mismo, comprende una evaluación de las normas contables utilizadas y de las estimaciones hechas por la Administración de la **COOPERATIVA DE TRANSPORTES VILLA TINA "COOTRANSVI"**, así como de la presentación de los Estados Financieros.

Considero que mi auditoría proporciona una base razonable para fundamentar mi opinión que expreso a continuación: En mi opinión, los Estados Financieros mencionados, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad y adjuntos a este dictamen, presentan razonablemente la situación Financiera de la **COOPERATIVA DE TRANSPORTES VILLA TINA "COOTRANSVI"** a diciembre 31 de 2.024, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia y aplicados de manera uniforme.

Fundamentado en los resultados de mi auditoría, conceptúo que la contabilidad de la **COOPERATIVA DE TRANSPORTES VILLA TINA "COOTRANSVI"** ha sido llevada conforme a las normas Internacionales de Información Financiera (NIIF); Las operaciones registradas en los libros y los actos de la Administración se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea de Socios, así como a disposiciones de la Junta Directiva; La correspondencia, los comprobantes de contabilidad, los libros de actas de Asamblea, libro de actas de la Junta Directiva se llevan y se conservan debidamente; Existen medidas adecuadas de control interno para la conservación y custodia de los bienes de la **COOPERATIVA DE TRANSPORTES VILLA TINA "COOTRANSVI"** y de los terceros que están en su poder.

Además, puedo certificar que existe concordancia entre los Estados Financieros que se acompañan y el informe de gestión preparados por la Administración.



**RUBELIO HERNANDO PORRAS RENDON**

Revisor Fiscal

T.P. N° 81376-T

Medellín, marzo 01 de 2.025

**Certificación de los Estados Financieros**

Los suscritos Representante Legal y la Contadora Publica de Cootransvi

**CERTIFICAMOS:**

01 de marzo de 2025

Que en forma previa hemos verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros, al 31 de diciembre de 2024 y 2023, conforme al reglamento, y que las mismas se han tomado fielmente de los estados financieros de Cootransvi debidamente certificados y dictaminados.

De acuerdo con lo anterior, en relación con los estados financieros mencionados, manifestamos lo siguiente:

1. Los activos y pasivos existen y las transacciones registradas se han realizado durante dichos años.
2. Todos los hechos económicos han sido reconocidos.
3. Los activos representan derechos y los pasivos representan obligaciones, obtenidos a cargo de las compañías.
4. Todos los elementos han sido reconocidos por los importes apropiados, de acuerdo con las normas de contabilidad y de la información financiera aceptadas en Colombia.
5. Los hechos económicos que afectan a Cootransvi han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.
6. Los estados financieros y sus notas no contienen vicios, errores, diferencias o imprecisiones materiales que afecten la situación financiera, patrimonial y las operaciones de Cootransvi. Así mismo, se han establecido y mantenido adecuados procedimientos y sistemas de revelación y control de la información financiera, para su adecuada presentación a terceros y usuarios de la misma.



Jimmy Alexis Gómez Ossa  
Representante Legal



Beatriz Elena Rendón Aguirre  
Contadora Pública


**COOPERATIVA DE TRANSPORTE VILLA TINA**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)



		2024	2023
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE	NOTAS		
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>5</b>	<b>428,077,254</b>	<b>286,034,944</b>
Inversiones	6	138,417,995	136,290,915
Cuentas Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	7	1,441,484	1,434,049
Activos Por Impuestos Corrientes	8	7,696,446	2,592,582
		-	-
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>575,633,179</b>	<b>426,352,490</b>
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, Planta y Equipo, Neto	9	178,745,226	92,114,392 0
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>178,745,226</b>	<b>92,114,392</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>754,378,405</b>	<b>518,466,882</b>

  
**Jimmy Alexis Gomez Ossa**  
 Representante Legal

  
**Beatriz Elena Rendon**  
 Contadora Pública  
 TP 223728-T

  
**Rubelio Hernando Porras**  
 Revisor Fiscal  
 TP 81376-T

**COOPERATIVA DE TRANSPORTE VILLA TINA**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**


**A 31 DE DICIEMBRE DE 2024**


(Valores expresados en miles de pesos colombianos)



		2024	2023
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>NOTAS</b>		
Cuentas Por Pagar Comerciales y Otras Cuentas Por Pagar	10	4,664,931	6,565,756
Pasivos Por Impuestos Corrientes	11	1,047,261	518,103
Beneficios A Empleados	12	26,935,570	20,428,918
Fondo de Reposicion	13	84,166,972	8,746,459
Ingresos Recibidos para terceros	13	75,014,166	55,093,577
Fondo Juridico	13	31,613,229	15,969,493
Seguros Soat	13	5,039,893	4,564,893
Recaudos Asociados	13	37,037,359	29,632,000
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>265,519,382</b>	<b>141,519,199</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>265,519,382</b>	<b>141,519,199</b>
<b>PATRIMONIO</b>	<b>14</b>		
Capital Social Aportes Ordinarios		150,000,000	150,000,000
Reconocimiento Patrimonial		57,987,495	57,987,495
Aportes Ordinarios		137,253,780	21,753,842
Reservas		6,146,151	6,146,151
Fondos de Destinacion Especifica		80,064,106	80,064,106
Excedentes Acumulados		-451,563	-451,563
Excedente del Ejercicio		87,054	3,675,652
Valorización Propiedad, Planta y Equipo		57,772,000	57,772,000
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>488,859,023</b>	<b>376,947,683</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>754,378,405</b>	<b>518,466,882</b>

  
**Jimmy Alexis Gomez Ossa**  
 Representante Legal

  
**Beatriz Elena Rendon**  
 Contadora Pública  
 TP 223728-T


  
**Rubelio Hernando Porras**  
 Revisor Fiscal  
 TP 81376-T


**COOPERATIVA DE TRANSPORTE VILLA TINA**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2024**  
 (Valores expresados en miles de pesos colombianos)



	2024	NOTAS	2023
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
		15	
Ingresos de actividades ordinarias	438.570.000		387.964.500
<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>438.570.000</b>		<b>387.964.500</b>
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>GANANCIA BRUTA</b>	<b>438.570.000</b>		<b>387.964.500</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>			
Otros Ingresos	27.966.895		21.899.171
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>27.966.895</b>		<b>21.899.171</b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>		16	
Gastos de Personal	315.453.908		277.560.155
Honorarios	25.015.000		23.905.000
Impuestos	244.412		235.729
Seguros	4.943		5.800
Mantenimiento y Reparaciones Eq Oficina y Otr	4.393.400		1.749.900
Cuotas de Administracion	4.077.904		3.244.449
Reparaciones Locativas	890.500		27.656.567
Aseo y Elementos	4.835.675		5.140.181
Cafeteria	3.069.359		2.799.562
Servicios Publicos	15.078.165		8.400.705
Transporte, Fletes y Acarreos	4.479.548		4.749.613
Papeleria y Utiles de Oficina	2.453.371		2.212.751
Muebles y Enseres	2.099.900		238.000
Contribuciones y Afiliaciones	28.826.369		10.070.625
Gastos de Asamblea	1.634.264		4.728.935
Integración 2024	1.700.533		
Reuniones y Conferencias	851.300		4.440.000
Gastos Legales	2.085.800		1.941.666
Gastos de Representacion	360.000		248.000
Gastos Celebración Virgen del Carmen	2.857.150		18.653.631
Gastos de Viaje	11.104.000		
Servicios Temporales	820.000		586.933
Sistematización	1.165.000		799.000
Auxilios y Donaciones	6.093.861		8.895.849
Bonificaciones Administrativas	2.000.000		
Gastos Vehículo 26	3.858.000		
Otros Gastos Personal Admon	3.128.156		
Parqueadero			4.900
Gastos por Depreciación	9.369.167		
<b>TOTAL COSTOS DE DISTRIBUCIÓN</b>	<b>457.949.685</b>		<b>408.267.951</b>
<b>OTROS GASTOS</b>		17	
Gastos Bancarios	3.828.062		3.576.160
Impuestos Asumidos	5.533.369		1.278.651
Otros Gastos	44.268		7.078
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	<b>9.405.699</b>		<b>4.861.889</b>
<b>GANANCIA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>-818.489</b>		<b>-3.266.169</b>
<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>		18	
Ingresos Financieros	905.544		6.941.822
<b>TOTAL INGRESOS FINANCIEROS</b>	<b>905.544</b>		<b>6.941.822</b>
<b>EXCEDENTE O PERDIDAS DEL EJERCICIO</b>	<b>87.054</b>		<b>3.675.653</b>

  
 Jimmy Alexis Gomez Ossa  
 Representante Legal

  
 Beatriz Elena Rendon  
 Contadora Pública  
 TP 223728-T

  
 Rubelio Hernando Porras  
 Revisor Fiscal  
 TP 81376-T

**COOPERATIVA DE TRANSPORTE VILLA TINA**  
**NIT 811.014.492-3**

**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

Por los años terminados a 31 de diciembre de 2024 y 2023



Nombre	Saldo a	Movimiento	Movimiento	Saldo a
	Diciembre 2023	Debito	Crédito	Diciembre 2024
<b>Patrimonio</b>				
<b>Detalle de las cuentas</b>				
Capital Social Aportes Ordinarios	150.000.000	0	0	150.000.000
Reconocimiento Patrimonial	57.987.495			57.987.495
Aportes Ordinarios	21.753.842	0	115.499.938	137.253.780
Reservas	6.146.151			6.146.151
Fondos de Destinacion Especifica	80.064.106	0	0	80.064.106
Excedentes Acumulados	-451.563		0	-451.563
Excedente del Ejercicio	3.675.652	0	3.588.598	87.054
Valorización Propiedad, Planta y Equipo	57.772.000			57.772.000
<b>Totales</b>	<b>376.947.683</b>	<b>0</b>	<b>119.088.536</b>	<b>488.859.023</b>

**Jimmy Alexis Gomez Ossa**  
**Representante Legal**

**Beatriz Elena Rendon**  
**Contadora Pública**  
**TP 223728-T**

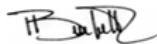
**Rubelio Hernando Porras**  
**Revisor Fiscal**  
**TP 81376-T**

**COOPERATIVA DE TRANSPORTE VILLA TINA**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2024**  
 (Valores expresados en miles de pesos colombianos)



	2024	2023
<b>GENERACION INTERNA DE FONDOS</b>		
Excedente del ejercicio Diciembre 31 de 2024	87,054	3,675,652
Depreciaciones y amortizaciones	9,369,167	
Otras partidas que no generan movimiento de efectivo (Provisiones)		
<b>TOTAL GENERACIÓN INTERNA DE FONDOS</b>	<b>9,456,221</b>	<b>3,675,652</b>
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Variación de Cuentas Por Cobrar Comerciales Y Otras cuentas Por Cobrar	-7,435	0
Variación de inventarios Corrientes	0	0
Variación de Activos Por Impuestos Corrientes	-5,103,864	0
Variación de Otros Activos No Financieros Corrientes		0
Variación de Cuentas Por Pagar Comerciales y Otras Cuentas Por Pagar	-1,900,825	2,356,656
Variación de Pasivos Por Impuestos	529,158	476,086
Variación de Beneficios a Empleados	6,506,652	1,868,146
Variación de Otros Pasivos No Financieros	118,865,198	10,881,725
<b>EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>118,888,884</b>	<b>15,582,613</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO NETO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>128,345,105</b>	<b>19,258,265</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Variación en inversiones	-2,127,080	-130,028,900
Variación de la propiedad, planta y equipo	-96,000,001	
Variación de Activos Intangibles Distintos a la Plusvalía		
<b>EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>-98,127,081</b>	<b>-130,028,900</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
Variación en pasivos financieros	0	
Intereses		
Variación en el patrimonio	111,824,286	56,981,797
<b>Dividendos</b>		
<b>EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>111,824,286</b>	<b>56,981,797</b>
<b>VARIACIÓN DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO</b>	<b>142,042,310</b>	<b>-53,788,838</b>
<b>SALDO INICIAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES A DICIEMBRE 31 DE 2023</b>	<b>286,034,944</b>	<b>343,850,413</b>
<b>SALDO FINAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES A DICIEMBRE DE 2024</b>	<b>428,077,254</b>	<b>290,061,575</b>

  
**Jimmy Alexis Gomez Ossa**  
 Representante Legal

  
**Beatriz Elena Rendon**  
 Contadora Pública  
 TP 223728-T

  
**Rubelio Hernando Porras**  
 Revisor Fiscal  
 TP 81376-T



## **NOTA 1 – INFORMACION CORPORATIVA.**

La **COOPERATIVA DE TRANSPORTE VILLATINA**, es una persona jurídica de derecho privado, empresa asociativa sin ánimo de lucro.

**Constitución:** Fue constituida el 06 junio de 1997 mediante acta de Asamblea de Asociados, inscrita en cámara de comercio el 23 de diciembre de 1997, en el libro 1º, bajo el N° 3776, se constituyó una entidad sin ánimo de lucro denominada: **COOPERATIVA DE TRANSPORTE VILLATINA**, también podrá utilizar la sigla: **COOTRANSVI**.

## **LA ENTIDAD QUE EJERCE LA FUNCION DE INSPECCION VIGILANCIA Y CONTROL ES LA SUPERTRANSPORTE.**

**Vigencia o término de duración de la entidad:** Indefinida.

**Objeto social:** La cooperativa tiene como objetivos generales:

- Educar social y económicamente a sus asociados dentro de un marco comunitario y sobre bases de esfuerzo propio, ayuda mutua, solidaria de responsabilidad conjunta, igualdad social, beneficio a la comunidad y aplicación de la ideología cooperativa.
- Desarrollar procesos de formación y adiestramiento para los asociados en la gestión democrática, mediante su participación activa y consecuente.
- Organizar una empresa con dos (2) o más actividades conexas o complementarias con propietarios de equipo automotor que asociados buscan la presentación del servicio de transporte público en las rutas y modalidades establecidas por las autoridades competentes, y principalmente aquellas, por las cuales es creada.

## **Para el logro de sus actividades generales, la cooperativa podrá realizar las siguientes actividades:**

- Fomentar y crear posibilidades de trabajo a sus asociados en el campo del transporte público colectivo, autorizado por la ley.
- Contratar la prestación de servicios para ser atendidos por sus asociados.
- Importar, exportar, adquirir y distribuir todo tipo de bienes necesarios para el desarrollo de sus actividades y las de los asociados.
- Desarrollar actividades de educación Cooperativa, dentro de los marcos fijados por la Ley.
- Suministrar a sus asociados toda clase de herramientas, repuestos e implementos necesarios para el desarrollo de sus actividades.
- Contratar seguros que amparen y protejan los aportes y bienes en general de los asociados.
- Adelantar programas de seguridad social, recreación y bienestar en general para sus asociados y familiares.

**Para facilitar el normal cumplimiento del objeto social y garantizar el desarrollo de sus actividades, la cooperativa podrá tener las siguientes secciones:**

- Transporte público de pasajeros y carga.
- Suministro de equipo, repuestos y mantenimientos.
- Servicios especiales.

Con el propósito de facilitar la prestación de las actividades, las secciones en su funcionamiento interno y prestación de los servicios, serán reglamentadas por el consejo de Administración en concordancia con las disposiciones vigentes del estado para el transporte y el tránsito.

## **CONTROLES DE LEY**

### **Superintendencia de Puertos y Transporte**

- **COOTRANSVI**, está clasificada en el tercer nivel de supervisión.
- Reporta el formulario oficial de rendición de cuentas anuales cierre de ejercicio Económico.
- Pago anual de la Tasa de Vigilancia

En atención del ajuste publicado en la ley 1819 de diciembre del año 2016 y al decreto reglamentario 2150 de Dic 2017, la entidad paso a ser del Régimen tributario especial y en consecuencia calcula su impuesto de renta tal cual lo establecen las normas tributarias al respecto.

## **NOTA 2 – DECLARACION DE CUMPLIMIENTO**

Los estados financieros de Cootransvi para el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2023, se han preparado de acuerdo las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptados en Colombia (NCIF), las cuales comprenden la ley 1314 de 2009 y los Decretos Reglamentarios 2784 de 2012 y 3023 de 2013; normas que pudieran tener implicaciones contables, y, las instrucciones impartidas por las entidades de vigilancia y control, para preparadores de la información financiera que conforman el Grupo NIIF 2. Los Decretos 1851 de 2013 y 2267 de 2014, requirieron la aplicación del nuevo marco técnico normativo salvo lo dispuesto en relación con i) el tratamiento de cartera de crédito y su deterioro, ii) la clasificación y valoración de las inversiones y ii) las reservas técnicas catastróficas, las reservas de desviación de siniestralidad y la reserva de insuficiencia de activos.

Los estados financieros fueron autorizados por el Consejo de Administración y el Representante Legal para su presentación y aprobación por parte de la Asamblea General marzo de 2025, fecha en la cual se lleva a cabo la sesión ordinaria de la asamblea y en la cual este organismo de dirección aprueba y/o de ser necesario sugiere ajustar los estados financieros.

## **NOTA 3 - TRANSICION A LAS NORMAS DE CONTABILIDAD Y DE INFORMACION FINANCIERA ACEPTADOS EN COLOMBIA (NCIF)**

El 29 de diciembre de 2012 el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo expidió el Decreto 2784 y el 27 de diciembre de 2013 la misma entidad expidió los Decretos 3023 y 3024, que reglamentan la Ley 1314 de 2009 estableciendo el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman el grupo NIIF 2.

### **3.1 Decisiones iniciales de la transición**

A continuación, se exponen las exenciones y excepciones aplicables bajo la NIIF 2 en la conversión de los estados financieros bajo los PCGA colombianos a las NCIF.

#### **3.1.1 EXENCIONES VOLUNTARIAS**

Las exenciones voluntarias establecidas por la NIIF 2 que fueron aplicadas por la Cooperativa son las siguientes:

(a) La Cooperativa usó estimados bajo NIIF que son consistentes con los aplicados bajo Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia.

(b) Las estimaciones hechas en el balance de apertura y de transición se hicieron reflejando las condiciones existentes a la fecha de cada estado financiero.

#### **3.1.2 LAS EXENCIONES VOLUNTARIAS ESTABLECIDAS POR LA NIIF 2 QUE NO FUERON TOMADAS POR LA COOPERATIVA SON LAS SIGUIENTES:**

a) Activos y pasivos de subsidiarias asociadas y negocios conjuntos. La Cooperativa no posee subsidiarias o asociadas.

b) Combinaciones de negocios – La Cooperativa no ha realizado operaciones de este tipo.

c) Transacciones de pagos basados en acciones – Por el régimen patrimonial de la Cooperativa, no está en condiciones de celebrar este tipo de operaciones.

(d) Contratos de seguro – La Cooperativa no ha realizado operaciones de este tipo.

(e) Diferencias de conversión acumuladas – La Cooperativa no posee inversiones en subsidiarias o asociadas en el extranjero que impliquen el reconocimiento de diferencias de conversión en procesos de consolidación, igualmente no poseen saldos de cuentas por cobrar o por pagar con vinculadas que estén definidos en una moneda diferente de la funcional y que además correspondan a transacciones no comerciales sobre las cuales no se hayan definido las fechas de pago.

(f) Inversiones en subsidiarias, entidades controladas conjuntamente y asociadas – la Cooperativa no posee subsidiarias o asociadas.

(g) Medición del valor razonable de activos financieros o pasivos financieros en el primer reconocimiento - La Cooperativa no identificó instrumentos financieros que hubiesen sido registrados por montos diferentes del valor razonable en el momento de su reconocimiento inicial.

(h) Pasivos por desmantelamiento incluidos en el costo de propiedad y equipo – La Cooperativa no identificó obligaciones materiales para el desmantelamiento, retiro de elementos de propiedades y equipo o rehabilitación del lugar sobre el que se asientan.

(i) Costos de los préstamos – En los años posteriores a 2009 no se han ejecutado proyectos de montaje de activos con requerimientos de deuda financiera que impliquen la capitalización de costos de préstamos.

(j) Transferencias de activos de clientes – La Cooperativa no ha identificado transacciones de transferencias de activos de clientes.

(k) Instrumentos financieros compuestos – La Cooperativa no tiene instrumentos financieros de este tipo.

(l) Hiperinflación severa – La economía colombiana que es en donde la Cooperativa desarrolla sus actividades principales, no es una economía hiperinflacionaria.

### **3.2 EXCEPCIONES OBLIGATORIAS:**

Las excepciones obligatorias establecidas por la NIIF 2 fueron consideradas en la conversión de los estados financieros individuales de la Cooperativa teniendo en cuenta lo siguiente:

(a) Baja de activos financieros y pasivos financieros – La Cooperativa no identificó situaciones que impliquen diferencias en la baja de activos financieros en las inversiones las cuales se reclasifican a efectivo y equivalentes de efectivo y no identificó situaciones que impliquen diferencias en la baja de pasivos financieros entre las NCIF y los PCGA colombianos.

(b) Contabilidad de coberturas – La Cooperativa no desarrolla operaciones de cobertura.

(c) Clasificación y valoración de los activos financieros – La determinación de activos y pasivos financieros que deben medirse al costo amortizado fue efectuada sobre la base de los hechos y circunstancias que existían en la fecha de transición a las NCIF.

(d) Derivados implícitos – La Cooperativa no identificó en sus contratos, derivados implícito

### **NOTA 4 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

Las principales políticas contables aplicadas por la Cooperativa durante el ejercicio 2023 se detallan a continuación:

#### **4.1 BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, el valor revaluado, y el valor razonable de acuerdo a la naturaleza de la partida como se explica en las políticas contables descritas posteriormente. La preparación de los estados financieros de acuerdo con NCIF requiere el uso de ciertos estimados contables. También requiere que la

Gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables. Algunos temas que implican un mayor grado de análisis o complejidad o donde el uso de supuestos y estimaciones son significativos para los estados financieros, son los siguientes:

- Vida útil y valores residuales de propiedad, planta y equipo e intangibles.
- Valor razonable de activos financieros.
- Arrendamientos financieros.
- Reconocimiento y medición de provisiones.
- Deterioro del valor de los activos La Cooperativa prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación y ha determinado presentar el estado de situación financiera clasificando los activos y pasivos de acuerdo al grado de liquidez. El estado de flujos de efectivo que se reporta está elaborado utilizando el método indirecto. El estado de resultados integral del periodo es presentado detallando el resultado del periodo con un desglose de los ingresos y gastos basados en su naturaleza. Para el estado de flujos de efectivo se definió la siguiente estructura: Actividades de operación: actividades que constituyen la principal fuente de ingresos y egresos ordinarios de los negocios, así como las actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación. Los movimientos de las actividades de operación son determinados por el método indirecto. Actividades de inversión: actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes al efectivo.

## **4.2 MONEDA DE PRESENTACION Y MONEDA FUNCIONAL.**

Las partidas incluidas en los Estados Financieros son presentadas en pesos colombianos que es la moneda funcional y de presentación de la Cooperativa. Toda la información es presentada en miles de pesos, excepto cuando se indique lo contrario, y ha sido redondeada a la unidad más cercana.

## **4.3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El efectivo comprende la caja general y caja menor, caja administrativa, así como los depósitos bancarios a la vista, esto es cuentas de ahorro en moneda nacional. Los equivalentes de efectivo se tienen, más que para propósitos de inversión o similares, para cumplir los compromisos de pago a corto plazo. Para que una inversión financiera pueda ser clasificada como equivalente de efectivo debe:

- (a) Ser fácilmente convertible en una cantidad determinada de efectivo.
  - (b) Estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, esto es que la calificación de la inversión sea como mínimo grado de inversión y que el portafolio de las inversiones de estos activos no contenga acciones o divisas.
  - (c) Tener un vencimiento próximo, tres meses o menos desde la fecha de adquisición.
- El efectivo de la cooperativa lo componen el dinero y cheques que se encuentran en caja, así como las cuentas bancarias. La medición inicial del efectivo y equivalentes del efectivo será por el método de valor razonable.

## **4.4 INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

La Cooperativa reconoce activos financieros y pasivos financieros cuando se convierte en parte contractual de los mismos. Según lo dispuesto en los Decretos 2267 del 2014 y 1851 del 2013, para la preparación de los estados financieros individuales, la Cooperativa mide inicial y posteriormente los instrumentos financieros según lo expuesto en la presente política, excepto para el tratamiento contable de la cartera y su deterioro, y la clasificación y valoración de inversiones.

#### **4.5. PROPIEDADES, EQUIPO Y DEPRECIACION.**

Las propiedades y equipo se registran al costo de adquisición o construcción, del cual forman parte los costos y gastos directos e indirectos, causados hasta el momento en que el activo se encuentre en condiciones de utilización, tales como los de ingeniería, supervisión, impuestos, honorarios, después de este momento se constituirán en un gasto. Los desembolsos por mejoras y reparaciones que aumentan la vida útil de los activos se capitalizan. Los costos de reparaciones ordinarias y mantenimiento se cargan a los resultados en el período en que se incurren. Toda venta y retiro de activos se descarga por el respectivo valor neto ajustado en libros y las diferencias entre el precio de venta y el valor neto ajustado en libros se registran en los resultados del ejercicio.

#### **4.6 BENEFICIOS DE EMPLEADOS**

Los beneficios de corto plazo son registrados en el estado de resultados del periodo en el que son incurridos y presentados en el estado de la situación financiera como un pasivo laboral al final del periodo. De acuerdo con la legislación laboral colombiana y con base en la aprobación del concejo, los empleados tienen derecho a beneficios de corto plazo tales como: salarios, vacaciones, primas legales, cesantías e intereses de cesantías, aportes a la seguridad social. Los beneficios a corto plazo mencionados anteriormente no requieren cálculos actuariales para medir la obligación por tanto no hay ni ganancias o pérdidas actuariales. Todos los beneficios a corto plazo son reconocidos a los empleados que hayan prestado sus servicios durante el periodo contable. Los beneficios por terminación son reconocidos en el estado de resultados del periodo en el que son incurridos.

#### **4.7 APORTES SOCIALES**

El capital mínimo irreductible reglamentado en la Cooperativa es el aprobado por la Asamblea General y comunicado en los Estatutos de la Cooperativa. Únicamente la Asamblea General tiene la facultad de estipular y modificar el capital mínimo irreductible. Los aportes sociales que excedan el capital mínimo irreductible, son considerados como un pasivo con los asociados, de acuerdo con lo establecido en la CINIIF 2, Aportaciones de Socios de Entidades Cooperativas e Instrumentos Similares. Los ingresos, retiros, capitalizaciones de aportes y otras entradas y salidas que generen los asociados son movimientos del pasivo.

#### **4.8. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS**

La Cooperativa obtiene ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones: Cuotas de administración de los vehículos, servicio de contratos, multas recargos y otros, reconocimiento de EPS, lavada de vehículos, otros ingresos, (otros Rendimientos financieros menores) Los ingresos por intereses remuneratorios sobre la cartera de créditos se

reconocen en el momento en que se causan, a partir del uso de sistemas de amortización admisibles en Colombia, según las tasas y planes de pago contractuales. Los intereses moratorios, se causan a partir del incumplimiento en la fecha contractual de las cuotas de las operaciones de crédito y de manera excluyente de los intereses corrientes, es decir, no hay causación simultánea de intereses corrientes y moratorios sobre el mismo capital pendiente de pago. Para ambos tipos de intereses, se aplica la regla de suspensión de intereses que consiste en: Dejan de causarse intereses e ingresos por otros conceptos cuando un crédito presenta la mora indicada en el siguiente cuadro: Modalidad de crédito Mora superior a Comercial 3 meses, Consumo 2 meses, Microcrédito 1 mes, Por lo tanto, no afectan el estado de resultados hasta que sean efectivamente recaudados. Las comisiones y los otros ingresos son reconocidos con el criterio de la acumulación, es decir, en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la Cooperativa y el costo derivado de la transacción y el importe del ingreso pueden ser medidos con fiabilidad.

#### 4.9 RECONOCIMIENTO DE GASTOS

La Cooperativa reconoce como gastos los que surgen en la actividad ordinaria, tales como: Gastos de personal, gastos de administración, impuestos y contribuciones, depreciaciones y amortizaciones consumidos en la prestación del servicio. Los gastos son reconocidos con el criterio de la acumulación.

#### NOTA 5 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El efectivo y equivalente de efectivo al 31 de diciembre incluía lo siguiente:

CONCEPTO	2,024	2,023	VARIACION
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>			
CAJA MENOR	1,032,466	697,409	335,057
CAJA F. ADMINISTRATIVO	115,030,000	89,530,054	25,499,946
CAJA SOCIAL OFICINA 38053	171,031,231	150,008,923	21,022,308
CAJA SOCIAL RECAUDOS 59755	37,037,359	29,632,735	7,404,624
CAJA SOCIAL F. JURIDICO 78413	31,613,229	16,097,093	15,516,136
CAJA SOCIAL F. REPOSICION 38008	68,780	68,730	50
CAJA SOCIAL 5228 TECNOLOGICO	72,264,189		72,264,189
<b>TOTAL</b>	<b>1,052,106,830</b>	<b>286,034,944</b>	<b>766,071,886</b>

Las diferentes cuentas de ahorro están debidamente conciliadas

#### NOTA 6 – INVERSIONES

Las inversiones al 31 de diciembre comprenden:

CONCEPTO	2,024	2,023	VARIACION
INVERSIONES			
FIDUCIA RENTA FACIL # 597	9,137,946	7,819,496	1,318,450
CDT 40906		128,471,419	- 128,471,419
CDT 41028	129,280,050		129,280,050
TOTAL	138,417,995	136,290,915	2,127,080

El fondo de reposición está compuesto por la cuenta de ahorros del banco caja social 38008 y la fiducia renta fácil # 597

#### NOTA 7 – CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas comerciales y otras cuentas comerciales por cobrar al 31 de diciembre, se detallan a continuación:

CONCEPTO	2,024	2,023	VARIACION
CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR			
CUOTAS DE ADMINISTRACIÓN	1,441,484	1,434,049	7,435
JHON FREDY DUQUE ORDOÑEZ			
TOTAL	1,441,484	1,434,049	7,435

#### NOTA 8 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los activos por impuestos se presentan dentro el estado de la situación financiera, dentro del rubro activo corriente, el saldo incluía:

CONCEPTO	2,024	2,023	VARIACION
ACTIVOS POR IMPUESTOS			
RETENCION EN LA FUENTE	1,114,446	1,050,582	63,864
AUTORRENTA 1.1%	6,585,000	1,542,000	5,043,000
TOTAL	7,699,446	2,592,582	5,106,864

Saldos a favor que se crean ante la dirección de impuestos y aduanas nacionales DIAN por conceptos de retención en la fuente practicadas y el pago de la Autorrenta

#### NOTA 9 – ACTIVOS FIJOS



A continuación, se presenta el movimiento de las propiedades, planta y equipo durante el periodo:

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION
<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>			
OFICINA 406 ED LA CEIBA	79,772,000	<b>79,772,000</b>	-
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	11,696,156	<b>11,696,156</b>	-
EQUIPOS DE COMPUTO	15,186,100	<b>15,186,100</b>	-
EQUIPOS DE COMUNICACION	17,850,000	<b>17,850,000</b>	-
CONTADORES PASAJEROS Y SENSORE	52,625,000	<b>52,625,000</b>	-
BUSES, BUSETAS , MICROBUSES Y	96,000,000		<b>96,000,000</b>
DEPRECIACION ACUMULADA	- 94,384,030	- <b>85,014,863</b>	- <b>9,369,167</b>
<b>TOTAL</b>	<b>178,745,226</b>	<b>92,114,393</b>	<b>263,760,089</b>

El 12 de agosto de 2024, la Cooperativa adquiere un bus de servicio público de placas TSJ096

#### **NOTA 10 – ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

El saldo de las cuentas por pagar se detalla a continuación:

##### **- Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION
<b>RETENCIONES Y APORTES DE NOMIN</b>			
ADMINISTRADORA	<b>4,072,300</b>	<b>3,439,100</b>	<b>633,200</b>
PORVENIR	476,600		
PROTECCION	1,301,100		
COLPENSIONES	751,800		
NUEVA EPS	119,200		
SALUD TOTAL	104,000		
EPS SURA	501,400		
ARL SURA	93,600		
COMFAMA	724,600		
<b>TOTAL</b>	<b>4,072,300</b>	<b>3,439,100</b>	<b>633,200</b>

Este valor por concepto de seguridad social de los empleados de administración fue cancelado en su totalidad en la fecha indicada, enero 2025.

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			
HONORARIOS		3,126,656	3,126,656
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	592,631		592,631
JOHN FREDY MONTOYA SALAZAR	50,000		
VICTOR ALONSO SANCHEZ SANCHEZ	22,633		
RUBEN DARIO CARRANZA	470,000		
INGRI PAOLA RODRIGUEZ YEPES	49,998		
TOTAL	592,631	3,126,656	- 2,534,025

El saldo correspondiente a otras cuentas por pagar, son dineros que se descontaron a los empleados para reponer una hidro lavadora, esta cuenta desaparece al hacer la respectiva compra y cruce debido

#### **NOTA 11 – PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Los pasivos por impuestos al 31 de diciembre son:

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION
IMPUESTOS CORRIENTES			
RETENCION EN LA FUENTE	1,047,261	518,103	529,158
PEREZ DUQUE ABOGADOS S.A.S.	143,000		
STRATOS GROUP S.A.S.	255,500		
QENTA SAS	32,025		
COMERCIALIZADORA NGG S.A.S.	42,004		
STIVEN DUVIAN MARTINEZ VALENCIA	117,732		
AUTORRENTA 1.1%	457,000		
TOTAL	1,047,261	518,103	529,158

Estos valores fueron cancelados en su totalidad a la dirección de impuestos y aduanas nacionales DIAN en enero de 2025.

#### **NOTA 12 – BENEFICIOS A EMPLEADOS**

A continuación, se presentan los pasivos por beneficios a empleados:

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION
BENEFICIOS A EMPLEADOS	26,935,570	20,428,918	6,506,652
CESANTIAS CONSOLIDADAS	18,026,947		
INTERESES SOBRE CESANTIAS	2,089,117		
VACACIONES CONSOLIDADAS	6,819,506		
TOTAL	26,935,570	20,428,918	6,506,652

Los valores correspondientes a las cesantías e intereses a las cesantías fueron debidamente pagadas y consignadas en los fondos privados tal como lo estipula la ley.

### **NOTA 13 – PASIVOS NO FINANCIEROS**

A continuación, presentamos los saldos al 31 de diciembre de otros pasivos no financieros:

CONCEPTO	2024	2,023.00	VARIACION
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS			
FONDO EDUCACION	1,285,773		1,285,773
FONDO SOCIAL DE SOLIDARIDAD	647,496		647,496
FONDO TECNOLÓGICO	72,264,189		72,264,189
FONDO DE REPOSICION	9,206,725	8,746,459	460,266
FONDO DE PROECCTION APORTES	762,788		762,788
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	75,014,166	55,093,577	19,920,589
SEGUROS SOAT	5,039,893	4,564,893	475,000
JURIDICO POR PAGAR	31,613,229	15,969,493	15,643,736
RECAUDOS ASOCIADOS	37,037,359	29,632,000	7,405,359
TOTAL	232,871,618	114,006,422	118,865,196

Como lo manifiestan los Estatutos de Cootransvi, por decisión de la Asamblea se podrán crear reservas y fondos con fines determinados.

En la cuenta ingresos recibidos para terceros esta la destinación específica para el pago de la seguridad social y de las prestaciones sociales de los conductores de los vehículos.

Los diferentes fondos están debidamente conciliados con sus respectivas cuentas bancarias

#### **NOTA 14 – PATRIMONIO**

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION
PATRIMONIO			
APORTES ORDINARIOS	150,000,000	150,000,000	
RECONOCIMIENTO PATRIMONIAL	57,987,495	57,987,495	
APORTES ORDINARIOS	137,253,780	21,753,842	115,499,938
RESERVA PROTECCIÓN DE APORTES	6,146,151	6,146,151	
FONDO DESTINACION ESPECIFICA	80,064,106	80,064,106	
EXCEDENTES ACUMULADOS	- 451,563	- 451,563	
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	87,054	3,675,652	- 3,588,598
VALORIZACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUI	57,772,000	57,772,000	
TOTAL	488,859,023	376,947,683	111,911,340

El patrimonio no debe estar por debajo de los 300 SMLV para dar continuidad a su permanencia según exigencia del Ministerio de Transporte, al término del año, al final del año 2024 la norma exige un valor de \$390.000.000, la Cooperativa está en \$488.859.023, incluidos todos los rubros que van dentro del patrimonio

Por el año 2024 la Cooperativa Cootransvi tuvo unos excedentes de \$87.054

#### **CUENTAS DE RESULTADO**

A continuación, se presenta el detalle de cada uno de los componentes del estado de resultados integral:

#### **NOTA 15 – INGRESOS**

**INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

14

<b>INGRESOS</b>	<b>2,024</b>	<b>16</b>	<b>2,023</b>	<b>VARIACION</b>
Ingresos de actividades ordinarias	438,570,000		387,964,500	
<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>438,570,000</b>		<b>387,964,500</b>	<b>50,605,500</b>
<b>GANANCIA BRUTA</b>	<b>438,570,000</b>		<b>387,964,500</b>	
<b>OTROS INGRESOS</b>				
Otros Ingresos	27,966,895		21,899,171	
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>27,966,895</b>		<b>21,899,171</b>	<b>6,067,724</b>

El rubro más representativo es el cobro de la cuota mensual de administración por concepto de aporte de sostenimiento y manutención de la Cooperativa.

Los otros ingresos no operacionales como aprovechamientos, certificados laborales, exámenes de conducción, entre otros.

**NOTA 16. GASTOS OPERACIONALES.**

Se presenta a continuación el detalle de los gastos operacionales,

<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>2,024</b>	<b>16</b>	<b>2,023</b>	<b>VARIACION</b>
Gastos de Personal	315,453,908		277,560,155	37,893,753
Honorarios	25,015,000		23,905,000	1,110,000
Impuestos	244,412		235,729	8,683
Seguros	4,943		5,800	-857
Mantenimiento y Reparaciones Eq Oficina y Otros	4,393,400		1,749,900	2,643,500
Cuotas de Administracion	4,077,904		3,244,449	833,455
Reparaciones Locativas	890,500		27,656,567	-26,766,067
Aseo y Elementos	4,835,675		5,140,181	-304,506
Cafetería	3,069,359		2,799,562	269,797
Servicios Publicos	15,078,165		8,400,705	6,677,460
Transporte, Fletes y Acarreos	4,479,548		4,749,613	-270,065
Papelería y Útiles de Oficina	2,453,371		2,212,751	240,620
Muebles y Enseres	2,099,900		238,000	1,861,900
Contribuciones y Afiliaciones	28,826,369		10,070,625	18,755,744
Gastos de Asamblea	1,634,264		4,728,935	-3,094,671
Integración 2024	1,700,533			1,700,533
Reuniones y Conferencias	851,300		4,440,000	-3,588,700
Gastos Legales	2,085,800		1,941,666	144,134
Gastos de Representacion	360,000		248,000	112,000
Gastos Celebración Virgen del Carmen	2,857,150		18,653,631	-15,796,481
Gastos de Viaje	11,104,000			11,104,000
Servicios Temporales	820,000		586,933	233,067
Sistematización	1,165,000		799,000	366,000
Auxilios y Donaciones	6,093,861		8,895,849	-2,801,988
Bonificaciones Administrativas	2,000,000			2,000,000
Gastos Vehículo 26	3,858,000			3,858,000
Otros Gastos Personal Admon	3,128,156			3,128,156
Parqueadero			4,900	-4,900
Gastos por Depreciación	9,369,167			9,369,167
<b>TOTAL COSTOS DE DISTRIBUCIÓN</b>	<b>457,949,685</b>		<b>408,267,951</b>	<b>49,681,734</b>

Dentro de los gastos más representativos tenemos:

- Gasto de personal, gastos incurridos en el pago de la nomina administrativa, 10 empleados, sus prestaciones sociales, seguridad social, dotación
- Honorarios, tenemos los pagos por Asesoría Jurídica, Contadora Publica, Revisor Fiscal y Asesoría en gestión y riesgo laboral
- Cuotas de Administración, pago administración al Edificio la Ceiba
- Contribuciones y Afiliaciones, cuota a la CTU
- Gastos de Viaje, apoyo viaje consejo administrativo congreso AMTM México
- Gastos por depreciación, se efectúan los gastos por depreciación establecidos en el ET.

#### NOTA 17 - GASTOS NO OPERACIONALES.

<b>OTROS GASTOS</b>	<b>2,024</b>	<b>16</b>	<b>2,023</b>	<b>VARIACION</b>
<b>OTROS GASTOS</b>		<b>17</b>		
Gastos Bancarios	3,828,062		3,576,160	251,902
Impuestos Asumidos	5,533,369		1,278,651	4,254,718
Otros Gastos	44,268		7,078	37,190
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	<b>9,405,699</b>		<b>4,861,889</b>	<b>4,543,810</b>

- Los gastos bancarios son los cobros de las entidades bancarias por sus servicios
- Los impuestos asumidos son retenciones practicadas por la adquisición de bienes y servicios

#### NOTA 18 – INGRESOS FINANCIEROS

<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>	<b>2,024</b>	<b>16</b>	<b>2,023</b>	<b>VARIACION</b>
<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>				
Ingresos Financieros	905,544	<b>18</b>	6,941,822	
<b>TOTAL INGRESOS FINANCIEROS</b>	<b>905,544</b>		<b>6,941,822</b>	<b>-6,036,278</b>

Dinero que abona el banco a las cuentas por el ahorro o permanencia

#### NOTA 19 – HECHOS POSTERIORES

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de Cootransvi, reflejada en los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2024.

Los presentes Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal el 01/03/2025, en esta fecha van a ser puestos a consideración del máximo órgano social, quien puede aprobarlos o no.



**Jimmy Alexis Gomez Ossa**  
**Representante Legal**



**Beatriz Elena Rendon**  
**Contadora Pública**  
**TP 223728-T**



**Rubelio Hernando Porras**  
**Revisor Fiscal**  
**TP 81376-T**