POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA PYMES PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020.

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

COOINTRACAR LTDA., es una sociedad Cooperativa, creada bajo la legislación colombiana, constituida para la prestación de servicio Público de Transporte Terrestre Automotor Urbano en nuestro país y Habilitado como Transporte de Carga Terrestre, inscrita en la Cámara de Comercio de Cartagena, desde el 02 de diciembre de 1996, bajo el No 219 del libro respectivo Registro Mercantil cuyo NIT es 800.068.455-2 asignado por la Dirección Nacional de Aduanas Impuestos de Cartagena – DIAN.

El Gobierno Nacional a través de la Leyes 105 de 1993 y 336 del 20 de diciembre de 1996, mediante la cual se adoptó el Estatuto Nacional de Transporte, estableció la habilitación de las Empresas de Transporte para operar como tal y poder prestar el Servicio Público de Transporte Terrestre Automotor de Carga, capítulo que fue reglamentado posteriormente por el Ministerio de Transporte a través del Decreto 173 del 5 de febrero de 2001, en el cual se establecen las condiciones y/o requerimientos que deban reunir las Empresas para poder peticionar la habilitación y la autorización para la prestación del servicio de transporte de carga.

En este sentido **COOINTRACAR LTDA.** , siendo una Empresa que se dedicará a la prestación del servicio de transporte y conocedora de la gran necesidad de brindar servicios de transporte que garantizan en todo momento un servicio eficiente, seguro, oportuno y económico, bajo los criterios básicos de cumplimiento de los principios rectores del transporte, como el de la libre competencia y el de la iniciativa privada, motivo por los cuales se solicitó la Habilitación y la Autorización para la prestación del Servicio en la modalidad del Servicio Público de Transporte Terrestre Automotor de Carga, siendo aprobada mediante Resolución No 018 de fecha 23 de diciembre de 2010, expedida por el Ministerio de Transporte.

COOINTRACAR LTDA., con **NIT.: 800.068.455-2,** es una sociedad Cooperativa creada bajo la legislación colombiana.
De acuerdo al certificado de Cámara de Comercio el término de duración de la Sociedad es indefinida

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓN

2.1. MARCO TÉCNICO NORMATIVO:

A diciembre 31 de 2021, la entidad se encuentra obligada a presentar Estados Financieros individuales con propósito de información general, de conformidad con el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 que recoge la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en 2015. La NIIF para las PYMES emitida en el año 2015 se encuentra vigente en Colombia y de obligatorio cumplimiento para las entidades clasificadas dentro del grupo 2 a partir del 01 de enero de 2017.

Los Estados Financieros están presentados en pesos colombianos, que no solo es la moneda de presentación, sino también la moneda funcional de la entidad.

La entidad cumple con el supuesto subyacente de Negocio en Marcha. Se espera que siga operando en el futuro previsible y se considera que esto no se debe modificar en el corto o mediano plazo.

2.2. BASE DE MEDICIÓN

Para la presentación de los Estados Financieros se usan los métodos de medición contemplados en la NIIF para las PYMES, entre ellos, el costo histórico y el costo amortizado.

La preparación de los estados financieros requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

El método de medición de cada partida se menciona en el resumen de las políticas contables relevantes y en las notas respectivas.

2.3. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

La moneda funcional de la sociedad es el peso colombiano. Es la moneda del entorno económico principal de la entidad, pues es aquella que influye fundamentalmente en la facturación de sus servicios y en la determinación de sus costos y gastos, así como en el registro de sus activos y pasivos. Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la entidad se expresan en pesos colombianos (COP), lo cual se manifiesta en el encabezado de los estados financieros.

2.4. USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relacionados se basan en la experiencia histórica y algunos otros factores que se consideran razonables en las circunstancias actuales, cuyo resultado es la base para formar los juicios sobre el valor en libros de los activos y pasivos que no son fácilmente determinables por otras fuentes.

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

Estos juicios y estimaciones son requeridos por la norma contable y no menoscaban la fidelidad de los informes.

2.5. BASE DE ACUMULACIÓN Y NEGOCIO EN MARCHA

COOINTRACAR, elaboró su estado de situación financiera utilizando la base contable de acumulación (o devengo); además ha evaluado cualquier posible incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan suscitar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha.

2.6. CLASIFICACIÓN DE SALDOS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

Los saldos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corriente aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes de vencimiento superior a dicho período.

2.7. ESENCIA SOBRE FORMA

La compañía reconoce y revela los recursos y hechos económicos de acuerdo con su esencia o realidad económica y no únicamente en su forma legal, razón por la cual, aplican los principios contables que permitan un reconocimiento adecuado de los hechos económicos.

2.8. PERÍODO CONTABLE

La compañía tiene definido por estatutos efectuar un corte de cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre, también se presentan estados financieros con cortes intermedios de manera trimestral para cumplir requerimientos de la Autoridad concursal.

2.9. IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD

Los hechos económicos se reconocen y se presentan de acuerdo con su importancia relativa. En la preparación de los estados financieros, la materialidad se determina en relación con el total de los activos y pasivos, al capital de trabajo o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

NOTA 3. BASES DE PREPARACIÓN

La Empresa tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general al 31 de diciembre de cada año. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales, los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos. La moneda funcional es el (peso colombiano), que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la Empresa.

3.1 POLÍTICAS CONTABLES A APLICAR.

Se ha elaborado el Manual de Políticas Contables bajo las NIIF para PYMES, con la finalidad de proveer información precisa, en el reconocimiento, medición, presentación y revelaciones de todas las partidas de los estados financieros.

La preparación del manual se encuentra sustentada en el Marco Conceptual de las NIIF para PYMES y las sesiones a que dé lugar cada política. Siendo las principales políticas las siguientes.

3.1.1 EFECTIVOS Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO

Para propósitos del estado de situación financiera la compañía considera como equivalentes de efectivo todas las inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimiento de tres meses o menos.
Estas partidas se miden al valor nominal, que corresponden al valor de la transacción.

3.2. INVERSIONES

Las inversiones estan representadas en acciones que tiene la cooperativa en otras compañias y estas se registran al costo a fin de año se incrementa de acuerdo a la rentabilidad que estos prodeuzcan.

3.3. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR:

Reconocimiento y medición inicial:

Los derechos deben ser reconocidos en el momento en que fueron prestados los servicios mediante estimación realizada sobre los ingresos relacionados, independientemente de la fecha en que se elaboren las facturas. El monto a reconocer será su valor nominal original establecido de acuerdo con el volumén aplicando las tarifas legalmente fijadas y los acuerdos contractuales con cada tercero.

Para los anticipos de impuestos el derecho se reconoce en el momento en que la compañía efectúa la transacción que da origen al impuesto a favor y por el saldo de la partida.

COOINTRACAR, reconocerá como cuentas por cobrar los derechos de pagos a su favor, de terceros originados por:

La prestación de servicios o la venta de bienes a crédito y otras cuentas por cobrar contraídas a favor de la entidad en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- Que el servicio o bien haya sido prestado a satisfacción.

- Que la cuantía recibida pueda ser medida con fiabilidad, y que sea probable que, como consecuencia del cobro de la cuenta por cobrar presente, se derive el ingreso de recursos que llevan incorporados beneficios económicos.

Estas partidas por ser corrientes serán medidas al valor no descontado del efectivo que se espera cobrar.

Retiro y baja en cuentas:
En la compañía una cuenta por cobrar será retirada del Balance General, cuando el deudor cancele la factura y quede a paz y salvo con sus obligaciones.

Igualmente, una cuenta por cobrar podrá también ser retirada, cuando una vez efectuados los análisis pertinentes, se considera irrecuperable, dando aplicación a la política de deterioro.

3.4. DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR

La administración de **COOINTRACAR**, evalúa anualmente si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de ellos están deteriorados.

Reconocimiento y medición:

Una cuenta por cobrar o un grupo de ellas estarán deterioradas y se habrá producido una pérdida por deterioro del valor si, y solo si, existe evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y ese evento o eventos causantes de la pérdida tienen un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o del grupo de ellos, que pueda ser estimado con fiabilidad.

El valor en libros del activo se reducirá mediante una cuenta correctora del rubro cuentas por cobrar contra una cuenta del gasto.

Se considera que existe evidencia de deterioro de una cuenta por cobrar u otro tipo de activo financiero, cuando se presente alguno de los siguientes eventos:

a) Incumplimiento o moras en los pagos superior a 360 días
b) Es probable que el tercero entre quiebra, liquidación, concordato, reestructuración, intervención o en otra forma de reorganización financiera.
c) Concesiones atípicas al deudor por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras.

Si se cumple uno (1) de los indicadores mencionados anteriormente, existirá evidencia de que la cuenta por cobrar o las cuentas por cobrar han perdido valor y se procederá a reconocer la pérdida correspondiente.

3.5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Esta política aplica para aquellos activos tangibles que **COOINTRACAR, controla** para la utilización en su objeto social, para propósitos administrativos, operativos o para arrendamiento de terceros, que no están disponibles para la venta.

Reconocimiento y medición inicial:
Un elemento de propiedades, planta y equipo se reconocerá como activo si, y sólo si:

- Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo.
- El costo del elemento puede medirse con fiabilidad.
- Que su vida útil probable exceda de un (1) año.

Se deben reconocer en el momento en que se adquieren los riesgos, ventajas y beneficios inherentes al bien.

El costo de estos activos, comprende:

- Su precio de adquisición de contado, incluidos los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio; y

- Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista.

Medición Posterior y Deterioro:

Con posterioridad a su reconocimiento inicial, la propiedad, planta y equipo (maquinaria y equipo, equipo de transporte, equipos de oficina, equipos de cómputo y comunicación), se miden por el modelo del costo, el cual consiste en conservar el costo histórico del activo menos la depreciación acumulada y el valor acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Depreciación y vidas útiles:
Teniendo en cuenta que el uso de los vehículos es de turnos de 12 horas Se utiliza el método de depreciación acelerada y de línea recta, para determinar la depreciación mensual de los demás activos.

Las siguientes son las vidas útiles para cada clase de los componentes de este rubro:

Método de línea recta: dará lugar a un cargo constante a lo largo de su vida útil, siempre que su valor residual no cambie, estas son:

- Construcciones y Edificaciones entre 20-40 años
- Muebles y enseres: Entre 5 y 10 años.
- Maquinaria y Equipo: 5 a10 años dependiendo especificaciones técnicas.
- Equipo de cómputo y electrónicos: 5 años.
- Equipos de telecomunicaciones: 5 años.

Inicio depreciación:

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia cuando el activo esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaz de operar de la forma prevista por la sociedad.
Fin depreciación:

La depreciación de un activo cesará en la fecha en que se produzca la baja en cuentas de este.

Retiros y baja en cuentas:

La compañía dará de baja en cuentas una partida de propiedades, planta y equipo:

- En la disposición, venta o restitución al arrendador del bien en caso de corresponder a un leasing.
- Se retirarán los activos cuando la compañía no espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o por su venta y se reconocerá la pérdida en el estado de resultados correspondiente. Cualquier ganancia que se presente no se reconocerá como ingresos de actividades ordinarias.

3.6. OBLIGACIONES FINANCIERAS:

Las obligaciones financieras son instrumentos financieros básicos que se reconocen y se miden al costo amortizado usando el método del interés efectivo, porque cumplen con los requisitos del párrafo 11.9 de la NIIF para la PYMES.

Reconocimiento y medición inicial:
La Compañía reconoce sus pasivos financieros, en el momento en que se convierte en parte obligada (adquiere obligaciones), según los términos contractuales de la operación.

Se miden inicialmente por su valor nominal menos los costos de transacción directamente atribuibles a la obligación financiera, estos costos podrán ser: honorarios, comisiones pagadas a agentes y asesores, en el momento inicial de la negociación del crédito.

Medición posterior:

Los pasivos financieros serán valorados al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, esto independiente de la periodicidad con la que se cancelen los intereses, y se abone al capital del crédito de acuerdo a las cuotas pactadas con la entidad financiera.

Para esto la compañía prepara un flujo de efectivo estimado para cada crédito, donde se tendrán en cuenta todos los costos de transacción atribuibles al pasivo financiero como un menor valor de la obligación, las proyecciones de las cuotas (interés real y abono a capital), si la tasa de interés es variable se proyectarán los flujos con la última tasa conocida.

Medición posterior:
La entidad repartir el pago mínimo del arrendamiento entre las cargas financieras y la reducción de la deuda pendiente utilizando el método del interés efectivo

Intereses:
El efecto financiero se tratará como gasto.

Retiro y baja en cuentas:
La compañía retira de su Estado de Situación Financiera un pasivo financiero cuando, se haya extinguido la obligación contraída con las entidades financieras o terceros, esto es, cuando la obligación específica en el correspondiente contrato haya sido pagada o cancelada.

También será retirado cuando se pacte con el arrendador propietarios de los bienes la restitución de los mismos o la venta a un tercero previa aprobación del juez del concurso.
Si la compañía cambia una obligación financiera por otra (con la misma entidad financiera o con una diferente) y se modifican sustancialmente las condiciones del crédito (plazo, tasa de interés, fecha de vencimiento o montos), se contabilizará como una cancelación del pasivo financiero original, reconociéndose un nuevo pasivo financiero.

Cualquier diferencia que surja entre el valor en libros del pasivo financiero cancelado y el nuevo pasivo financiero adquirido se reconocerá en el resultado del periodo.

3.7. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Reconocimiento y Medición:

COOINTRACAR, reconocerá como pasivos financieros (cuentas por pagar) los derechos de pago a favor de terceros originados por la adquisición de servicios o la compra de bienes a crédito y otras obligaciones contraídas a favor de terceros, en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción.
- Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser medida con fiabilidad, y

- Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación presente se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos.

Estas partidas por ser corrientes serán medidas al valor no descontado del efectivo que se espera pagar.

3.8. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Comprenden todos los tipos de retribuciones que la entidad proporciona a los trabajadores vinculados conforme a las normas legales a cambio de sus servicios. El costo de todos los beneficios a empleados corresponde a los que por ley éstos tengan derecho, como resultado de servicios prestados a la Entidad. Durante el periodo sobre el que se informa se reconocen como un pasivo y como un gasto.

Todos los beneficios a empleados son de corto plazo, o corrientes, por lo cual se reconocerán al valor que se espera pagar sin descontarlos.

3.9. OTROS PASIVOS FINANCIEROS:

Comprende otras obligaciones contraídas, por **COOINTRACAR**, diferentes a las anteriormente mencionadas como préstamos, dividendos, o cuentas por pagar por compra de bienes y servicios que requieran cumplimiento de condiciones contractuales, como garantía de estos, cuyo pago implica una salida de efectivo.

Medición Inicial:

COOINTRACAR., reconoce otros pasivos Financieros por el valor razonable que normalmente es el precio de la transacción.

3.10. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

El reconocimiento de ingresos se aplicará por separado a cada transacción, con el fin de reflejar la esencia de cada operación.

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen cuando se cumplen las siguientes condiciones:

- El valor de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- Sea probable que **COOINTRACAR.**, reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- El servicio ha sido prestado en su totalidad o el grado de realización o método del porcentaje de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- Los costos ya incurridos en la prestación de servicios, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad.

El Reconocimiento se hace finalizada la prestación del servicio, por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

3.11. RECONOCIMIENTO COSTOS:

Los costos comprenden todos las erogaciones atribuibles de manera directa que esten asociados a la generación de los ingresos de la operación.

COOINTRACAR, considera que los costos que se relacionan directamente con la operación son los siguientes:

- Costos de mano de obra.
- Costos de los insumos utilizados en la prestación de servicios.
- Depreciación de las propiedades, planta y equipo utilizados en la operación.
- Costos de arrendamiento de los equipos necesarios para la prestación de servicios.
- Seguros atribuibles por responsabilidad civil y riesgo en las operaciones.
- Costos por el uso de las instalaciones portuarias.

Los costos se reconocen por el precio del servicio o compra pactado con los terceros que intervienen en la operación neto de descuentos financieros y comerciales

NOTA 4. SUPUESTOS CLAVE DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN

En la aplicación de las políticas contables, las cuales se describen a partir del numeral 3.1. de la nota 3, la Administración debe hacer juicios, estimados y presunciones sobre los importes en libros de los activos y pasivos de la entidad. Los estimados y presunciones asociadas se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

Para el cálculo del valor razonable de los diferentes elementos de los estados financieros de la Empresa, es necesario tener en cuenta que este puede cambiar dados los rubros y características de desarrollo de actividades de la empresa.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata que posee la entidad y lo conforman las cuentas de Caja y Bancos en moneda nacional.

El valor de bancos refleja los saldos en las entidades donde **COOINTRACAR**. posee sus cuentas, soportados con los respectivos, movimientos, y extractos, los cuales se encuentran debidamente conciliados al cierre de cada vigencia.

Existen restricciones para la disponibilidad de las cuentas del banco Davivienda la cual se encuentran embargadas y esta conforma el rubro de efectivo y equivalentes de efectivo de la compañía.

El efectivo y equivalentes al efectivo de la entidad a 31 de diciembre está conformado por:

CAJA: Presenta un saldo disponible, representado de la siguiente forma:

CAJA GENERAL		
cuentas	**2021**	**2020**
Caja	38.959.511.59	1.854.050.97
TOTAL, CAJA	38.959.511.59	1.854.050.97

BANCOS Y OTRAS ENTIDADES: Presenta un saldo Distribuido en las diferentes Cuentas Corrientes y/o de Ahorro en los diferentes Bancos:

BANCOS Y OTRAS ENTIDADES		
cuentas	**2021**	**2020**
Financiera Juriscoop Cta.14230000627	10.632.00	10.632.00
Bancolombia Cta. 784934352282	118.361.549.92	4.049.502.32
TOTAL, BANCOS	118.371.911.92	4.059.854.32

FONDOS ESPECÍFICOS: Presenta un saldo Correspondiente a los dineros del fondo de reposición consignados en cuentas de ahorros distribuidos de la siguiente manera:

FONDOS ESPECÍFICOS		
cuentas	**2021**	**2020**
Banco Coopcentral Crece diario	130.001.29	130.001.29
TOTAL, FONDOS ESPECÍFICOS	**130.001.29**	**130.001.29**

DEPÓSITOS: Presenta un saldo Correspondiente a los dineros retenidos por el banco agrario a favor de la superintendencia de transportes distribuidos de la siguiente:

DEPÓSITOS		
cuentas	**2021**	**2020**
Embargos Judiciales	30.055.933.81	26.006.431.49
TOTAL, FONDOS ESPECÍFICOS	**30.055.933.91**	**26.006.431.49**

NOTA Nº 6
ACTIVO NO CORRIENTE
INVERSIONES

Presenta un saldo este rubro se realizó una recalcificación de la siguiente manera:

INVERSIONES NEGOCIABLES		
cuentas	**2021**	**2020**
Sotramac	7.075.206.00	7.075.206.00
Seguros la Equidad	38,770,011,00	38,770,011,00
TOTAL, INVERSIONES	**45.845.217.00**	**45.845.217.00**

NOTA Nº 7
ACTIVO CORRIENTE
INVENTARIOS

Presentando unos saldos los inventarios físicos de bienes para la venta, se encuentran distribuidos de la siguiente manera:

BIENES NO TRANSFORMADOS POR LA EMPRESA		
cuentas	**2021**	**2020**
Lubricantes, Filtros, Aceites Y Aditivos	30.539.242.63	45.882.048.33
Dotaciones uniformes	7.190.000.00	22.754.000.00
Repuestos Varios	55.230.633.70	45.588.149.71
Combustible ACPM	12.223.481.49	37.689.249.38
TOTAL, INVENTARIOS	**105.183.357.82**	**151.913.647.42**

NOTA Nº 8
ACTIVO CORRIENTE
CARTERA DE CRÉDITO

Representa los créditos otorgados por la Cooperativa a los asociados y vinculados, representado de la siguiente forma:

CARTERA DE CRÉDITO		
cuentas	**2021**	**2020**
Préstamos a Asociados	5.840.000.41	5.000.000.41
Préstamos a Vinculados	6.140.000.00	4.979.908.00
TOTAL, CARTERA DE CRÉDITO	11.980.000.41	9.979.908.41

CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se encuentran conformadas por varias subcuentas anticipos de contratos y proveedores, adelantos al personal, pagos por cuenta de asociados, créditos empleados, ingresos por cobrar, anticipo de impuestos, otros ingresos por cobrar provisiones cuentas por cobrar.
Las cuentas por cobrar presentan un saldo distribuido de la siguiente manera:

ANTICIPO DE CONTRATOS Y PROVEEDORES: Esta cuenta representada de la siguiente manera:

ANTICIPOS DE CONTRATOS Y PROVEEDORES		
cuentas	**2021**	**2020**
Anticipo de proveedores	301.742.942.13	329.744.047.13
TOTAL, ANTICIPOS	**301.742.942.13**	**329.744.047.13**

ADELANTOS AL PERSONAL: Representa los anticipos de sueldos y de prestaciones sociales realizados a los empleados de la Cooperativa y presenta un saldo de

ADELANTOS AL PERSONAL		
cuentas	**2021**	**2020**
Anticipo Laborales	16.439.047.10	16.434.858.10
TOTAL, ADELANTOS AL PERSONAL	**16.439.047.10**	**16.434.858.10**

PAGOS POR CUENTAS DE ASOCIADOS: Presenta un saldo y correspondiente a pagos que la Cooperativa realizo por cuenta de los asociados y vinculados, distribuido de la siguiente manera:

PAGOS POR CUENTA DE ASOCIADOS Y VINCULADOS		
cuentas	**2021**	**2020**
Seguros Responsabilidad Extra Y Contra Actual	67.555.175.69	70.260.667.10
Seguros Obligatorios	30.586.144.49	85.835.885.42
Prestaciones Sociales	95.569.634.90	117.637.044.00
Consumo Almacén	80.939.586.39	63.170.633.56
Consumo Ordenes Comerciales	3.456.263.25	45.462.639.06
Crédito Educativo	2.988.015.82	9.830.715.82
Aportes Por Cobrar	33.066.509.75	31.392.964.34
Intereses De Préstamos Asociados	13.384.387.07	14.478.979.36
Valores dejados de pagar en producción de vehic	1.761.905.85	1.761.905.85
TOTAL, PAGOS POR CUENTA DE ASOCIADOS Y VINCULADOS	**329.307.623.21**	**439.831.434.51**

CRÉDITOS A EMPLEADOS: Este rubro presenta un saldo por los diferentes conceptos que los empleados le adeudan a la Cooperativa, distribuidos así:

CRÉDITOS A EMPLEADOS		
cuentas	**2021**	**2020**
Prestamos Empleados	1.077.500.00	977.000.25
Intereses De Prestamos	93.960.87	56.875.88
Crédito educativo empleados	4.129.125.25	827.780.33
TOTAL, CRÉDITOS EMPLEADOS	5.300.586.12	**1.861.656.46**

DEUDORES PATRONALES Y EMPRESAS: Presenta un saldo correspondiente a pagos realizados por la Cooperativa por concepto de Pólizas, Ges leca, Cartafun y Libranzas con cargo a los conductores

DEUDORES PATRONALES Y EMPRESAS		
cuentas	**2021**	**2020**
Cartafun	2.512.853.28	886.415.00
TOTAL, DEUDORES	**2.512.853.28**	**886.415.00**

INGRESOS POR COBRAR: Presenta un saldo distribuido de la siguiente manera:

INGRESOS POR COBRAR		
cuentas	**2021**	**2020**
Arrendamientos	42.240.867.00	29.124.869.00
Vinculación De Asociado	77.137.799.67	47.542.387.01
Admón. Servicio especial	39.896.377.28	51.608.094.28
Deuda sensor	21.026.749.87	0.00
TOTAL, INGRESOS POR COBRAR	180.301.793.82	128.275.350.29

ANTICIPO DE IMPUESTOS: Corresponde a los impuestos de Industria y Comercio e IVA retenido a los pagos efectuados a contribuyentes del régimen simplificado, con un saldo negativo

ANTICIPO DE IMPUESTOS		
Cuentas	**2021**	**2020**
Anticipo De Impuestos	42.822.354.48	454.053.20
TOTAL, ANTICIPO DE IMPUESTOS	**42.852.354.48**	**454.053.20**

OTRAS CUENTAS POR COBRAR: Este rubro presenta un saldo discriminado de la siguiente manera:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
Cuentas	**2021**	**2020**
Otras Cuentas Por Cobrar a terceros	736.017.231.19	400.693.388.64
combustible	19.308.99	1.447.212.49
Incapacidades Por Cobrar	8.774.622.00	6.250.734.00
Venta lote	1.950.680.62	1.950.680.62
Parqueo	35.144.098.58	39.990.790.81
Prestaciones sociales conductores	4.362.841.93	0.00
TOTAL, OTRAS CUENTAS POR COBRAR	**786.268.783.31**	**443.332.806.56**

NOTA Nº 9
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Registra los activos tangibles adquiridos, que se utilizan en forma permanente en el desarrollo del giro normal de las actividades de **COOINTRACAR LTDA.** y cuya vida útil excede de un (1) año. Incluye los costos y gastos directos e indirectos causados hasta el momento en que el activo se encuentra en condiciones de utilización.

Las adiciones, mejoras y reparaciones extraordinarias que aumenten significativamente la vida útil de los activos, se registran como mayor valor y los desembolsos por mantenimiento y reparaciones que se realicen para la conservación de estos activos, se cargan a gastos en la medida que se causan.

La depreciación se registra utilizando el método de línea recta y de acuerdo con el número de años de vida útil estimado de los activos.

El detalle de los saldos de propiedad, planta y equipo a 31 de diciembre es el siguiente:

TERRENOS: Con un saldo corresponde al terreno donde funcionan las oficinas administrativas y al terreno ubicado en el barrio El Rodeo, discriminado de la siguiente manera:

TERRENOS		
Cuentas	**2021**	**2020**
Terreno Rodeo Central Unificada	7.565.178.501.71	7,792,154,142,17
TOTAL, TERRENOS	7.565.178.501.71	**7.792.154.142.17**

CONSTRUCCIONES EN CURSO: Presenta un saldo y corresponde a la construcción de unas nuevas oficinas y baños en La Central de Despachos ubicado en el barrio El Rodeo.

CONSTRUCCIONES EN CURSO		
Cuentas	**2021**	**2020**
Construcciones Turno Rodeo		1.776.883.214.73
TOTAL, CONSTRUCCIONES EN CURSO		**1.776.883.214.73**

EDIFICACIONES: Presenta el saldo correspondiente a las edificaciones en La Central de Despachos ubicado en el barrio El Rodeo.

CONSTRUCCIONES EN CURSO		
Cuentas	**2021**	**2020**
oficinas	240.906.905.00	239.584.561.00
TOTAL, CONSTRUCCIONES EN CURSO	240.906.905.00	**239.584.561.00**

MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINAS: Representa todos los Muebles y Equipos de Oficina, con un saldo de

MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINAS		
Cuentas	**2021**	**2020**
Muebles	125.292.105.00	124.462.205.00
equipos	53.945.198.00	53.035.198.00
TOTAL, MUEBLES Y EQUIPOS	**179.237.303.00**	**177.497.403.00**

EQUIPOS DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN: Comprende todos los Equipos de Cómputo y Comunicación de la Cooperativa y presenta un saldo de

EQUIPOS DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN		
Cuentas	**2021**	**2020**
Equipos De Computación	184.633.937.76	158.040.837.76
Equipos De Comunicación	44.227.727.62	39.502.306.62
TOTAL, EQUIPOS DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN.	**228.861.665.38**	**197.543.144.38**

M**AQUINARIA Y EQUIPOS**: comprende las maquinarias y equipos con los que cuenta la cooperativa actualmente Presenta un saldo de

MAQUINARIAS Y EQUIPOS		
Cuentas	**2021**	**2020**
Maquinarias	49.201.223.82	49.201.223.82
Equipos	159.232.000.00	154.932.000.00
TOTAL, MAQUINARIA Y EQUIPOS	**208.633.223.82**	**204.133.223.82**

OTROS ACTIVOS: Corresponde a unas licencias que tiene la empresa de los programas contables discriminados así:

OTROS ACTIVOS		
Cuentas	**2021**	**2020**
Licencia mgx	12.499.000.00	5.514.000.00
Licencia Certificación Iso	15.165.342.00	15.165.342.00
TOTAL, DIVERSOS	**27.664.342.00**	**20.379.342.00**

DEPRECIACIÓN ACUMULADA: La depreciación acumulada a diciembre 31 de las Propiedades, Planta y Equipos, presenta un saldo de y se utilizó el método de línea recta.

DEPRECIACIÓN ACUMULADA		
Cuentas	**2021**	**2020**
Muebles y equipos de oficina	(178.787.304.00)	(174.410.111.10)
Equipo de computación	(156.305.425.83)	(152.561.437.83)
Maquinaria y equipos	(11.457.105.40)	(10.718.313.40)
TOTAL, DEPRECIACIÓN	**(346.549.835.23)**	**(337.689.862.33)**

NOTA Nº 10
CRÉDITOS DE BANCOS Y OTRAS OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO Y LARGO PLAZO

Comprende las obligaciones financieras que la Cooperativa tiene con las entidades bancarias y su saldo distribuido así:

CRÉDITOS Y OBLIGACIONES FINANCIERAS		
Cuentas	**2021**	**2020**
Sobregiro Banco Davivienda	0.00	24.877.168.46
Banco Davivienda 90203	69.997.557.45	100.000.000.00
Banco Davivienda 90203	241.161.849.84	0.00
Banco Coopcentral largo plazo	0.00	221.050.638.00
Banco Coopcentral largo plazo	0.00	68.925.466.00
Rojo y blanco futuros proyectos	770.000.000.00	770.000.000.00
TOTAL, CRÉDITOS Y OBLIGACIONES	**1.081.159.407.29**	**1.184.853.272.46**

NOTA Nº 11
CUENTAS POR PAGAR

Comprende el valor de las obligaciones a cargo de **COOINTRACAR LTDA.** originadas en la utilización de los recursos de los Asociados, como también por compromisos adquiridos en el suministro de bienes, en la prestación de servicios y obligaciones necesarias para el giro normal de las actividades desarrolladas. Igualmente, registra obligaciones causadas y pendientes de pago por concepto de impuestos, retenciones y aportes laborales.
El saldo que presenta esta cuenta esta discriminado de la siguiente manera:

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR: El saldo comprende varios conceptos de cuentas por pagar como son:

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		
Cuentas	**2021**	**2020**
Honorarios	6.625.661.00	5.450.542.00
Servicios Públicos	35.439.000.00	36.372.262.00
Arrendamientos	0.00	583.991.00
Otras Cuentas Por Pagar	866.749.770.42	793.992.578.09
Cuentas por pagar terceros	576.196.184.80	861.716.184.80
Producido por pagar	30.536.412.00	0.00
Devolución de saldos	10.496.200.00	4.888.456.19
TOTAL	**1.526.043.307.82**	**1.703.004.014.08**

PROVEEDORES: Corresponden a las cuentas por pagar que tiene la Cooperativa con los proveedores de los productos y servicios relacionados con el desarrollo del objeto social, presenta un saldo de

PROVEEDORES		
Cuentas	**2021**	**2020**
Proveedores	93.034.176.00	87.581.390.00
TOTAL, Proveedores	**93.034.176.00**	**87.581.390.00**

RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA: Corresponde a las obligaciones laborales por concepto de los Aportes a Salud, Pensión, Arp y Parafiscales sobre la nómina de empleados de administración y conductores y otros. Su saldo distribuido de la siguiente manera:

RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		
Cuentas	**2021**	**2020**
Embargos Judiciales	595.184.00	1.792.414.00
Cartafun	1.545.057.12	1.540.874.06
TOTAL, RETENCIONES DE NOMINA	**2.140.241.12**	**3.333.288.06**

DIVERSOS: Corresponde a saldos a favor de empleados, conductores, asociados y vinculados, el saldo es de

DIVERSOS		
Cuentas	**2021**	**2020**
Deposito a favor asociados/ vinculados	1.594.751.41	3.687.542.00
Nomina por pagar	0.00	35.120.435.89
Valores por entregar a asociados	0.00	8.063.025.97
Deuda conductores a favor de propietarios	12.072.903.92	17.099.409.92
TOTAL, DIVERSOS	**13.667.655.30**	**63.961.413.78**

INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS: Corresponde a los valores dejados en la Cooperativa por los Asociados y Vinculados con destino a cubrir sus diferentes obligaciones con los conductores y/o terceros, así como también el aporte a la Seguridad Social realizado por los conductores, el saldo es de discriminado de la siguiente manera:

INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS		
Cuentas	**2021**	**2020**
Seguros De Vehículos	42.353.814.24	48.685.788.51
Aportes Por Pagar	55.421.460.57	69.563.331.71
Ingresos Para Terceros Destinación Especifica	0.00	5.000.000.00
TOTAL	**97.775.274.81**	**123.249.120.22**

NOTA Nº 12
FONDOS SOCIALES, MUTUALES Y OTROS

El saldo que presentan los diferentes fondos creados por la Cooperativa distribuido de la siguiente manera:

FONDOS SOCIALES, MUTUALES Y OTROS		
Cuentas	**2021**	**2020**
Fondos De Reparación Y Mantenimiento	179.406.791.58	187.180.728.53
Fondo De Transporte Masivo	551.228.062.71	995.388.356.79
Fondo De Reposición Automotor	190.893.951.54	45.135.860.66
Fondo De Futuros Proyectos	2.827.272.070.87	2.882.516.202.23
TOTAL, FONDOS	**3.748.800.876.70**	**4.110.221.148.21**

NOTA Nº 13
OTRAS OBLIGACIONES FINANCIERAS

OBLIGACIONES LABORALES: Comprende las Prestaciones Sociales consolidadas de los trabajadores a cargo de la Cooperativa, presenta un saldo de y se discrimina de la siguiente manera:

OBLIGACIONES LABORALES		
Cuentas	**2021**	**2020**
Cesantías Consolidadas	45.583.522.00	44.647.763.00
Intereses Sobre Cesantías	6.171.927.00	6.129.878.00
Vacaciones Consolidadas	29.618.267.00	19.383.753.47
Prestaciones Por Pagar	9.264:989.05	3.903.613.05
Prestaciones Sociales	337.589.508.61	300.851.157.08
Seguridad social conductores	6.931.974.62	10.325.931.48
Obligaciones contraídas conductores	30.727.538.00	17.677.934.39
TOTAL	**465.887.726.28**	**402.920.030.47**

NOTA Nº 14
APORTES SOCIALES

Corresponde al valor de los aportes pagados por los asociados a diciembre 31 , presentando un saldo de

APORTES SOCIALES		
Cuentas	**2021**	**2020**
Aportes Sociales	1.829.670.078.88	1.714.195.067.88
TOTAL, APORTES SOCIALES	**1.829.670.078.88**	**1.714.195.067.88**

NOTA Nº 15

RESERVAS

De acuerdo con disposiciones vigentes en Colombia, la compañía debe constituir una reserva legal apropiando como mínimo el 10% de la utilidad neta hasta que dicho monto alcance el 50% del capital social. Esta reserva no puede distribuirse entre los accionistas antes de la liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para compensar pérdidas de ejercicios anteriores.

Representa la reserva que se constituye con la distribución de los excedentes del año 2011 y de los anteriores para protección de aportes, con el objeto de proteger el patrimonio social de la Cooperativa. A 31 de diciembre presenta un saldo de

RESERVAS		
Cuentas	**2021**	**2020**
Reservas Protección De Aportes	6.087.261.00	6.087.261.00
TOTAL, RESERVAS	**6.087.261.00**	**6.087.261.00**

NOTA Nº 16
SUPERÁVIT

Comprende el superávit por valorización de propiedades, planta y equipo e inversiones, resulta de la diferencia entre el costo de adquisición y el valor actual del avaluó técnico realizado a los inmuebles de propiedad de la Cooperativa. Presenta un saldo de

SUPERÁVIT POR VALORIZACIONES		
Cuentas	**2021**	**2020**
Superávit Inversiones	15.225.804.00	15.225.804.00
TOTAL, SUPERÁVIT	**15.225.804.00**	**15.225.804.00**

NOTA Nº 16
EXCEDENTE (PERDIDA)BALANCE APERTURA NIIF

Representa el valor total de los excedentes al cierre del ejercicio económico a diciembre 31 por valor de

RESULTADO DEL EJERCICIO		
Cuentas	**2021**	**2020**
Resultados Del Ejercicio	2.941.905.542.10	2.941.905.542.10
TOTAL, SUPERÁVIT	**2.941.905.542.10**	**2.941.905.542.10**

NOTA Nº 17
RESULTADO EJERCICIO

Representa el valor total de los excedentes al cierre del ejercicio económico a diciembre 31 por valor de

RESULTADO DEL EJERCICIO		
Cuentas	**2021**	**2020**
Resultados Del Ejercicio(excedente/perdida)	371.102.026.13	-670.941.138.00
TOTAL, EXCEDENTES O PERDIDAS	**371.102.026.13**	**-670.941.138.00**

NOTA Nº 18
INGRESOS OPERACIONALES

Corresponde Al total de ingresos recibidos y causados de las actividades desarrolladas en cumplimiento del objeto social de la **COOPERATIVA,** su saldo es la suma de distribuidos de la siguiente manera:

INGRESOS OPERACIONALES		
Cuentas	**2021**	**2020**
Venta De Repuestos, Lubricantes, Aditivos	368.728.239.00	317.371.070.00
Venta De Combustible ACPM	2.039.387.566.00	1.849.810.539.00
Servicios Sociales- Administración	1.707.941.832.00	1.216.875.062.00
Recaudo Reloj Rutas	151.184.500.00	144.790.000.00
Utilización De Terminal	302.386.295.00	219.310.777.00
Lavado De Vehículos	6.237.503.00	6.912.085.00
Renovación de contratos	55.870.337.00	47.108.539.00
Arrendamientos	33.382.605.00	67.351.485.00
Servicio De Parqueo	7.563.025.00	2.563.865.00
Intereses De Prestamos	1.140.762.00	3.437.489.00
Uso plataforma	208.034.847.00	0.00
sistematización	90.050.400.00	0.00
Otros ingresos	73.853.750.00	261.513.00
Devoluciones rebajas y descuentos	-4.443.771.00	0.00
TOTAL, INGRESOS OPERACIONALES	5.041.317.892.00	3.875.792.429.00

NOTA Nº 18
INGRESOS NO OPERACIONALES

Corresponde a los ingresos recibidos y causados, provenientes de transacciones realizadas por la Cooperativa, que no son de su objeto social, con un saldo distribuido de la siguiente manera:

INGRESOS NO OPERACIONALES		
Cuentas	**2021**	**2020**
Financieros	702.547.00	5.644.186.00
Diversos	74.781.393.00	10.182.366.00
Ingresos ejercicio anterior	40.831.942.00	0.00
TOTAL, INGRESOS NO OPERACIONALES	**116.315.882.00**	**15.826.552.00**

NOTA Nº 19
COSTO DE VENTA Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Corresponde a los costos directos e indirectos de los productos y servicios, en los que incurrió la Cooperativa para su venta, El saldo es Los cuales se discriminan de la siguiente manera:

COSTO DE VENTA		
Cuentas	**2021**	**2020**
Venta De Partes, Piezas Y Accesorios De Vehículos	179.587.411.00	152.754.468.00
Venta De Combustible ACPM	1.908.231.286.00	1.731.144.763.00
Venta De Lubricantes, Aditivos	128.363.742.00	108.287.390.00
TOTAL, COSTO DE VENTA	**2.216.182.441.00**	**1.992.186.621.00**

NOTA Nº 20
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Son ocasionados por la administración en el desarrollo del objeto social principal; registra y causa las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, relacionados directamente con la gestión y encaminadas a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas por **COOINTRACAR LTDA.**, tales como los gastos de personal, gastos generales por concepto de la realización de funciones administrativas, provisiones, gastos de amortización y gastos por depreciaciones, dichos gastos para el año fueron

los Gastos Del Personal, Gastos Generales y demás gastos efectuados por la Cooperativa para el desarrollo de su objeto social, Presenta un saldo de distribuidos así:

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		
Cuentas	**2021**	**2020**
Gastos De Personal	1.008.683.789.00	1.023.351.982.00
Gastos Generales	657.455.928.00	683.101.212.00
Honorarios	203.663.325.00	128.515.758.00
Arrendamiento	11.847.321.00	14.114.165.00
Servicios Públicos	160.074.163.00	124.180.072.00
Fondo De Bienestar Social	0.00	104.000.000.00
Depreciaciones	8.859.972.00	14.721.991.00
TOTAL, GASTOS ADMÓN.	**2.050.584.500.00**	**2.091.985.180.00**

NOTA Nº 21
GASTOS DE VENTA Y SERVICIOS

Corresponde a los gastos en que incurrió la Cooperativa para la venta y prestación de servicio durante el ejercicio contable, el saldo es de Los cuales se discriminan de la siguiente manera:

GASTOS DE VENTA Y SERVICIOS		
Cuentas	**2021**	**2020**
Diversos-Comisiones	9.954.839.00	10.727.489.00
Impuestos	18.320.089.00	20.637.255.02
TOTAL, GASTOS DE VENTAS Y SERVICIOS	**28.274.928.00**	**31.364.744.02**

NOTA Nº 22
GASTOS NO OPERACIONALES

Corresponde a los gastos pagados y causados, provienen de transacciones realizadas por la Cooperativa, que no son de su objeto social, por valor los cuales se discriminan de la siguiente manera:

GASTOS NO OPERACIONALES		
Cuentas	**2021**	**2020**
Financieros	454.872.655.00	417.912.091.00
Diversos	31.046.294.00	28.875.863.00
Gastos ejercicios anteriores	5.570.929.00	0.00
TOTAL, GASTOS NO OPERACIONALES	**491.489.878.00**	**446.787.955.00**

NOTA 23

HECHOS RELEVANTES.
No se presentaron hechos relevantes

NOTA 24

HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO
No hay hechos ocurridos después del periodo que se informa.

NOTA 25

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
Los estados financieros (Estado de Cambios en la situación financiera, el estado de resultados, el flujo de efectivo y las revelaciones a los mismos) fueron puestos a consideración y aprobados por la asamblea general de accionistas el día 26 del mes de febrero del año 2022 en las instalaciones de **COOINTRACAR**

LAS NOTAS 1 A 25 SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

OSCAR MIGUEL NOGUERA
Representante Legal

MARCO ANTONIO BETANCUR TATIS
Contador TP: 101958-T