



INFORME FINANCIERO Y CONTABLE 2022



COOPERATIVA DE TRANSPORTES Y SERVICIOS MULTIPLES LTDA.

**EL SUSCRITO REPRESENTANTE LEGAL Y EL CONTADOR PUBLICO DE
LA COOPERATIVA DE TRANSPORTES Y SERVICIOS MULTIPLES LTDA.**

CERTIFICAN:

Que hemos preparado los Estados Financieros de **LA COOPERATIVA DE TRANSPORTES Y SERVICIOS MULTIPLES LTDA.**, con base en las normas de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia y aplicadas uniformemente con las del año inmediatamente anterior, asegurando que presente razonablemente la posición financiera y de los resultados de sus operaciones por el periodo comprendido entre el 01 de enero de 2022 hasta el 31 de diciembre de 2022.

Que las cifras fueron tomadas fielmente de los libros de contabilidad y reflejan fidedignamente la situación financiera de la empresa.

Que confirmamos la integridad de la información proporcionada respecto a que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos

Que los hechos económicos han sido registrados, descritos y revelados dentro de sus Estados Financieros y sus respectivas notas.

El presente certificado se expide en la ciudad de Barrancabermeja Departamento de Santander, a los dos (02) días del mes de febrero de 2023.

MARLON ANTONIO ARDILA SILVESTRE
Representante Legal

EFREN DIAZ GARCIA
Contador Público
T.P. 161398-T

COOPERATIVA DE TRANSPORTES Y SERVICIOS MULTIPLES LTDA
NIT. 800.004.544-5





COTSEM

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Elaborado bajo Normas Internacionales de Información Financiera

ACTIVOS	AÑO 2021	AÑO 2022	VARIACION
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	703.465.812	595.181.742	-108.284.070
Inversiones	84.055.463	87.055.463	3.000.000
Cartera de crédito	0	0	0
Deudores comerciales	950.774.204	709.243.662	-241.530.542
Inventarios	0	0	0
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	1.738.295.479	1.391.480.867	-346.814.612
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo restringidos	24.484.088	81.990	-24.402.098
Propiedad, Planta y Equipo	1.679.925.086	1.680.505.086	580.000
Depreciacion acumulada	-812.051.468	-822.833.841	-10.782.373
Intangibles	16.698.796	17.928.590	1.229.794
Otros activos no financieros	0	0	0
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	909.056.502	875.681.825	-33.374.677
TOTAL ACTIVOS	2.647.351.981	2.267.162.692	-380.189.289
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones Financieras	0	0	0
Acreedores Comerciales	438.764.411	366.362.966	-72.401.445
Beneficios a empleados por pagar	32.108.454	13.181.448	-18.927.006
Impuestos por pagar	21.206.372	16.224.651	-4.981.721
Otros pasivos de corto plazo	5.806.177	10.448.646	4.642.469
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	497.885.414	406.217.711	-91.667.703
PASIVOS NO CORRIENTES			
Obligaciones Financieras	0	0	0
Fondos sociales	181.124.195	181.361.868	237.673
Aportes Sociales	0	0	0
Provisiones largo plazo	0	0	0
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	181.124.195	181.361.868	237.673
TOTAL PASIVOS	679.009.609	587.579.579	-91.430.030
PATRIMONIO			
Aportes Sociales	255.177.931	251.304.020	-3.873.911
Reservas	906.821.460	872.584.940	-34.236.520
Fondos sociales	1.062.333.096	1.062.333.096	0
Superavit	106.124.421	106.124.421	0
Resultado del Ejercicio	-410.938.087	-288.705.165	122.232.922
Resultados Acumulados	48.823.551	-324.059.199	-372.882.750
TOTAL PATRIMONIO	1.968.342.372	1.679.582.113	-288.760.259
TOTAL PASIVOS MAS PATRIMONIO	2.647.351.981	2.267.161.692	-380.190.289


MARLON ANTONIO ARDILA SILVESTRE
 Representante Legal


EFREN DIAZ GARCIA
 Contador Publico
 T.P. 161398-T



LUIS ALFREDO GALEANO MOGOLLON
 Revisor Fiscal
 T.P. 81401-T

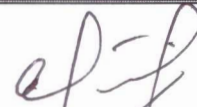
COOPERATIVA DE TRANSPORTES Y SERVICIOS MULTIPLES LTDA
NIT. 800.004.544-5




ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
 Elaborado bajo Normas Internacionales de Información Financiera

	AÑO 2021	AÑO 2022	VARIACION
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Transportes, almacenamiento y comunicaciones	2.834.886.944	2.202.486.409	-632.400.535
Comercio al por menor y por mayor	0	0	0
Administrativos y sociales	8.448.696	4.797.003	-3.651.693
Devoluciones, rebajas y descuentos	-105.559.469	-172.014.539	-66.455.070
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2.737.776.171	2.035.268.873	-702.507.298
COSTO DE VENTA			
Transportes, almacenamiento y comunicaciones	2.264.706.018	1.672.032.660	-592.673.358
Comercio al por menor y por mayor	0	0	0
TOTAL COSTO DE VENTA	2.264.706.018	1.672.032.660	-592.673.358
UTILIDAD Y/O PERDIDA BRUTA	473.070.153	363.236.213	-109.833.940
GASTOS DE OPERACIÓN			
GASTOS ADMINISTRATIVOS			
Beneficios a Empleados	339.798.574	255.333.317	-84.465.257
Gastos Generales	306.316.970	303.180.610	-3.136.360
Depreciacion	110.310.437	11.021.666	-99.288.771
Amortizacion	0	0	0
Deterioro de Valor	98.492.029	87.376.637	-11.115.392
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	854.918.010	656.912.230	-198.005.780
UTILIDAD Y/O PERDIDA OPERATIVA	-381.847.857	-293.676.017	88.171.840
GANANCIAS			
Financieros	9.765.014	36.097.786	26.332.772
Utilidad en inversiones	3.661.355	0	-3.661.355
Recuperaciones	5.872.822	22.981.414	17.108.592
Diversos	36.529.636	166.856	-36.362.780
TOTAL GANANCIAS	55.828.827	59.246.056	3.417.229
GASTOS FINANCIEROS			
Financieros	34.069.431	14.535.867	-19.533.564
Pérdida en Venta y Retiro de Bienes	0	0	0
Extraordinarios	1.380.668	2.719.864	1.339.196
Diversos	19.116.957	49.577	-19.067.380
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	54.567.056	17.305.308	-37.261.748
UTILIDAD Y/O PERDIDA NO OPERATIVA	1.261.771	41.940.748	40.678.977
UTILIDAD Y/O PERDIDA NETA DEL PERIODO	-380.586.086	-251.735.269	128.850.817
OTRO RESULTADO INTEGRAL			
Ingresos de Periodos Anteriores	0	0	0
Gastos de Periodos Anteriores	30.352.001	36.969.896	6.617.895
UTILIDAD Y/O PERDIDA OTRO RESULTADO INTEGRAL	-30.352.001	-36.969.896	-6.617.895
TOTAL RESULTADO INTEGRAL	-410.938.087	-288.705.165	122.232.922


MARLON ANTONIO ARDILA SILVESTRE
 Representante Legal


EFREN DIAZ GARCIA
 Contador Público
 T.P. 161398-T


LUIS ALFREDO GALEANO MOGOLLON
 Revisor Fiscal
 T.P. 81401-T

COOPERATIVA DE TRANSPORTES Y SERVICIOS MULTIPLES LTDA
NIT. 800.004.544-5




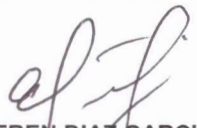
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022


Elaborado bajo Normas Internacionales de Información Financiera

VARIACIONES	AÑO 2021	AÑO 2022
CAPITAL SOCIAL		
Capital social al inicio del periodo	247.003.132	255.177.931
Capital social al cierre del periodo	255.177.931	251.304.020
TOTAL VARIACION CAPITAL SOCIAL	8.174.799	-3.873.911
RESERVAS		
Reservas al inicio del periodo	563.938.026	906.821.460
Reservas al cierre del periodo	906.821.460	872.584.940
TOTAL VARIACION RESERVAS	342.883.434	-34.236.520
FONDOS SOCIALES		
Fondos sociales al inicio del periodo	981.600.236	1.062.333.096
Fondos sociales al cierre del periodo	1.062.333.096	1.062.333.096
TOTAL VARIACIONES FONDOS SOCIALES	80.732.860	0
SUPERAVIT		
Superavit al inicio del periodo	11.852.442	106.124.421
Superavit al cierre del periodo	106.124.421	106.124.421
TOTAL VARIACIONES SUPERAVIT	94.271.979	0
RESULTADO DEL EJERCICIO		
Resultado del ejercicio del periodo anterior	554.002.921	-410.938.087
Resultado del ejercicio del periodo actual	-410.938.087	-288.705.165
TOTAL VARIACION RESULTADO DEL EJERCICIO	-964.941.008	122.232.922
RESULTADOS ACUMULADOS		
Resultados acumulados al inicio del periodo	25.476.445	48.823.551
Resultados acumulados al cierre del periodo	48.823.551	-324.059.199
TOTAL VARIACION RESULTADOS ACUMULADOS	23.347.106	-372.882.750
TOTAL VARIACION DEL PATRIMONIO	-415.530.830	-288.760.259

RESUMEN VARIACIONES		
Saldo Inicial Patrimonio	2.383.873.202	1.968.342.372
Variaciones del Periodo	-415.530.830	-288.760.259
SALDO FINAL DE PATRIMONIO	1.968.342.372	1.679.582.113


MARLON ANTONIO ARDILA SILVESTRE
 Representante Legal


EFREN DIAZ GARCIA
 Contador Publico
 T.P. 161398-T

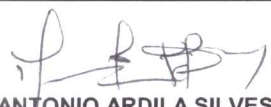

LUIS A. GALEANO MOGOLLON
 Revisor Fiscal
 T.P. 81401-T


COOPERATIVA DE TRANSPORTES Y SERVICIOS MULTIPLES LTDA
NIT. 800.004.544-5

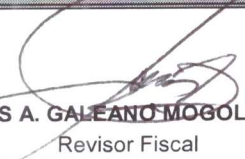


ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
 Elaborado bajo Normas Internacionales de Información Financiera

ACTIVIDAD	AÑO 2021	AÑO 2022
EFFECTIVO DE OPERACIÓN		
UTILIDAD DEL PERIODO	-410.938.087	-288.705.165
MENOS PARTIDAS NO MONETARIAS		
Depreciación	110.310.437	11.021.666
Amortización	0	0
Deterioro de Valor	98.492.029	87.376.637
MENOS VARIACIONES OPERACIONALES		
(Aumento) Disminución de deudores	-129.864.218	191.970.949
(Aumento) Disminución de inventarios	0	0
(Aumento) Disminución de gastos pagados por anticipado	0	0
Aumento (Disminución) de proveedores	8.697.576	-72.401.445
Aumento (Disminución) de cuentas por pagar	0	0
Aumento (Disminución) de impuestos, gravámenes y tasas	-4.751.636	-4.981.721
Aumento (Disminución) en obligaciones laborales	-8.021.729	-18.927.006
Aumento (Disminución) en pasivos estimados y provisiones	8.817.895	237.673
Aumento (Disminución) otros pasivos	-6.016.513	4.642.469
TOTAL EFECTIVO DE LA OPERACIÓN	-333.274.246	-89.765.943
EFFECTIVO DE INVERSION		
(Aumento) Disminución de inversiones temporales	-8.169.647	-3.000.000
(Aumento) Disminución de propiedad, planta y equipo	-687.350.000	-580.000
(Aumento) Disminución de activos intangibles	-1.160.183	-1.229.794
TOTAL EFECTIVO DE INVERSION	-696.679.830	-4.809.794
EFFECTIVO DE FINANCIACION		
Aumento de capital social	31.289.577	-3.873.911
Disminución partidas patrimonial	76.557.641	-34.236.520
Aumento de cuentas por largo plazo	0	0
TOTAL EFECTIVO DE FINANCIACION	107.847.218	-38.110.431
TOTAL EFECTIVO GENERADO	-922.106.858	-132.686.168
RESUMEN VARIACIONES		
Saldo Inicial de Efectivo	1.650.056.758	727.949.900
Variaciones del Periodo	-922.106.858	-132.686.168
SALDO FINAL DE EFECTIVO	727.949.900	595.263.732


MARLON ANTONIO ARDILA SILVESTRE
 Representante Legal


EFREN DIAZ GARCIA
 Contador Público
 T.P. 161398-T


LUIS A. GALEANO MOGOLLON
 Revisor Fiscal
 T.P. 81401-T

COOPERATIVA DE TRANSPORTES Y SERVICIOS MULTIPLES LTDA
NIT. 800.004.544-5



INDICADORES FINANCIEROS COMPARATIVOS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

LIQUIDEZ				
INDICADOR	FORMULA	dic-21	dic-22	Variacion
Razón Corriente	Act. Cte./Pas. Cte.	3,49	3,43	- 0,07
Capital Neto de Trabajo	Act. Cte - Pas. Cte.	1.240.410.065	985.263.156	-255.146.909
Prueba Acida	Act. Cte -Inventario / Pas. Cte	3,49	3,43	- 0,07
Solvencia	Act Total / Pas Total	3,90	3,86	- 0,04
Indice de pertenencia	Patrimonio/Activo Total	74,35%	74,08%	-0,27%


ENDEUDAMIENTO				
INDICADOR	FORMULA	dic-21	dic-22	Variacion
Nivel de Endeudamiento	Total Pas con terceros / Total Act.	25,65%	25,92%	0,27%
Endeudamiento Financiero	Obligaciones Financieras / Ventas Netas	0,00%	0,00%	0,00%

RENDIMIENTO				
INDICADOR	FORMULA	dic-21	dic-22	Variacion
Margen Neto	Utilidad neta / Ventas netas	-15,01%	-14,19%	0,82%
Rendimiento Patrimonio	Utilidad neta / Patrimonio	-20,88%	-17,19%	3,69%

ACTIVIDAD				
INDICADOR	FORMULA	dic-21	dic-22	Variacion
Rotacion de cartera	deudores promedio * 365 días / ventas	127	127	0
Rotacion de inventarios	inventario promedio * 365 días / costo de venta	-	-	-
Rotacion de Proveedores	proveedores promedio * 365 días / compras	71	80	9

EXPLICACION INDICADORES FINANCIEROS				
RAZONES DE LIQUIDEZ				
Razón corriente: por cada peso (\$1) que la empresa debe en el corto plazo, cuenta con \$3,43 para respaldar esa obligación, cuyo indicador disminuyó frente al año anterior en \$3,49.				
Prueba ácida: por cada peso (\$1) que la empresa debe en el corto plazo, cuenta con \$3,43 para respaldar esa obligación, disminuyendo en comparación con el año anterior en \$3,49.				
Indice de Pertenencia: Significa que del total del patrimonio el 74,08% a 31 de diciembre pertenece a los asociados de la empresa y el 25,92% pertenece a los terceros externos, disminuyendo frente al año anterior en \$74,35%.				
RAZONES DE ENDEUDAMIENTO				
Nivel de endeudamiento: los acreedores son dueños del 25,65% y del 25,92% de la empresa quedando los accionistas como dueños del complemento para el año anterior y el año de cierre respectivamente, o se puede decir que por cada peso (\$1) que la empresa tiene invertido en activos, el 25,65% y 25,92% han sido financiado por los acreedores respectivamente.				
RAZONES DE RENDIMIENTO				
Margen neto: La pérdida neta del año corresponde a un 14,19% de los ingresos netos del período, disminuyendo en un 0,82% en comparacion del año anterior, por la reducción de ingresos que viene presentando la empresa, por ausencia de contrataciones.				
Rendimiento del patrimonio: Los accionistas de la empresa obtuvieron un rendimiento negativo sobre su inversión de 17,19%, disminuyendo frente la del año pasado en -20,88%.				


MARLON ANTONIO ARDILA SILVESTRE
 Representante Legal


EFREN DIAZ GARCIA
 Contador Publico
 T.P. 161398-T

LUIS ALFREDO GALEANO MOGOLLON
 Revisor Fiscal
 T.P. 81401-T

COOPERATIVA DE TRANSPORTES Y SERVICIOS MULTIPLES LTDA
NIT. 800.004.544-5



PROYECTO DE DISTRIBUCION DE EXCEDENTES
AÑO 2022

EXCEDENTE DEL EJERCICIO		-288.705.165
RUBROS A DISTRIBUIR	%	VALOR
Reserva de protección de aportes	0%	0
Fondo de educación (Declaración de renta)	0%	0
Fondo de solidaridad	0%	0
Capitalización de utilidades	0%	0
TOTAL DISTRIBUCION		0

DE ACUERDO A LO ESTIPULADO EN LA LEY COOPERATIVA:

Si en el ejercicio resultaren excedentes, estos se aplicaran de la siguiente forma:

1. Veinte por ciento (20%) como mínimo para crear y mantener una reserva de protección de los aportes sociales.
2. Veinte por ciento (20%) como mínimo para el Fondo de educación, que se paga via declaración de renta y complementarios. De acuerdo al Decreto 2150 de 2017, las cooperativas son contribuyentes del impuesto de renta y complementarios y deberán liquidar y pagar el impuesto de acuerdo a las tarifas establecidas en el artículo 1.2.1.5.2.10 para el año gravable 2019 y posteriores con la tarifa del 20% según Ley 1819 de 2016 artículo 142 paragrafo transitorio No. 1.
3. Diez por ciento (10%) como mínimo para el Fondo de Solidaridad.

El remanente podrá aplicarse, en todo o parte, según lo dterminen los estatutos o la Asamblea General de Asociados, en la siguiente forma:

1. Destinandolo a la revalorización de aportes, teniendo en cuenta las alteraciones en su valor real en un maximó del indice de inflación decretado por el DANE.
2. Destinandolo a servicios comunes y seguridad social.
3. Retornandolo a los asociados en relación con el uso de los servicios o la participación en el trabajo.
4. Destinandolo a un fondo para amortización de aportes de los asociados.


MARLON ANTONIO ARDILA SILVESTRE
Representante Legal


EFREN DIAZ GARCIA
Contador Publico
T.P. 161398-T

LUIS ALFREDO GALEANO MOGOLLON
Revisor Fiscal
T.P. 81401-T



COOPERATIVA DE TRANSPORTES Y SERVICIOS MÚLTIPLES LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2022

Nota No. 1. Normas generales de revelaciones

La Cooperativa de Transporte y Servicios Múltiples Ltda., reconocida según resolución No. 0384 de marzo 11 de 1987 emitida por DANSOCIAL, es una empresa de economía solidaria de primer grado, de carácter asociativo, de derecho privado, de clase multiactiva, sin ánimo de lucro y de actividades solidarias, democráticas y humanistas, con número de asociados y patrimonio social variable e ilimitado, en la cual los asociados son simultáneamente los aportantes y gestores de la misma.

La duración de La Cooperativa de Transporte y Servicios Múltiples Ltda., será indefinida y los actos que realice en cumplimiento de sus actividades, están sujetos a las reglas de derecho privado y la jurisdicción ordinaria, bajo la vigilancia de la Superintendencia de Economía Solidaria y la Superintendencia de Puertos y Transportes.

El domicilio principal será la ciudad de Barrancabermeja Departamento de Santander, República de Colombia. Su ámbito territorial de operaciones comprenderá todo el territorio Nacional, en el cual podrá establecer oficinas, agencia, sucursales y desarrollar actividades.

Su objeto social es mejorar las condiciones socioeconómicas de sus asociados y su familia, promoviendo la integridad y la solidaridad entre los mismos, buscando la consolidación de la economía solidaria en la construcción de una sociedad justa y equitativa, conforme a los valores y principios cooperativos. Prestará sus servicios a los asociados y terceros por medio de las siguientes secciones:

1. Aportes y créditos.
2. Transporte
3. Consumo industrial.
4. Vivienda.
5. Producción y comercialización.
6. Servicios Especiales.
7. Fomento empresarial.
8. Mensajería especializada.
9. Servicio de Comunicaciones.

Los actos realizados por la Cooperativa de Transporte y Servicios Múltiples Ltda., están regulados por las normas que contienen el Código de Comercio, la ley 79 de 1988 y las demás disposiciones que la reglamentan.



COOPERATIVA DE TRANSPORTES Y SERVICIOS MÚLTIPLES LTDA.

Nota No. 2. Principales políticas y prácticas contables

Bases para la elaboración y presentación de estados Financieros:

La Cooperativa prepara los estados financieros utilizando como marco de referencia, las Normas de Internacionales de Información Financiera para PYMES (NIIF); adoptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), y según lo reglamentado por el Ministerio de Industria y Comercio a través del Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y Decreto 2270 de 2019 que compila y actualiza los marcos técnicos normativos de las normas de aseguramiento de la información.

De acuerdo al párrafo 10.4 de la Sección 10 de Políticas contables, estimaciones y errores establece que cuando la NIIF para Pymes no trate específicamente una transacción u otro suceso o condición, la gerencia de una entidad o la administración utilizará su juicio para desarrollar y aplicar una política contable que dé a lugar a información que sea relevante y fiable.

Conjunto de Estados Financieros:

La Cooperativa deberá presentar un conjunto completo de estados financieros, que incluyen:

- Estado de situación financiera.
- Estado de resultados integral, que incluya las partidas de otros resultados.
- Estado de cambios en el patrimonio.
- Estado de flujo de efectivo.
- Notas a los estados financieros.

Comparabilidad de la información:

De acuerdo a lo estipulado en el manual de políticas contables, se hace necesario que la Cooperativa, presente los estados financieros de forma comparativa con el periodo inmediatamente anterior y en algunos casos cuando se considere importante se deberá presentar información comparativa respecto a la información cualitativa.

Frecuencia de la presentación de estados financieros:

La Cooperativa presentará anualmente a la asamblea general de asociados un juego completo de estados financieros comparativos y mensualmente presentará estados financieros intermedios con fin de realizar análisis internos del desempeño de la empresa por parte del Consejo de Administración y Gerencia.



COOPERATIVA DE TRANSPORTES Y SERVICIOS MULTIPLES LTDA.

Uniformidad en la presentación:

La empresa deberá guardar uniformidad en la forma en que viene presentando sus estados financieros, en caso de cualquier tipo de cambio o modificación, se hará necesario tener en cuenta las reclasificaciones y recomendaciones de los párrafos 12 y 13 de la sección 10 del Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y Decreto 2270 de 2019 que compila y actualiza los marcos técnicos normativos de las normas de aseguramiento de la información.

Materialidad, importancia relativa y agrupación de datos:

La empresa atendiendo el principio de la importancia relativa y materialidad, mostrará separadamente partidas similares, o partidas de naturaleza o función distintas, que consideren de alta importancia, y que de esta manera faciliten su análisis.

Métodos para presentar los estados financieros:

La administración de La Cooperativa en cabeza del consejo de administración y la gerencia, ha determinado que la forma o método de presentación del estado de situación financiera será el de separación entre partidas corrientes y no corrientes, toda vez que este proporciona una información más detallada para los análisis correspondientes.

La presentación del estado de resultado integral, se hará conforme a una clasificación por función, toda vez que este método permitirá analizar cada uno de los gastos referente a finalidad, conllevando a contar con información más fiable y relevante para la toma de decisiones.

El estado de flujo de efectivo de la empresa se presentará conforme al método indirecto, a través del cual se descontará del resultado los efectos por transacción no monetarias y demás consideraciones establecidas.

Moneda funcional y de presentación:

La moneda funcional y de presentación de los estados financieros de la Cooperativa de será el peso colombiano, toda vez que es la moneda del entorno económico principal en la que opera la empresa.

Reconocimiento de activos:

Para reconocer un activo, la cooperativa tendrá en cuenta que prima la esencia sobre la forma. Es decir, no se requiere el criterio de propiedad sino el de control. Por



COOPERATIVA DE TRANSPORTES Y SERVICIOS MULTIPLES LTDA.

consiguiente, para que un activo pueda reconocerse dentro del estado de situación financiera deberá entenderse que es un recurso controlado por la entidad resultado de sucesos pasados y del cual la entidad espera obtener en el futuro beneficios económicos, que debe cumplir con los siguientes criterios:

- Que sea medible o cuantificable fiablemente.
- Que genere beneficios económicos futuros.
- Que sus flujos sean controlables.

Reconocimiento de pasivos:

Se reconocerán pasivos por bienes y servicios recibidos, aunque no se haya recibido la factura, en ese caso no se reconocerán como provisiones, sino en el respectivo concepto.

Las prestaciones sociales adeudadas no se reconocerán como provisiones, sino como obligaciones laborales acumuladas.

Sólo se reconoce un pasivo cuando existe un tercero real al que se le adeuda en el momento actual (NIC 37, p 20).

Solo se reconocerán pasivos cuando cumplan las demás condiciones y cuando sea probable (se puede probar) en más del 50% que en efecto se realizará un desembolso. No se reconocerán contingencias por demandas, salvo que exista certificación del estado del proceso en la que se indique que la probabilidad de perder es superior al 50%.

Reconocimiento de ingresos:

La cooperativa reconocerá un ingreso en su estado de resultado integral, cuando:

- La entidad haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes.
- La entidad no conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes vendidos.
- El valor de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción.



COOPERATIVA DE TRANSPORTES Y SERVICIOS MULTIPLES LTDA.

- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

Reconocimiento de gastos:

La cooperativa reconocerá gastos en el estado de resultado integral cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo que pueda medirse fiablemente.

Medición inicial y posterior de activos y pasivos:

La Cooperativa medirá inicialmente todos sus activos y pasivos al costo histórico, a menos que ciertas secciones requieran o permitan realizar la medición sobre otra base, tal como el valor razonable. De igual forma según lo establecido la medición posterior de activos y pasivos, la cooperativa aplicará lo dispuesto en cada una de las secciones.

Estimaciones:

La entidad realizará estimaciones fiables y, por lo tanto:

- No se reconocerán provisiones de inventarios; las pérdidas por deterioro reales serán estimadas y se restarán directamente del saldo de este rubro.
- No se reconocerán provisiones de inversiones; las pérdidas o ganancias por valoración se restarán o sumarán directamente al valor de las inversiones (contra resultados cuando coticen en bolsa o contra el patrimonio cuando no coticen).
- No se reconocerán provisiones de cartera basándose en porcentajes, sino basándose el valor presente de los flujos descontados.
- Las depreciaciones de activos se realizarán mediante el método de línea recta y según el estudio de vida útiles establecido por la administración.

Manejo de errores:

El párrafo 46 de la NIC 8 establece que “El efecto de la corrección de un error de periodos anteriores no se incluirá en el resultado del periodo en el que se descubra el error.

Cualquier otro tipo de información que se incluya respecto a periodos anteriores, tales como resúmenes históricos de datos financieros, será objeto de reexpresión, yendo tan atrás como sea posible.



COOPERATIVA DE TRANSPORTES Y SERVICIOS MULTIPLES LTDA.

NOTAS ESPECIFICAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Nota No. 3 Efectivo y equivalentes al efectivo: La empresa a cierre del periodo cuenta con un saldo total de efectivo y equivalente de \$595.181.742, distribuidos así:

Cuenta Tercero	F_31/12/2021	F_31/12/2022	Variación	%
11050501 CAJA GENERAL	4.231.380	501.372	- 3.730.008	-88,15%
11051003 CAJA MENOR ADMON	1.817.052	500.000	- 1.317.052	-72,48%
11051004 CAJA MENOR TESORERIA	4.000.000	1.000.000	- 3.000.000	-75,00%
11051005 CAJA MENOR FORTUNA	-	100.000	100.000	#DIV/0!
11100501 Cta Cte 168090173 Banco de Bogota	28.009.766	6.313.787	- 21.695.979	-77,46%
11100503 Banco de Bogotá cuenta corriente No 013049069 Contrato Conso	50.299	50.299	-	0,00%
11100504 Cuenta Corriente 306-000043-25 Bancolombia	-	1.415.165	1.415.165	#DIV/0!
11101001 Cta 43080292-0 Banco Coopcentral	97.393	97.846	453	0,47%
11101501 FINANCIERA COMULTRASAN	1.885.616	1.885.616	-	0,00%
11201001 ENCARGO FIDUCIARIO 001000621071 BANCO BOGOTA	233.535.726	124.742.644	- 108.793.082	-46,59%
11201002 ENCARGO FIDUCIARIO 03062001327 BANCOLOMBIA	429.838.580	458.575.013	28.736.433	6,69%

Nota No. 4 Inversiones: Corresponden al saldo de las inversiones que tiene la empresa en aportes en las siguientes entidades y que suman \$87.055.463:

Cuenta Tercero	F_31/12/2021	F_31/12/2022	Variación	%
12260201 BANCO COOPERATIVO COOPCENTRAL	8.519.269	8.519.269	-	0,00%
12260202 SEGUROS LA EQUIDAD	57.799.411	60.799.411	3.000.000	5,19%
12260203 COOPSERFUN	12.013.761	12.013.761	-	0,00%
12260204 MESACOOPS	833.843	833.843	-	0,00%
12260205 COMULTRASAN	889.179	889.179	-	0,00%
12260207 TRASANDER LA TEA	4.000.000	4.000.000	-	0,00%

Nota No. 5 Cartera de crédito: Corresponden a los créditos otorgados a los asociados de la cooperativa incluyendo intereses corrientes y que son respaldados a través de los aportes sociales.

En el existe algunos saldos de los empleados, porque eran cargados erradamente por el anterior contador a estas cuentas, pero ya se están llevando como cuentas por cobrar. El saldo total del rubro es de \$0.

Nota No. 6 Deudores comerciales: En esta encontramos todas las demás cuentas por cobrar que no corresponden a préstamo de efectivo entregado a un tercero. Se trata es de todas las cosas que se pagan en la cooperativa y que deben ser cobradas a terceros, también incluye las cuentas por cobrar por las facturas de venta de transporte y los conceptos de rodamiento, aportes y radio. Este rubro asciende a \$709.243.662 disminuyendo frente al año anterior en \$241.530.542:



COOPERATIVA DE TRANSPORTES Y SERVICIOS MULTIPLES LTDA.

Cuenta Tercero	F_31/12/2021	F_31/12/2022	Variación	%
16052501 SEGURO RC - RCE	12.813.307	11.673.627	- 1.139.680	-8,89%
16052502 POLIZA DE ACCIDENTE DE SERV PUBLICO	394.202	394.202	-	0,00%
16250503 ANTICIPO DE CONTRATISTAS	1.552.475	1.552.475	-	0,00%
16250504 EXAMENES DE INGRESO-RETIRO	80.000	80.000	-	0,00%
162510 PROVEEDORES	2.286.475	1.035.400	- 1.251.075	-54,72%
162595 OTROS ANTICIPOS	20.142.074	20.105.074	- 37.000	-0,18%
163505 ANTICIPOS LABORALES	508.549	2.076.561	1.568.012	308,33%
163595 OTROS	26.719.510	95.000	- 26.624.510	-99,64%
164505 VENCIDA ENTRE 91 Y 180 DIAS	16.122.363	16.122.363	-	0,00%
16480201 SERVICIO DE TRANSPORTE	729.783.899	606.723.643	- 123.060.256	-16,86%
16480202 SERVICIO DE ALQUILER	6.916.000	6.916.000	-	0,00%
165005 DESCUENTO DE NOMINA	24.054.535	-	- 24.054.535	-100,00%
165010 LIQUIDACIONES PRESTACIONALES	8.027.644	-	- 8.027.644	-100,00%
165020 APORTES A SEGURIDAD SOCIAL	9.558.467	5.895.971	- 3.662.496	-38,32%
16604501 RODAMIENTO TAXIS	25.658.974	30.043.148	4.384.174	17,09%
16604502 RODAMIENTO RUTA LA FORTUNA	2.048.319	329.258	- 1.719.061	-83,93%
16604503 RODAMIENTO SERVICIO ESPECIAL	34.711.015	36.810.812	2.099.797	6,05%
16604504 RODAMIENTO CAMIONETAS	13.971.024	15.102.312	1.131.288	8,10%
16609501 APORTES ASOCIADOS	2.548.000	5.055.200	2.507.200	98,40%
16609502 SERVICIO DE RADIO	50.952.600	67.400.558	16.447.958	32,28%
16609503 POLIZAS	6.193.847	3.593.929	- 2.599.918	-41,98%
167510 INDUSTRIA Y COMERCIO	9.968.000	5.379.000	- 4.589.000	-46,04%
16751501 RETENFTE DEBITO 3,5% VENTA DE PRODUCTOS	574.182	52.500	- 521.682	-90,86%
16751502 RETENFTE DEBITO 4% VENTA DE SERVICIOS	493.150	424.734	- 68.416	-13,87%
1675150501 Transporte de Pasajeros 0%	-	144.000	144.000	#DIV/0!
1675150502 Transporte de Pasajeros 16%	2.880	-	- 2.880	-100,00%
16751508 RETENCIÓN EN LA FUENTE - RENTA 3.5% TRANSPORTE	199.100	161.000	- 38.100	-19,14%
16752002 RETE IVA VENTA DE SERVICIOS	237.624	228.248	- 9.376	-3,95%
16753001 RETEICA VENTA DE PRODUCTOS	-	2.836	2.836	#DIV/0!
16753002 RETEICA VENTA DE SERVICIOS 1*1000	-	64.303	64.303	#DIV/0!
16753005 RETEICA TRANSPORTE 6x1.000	6.540.168	3.329.432	- 3.210.736	-49,09%
16753008 RETEICA 10*1000	78.732	47.815	- 30.917	-39,27%
16753012 RETEICA 4,14*1000	-	10.598	10.598	#DIV/0!
16753013 RETEICA 4*1000	2.500	43.723	41.223	1648,92%
16753014 RETEICA 5*1000	66.000	11.376	- 54.624	-82,76%
169020 COSTOS JUDICIALES	2.175.597	-	- 2.175.597	-100,00%
169095 OTRAS	33.885.021	33.885.021	-	0,00%
169805 CONVENIOS POR COBRAR	- 1.981.126	- 1.823.149	157.977	-7,97%
169815 ANTICIPOS DE CONTRATOS Y PROVEEDORES	- 15.776.384	- 7.336.283	8.440.101	-53,50%
169820 ADELANTOS AL PERSONAL	- 60.486	- 120.972	- 60.486	100,00%
169830 DEUDORES PATRONALES Y EMPRESA	- 3.727.712	- 718.250	3.009.462	-80,73%
169855 INGRESOS POR COBRAR	- 76.728.761	- 155.547.803	- 78.819.042	102,72%
169895 OTROS	- 217.560	-	- 217.560	-100,00%

Nota No. 7 Inventarios: Corresponden a los productos en existencia en la bodega de la cooperativa correspondiente a baterías, radios y llantas. Este inventario está valorado en \$0.

Nota No. 8 Efectivo y equivalentes al efectivo restringido: Saldo de la cuenta de fondo de reposición Banco Bogotá \$81.990. Este saldo se clasifica como efectivo restringido por tener una destinación específica, a la fecha está pendiente de trasladar a dicho fondo la suma de \$28.130.602 que fue descontado según embargo por el caso legal de la anterior gerente Dilia Pineda.



COOPERATIVA DE TRANSPORTES Y SERVICIOS MÚLTIPLES LTDA.

Cuenta Tercero	F_31/12/2021	F_31/12/2022	Variación	%
11100502 Cta Ahorro 013-029-152 Banco Bogota	24.484.088	81.990	- 24.402.098	-99,67%

Nota No. 9 Propiedad, planta y equipo: Representa el valor de todos los activos fijos que posee la cooperativa, que están valuados en \$875.681.825 descontando la depreciación acumulada. Los grupos que componen este rubro son:

Cuenta Tercero	F_31/12/2021	F_31/12/2022	Variación	%
170505 URBANOS	145.000.000	145.000.000	-	0,00%
171510 OFICINAS	680.000.000	680.000.000	-	0,00%
172005 MUEBLES Y ENSERES	14.947.121	14.947.121	-	0,00%
172010 EQUIPOS	28.903.332	28.903.332	-	0,00%
172015 ESTANTES METALICOS	660.000	660.000	-	0,00%
172505 EQUIPOS DE PROCESAMIENTO DE DATOS	33.737.600	33.737.600	-	0,00%
172510 EQUIPOS DE TELECOMUNICACIONES	17.459.360	17.459.360	-	0,00%
172595 OTROS	5.628.906	5.628.906	-	0,00%
173005 AUTOS Y CAMPEROS	244.534.252	244.534.252	-	0,00%
173010 BUSES, BUSETAS, MICROBUSES Y COLECTIVOS	487.498.601	487.498.601	-	0,00%
174505 MAQUINARIA Y EQUIPO	21.555.914	22.135.914	580.000	2,69%
179510 EQUIPO DE OFICINA	- 26.695.763	- 27.541.865	- 846.102	3,17%
179520 EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	- 57.065.159	- 56.825.866	239.293	-0,42%
179530 VEHICULOS	- 724.594.646	- 732.032.853	- 7.438.207	1,03%
179545 MAQUINARIA Y EQUIPO	- 3.695.900	- 6.433.257	- 2.737.357	74,06%

El activo fijo neto disminuye frente el año anterior el tema de la depreciación acumulada, pero algo de resaltar es que ya quedo el 100% de la escrituración de la nueva sede de la Cooperativa.

Nota No. 10 Intangibles: Representan las licencias adquiridas para los sistemas contables y central de radio, éstas licencias deben ser amortizadas en un tiempo máximo de 10 años y a cierre del año suman \$17.928.590:

Cuenta Tercero	F_31/12/2021	F_31/12/2022	Variación	%
191025 LICENCIAS	16.698.796	17.928.590	1.229.794	7,36%

Nota No. 11 Obligaciones financieras de corto plazo: Representa las obligaciones financieras adquiridas por la empresa, al cierre del año no se tenía obligaciones con las entidades bancarias, toda vez que las dos obligaciones que se tenían en periodos anteriores fueron canceladas en su totalidad.

Nota No. 12 Acreedores comerciales: Este rubro incluye todas las cuentas por pagar por concepto de transportes, servicios públicos, aportes a seguridad social, retención en la fuente, retención de Ica, y acreedores varios.

El rubro suma \$366.362.966 disminuyendo frente al año anterior en \$72.401.445. Representa el principal pasivo que tiene la Cooperativa a la fecha.



COOPERATIVA DE TRANSPORTES Y SERVICIOS MULTIPLES LTDA.

Cuenta Tercero	F_31/12/2021	F_31/12/2022	Variación	%
240540 BONOS	232.598	-	- 232.598	-100,00%
241005 CUENTAS POR PAGAR A CONTRATISTAS	326.679.580	259.035.941	- 67.643.639	-20,71%
241510 HONORARIOS	18.561.590	16.313.314	- 2.248.276	-12,11%
241515 SERVICIOS PUBLICOS	-	1.557.318	1.557.318	#DIV/0!
241530 SEGUROS	7.834.612	12.295.358	4.460.746	56,94%
241535 ARRENDAMIENTOS	2.572.690	1.957.015	- 615.675	-23,93%
243505 PROVEEDORES NACIONALES	1.938.245	4.989.481	3.051.236	157,42%
24451502 RTEFTE HONORARIOS 11% DECLARANTES	192.225	474.024	281.799	146,60%
24452501 RTEFTE SERVICIOS 6% GENERALES NO DECLARANTES	251.580	-	- 251.580	-100,00%
24452502 RTEFTE SERVICIOS 4% GENERALES DECLARANTES	175.564	49.577	- 125.987	-71,76%
24452506 RTEFTE SERVICIOS 2% INTEGRALES DE SALUD PRESTADO	5.300	-	- 5.300	-100,00%
24452508 RTEFTE SERVICIOS 3,5% TRANSPORTE PASAJEROS POR C	4.801.331	3.614.975	- 1.186.356	-24,71%
24453002 RTEFTE ARRENDAMIENTO 3,5% BIENES INMUEBLES 3,5%	46.947	-	- 46.947	-100,00%
24454003 RTEFTE COMPRA 0,1% COMBUSTIBLES Y DERIVADOS DEL P	2.121	-	- 2.121	-100,00%
24454004 RTEFTE COMPRAS 2,5%	459.000	36.134	- 422.866	-92,13%
24471001 IVA RETENIDO AL REGIMEN COMUN	122.963	40.470	- 82.493	-67,09%
2448050102 RETEICA COMPRAS 5,5%	4.324	7.949	3.625	83,83%
2448050103 RETEICA COMBUSTIBLE 5,5 * 1000	7.341	-	- 7.341	-100,00%
2448050104 RETEICA COMPRAS 6*1000	22.443	-	- 22.443	-100,00%
2448050203 RTEICA TRANSP PASAJEROS 6 *1000	807.695	619.710	- 187.985	-23,27%
2448050204 RTEICA POR SERVICIOS GENERALES 0,6%	72.028	12.416	- 59.612	-82,76%
24480505 RETEICA ARRENDAMIENTO 6 * 1000	8.048	-	- 8.048	-100,00%
24480506 RETEICA HONORARIOS 6*1000	10.485	25.856	15.371	146,60%
24500502 FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTIA MINISTERIO DE SALU	41.100	-	- 41.100	-100,00%
24500503 SALUD TOTAL EPS	244.396	64.872	- 179.524	-73,46%
24500504 COOMEVA EPS	170.300	-	- 170.300	-100,00%
24500505 FAMILIAR EPS CAFAM - COLSUBSIDIO	182.000	128.768	- 53.232	-29,25%
24500506 NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD	374.400	102.045	- 272.355	-72,74%
24500508 SANITAS EPS	-	196.641	196.641	#DIV/0!
24500520 EPS SURA	36.400	-	- 36.400	-100,00%
24501004 COLFONDOS S.A. AFPC	394.154	-	- 394.154	-100,00%
24501005 COLPENSIONES AFP	738.727	400.000	- 338.727	-45,85%
24501006 PORVENIR S.A. AFPC	2.606.889	1.374.736	- 1.232.153	-47,27%
24501007 PROTECCIÓN S.A. AFPC	452.430	194.565	- 257.865	-57,00%
24501502 ARP SURA	587.200	126.331	- 460.869	-78,49%
24502002 CAFABA	1.096.700	513.386	- 583.314	-53,19%
246505 DE APORTES EXASOCIADOS	47.380.212	53.464.175	6.083.963	12,84%
249510 NOMINA	-	300.000	300.000	#DIV/0!
249595 OTRAS	19.650.793	8.467.909	- 11.182.884	-56,91%

Nota No. 13 Beneficios a empleados: Corresponden a los valores pendientes por pagar a los empleados por concepto de salarios y prestaciones sociales, que suman \$13.181.448, distribuidos así:

Cuenta Tercero	F_31/12/2021	F_31/12/2022	Variación	%
271005 SALARIOS POR PAGAR	6.094.264	-	- 6.094.264	-100,00%
271010 CESANTIAS CONSOLIDADAS	16.442.695	7.584.894	- 8.857.801	-53,87%
271015 INTERESES SOBRE CESANTIAS	1.587.092	763.406	- 823.686	-51,90%
271020 PRIMA DE SERVICIOS	1.184.144	-	- 1.184.144	-100,00%
271025 VACACIONES CONSOLIDADAS	6.800.259	4.833.148	- 1.967.111	-28,93%

Nota No. 14 Impuestos por pagar: Corresponden al valor por pagar por concepto de IVA, industria y comercio. Esto suma \$16.224.651 y se detalla a continuación:



COOPERATIVA DE TRANSPORTES Y SERVICIOS MULTIPLES LTDA.

Cuenta Tercero	F_31/12/2021	F_31/12/2022	Variación	%
25100101 IVA GENERADO VENTAS 19%	1.595.372	1.521.651	- 73.721	-4,62%
251505 VIGENCIA FISCAL CORRIENTE	19.611.000	-	- 19.611.000	-100,00%

Nota No. 15 Otros pasivos de corto plazo: Los otros pasivos de corto plazo corresponden a ingresos recibidos por anticipados, pagos consignados en la cuenta sin identificar y valores pendientes de facturar. Este rubro suma \$10.448.646:

Cuenta Tercero	F_31/12/2021	F_31/12/2022	Variación	%
272595 OTROS INGRESOS ANTICIPADOS	765.780	200.000	- 565.780	-73,88%
274005 VALORES RECIBIDOS PARA TERCEROS	5.040.397	5.040.397	-	0,00%
279505 ABONOS PARA APLICAR A OBLIGACIONES	-	15.820	15.820	#DIV/0!
279595 OTROS - DIVERSOS	-	5.192.429	5.192.429	#DIV/0!
283010 DE INDUSTRIA Y COMERCIO	-	14.703.000	14.703.000	#DIV/0!

Nota No. 16 Fondos sociales: Corresponden a los fondos que por ley debe constituir la cooperativa, estos suman \$181.124.195 detallados así:

Cuenta Tercero	F_31/12/2021	F_31/12/2022	Variación	%
261005 FONDO SOCIAL DE SOLIDARIDAD	155.844.136	153.231.266	- 2.612.870	-1,68%
26600505 APORTES ASOCIADOS	25.272.077	27.947.936	2.675.859	10,59%
26600510 RENDIMIENTOS POR DISTRIBUIR	7.982	182.666	174.684	2188,47%

Nota No. 17 Provisiones de largo plazo: Este rubro está conformado por las provisiones realizadas por la cooperativa, al cierre del año 2020 quedo en \$0 porque se reintegraron saldos existentes de dichas provisiones por no ejecutarse y conforme la norma tributaria serían reconocidas como rentas gravables.

Nota No. 18 Aportes sociales: Corresponden a los aportes realizados por los asociados, esto suma \$251.304.020.

Cuenta Tercero	F_31/12/2021	F_31/12/2022	Variación	%
31050501 APORTES ORDINARIOS	246.442.482	246.388.388	- 54.094	-0,02%
31050502 ASOCIADOS INHABILES	8.735.449	4.915.632	- 3.819.817	-43,73%

Nota No. 19 Reservas legales: Este rubro incluye la reserva para protección de aportes, reserva de inversión social, reserva créditos con libranza y reserva para capital de trabajo. El rubro suba \$872.584.940:

Cuenta Tercero	F_31/12/2021	F_31/12/2022	Variación	%
320505 RESERVA PROTECCION DE APORTES	284.166.170	284.166.170	-	0,00%
321005 RESERVA INVERSION SOCIAL	172.147.815	172.147.815	-	0,00%
322005 RESERVA CREDITOS CON LIBRANZA	8.864.048	8.864.048	-	0,00%
322505 RESERVA PARA CAPITAL DE TRABAJO	386.959.398	386.959.398	-	0,00%
328005 CAPITALIZACION DE UTILIDADES	54.684.029	20.447.509	- 34.236.520	-62,61%



COOPERATIVA DE TRANSPORTES Y SERVICIOS MULTIPLES LTDA.

Nota No. 20 Fondos sociales: Este rubro incluye fondo de revalorización de aportes, fondo para infraestructura, fondo especial y fondo de inversión. El rubro suma un total de \$1.062.333.096.

Cuenta Tercero	F_31/12/2021	F_31/12/2022	Variación	%
331005 FONDO PARA REVALORIZACION DE APORTES	5.853.762	5.853.762	-	0,00%
332005 FONDO PARA INFRAESTRUCTURA FISICA	964.784.127	964.784.127	-	0,00%
332505 FONDO ESPECIAL	27.329.178	27.329.178	-	0,00%
333505 FONDOS DE INVERSION	64.366.029	64.366.029	-	0,00%

Nota No. 21 Superávit: Superávit por concepto de valorizaciones de inversiones \$106.124.421.

Cuenta Tercero	F_31/12/2021	F_31/12/2022	Variación	%
341505 INVERSIONES DISPONIBLES PARA LA VENTA EN TITULOS PAR	12.599.343	12.599.343	-	0,00%
341510 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	93.525.078	93.525.078	-	0,00%

Nota No. 22 Resultado del ejercicio: Corresponden al valor de la pérdida generada durante el periodo que asciende a \$288.705.165 disminuyendo frente a la pérdida del año anterior que era de \$410.938.087, es decir, la reducción fue de \$122.232.922. Adicionalmente esta administración tuvo que asumir como gasto de años anteriores, el valor de la demanda laboral de Dilia Pineda y una provisión de cartera de \$87.376.637 por reconocer la posible pérdida de cartera de años anteriores.

Cuenta Tercero	F_31/12/2021	F_31/12/2022	Variación	%
Utilidad o Perdida	- 410.938.087	- 288.705.165	122.232.922	-29,74%

Nota No. 23 Utilidades acumuladas: En este rubro encontramos un saldo de utilidades de los años anteriores que asciende a \$324.059.199.

Cuenta Tercero	F_31/12/2021	F_31/12/2022	Variación	%
36050501 EXCIDENTES ACUMULADOS	274.258.206	312.314.543	38.056.337	13,88%
36050502 GASTOS ANTERIORES NO REGISTRADOS EN EL PERIODO	- 225.434.655	- 225.434.655	-	0,00%
36051001 PERDIDAS COTSEM	-	- 410.938.087	- 410.938.087	#DIV/0!

NOTAS ESPECIFICAS AL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Nota No. 24 Ingresos de actividades ordinarias: Representa los ingresos de las actividades ordinarias desarrolladas por la cooperativa, las cuales hacen referencia al servicio de transporte de pasajeros, actividades complementarias al transporte por, devoluciones de servicios facturados por transporte de pasajeros e ingresos administrativos y sociales. Los ingresos netos obtenidos por el objeto social de la empresa ascienden a \$2.035.268.873 disminuyendo frente al año anterior en \$702.507.298.



COOPERATIVA DE TRANSPORTES Y SERVICIOS MULTIPLES LTDA.

Cuenta Tercero	Año 2021	Año 2022	Variación	%
41450501 TRANSPORTE DE PERSONAL COTSEM	486.694.558	283.457.478	- 203.237.080	-41,76%
41450502 TRANSPORTE DE PERSONAL HB	1.703.204.875	1.369.652.679	- 333.552.196	-19,58%
41450503 TRANSPORTE PERSONAL REMISIONADO	117.995.600	9.396.820	- 108.598.780	-92,04%
41450505 TRANSPORTE ESPORADICO	60.855.000	243.238.830	182.383.830	299,70%
41450508 POOL ECOPETROL	196.148.779	-	- 196.148.779	-100,00%
41454001 RODAMIENTO DE TAXIS	30.998.000	32.365.600	1.367.600	4,41%
41454003 RODAMIENTO SERV. ESPECIAL	29.329.850	29.196.000	- 133.850	-0,46%
41454004 ADMON CONTRATOS 10%	37.446.715	6.384.169	- 31.062.546	-82,95%
41454005 PLANILLA DE VIAJE TAXIS	1.058.000	1.168.800	110.800	10,47%
41454006 PLANILLAS DE LA FORTUNA	34.210.000	50.111.000	15.901.000	46,48%
41454007 RODAMIENTO CAMIONETAS	21.019.567	20.174.000	- 845.567	-4,02%
41454008 RODAMIENTO LA FORTUNA	7.217.000	8.441.100	1.224.100	16,96%
41454009 MULTA SERVICIO DE RADIO MENSUAL (POR PAGO FUERA DE LA FECHA)	1.014.000	898.000	- 116.000	-11,44%
41454010 ACTIVACIÓN SERVICIO DE RADIO	207.000	-	- 207.000	-100,00%
41454011 CANCELACIÓN O SUSPENSIÓN SERVICIO DE RADIO	120.000	-	- 120.000	-100,00%
41454012 SERVICIO DE RADIO	107.368.000	97.134.633	- 10.233.367	-9,53%
41454013 INGRESOS RUTA FORTUNA	-	50.867.300	50.867.300	#DIV/0!
4175050101 DEVOLUCIONES Transporte de Pasajeros 0%	- 102.220.921	- 170.671.239	- 68.450.318	66,96%
4175050401 DEVOLUCIONES Servicios Complementarios 0%	- 3.022.603	- 1.343.300	1.679.303	-55,56%
4175050501 DEVOLUCIONES Crédito empleados	- 315.945	-	- 315.945	-100,00%
419090 OTROS INGRESOS ADMINISTRATIVOS	8.448.696	4.797.003	- 3.651.693	-43,22%

Nota No. 25 Costo de venta: En este rubro encontramos todo lo relacionado con las cuentas de cobro que pasan los terceros asociados a los contratos de transporte que tiene la empresa. En lo corrido del año asciende a 1.672.032.660, y este valor del costo representa el 82.15% de los ingresos obtenidos por concepto de contratos de transporte, es decir, se tiene un margen bruto del 17.85%.

Cuenta Tercero	Año 2021	Año 2022	Variación	%
6145050101 ECOPETROL S.A.	146.670.500	-	- 146.670.500	-100,00%
6145050102 COSTOS TRANSPORTE HB	1.510.190.125	1.234.912.920	- 275.277.205	-18,23%
6145050103 COSTOS TRANSPORTE COTSEM	496.924.929	258.158.115	- 238.766.814	-48,05%
6145050184 Conductores particulares vehiculos cotsem	-	235.500	235.500	#DIV/0!
61450506 SUELDOS	-	7.311.752	7.311.752	#DIV/0!
61450515 HORAS EXTRAS Y RECARGOS	-	3.970.534	3.970.534	#DIV/0!
61450527 AUXILIO DE TRANSPORTE	-	820.204	820.204	#DIV/0!
61450530 CESANTIAS	-	1.008.728	1.008.728	#DIV/0!
61450533 INTERESES CESANTIAS	-	106.283	106.283	#DIV/0!
61450536 PRIMA DE SERVICIOS	-	1.008.728	1.008.728	#DIV/0!
61450539 VACACIONES	-	296.658	296.658	#DIV/0!
61450568 APORTES ARP	-	490.783	490.783	#DIV/0!
61450570 APORTES A PENSION	-	1.353.874	1.353.874	#DIV/0!
61450572 APORTES CAFABA	-	472.356	472.356	#DIV/0!
6145058001 POLIZA CONTRA TODO RIESGO	21.110.038	28.508.870	7.398.832	35,05%
6145058003 POLIZA DE CUMPLIMIENTO	3.009.886	1.756.420	- 1.253.466	-41,64%
6145058004 SEGURO SOAT TAR 571	-	1.081.300	1.081.300	#DIV/0!
6145058005 SEGURO SOAT TAR 572	1.926.200	1.081.300	- 844.900	-43,86%
6145058006 SEGURO SOAT XVY 423	1.397.250	1.568.500	171.250	12,26%
6145058007 SEGURO SOAT TAR 356	1.397.350	1.568.700	171.350	12,26%
6145058008 SEGURO SOAT TAQ 299	-	1.093.100	1.093.100	#DIV/0!
614505810101 MANTENIMIENTO VEH XVY 423	16.480.243	5.177.100	- 11.303.143	-68,59%
6145058101010 LAVADO XVY 423	692.000	55.700	- 636.300	-91,95%
614505810102 MANTENIMIENTO VEH TAR 356	9.160.480	8.309.062	- 851.418	-9,29%
614505810103 MANTENIMIENTO VEH TAQ 299	-	11.605.763	11.605.763	#DIV/0!
614505810106 MANTENIMIENTO VEH TAR 572	2.056.200	1.914.000	- 142.200	-6,92%
614505810107 MANTENIMIENTO VEH TAR 571	3.113.847	4.539.320	1.425.473	45,78%
614505810108 LAVADOS TAR 571	813.500	127.100	- 686.400	-84,38%
614505810109 LAVADO TAR 572	578.000	23.800	- 554.200	-95,88%
614505810111 LAVADO TAQ 299	-	592.700	592.700	#DIV/0!
614505810112 LAVADO TAR 356	1.633.000	1.475.500	- 157.500	-9,64%
614505810203 REPUESTOS DE VEHICULOS COTSEM	-	386.000	386.000	#DIV/0!
614505810210 REPUESTOS VEH COTSEM	4.489.692	30.310.195	25.820.503	575,11%



COOPERATIVA DE TRANSPORTES Y SERVICIOS MULTIPLES LTDA.

Cuenta Tercero	Año 2021	Año 2022	Variación	%
614505810211 PEAJE XVY 423	770.800	169.600	- 601.200	-78,00%
614505810212 PEAJE TAR 571	263.100	625.800	362.700	137,86%
614505810213 PEAJE TAR 356	2.370.393	3.558.200	1.187.807	50,11%
614505810214 PEAJE TAR 572	913.500	162.700	- 750.800	-82,19%
614505810215 PEAJE VEHICULO PARTICULAR	153.300	-	- 153.300	-100,00%
614505810216 PEAJE TAQ 299	-	4.345.400	4.345.400	#DIV/0!
614505811001 PARQUEADERO TAQ 299	1.110.000	-	- 1.110.000	-100,00%
614505811002 PARQUEADERO XVY 423	1.033.000	40.000	- 993.000	-96,13%
614505811007 PARQUEADERO TAR 356	677.000	599.000	- 78.000	-11,52%
614505811008 PARQUEADERO TAR 571	995.000	18.000	- 977.000	-98,19%
614505811009 PARQUEADERO TAR 572	1.045.600	7.100	- 1.038.500	-99,32%
614505811201 MONITOREO XVY 423	627.470	675.641	48.171	7,68%
614505811204 MONITOREO TAR 356	627.470	580.441	- 47.029	-7,50%
614505811205 MONITOREO TAQ 299	-	760.011	760.011	#DIV/0!
614505811207 MONITOREO TAR 572	627.470	580.441	- 47.029	-7,50%
614505811208 MONITOREO TAR 571	627.470	580.441	- 47.029	-7,50%
614505811301 PREVENTIVA TAR 571	201.500	79.999	- 121.501	-60,30%
614505811302 PREVENTIVA TAR 572	360.000	119.999	- 240.001	-66,67%
614505811303 PREVENTIVA TAR 356	90.000	50.000	- 40.000	-44,44%
614505811304 PREVENTIVA XVY 423	-	50.000	50.000	#DIV/0!
614505811401 IMPTO PORTE PLACA TAQ299	-	205.662	205.662	#DIV/0!
614505811402 IMPTO PORTE PLACA TAR 356	-	222.734	222.734	#DIV/0!
614505811404 IMPTO PORTE PLACA TAR-571	-	222.734	222.734	#DIV/0!
614505811405 IMPTO PORTE PLACA TAR-572	-	222.734	222.734	#DIV/0!
61450581150 TECNOMECHANICA TAQ 299	-	707.708	707.708	#DIV/0!
614505811501 TECNOMECHANICA XVY 423	341.026	-	- 341.026	-100,00%
614505811502 TECNOMECHANICA TAR 571	231.679	223.691	- 7.988	-3,45%
614505811503 TECNOMECHANICA TAR 572	231.321	223.691	- 7.630	-3,30%
614505811504 TECNOMECHANICA TAR 356	341.000	369.300	28.300	8,30%
6145058401 COMBUSTIBLE TAR 356	13.274.053	20.667.316	7.393.263	55,70%
6145058402 COMBUSTIBLE TAR 571	3.924.016	1.919.872	- 2.004.144	-51,07%
6145058403 COMBUSTIBLE XVY 423	4.374.973	1.901.621	- 2.473.352	-56,53%
6145058404 COMBUSTIBLE TAR 572	7.497.637	972.668	- 6.524.969	-87,03%
6145058405 COMBUSTIBLE TAQ 299	-	15.151.777	15.151.777	#DIV/0!
6145058406 COMBUSTIBLE VEHICULO PARTICULAR	306.000	-	- 306.000	-100,00%
6145058501 TARJETA OPERACIÓN TAR 571	12.000	-	- 12.000	-100,00%
6145058502 TARJETA OPERACIÓN TAR 572	12.000	-	- 12.000	-100,00%
6145058503 TARJETA OPERACIÓN TAR 356	12.000	-	- 12.000	-100,00%
6145058504 TARJETA OPERACIÓN XVY 423	12.000	-	- 12.000	-100,00%
6145058505 TARJETA OPERACIÓN TAQ 299	-	162.314	162.314	#DIV/0!
6145058601 Alimentación	-	3.175.700	3.175.700	#DIV/0!
6145058602 Hospedaje	-	1.282.000	1.282.000	#DIV/0!
6145058603 Pasajes terrestres (Incluye taxis)	-	77.500	77.500	#DIV/0!

Nota No. 26 Beneficios a empleados: Comprende los pagos de sueldos, auxilios de transporte, prestaciones sociales y seguridad social de los empleados vinculados a la compañía. En lo corrido del año este gasto sumó \$255.333.317 reduciéndose frente al año anterior en \$84.465.257.

Cuenta Tercero	Año 2021	Año 2022	Variación	%
510506 SUELDOS	187.847.751	143.770.188	- 44.077.563	-23,46%
510514 EXAMENES MEDICOS DE PERSONAL	2.296.000	1.652.000	- 644.000	-28,05%
510515 RECARGOS NOCTURNOS DOMINICALES	2.299.940	2.583.768	283.828	12,34%
510516 TIEMPO SUPLEMENTARIO	26.389.380	19.091.571	- 7.297.809	-27,65%
510527 AUXILIO DE TRANSPORTE	15.233.570	11.994.504	- 3.239.066	-21,26%
510530 CESANTIAS	19.471.981	14.806.528	- 4.665.453	-23,96%
510533 INTERESES SOBRE CESANTIAS	1.746.975	1.067.738	- 679.237	-38,88%
510536 PRIMA DE SERVICIOS	19.533.832	15.330.697	- 4.203.135	-21,52%
510539 VACACIONES	8.658.617	7.906.840	- 751.777	-8,68%
510545 AUXILIOS	2.365.109	1.582.119	- 782.990	-33,11%
510548 BONIFICACIONES	-	200.000	200.000	#DIV/0!
510551 DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	7.043.840	6.145.196	- 898.644	-12,76%



COOPERATIVA DE TRANSPORTES Y SERVICIOS MULTIPLES LTDA.

Cuenta Tercero	Año 2021	Año 2022	Variación	%
510563 CAPACITACION AL PERSONAL	310.000	45.000	- 265.000	-85,48%
510566 GASTOS DEPORTIVOS Y DE RECREACION	10.000	-	10.000	-100,00%
510569 APORTES EPS - SALUD	-	4.000	4.000	#DIV/0!
510570 APORTES AFP - PENSION	34.485.316	20.464.597	- 14.020.719	-40,66%
510571 APORTES ARP - RIESGOS PROFESIONALES	2.736.984	1.403.293	- 1.333.691	-48,73%
510572 APORTES CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	9.255.979	7.175.428	- 2.080.551	-22,48%
510584 GASTOS MEDICOS Y DROGAS	113.300	109.850	- 3.450	-3,05%

Nota No. 27 Gastos generales: Los gastos generales suman \$303.180.610 disminuyendo \$3.136.360 frente el año anterior. Los detalles de estos gastos son:

Cuenta Tercero	Año 2021	Año 2022	Variación	%
51100102 HONORARIOS REVISORIA FISCAL	21.828.000	20.706.000	- 1.122.000	-5,14%
51100103 HONORARIOS AUDITORIA EXTERNA	2.449.000	8.305.142	5.856.142	239,12%
51100104 HONORARIOS AVALUOS	-	952.000	952.000	#DIV/0!
51100105 HONORARIOS ASESORIA JURIDICA	20.970.000	18.627.232	- 2.342.768	-11,17%
51100106 HONORARIOS ASESORIA FINANCIERA	25.900.000	25.000.000	- 900.000	-3,47%
51100108 HONORARIOS HSEQ	33.600.000	21.600.000	- 12.000.000	-35,71%
51100109 HONORARIOS AUDITORIA INTERNA	-	1.350.000	1.350.000	#DIV/0!
51100190 OTROS HONORARIOS	695.000	-	695.000	-100,00%
51100201 IMP. DE INDUSTRIA Y COMERCIO	19.611.000	14.703.000	- 4.908.000	-25,03%
51100203 IMP. A LA PROPIEDAD RAIZ	631.700	2.312.500	1.680.800	266,08%
51100402 ARRENDAM. DE CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	16.096.080	4.694.690	- 11.401.390	-70,83%
51100801 SEGUROS MANEJO	-	2.806.438	2.806.438	#DIV/0!
51100807 SEGUROS SUSTRACCION Y HURTO	3.172.376	-	3.172.376	-100,00%
51100890 POLIZA MULTIRIESGO DAÑO MATERIAL	2.380.000	4.726.045	2.346.045	98,57%
51101001 MANTENIM. TERRENOS	577.650	-	577.650	-100,00%
51101002 MANTENIM. CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	964.310	-	964.310	-100,00%
51101003 MANTENIM. MAQUINARIA Y EQUIPO	378.795	-	378.795	-100,00%
51101004 MANTENIM. MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	3.077.520	3.171.490	93.970	3,05%
51101005 MANTENIM. EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	2.554.000	3.888.350	1.334.350	52,25%
51101401 CUOTAS DE ADMINISTRACION	-	190.264	190.264	#DIV/0!
51101601 REPARACIONES LOCATIVAS	31.038.725	71.695.973	40.657.248	130,99%
51101801 SERVICIOS DE ASEO	941.000	107.500	- 833.500	-88,58%
51101802 ELEMENTOS DE ASEO	2.423.806	1.842.477	- 581.329	-23,98%
51102001 CAFETERIA	2.385.375	2.067.643	- 317.732	-13,32%
51102002 REFRIGERIOS	174.900	-	174.900	-100,00%
51102201 ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	855.046	964.784	109.738	12,83%
51102202 ENERGIA ELECTRICA	17.835.681	16.887.293	- 948.388	-5,32%
51102203 TELEFONO GRAVADO	5.325.001	4.281.303	- 1.043.698	-19,60%
51102205 GAS	24.540	545.418	520.878	2122,57%
51102206 SERV INTERNET	3.456.138	2.621.748	- 834.390	-24,14%
51102601 TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS	233.850	1.238.650	1.004.800	429,68%
51102801 PAPELERIA Y UTILES DE OFICINA	11.452.379	4.285.254	- 7.167.125	-62,58%
51103201 SUMINISTROS	934.998	695.899	- 239.099	-25,57%
51103202 RECARGA EXTINTOR	47.600	219.000	171.400	360,08%
51103401 PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	-	100.000	100.000	#DIV/0!
51103601 CONTRIBUCIONES	11.836.347	12.772.180	935.833	7,91%
51103801 GASTOS DE ASAMBLEA	1.864.900	1.279.000	- 585.900	-31,42%
5110440101 CONSEJO DE ADMINISTRACION	9.663.004	8.956.875	- 706.129	-7,31%
5110440102 JUNTA DE VIGILANCIA	150.000	-	150.000	-100,00%
5110440103 GASTOS DE CELEBRACION Y HOMENAJES	16.677.013	236.800	- 16.440.213	-98,58%
51104601 NOTARIALES	458.345	9.327.773	8.869.428	1935,10%
51104602 REGISTRO MERCANTIL	2.179.056	3.733.024	1.553.968	71,31%
51104603 TRAMITES Y LICENCIAS	2.214.900	1.573.606	- 641.294	-28,95%
51105201 ALOJAMIENTO Y MANUTENCION	2.696.000	1.643.800	- 1.052.200	-39,03%
51105204 PASAJES TERRESTRES	-	119.900	119.900	#DIV/0!
51105401 SERVICIOS TEMPORALES	919.602	13.257.990	12.338.388	1341,71%
51105601 VIGILANCIA PRIVADA	210.000	435.000	225.000	107,14%
51105801 SISTEMATIZACION	3.675.675	1.395.264	- 2.280.411	-62,04%
51106201 SUSCRIPCIONES, LIBROS, PERIODICOS Y REVISTAS	271.320	2.975.000	2.703.680	996,49%
51106801 ASISTENCIA TECNICA	11.700.000	-	11.700.000	-100,00%
51108002 ASAMBLEA ORDINARIA	-	1.700.000	1.700.000	#DIV/0!



COOPERATIVA DE TRANSPORTES Y SERVICIOS MULTIPLES LTDA.

Cuenta Tercero	Año 2021	Año 2022	Variación	%
51108005 SISTEMA DE SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO	398.300	262.200	- 136.100	-34,17%
511082 COVID-19 EMERGENCIA SANITARIA	1.522.200	702.950	- 819.250	-53,82%
51109503 CASINO Y RESTAURANTE	5.069.638	2.130.500	- 2.939.138	-57,98%
51109505 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	-	30.055	30.055	#DIV/0!
51109507 TAXIS Y BUSES	2.796.200	25.000	- 2.771.200	-99,11%
51109510 PARQUEADEROS	-	37.600	37.600	#DIV/0!

Nota No. 28 Depreciación, amortización y deterioro de valor: Representa el cálculo del desgaste por el uso de los activos fijos con que cuenta la empresa, durante el año suma \$11.021.666 y el deterioro de valor reconocido por el método general de las cuentas por cobrar ascendiendo a \$87.376.637, para un total general de \$98.398.303.

Cuenta Tercero	Año 2021	Año 2022	Variación	%
511525 PROV. DEUDORES POR VENTA DE BIENES	2.418.354	2.418.354	-	0,00%
511528 PROV. DEUDORES POR PRESTACION DE SERVICIOS	74.310.407	78.583.666	4.273.259	5,75%
511530 PROV. CUENTAS POR COBRAR	21.763.268	6.374.617	- 15.388.651	-70,71%
512520 DEPREC. MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	1.222.266	846.102	- 376.164	-30,78%
512525 DEPREC. EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	3.451.137	-	- 3.451.137	-100,00%
512530 DEPREC. VEHICULOS	105.637.034	19.735.039	- 85.901.995	-81,32%
512545 DEPREC. MAQUINARIA Y EQUIPO	-	2.737.357	2.737.357	#DIV/0!

Nota No. 29 Ganancias: Este rubro incluye los conceptos esporádicos que recibe la cooperativa por tema de ingresos financieros, recuperaciones y diversos (ajuste al peso). Al cierre del año ascienden a \$59.246.056, aumentando frente al año anterior principalmente por las ganancias de los intereses de las fiducias y recuperación de la provisión de cartera por pago de los deudores.

Cuenta Tercero	Año 2021	Año 2022	Variación	%
421005 INTERESES VARIOS	9.765.014	36.097.786	26.332.772	269,66%
421510 DE SOCIEDADES LIMITADAS Y/O ASIMILADAS	3.661.355	-	- 3.661.355	-100,00%
425036 REINTEGRO PROVISIONES DE CARTERA	-	3.997.598	3.997.598	#DIV/0!
425037 REINTEGRO PROVISIONES DE CUENTAS POR COBRAR	-	16.315.411	16.315.411	#DIV/0!
425045 REINTEGRO DE DEPRECIACION	-	239.293	239.293	#DIV/0!
425050 REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	5.694.224	1.349.973	- 4.344.251	-76,29%
425540 POR INCAPACIDADES	178.598	1.079.139	900.541	504,23%
429557 SUBSIDIOS ESTATALES	36.273.000	-	- 36.273.000	-100,00%
429581 AJUSTE AL PESO	256.636	166.856	- 89.780	-34,98%

Nota No. 30 Gastos Financieros: En este rubro se encuentra los gastos bancarios como gravamen financiero, comisiones, intereses, IVA de comisiones, sanciones, impuestos asumidos y donaciones realizadas. En el año asciende a \$17.305.308 disminuyendo frente el año anterior en \$37.261.748:

Cuenta Tercero	Año 2021	Año 2022	Variación	%
530505 GASTOS BANCARIOS	1.524.600	304.879	- 1.219.721	-80,00%
530515 COMISIONES	4.005.822	3.887.353	- 118.469	-2,96%
530520 INTERESES	13.984	30.644	16.660	119,14%
530550 IMPUESTO 4X1000	15.154.403	9.375.322	- 5.779.081	-38,13%
530555 IVA EN COMISIONES	955.624	751.731	- 203.893	-21,34%
530560 AJUSTE AL PESO	145.665	185.938	40.273	27,65%
530595 PERDIDAS FIDUCIAS	12.269.333	-	- 12.269.333	-100,00%
531520 IMPUESTOS ASUMIDOS	1.380.668	2.719.864	1.339.196	97,00%
539520 MULTAS, SANCIONES Y LITIGIOS	463.000	-	- 463.000	-100,00%
539525 INTERESES MULTAS, SANCIONES Y LITIGIOS	3.102.000	-	- 3.102.000	-100,00%
539560 GASTOS NO DEDUCIBLES	5.000	49.577	44.577	891,54%
539595 REINTEGRO NOMINA PAEF	15.546.957	-	- 15.546.957	-100,00%



COOPERATIVA DE TRANSPORTES Y SERVICIOS MULTIPLES LTDA.

Nota No. 31 Gastos De Periodos Anteriores: En el encontramos el valor de pago de gastos de los años anteriores principalmente por el valor del proceso legal laboral con la antigua gerente Dilia Pineda y pagos con seguridad social de Protección:

Cuenta Tercero	Año 2021	Año 2022	Variación	%
540505 GASTOS EJERCICIOS ANTERIORES	30.352.001	36.969.896	6.617.895	21,80%

Barrancabermeja, 03 de febrero de 2023


EFREN DIAZ GARCIA
Contador Público
T.P. 161398-T