

LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR DE LA COOPERATIVA DE TRANSPORTE DEL
HUILA LTDA "COOTRANSHUILA LTDA"

CERTIFICAN QUE:

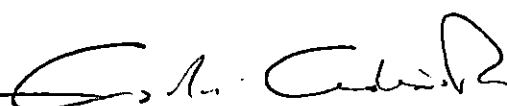
Los Estados Financieros de la **COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DEL HUILA LTDA "COOTRANSHUILA LTDA"** al 31 de diciembre de 2021, existen, y todas las transacciones a las cuales se refiere se realizaron durante el año terminado en esa fecha.

- a) **Existencia:** Todos los activos y pasivos, incluidos en los Estados Financieros de la **COOPERATIVA** al 31 de diciembre de 2021, existen, y todas las transacciones a las cuales se refiere se realizaron durante el año terminado en esa fecha
- b) **Integridad:** Todos los hechos económicos realizados por la **COOPERATIVA** durante el año terminado el 31 de diciembre de 2021, se reconocieron en los Estados Financieros.
- c) **Valuación:** Todos los elementos se reconocieron en los Estados Financieros de la **COOPERATIVA**, al 31 de diciembre del 2021 han sido preparados con la Norma de Contabilidad y de la Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecida en la ley 1314 de 2009, para preparadores de la información financiera pertenecientes al Grupo 2, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015. Las NCIF se basan en la norma internacional de información financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) EN COLOMBIA –NIIF para las PYMES versión 2009 acogidas en Colombia a través del decreto 3022 del 2013 inmerso en el decreto 2420 de 2015 modificado por el decreto 2496 de 2015.
- d) **Presentación y revelación :** Todos los hechos económicos que afectan la **COOPERATIVA** se clasificaron, describieron y revelaron en los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2021
- e) No se han presentado hechos posteriores en el curso del periodo, que registren ajustes o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.
- f) El software utilizado tiene las licencias correspondientes y cumple por tanto con las normas de derecho de autor

Dado en Neiva, a los 28 días del mes de febrero de 2021.

Cordialmente,


MARINO CASTRO CARVAJAL
Gerente General


CARLOS AUGUSTO CEDEÑO ROCHA
Contador Público
T.P. 104435-T

COOTRANSHUILA LTDA.
NIT:891.100.299-7
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	N1	4.378.571.872,40
ACTIVOS FINANCIEROS	N2	200.000.000,00
CTAS. CIALES. POR COBRAR Y OTRAS CTAS. POR COBRAR	N3	7.106.534.078,93
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	N4	288.693.931,59
INVENTARIOS	N5	733.022.551,79
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>12.706.822.434,71</u>

ACTIVOS FINANCIEROS	N6	8.195.401.799,95
CTAS. CIALES. POR COBRAR Y OTRAS CTAS. POR COBRAR	N7	529.751.491,00
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	N8	28.922.671.437,47
PROPIEDADES DE INVERSION	N9	3.929.384.000,00
OTROS ACTIVOS	N10	46.127.292,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>41.623.336.020,42</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>54.330.158.455,13</u>

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

OBLIGACIONES FINANCIERAS E INSTRUMENTOS DERIVADOS	N11	3.388.096.600,78
CTAS. CIALES. POR PAGAR Y OTRAS CTAS. POR PAGAR	N12	3.134.158.003,01
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	N13	119.407.105,56
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS POR PAGAR	N14	540.199.564,00
OTROS PASIVOS	N15	3.398.799.608,36
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>10.580.660.881,71</u>

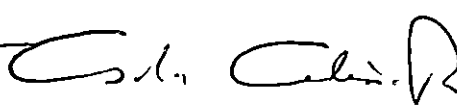
PASIVO NO CORRIENTE

OBLIGACIONES FINANCIERAS E INSTRUMENTOS DERIVADOS	N16	12.839.873.570,96
OTROS PASIVOS	N17	7.410.659.859,32
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		<u>20.250.533.430,28</u>
TOTAL PASIVOS		<u>30.831.194.311,99</u>

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL	N18	1.745.369.746,13
RESERVAS	N19	1.607.790.724,57
FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA	N20	865.119.333,12
RESULTADO DEL EJERCICIO		481.361.195,54
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES		0,00
GANANCIAS (PERDIDAS) BALANCE DE APERTURA		13.379.422.357,23
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES		5.419.900.786,55
TOTAL PATRIMONIO		<u>23.498.964.143,14</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>54.330.158.455,13</u>


MARINO CASTRO GARVAJAL
 GERENTE
 Ver Certificación Adjunta



CARLOS AUGUSTO CEDEÑO ROCHA
 CONTADOR TP.104435-T
 Ver Certificación Adjunta

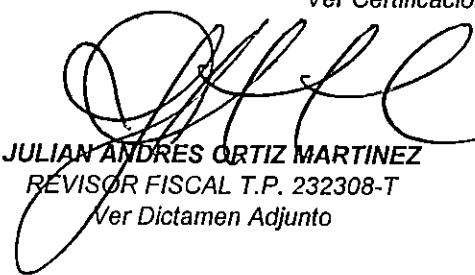

JULIAN ANDRES ORTIZ MARTINEZ
 REVISOR FISCAL T.P. 232308-T
 Ver Dictamen Adjunto

COOTRANSHUILA LTDA.
 NIT: 891.100.299-7
 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

VENTAS	N21	34.673.752.717,75
COSTO DE VENTAS	N21	<u>30.172.974.355,42</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		4.500.778.362,33
ADMINISTRATIVOS Y SOCIALES	N22	<u>6.726.621.652,92</u>
OTROS INGRESOS	N23	<u>758.774.784,15</u>
UTILIDAD BRUTA DE OPERACION		11.986.174.799,40
GASTOS DE ADMINISTRACION	N24	2.302.351.114,18
GASTOS DE VENTAS	N25	<u>6.365.980.530,86</u>
UTILIDAD OPERACIONAL		3.317.843.154,36
GASTOS POR DEPRECIACION Y AMORTIZACION		775.461.820,32
COSTOS FINANCIEROS	N26	1.962.844.980,94
OTROS GASTOS	N27	<u>98.175.157,56</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		481.361.195,54
OBLIGACIONES FISCALES		0,00
RESULTADO DEL EJERCICIO		<u><u>481.361.195,54</u></u>


 MARINO CASTRO CARVAJAL
 GERENTE
 Ver Certificación Adjunta



 CARLOS AUGUSTO CEDEÑO ROCHA
 CONTADOR TP.104435-T
 Ver Certificación Adjunta

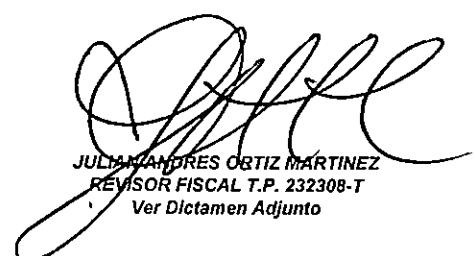

 JULIAN ANDRÉS ORTIZ MARTINEZ
 REVISOR FISCAL T.P. 232308-T
 Ver Dictamen Adjunto

COOTRANSHUILA LTDA.
NIT:891.100.299-7
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

CUENTA		DICIEMBRE 31 AÑO 2021	DICIEMBRE 31 AÑO 2020	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	N1	4.378.571.872,40	5.630.113.192,28	-1.251.541.319,88	-22,23%
ACTIVOS FINANCIEROS	N2	200.000.000,00	200.000.000,00	0,00	0,00%
CTAS. CIALES. POR COBRAR Y OTRAS CTAS. POR COBRAR	N3	7.106.534.078,93	7.106.657.090,86	-123.011,93	0,00%
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	N4	288.693.931,59	165.930.667,99	122.763.263,60	73,98%
INVENTARIOS	N5	733.022.551,79	689.172.151,25	43.850.400,54	6,36%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		12.706.822.434,71	13.791.873.102,38	-1.085.050.667,67	-7,87%
ACTIVOS FINANCIEROS					
CTAS. CIALES. POR COBRAR Y OTRAS CTAS. POR COBRAR	N6	8.195.401.799,95	7.806.461.896,95	388.939.903,00	4,98%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	N7	529.751.491,00	891.935.323,00	-362.183.832,00	-40,61%
PROPIEDADES DE INVERSION	N8	28.922.671.437,47	29.419.625.060,79	-496.953.623,32	-1,69%
OTROS ACTIVOS	N9	3.929.384.000,00	3.929.384.000,00	0,00	0,00%
	N10	46.127.292,00	16.127.292,00	30.000.000,00	186,02%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		41.623.336.020,42	42.063.533.572,74	-440.197.552,32	-1,05%
TOTAL ACTIVOS		54.330.158.455,13	55.855.406.675,12	-1.555.248.219,99	-2,78%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
OBLIGACIONES FINANCIERAS E INSTRUMENTOS DERIVADOS	N11	3.388.096.600,78	4.161.746.988,32	-773.650.387,54	-18,59%
CTAS. CIALES. POR PAGAR Y OTRAS CTAS. POR PAGAR	N12	3.134.158.003,01	3.456.893.226,98	-322.735.223,97	-9,34%
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	N13	119.407.105,56	95.010.223,80	24.396.881,76	25,68%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS POR PAGAR	N14	540.199.564,00	393.326.849,00	146.872.715,00	37,34%
OTROS PASIVOS	N15	3.398.799.608,36	1.543.116.359,66	1.855.683.248,70	120,26%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		10.580.660.881,71	9.650.093.647,76	930.567.233,95	9,64%
PASIVO NO CORRIENTE					
OBLIGACIONES FINANCIERAS E INSTRUMENTOS DERIVADOS	N16	12.839.873.570,96	15.584.750.441,27	-2.744.876.870,31	-17,61%
OTROS PASIVOS	N17	7.410.659.859,32	7.569.384.009,12	-158.724.149,80	-2,10%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		20.250.533.430,28	23.154.134.450,39	-2.903.601.020,11	-12,54%
TOTAL PASIVOS		30.831.194.311,99	32.804.228.098,15	-1.973.033.786,16	-6,01%
PATRIMONIO					
CAPITAL SOCIAL	N18	1.745.369.746,13	1.775.388.917,88	-30.019.171,75	-1,69%
RESERVAS	N19	1.607.790.724,57	1.893.194.513,11	-285.403.788,54	-15,08%
FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA	N20	865.119.333,12	868.675.790,74	-3.556.457,62	-0,41%
RESULTADO DEL EJERCICIO		481.361.195,54	-285.403.788,54	766.764.984,08	-268,66%
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES		0,00	0,00	0,00	100,00%
GANANCIAS (PERDIDAS) BALANCE DE APERTURA		13.379.422.357,23	13.379.422.357,23	0,00	0,00%
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES		5.419.900.786,55	5.419.900.786,55	0,00	0,00%
TOTAL PATRIMONIO		23.498.964.143,14	23.051.178.576,97	447.785.566,17	1,94%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		54.330.158.455,13	55.855.406.675,12	-1.525.248.219,99	-2,73%


MARINO CASTRO CARVAJAL
GERENTE
 Ver Certificación Adjunta

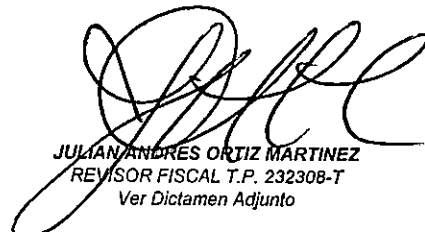

CARLOS AUGUSTO CEDEÑO ROCHA
CONTADOR TP.104435-T
 Ver certificación Adjunta



JULIAN ANDRES ORTIZ MARTINEZ
REVISOR FISCAL T.P. 232308-T
 Ver Dictamen Adjunto

COOTRANSHUILA LTDA.
NIT: 891.100.299-7
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

CUENTA		DICIEMBRE 31 AÑO 2021	DICIEMBRE 31 AÑO 2020	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
VENTAS	N21	34.673.752.717,75	26.266.015.335,17	8.407.737.382,58	32,01%
COSTO DE VENTAS	N21	30.172.974.355,42	22.946.847.035,56	7.226.127.319,86	31,49%
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		4.500.778.362,33	3.319.168.299,61	1.181.610.062,72	35,60%
INGRESOS ADMINISTRATIVOS	N22	6.726.621.652,92	4.850.477.871,67	1.876.143.781,25	38,68%
OTROS INGRESOS	N23	758.774.784,15	838.135.443,09	-79.360.658,94	-9,47%
UTILIDAD BRUTA DE OPERACION		11.986.174.799,40	9.007.781.614,37	2.978.393.185,03	33,06%
GASTOS DE ADMINISTRACION	N24	2.302.351.114,18	2.073.911.711,71	228.439.402,47	11,01%
GASTOS DE VENTAS	N25	6.365.980.530,86	5.100.639.790,05	1.265.340.740,81	24,81%
UTILIDAD OPERACIONAL		3.317.843.154,36	1.833.230.112,61	1.484.613.041,75	80,98%
GASTOS POR DEPRECIACION Y AMORTIZACION		775.461.820,32	659.865.817,91	115.596.002,41	17,52%
COSTOS FINANCIEROS	N26	1.962.844.980,94	1.364.971.119,72	597.873.861,22	43,80%
OTROS GASTOS	N27	98.175.157,56	93.796.963,52	4.378.194,04	4,67%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		481.361.195,54	-285.403.788,54	766.764.984,08	-268,66%
OBLIGACIONES FISCALES		0,00	0,00	0,00	0,00%
RESULTADO DEL EJERCICIO		481.361.195,54	-285.403.788,54	766.764.984,08	-268,66%


MARINO CASTRO CARVAJAL
 GERENTE
 Ver Certificación Adjunta

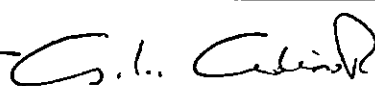

JULIAN ANDRÉS ORTIZ MARTINEZ
 REVISOR FISCAL T.P. 232308-T
 Ver Dictamen Adjunto

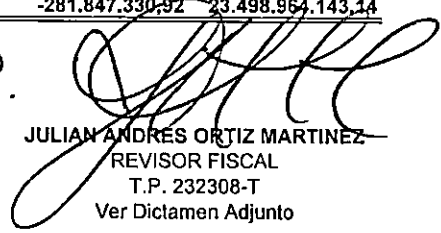

CARLOS AUGUSTO CEDEÑO ROCHA
 CONTADOR TP.104435-T
 Ver Certificación Adjunta

COOTRANSHUILA LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑO 2021

CONCEPTO	ENERO 1o.	AUMENTO	DISMINUCION	DICIEMBRE 31
APORTES SOCIALES ORDINARIOS	1.775.388.917,88	-30.019.171,75		1.745.369.746,13
PROTECCION APORTES SOCIALES	1.888.268.966,15	-285.403.788,54	0,00	1.602.865.177,61
RESERVA FONDO MUTUAL	4.925.546,96	0,00	0,00	4.925.546,96
FONDO PARA AMORTIZACION DE APOR.	712.686.409,50	0,00	0,00	712.686.409,50
FONDO PARA REVALORIZACION DE APOR.	72.354.870,02	0,00	3.556.457,62	68.798.412,40
FONDOS SOCIALES CAPITALIZADOS	180.000,00	0,00	0,00	180.000,00
FONDOS DE INVERSION	83.454.511,22	0,00	0,00	83.454.511,22
VALORIZACIONES	5.419.900.786,55	0,00	0,00	5.419.900.786,55
RESULTADO DEL EJERCIO	-285.403.788,54	481.361.195,54	-285.403.788,54	481.361.195,54
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	0,00	0,00		0,00
GANANCIA Y/O PERDIDA BALANCE DE APERTURA	13.379.422.357,23	0,00	0,00	13.379.422.357,23
	<u>23.051.178.576,97</u>	<u>165.938.235,25</u>	<u>-281.847.330,92</u>	<u>23.498.964.143,14</u>


MARINO CASTRO CARVAJAL
Gerente General

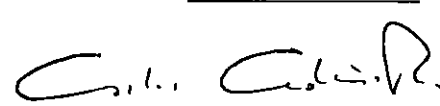

CARLOS AUGUSTO CEDEÑO ROCHA
CONTADOR
T.P. 104435-T


JULIAN ANDRES ORTIZ MARTINEZ
REVISOR FISCAL
T.P. 232308-T
Ver Dictamen Adjunto

COOTRANSHUILA LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL PERIODO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2021

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
EXCEDENTES DEL AÑO		481.361.195,54
AJUSTES DE INGRESOS Y GASTOS QUE NO REQUIEREN USO DE EFECTIVO		
DETERIORO		18.121.521,24
GASTOS POR DEPRECIACION		554.399.820,32
GASTOS POR PROVISION		221.062.000,00
EXCEDENTES DEL AÑO AJUSTADO		<u>1.274.944.537,10</u>
CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO		
VARIACION EN DEUDORES	344.185.322,69	
VARIACION EN INVENTARIOS	(43.850.400,54)	
VARIACION EN ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	(122.763.263,60)	
VARIACION EN OTROS ACTIVOS	(30.000.000,00)	
VARIACION EN OBLIGACIONES LABORALES	146.872.715,00	
VARIACION EN CUENTAS POR PAGAR	(322.735.223,97)	
VARIACION EN PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	24.396.881,76	
VARIACION EN OTROS PASIVOS	1.475.897.098,90	
TOTAL CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO		<u>1.472.003.130,24</u>
EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		<u>2.746.947.667,34</u>
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION		
EFFECTIVO PAGADO POR ADQUISICION DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	(57.446.197,00)	
EFFECTIVO PAGADO ACTIVOS FINANCIEROS	(388.939.903,00)	
EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE INVERSION		<u>(446.386.100,00)</u>
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
EFFECTIVO RECIBIDO POR CREDITOS BANCARIOS	950.050.536,81	
EFFECTIVO PAGADO POR PAGO DE CREDITOS BANCARIOS	(4.468.577.794,66)	
EFFECTIVO RECIBIDO POR APORTES SOCIALES	(30.019.171,75)	
EFFECTIVO PAGADO EN AMORTIZACION DE APORTES	(3.556.457,62)	
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION		<u>(3.552.102.887,22)</u>
VARIACION DEL EFECTIVO DURANTE EL PERIODO		(1.251.541.319,88)
EFFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020		5.630.113.192,28
EFFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021		<u><u>4.378.571.872,40</u></u>


MARINO CASTRO CARVAJAL
 Gerente General


CARLOS AUGUSTO CEDEÑO ROCHA
 CONTADOR
 T.P. 104435-T


JULIAN ANDRES ORTIZ MARTINEZ
 Revisor Fiscal
 T.P. 232308-T
 Ver Dictamen Adjunto

COOTRANSHUILA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021

NATURALEZA JURÍDICA

La Cooperativa de Transportadores del Huila "COOTRANSHUILA LTDA." es una empresa asociativa, integral de derecho privado, de responsabilidad limitada, sin ánimo de lucro, con fin de interés social, con un número de asociados y patrimonio variable e ilimitados, constituida en la ciudad de Neiva, el día 3 de abril de 1942 y debidamente reconocida como persona jurídica por el Ministerio de Economía Nacional según resolución No. 387 del 29 de mayo de 1942 e identificada con NIT. No. 891.100.299-7.

La Cooperativa contaba con 424 empleados (106 de planta y 318 conductores) a 31 diciembre de 2020 y 471 empleados (111 de planta y 360 conductores) a 31 diciembre del 2021.

COOTRANSHUILA LTDA. Cuenta con los siguientes organismos de administración y control:

- a. Asamblea general de Asociados
- b. Revisor Fiscal
- c. Consejo de Administración
- d. Gerente

POLÍTICAS CONTABLES

BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La COOPERATIVA en la preparación y elaboración de los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2021, de acuerdo a los criterios contables que son consistentes con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES) y sus interpretaciones, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante IASB) que han sido adoptadas en Colombia y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme al periodo 1 de enero a 31 de Diciembre de 2021.

Los COLGAAP (Principios de Contabilidad de Aceptación General en Colombia) difieren en ciertos aspectos de las NIIF. En la preparación de los presentes Estados Financieros bajo NIIF la administración ha utilizado su mejor saber y

entender respecto de las normas, sus interpretaciones y las circunstancias actuales, de manera comparativa en los periodos 2021-2020.

MONEDA DE PRESENTACIÓN Y MONEDA FUNCIONAL

Los Estados Financieros son presentados en pesos colombianos, siendo la moneda funcional de COOTRANSHUILA LTDA.

Las transacciones en monedas diferentes a la moneda funcional se convierten al tipo de cambio vigente a la fecha de la transacción. Los Activos y pasivos en moneda extranjera, se han convertido en pesos colombianos utilizando los tipos de cambio a la fecha de cierre de cada período contable.

PERÍODO CUBIERTO POR LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros comprenden los estados de situación financiera al 31 de Diciembre de 2020 y al 31 Diciembre de 2021, el estado de resultados integral, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo por el Periodo comprendido en el periodo del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2021 y 2020 respectivamente.

CONVERSIÓN DE MONEDA EXTRANJERA

Moneda extranjera es aquella diferente de la moneda funcional de una entidad. Las transacciones en monedas extranjeras son inicialmente registradas al tipo de cambio de la moneda funcional de la COOPERATIVA a la fecha de la transacción. Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera son convertidos al tipo de cambio de la moneda funcional a la fecha de su liquidación o la fecha de cierre del Estado de situación Financiera. Todas las diferencias de esta traducción son llevadas a utilidades o pérdidas según el caso.

PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Son propiedades (Terrenos o Edificios considerados en su totalidad o en parte, o ambos) que se tienen (por parte del dueño o por parte del arrendatario que haya acordado un arrendamiento financiero) para obtener rentas, plusvalías o ambas, y no para:

- a. Su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, o para administrativos, o
- b. Su venta en el curso ordinario de las operaciones

En las propiedades de uso mixto se separará entre propiedades de inversión y Propiedades Planta y Equipo. Sin embargo, si el valor razonable del componente de propiedades de inversión no se puede medir con fiabilidad sin costo o esfuerzo desproporcionado, se contabilizará la propiedad en su totalidad como Propiedades Planta y Equipo, de acuerdo con la Sección 17.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

COOTRANSHUILA Ltda. Aplicará los criterios de reconocimiento del párrafo 2.27 para determinar si reconocer o no una partida de Propiedades Planta y Equipo. Por lo tanto, la entidad reconocerá el costo de un elemento de Propiedades Planta y Equipo como un activo si, y solo si:

- a. Es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros asociados con el elemento, y
- b. El costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

Una condición para que algunos elementos de Propiedades Planta y Equipo continúen operando, puede ser la realización periódica de inspecciones generales en busca de defectos, independientemente de que algunas partes del elemento sean sustituidas o no. Cuando se realice una inspección general, su costo se reconocerá en el importe en libros del elemento de Propiedades Planta y Equipo como una sustitución, si se satisfacen las condiciones para su reconocimiento. Se dará de baja cualquier importe en libros que se conserve del costo de una inspección previa importante (distinto de los componentes físicos). Esto se hará con independencia de que el costo de la inspección previa importante fuera identificado en la transacción en la cual se adquirió o se construyó el elemento. Si fuera necesario, puede utilizarse el costo estimado de una inspección similar futura como indicador de cuál fue el costo del componente de inspección existente cuando la partida fue adquirida o construida.

Los Terrenos y los Edificios son activos separables, y COOTRANSHUILA Ltda. Los contabilizará por separado, incluso si hubieran sido adquiridos de forma conjunta.

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la Gerencia. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil económica de los activos, hasta el monto de su valor residual. Las vidas útiles económicas estimadas por categoría son las siguientes:

CATEGORIA	RANGO
Edificaciones	45 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Equipo de Oficina	10 años
Equipo de Computación y Comunicación	5 años

Los activos ubicados en propiedades arrendadas se deprecian en el plazo menor entre el contrato de arrendamiento y la vida útil económica estimada.

Los valores residuales de los activos, las vidas útiles y los métodos de depreciación son revisados a cada fecha de estado de situación financiera, y ajustados si corresponde como un cambio en estimaciones en forma prospectiva.

ACTIVOS INTANGIBLES

La COOPERATIVA aplicará los criterios de reconocimiento del párrafo 2.27 para determinar si reconocer o no un activo intangible. Por ello, la entidad reconocerá un activo intangible como activo si, solo si:

- a. Es probable que los beneficios económicos futuros esperado que se han atribuido al activo fluyan a la entidad.
- b. El costo o el valor del activo puede ser medido con fiabilidad; y
- c. El activo no es resultado del desembolso incurrido internamente en un elemento intangible.

INVENTARIOS

COOTRANSHUILA Ltda. Medirá los inventarios al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de COOTRANSHUILA Ltda. y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra.

La sección 11 requiere un modelo de costo amortizado para todos los instrumentos financieros básicos excepto para las inversiones en acciones preferentes no convertibles y acciones preferentes sin opción de venta y en

acciones ordinarias sin opción de venta que cotizan en bolsa o cuyo valor razonable se puede medir de otra forma con fiabilidad.

Los instrumentos financieros básicos que quedan dentro del alcance de la sección 11 son los que cumplen las condiciones del párrafo 11.8 Son ejemplos de instrumentos financieros que normalmente cumplen dichas condiciones:

- a. Efectivo.
- b. Depósitos a la vista y depósitos a plazo fijo cuando la entidad es la depositante, por ejemplo, cuentas bancarias.
- c. Obligaciones negociables y facturas comerciales mantenidas.
- d. Cuentas, pagarés y préstamos por cobrar y por pagar.
- e. Bonos e instrumentos de deuda similares
- f. Inversiones en acciones preferentes no convertibles y en acciones preferentes y ordinarias sin opción de venta.
- g. Compromisos de recibir un préstamo si el compromiso no se puede liquidar por el importe neto de efectivo.

Son ejemplos de instrumentos financieros que no satisfacen normalmente las condiciones del párrafo 11.8 y, por lo tanto, quedan dentro del alcance de la sección 12:

- a. Títulos respaldados por activos, tales como obligaciones hipotecarias garantizadas, acuerdos de recompra y paquetes titularizados de cuentas por cobrar.
- b. Opciones, derechos, certificados para la compra de acciones (warrants), contratos de futuros, contratos a término y permutas financieras de tasas de interés que pueden liquidarse en efectivo o mediante el intercambio de otro instrumento financiero.
- c. Instrumentos financieros que cumplen las condiciones y se designan como instrumentos de cobertura de acuerdo con los requerimientos de la sección 12.
- d. Compromisos de conceder un préstamo a otra entidad.
- e. Compromisos de recibir un préstamo si el compromiso se puede liquidar por el importe neto en efectivo.

Activos Financieros

Reconocimiento, medición y baja de activos financieros

Los activos financieros son clasificados en su reconocimiento inicial como activos financieros a valor razonable a través de resultados, préstamos y cuentas por

cobrar, inversiones mantenidas hasta el vencimiento inversiones disponibles para la venta. Donde es permitido y apropiado, se reevalúa esta designación al cierre de cada ejercicio financiero.

Cuando los instrumentos financieros son reconocidos inicialmente, son medidos a su valor razonable más o menos los costos o ingresos directamente atribuibles a la transacción. Posteriormente, los activos financieros se miden a su valor razonable, excepto por los préstamos y cuentas por cobrar y las inversiones clasificadas como mantenidas hasta el vencimiento, las cuales se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa efectiva.

El ajuste de los activos registrados a valor razonable se imputa en resultados, excepto por las inversiones disponibles para la venta cuyo ajuste a mercado se reconoce en un componente separado del patrimonio, neto de los impuestos diferidos que le apliquen.

Los activos financieros se dan de baja contablemente cuando los derechos a recibir flujos de efectivo derivados de los mismos han vencido o se han transferido y se han transferido sustancialmente todos los riesgos y ventajas derivados de su titularidad.

Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo equivalente comprende disponible en efectivo, bancos, depósitos de corto plazo con un vencimiento original de tres meses o menor y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Deterioro de activos financieros

Los activos sujetos a depreciación o amortización se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros.

Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendría de su venta o su valor razonable.

La COOPERATIVA evalúa en cada fecha de balance si un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado. Los principales activos financieros

sujetos a deterioro producto de incumplimiento contractual de la contraparte son los activos registrados al costo amortizado (cuentas por cobrar).

Si existe evidencia objetiva que una pérdida por deterioro de cuentas por cobrar registradas a costo amortizado ha sido incurrida, el monto de la pérdida es medido como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de flujos de efectivo futuros estimados. El valor en libro del activo es reducido a través del uso de una cuenta de provisión.

La COOPERATIVA evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro individualmente para activos financieros que no son individualmente significativos o colectivamente para activos financieros que no son individualmente significativos. Si, en un período posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuye y la disminución puede ser objetivamente relacionada con un evento que ocurre después del reconocimiento del deterioro, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada.

Cualquier posterior reverso de una pérdida por deterioro es reconocida en resultado, en la medida que el valor libro del activo no excede su costo amortizado a la fecha de reverso.

Pasivos Financieros

Reconocimiento, medición y baja de pasivos financieros

Todas las Obligaciones y préstamos con terceros y con instituciones financieras son inicialmente reconocidos al valor razonable, neto de los costos en que haya incurrido en la transacción. Luego del reconocimiento inicial, las obligaciones y préstamos que devengan intereses son posteriormente medidos al costo amortizado, reconociendo en resultados cualquier mayor o menor valor en la colocación sobre el plazo de la respectiva deuda usando el método de tasa efectiva de interés, a menos que sean designados ítems cubiertos en una cobertura de valor razonable.

El método del interés efectivo es un mecanismo de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de asignación de gasto por intereses durante el período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los futuros pagos de efectivo (incluyendo todas las comisiones y puntos básicos pagados o recibidos que forman parte integrante de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otras primas o descuentos) a través de la vida esperada de la obligación financiera, o (si procede) un período más corto.

Los costos de los préstamos directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de activos calificados, entiéndase como los que toman un periodo sustancial de tiempo para estar listos para su uso o venta, son adicionados al costo de esos activos, hasta que tales activos están sustancialmente listos para su uso o venta.

Los préstamos se clasifican en el pasivo corriente a menos que se tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por los menos 12 meses contados desde la fecha del balance.

La COOPERATIVA como política financiera, está utilizando el máximo plazo otorgado por las entidades financieras para pagar sus obligaciones.

La COOPERATIVA da de baja los pasivos financieros cuando, y sólo cuando, las obligaciones se liquidan, cancelan o expiran. La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconocerá en el resultado.

Compensación de instrumentos financieros

Los activos y pasivos financieros se compensan y se informa el monto neto en el balance si, y sólo si, existe a la fecha de cierre del estado de situación financiera un derecho legal exigible para recibir o cancelar el valor neto, además de existir la intención de liquidar sobre base neta, o a realizar los activos y liquidar los pasivos simultáneamente.

ARRENDAMIENTOS

Los arrendamientos financieros, que transfieren a la COOPERATIVA todos los riesgos y beneficios inherente a la propiedad de la partida arrendada, son capitalizados al comienzo del leasing al valor razonable de la propiedad arrendada o si es menor, al valor presente de los pagos mínimos de arriendo. Los activos en arrendamiento financiero son depreciados en la vida útil económica estimada del activo o el plazo de vigencia del leasing si este fuera menor y no existe una certeza razonable que la Cooperativa obtendrá la propiedad al final de la vigencia del leasing.

Los arrendamientos operativos son aquellos en los cuales el arrendador retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del bien arrendado.

Los pagos de leasing operacionales son reconocidos linealmente como gastos en el estado de resultados durante la vigencia del leasing.

PROVISIONES

Las provisiones son reconocidas cuando la COOPERATIVA tiene una obligación presente (legal o constructiva) como resultado de un evento pasado, es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación y se puede hacer una estimación confiable del monto de la obligación. Si el efecto del valor en el tiempo del dinero es material, las provisiones son descontadas usando una tasa de interés antes de impuesto que refleja los riesgos específicos del pasivo. Cuando se utiliza el descuento, el aumento en la provisión debido al paso del tiempo es reconocido como un costo financiero.

PLANES DE BENEFICIOS DEFINIDOS A EMPLEADOS

La COOPERATIVA no entrega beneficios de corto plazo a sus empleados en forma adicional a las remuneraciones. Adicionalmente, la Cooperativa opera ciertos planes de beneficios definidos con una porción de sus empleados.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la COOPERATIVA y los ingresos pueden ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor razonable del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta.

Se considera que el monto de los ingresos no se puede medir confiablemente hasta que no se hayan resuelto todas las contingencias relativas a la venta. La COOPERATIVA basa sus estimaciones en información suministrada por el agente que controla el mercado, teniendo en cuenta el tipo de cliente, tipo de transacción y los términos específicos del contrato.

Los siguientes criterios específicos de reconocimiento también deben cumplirse antes de reconocer los ingresos.

Venta de Bienes

Los ingresos por venta de bienes son reconocidos cuando los riesgos y beneficios significativos de la propiedad de los bienes han sido traspasados al comprador, lo cual ocurre generalmente al momento del despacho de los bienes.

Prestación de servicios

Los ingresos se reconocen de acuerdo al grado de avance. Cuando los resultados del contrato no pueden ser confiablemente medidos, los ingresos son reconocidos solamente en la medida de los gastos incurridos que son recuperables.

Costo de venta

Los costos de venta incluyen el costo de adquisición de los productos vendidos otros costos incurridos para dejar las existencias en las ubicaciones y condiciones necesarias para su venta. Estos costos incluyen principalmente los costos de adquisición de descuentos obtenidos, los gastos e impuestos de internación no recuperables, los seguros y el transporte de los productos hasta los centros de distribución.

Otros ingresos

Los ingresos por intereses se reconocen sobre la base de la proporción de tiempo transcurrido, usando el método de interés efectivo. Cuando el valor de una cuenta por cobrar se deteriora, se reduce su valor en libros a su monto recuperable, el mismo que es flujo de efectivo futuro estimado descontado a la tasa de interés efectiva original del instrumento. El ingreso por intereses de préstamos o colocaciones deteriorados se reconoce usando la tasa efectiva original del instrumento.

Los ingresos financieros incluyen principalmente los intereses sobre saldos de deudores, comisiones, intereses de depósitos bancarios y las utilidades en la valoración de inversiones; excepto las clasificadas como disponibles para la venta.

Los intereses se reconocen como ingreso en el momento que surge el derecho legal a su cobro. En el caso de clientes que han sido objeto de reconocimiento de deterioro, la causación de intereses se suspende y solo habrá reconocimiento del ingreso por intereses cuando se reciba efectivamente su pago.

Los intereses sobre depósitos financieros ser reconocen como ingresos cuando se recibe la confirmación de la entidad financiera de su abono en cuenta.

IMPUESTOS DIFERIDOS

El impuesto diferido es presentado usando el método del pasivo sobre las diferencias temporales/temporarias a la fecha del estado de situación financiera ente la base tributaria de los activos y pasivos y su valor en libros para propósitos de reporte financiero. Los activos por impuesto diferido son reconocidos por todas las diferencias temporales/temporarias deducibles, en la medida que es probable que existan utilidades imponibles contra las cuales las diferencias temporales/temporarias deducibles y el arrastre de créditos tributarios no utilizados puedan ser recuperadas.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos es revisado a la fecha del estado de situación financiera y reducido en la medida que ya no es probable que habrá suficientes utilidades imponibles disponibles para permitir que se use todo parte del activo por impuesto diferido. El impuesto diferido relacionado con partidas registradas directamente en patrimonio es reconocido en patrimonio y no en el estado de resultados.

Los activos por impuesto diferido y los pasivos por impuesto diferido se presentan en forma neta en el estado de situación financiera si existe un derecho legalmente exigible de compensar activos tributarios contra pasivos tributarios y el impuesto diferido está relacionado con la misma entidad tributaria y la misma autoridad tributaria.

USO DE ESTIMACIONES Y SUPUESTOS CLAVE

Los supuestos claves respecto del futuro y otras fuentes clave de incertidumbre de estimaciones a la fecha del estado de situación financiera, que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material en los valores libros de activos y pasivos se discuten a continuación:

Activos por impuestos diferidos

Se reconocen activos por impuestos diferidos para todas las diferencias deducibles de carácter temporal entre la base financiera y tributaria de activos y pasivos y para las pérdidas tributarias no utilizadas en la medida que sea probable que existan utilidades contra las cuales se puedan usar las pérdidas y si existen suficientes diferencias temporales imponibles que puedan absolverlas. Se requiere el uso de juicio significativo de parte de la administración para determinar el valor de los activos por impuesto diferido que se pueden reconocer, en base a la probable oportunidad y nivel de utilidades imponibles proyectadas junto con la planificación de futuras estrategias tributarias.

Beneficios a empleados

El costo de los beneficios a empleados que califican como planes de beneficios, es determinado usando valuaciones actuariales. La valuación actuarial involucra suposiciones respecto de tasas de descuento, futuros aumentos de sueldo, tasas de rotación de empleados y tasas de mortalidad, entre otros. Debido a la naturaleza de largo plazo de estos planes, tales estimaciones están sujetas a una cantidad significativa de incertidumbre.

Valor razonable de activos y pasivos

En ciertos casos las NIIF requieren que activos y pasivos sean registrados a su valor razonable. El valor razonable es el monto al cual un activo puede ser liquidado en una transacción actual entre partes debidamente informadas en condiciones de independencia mutua, distinta de una liquidación forzosa. Las bases para la medición de activos y pasivos a su valor razonable son los precios vigentes en mercados activos. En su ausencia, la COOPERATIVA estima dichos valores basada en la mejor información disponible, incluyendo el uso de modelos u otras técnicas de valuación.

Valor razonable de Propiedad Planta y Equipo

La COOPERATIVA ha determinado el valor razonable de sus Propiedades Planta y Equipo significativos como parte del proceso de adopción de normas NIIF. Este ejercicio requirió la valorización estos activos considerando las condiciones de mercado en la fecha de transición (1º de enero de 2015). El valor de mercado se determinó como el costo de reposición de los bienes, descontando el monto de depreciación estimada basado en la antigüedad de los mismos.

IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

NOTAS AL BALANCE GENERAL

NOTA 1 EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente liquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero. La Cooperativa no cuenta con efectivo con restricciones. La composición del efectivo y efectivo equivalentes es la siguiente:

DENOMINACION	2021	2020	VARIACION ABSOLUTA
CAJA	619,238,133.39	485,254,957.51	133,983,175.88
DEPOSITO EN INSTIT. FINANCIERAS Y COOPERATIVAS	2,773,494,097.57	4,094,710,684.48	-1,321,216,586.91
BANCOS COMERCIALES	2,461,122,422.37	3,658,773,230.90	-1,213,513,814.53
DAVIVIENDA NEIVA 0769 6999 9663	71,545,180.61	15,337,534.53	56,207,646.08
DAVIVIENDA PITALITO 0767 6999 9871	0.00	0.01	-0.01
CAJA SOCIAL 21000512245	456,875,960.17	457,565,896.53	-689,936.36
BANCO COLOMBIA N 4560005208-7	112,464,809.82	220,987,373.79	-108,522,563.97
BANCO BOGOTA CTA. AHORROS 442-509832	55,267.00	55,210.00	57.00
BANCO AGRARIO No.0 3905 005972-3	764,018.04	81,115,316.97	-80,351,298.93
DAVIVIENDA 0769 0000 1975 DATAFONOS	745,473.52	425,927.79	319,545.73
BANCO BBVA 69-0100008637	1,026,618,379.42	1,058,993,166.80	-32,374,787.38
BANCO BOGOTA CTA 638 02803-5	118,279,412.56	96,784,203.83	21,495,208.73
BANCOLOMBIA ECOPETROL 076 774320-97	87,492,858.18	194,403,695.66	-106,910,837.48
BANCO CAJA SOCIAL 2+03 3741 9208	359,333,249.64	420,156,255.00	-60,823,005.36
BANCO CAJA SOCIAL AHORROS 0107	31,415.54	79,269,101.30	-79,237,685.76
BANCO DE OCCIDENTE 383-081236-9	153,300,591.03	368,530,246.95	-215,229,655.92
BANCOLOMBIA CTA AHORROS076-022112-87	7,929.40	-7,923,573.38	-7,931,502.78
BANCO DE OCCIDENTE 383-081303-7	766,803.59	436,833.87	329,969.72
BANCO DE OCCIDENTE 383-081329-2	72,841,073.85	672,636,041.25	-599,794,967.40
BANCOS COOPERATIVOS	58,690,375.00	28,862,456.00	29,827,919.00
UTRAHUILCA CTA. 117649	58,690,375.00	28,862,456.00	29,827,919.00
OTRAS ENTIDADES	253,681,300.20	407,074,997.58	-153,393,697.38
OTRAS ENTIDADES	253,681,300.20	407,074,997.58	-153,393,697.38
BANCO CAJA SOCIAL AHORROS	253,680,159.54	407,073,857.90	-153,393,698.36
DAVIVIENDA MANIZALES	1,140.66	1,139.68	0.98
EQUIVALENTES DE EFECTIVO	985,839,641.44	966,147,550.29	19,692,091.15
FIDUCIA BANCOLOMBIA 306975	512,275,146.22	500,055,320.39	12,219,825.83
FIDUCIA BANCO CAJA SOCIAL	207,091,247.10	206,920,107.58	171,139.52
FIDUCIA BANCO POPULAR 5329-6	61,936,033.18	53,378,557.50	8,557,475.68
FIDUCIA BANCOLOMBIA 0076 0003 01333	204,537,214.94	205,793,564.92	-1,256,349.98
FONDO DE LIQUIDEZ	0.00	84,000,000.00	-84,000,000.00
DEPOSITOS AHORRO A LA VISTA	0.00	84,000,000.00	-84,000,000.00
FELXAHORRO 8501 MAPFFRE	0.00	84,000,000.00	-84,000,000.00
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	4,378,571,872.40	5,630,113,192.28	-1,251,541,319.88

NOTA 2 ACTIVOS FINANCIEROS

Constituyen Los valores invertidos por la Cooperativa en la adquisición de títulos valores, en Entidades Financieras, Sociedades Limitadas, Anónimas y en organismos Cooperativos, realizables a Corto y Largo Plazo, así:

DENOMINACION	2021	2020	VARIACION ABSOLUTA
INVERSIONES PARA MANTENER HASTA EL VCTO.	200.000.000,00	200.000.000,00	-
CDT-48047 UTRAHUILCA F.REPOSICION	100.000.000,00	100.000.000,00	-
CDT 25501106765 CAJA SOCIAL FONDO REPOSICION	100.000.000,00	100.000.000,00	-
ACTIVOS FINANCIEROS	200.000.000,00	200.000.000,00	-

NOTA 3 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRS CUENTAS POR COBRAR

Su saldo registra los derechos a reclamar efectivo u otros bienes y servicios, como consecuencia de algunas operaciones a crédito que recogen las variaciones que experimentan los bienes y derechos que conforman parte del activo de la cooperativa. Además, por los dineros entregados como parte de pago de bienes y/o servicios garantizando en esta forma su adquisición. Su saldo a 31 diciembre de 2021 se encuentra discriminado así:

DENOMINACION	2021	2020	VARIACION ABSOLUTA
CTAS. CIALES. POR COBRAR Y OTRAS CTAS. POR COBRAR			
CLIENTES	1.777.054.911,76	1.356.777.282,09	420.277.629,67
DEUDORES POR VENTA DE BIENES	1.043.845.135,47	850.901.180,16	192.943.955,31
DEUDORES POR VENTA DE SERVICIOS	733.209.776,29	505.876.101,93	227.333.674,36
ANTICIPOS Y AVANCES	224.758.248,86	331.418.454,18	(106.660.205,32)
ANTICIPOS DE CONTRATOS Y PROV.	109.337.471,00	246.216.908,00	(136.879.437,00)
ADELANTOS PERSONAL	115.420.777,86	85.201.546,18	30.219.231,68
DEPOSITOS	2.272.952.524,00	2.267.167.107,28	5.785.416,72
JUDICIALES	-	-	-
SOBRETASA COMBUSTIBLE	47.192.204,00	41.406.787,28	5.785.416,72
PARA COMPRA DE FUTURAS ACCIONES	2.225.760.320,00	2.225.760.320,00	-
INGRESOS POR COBRAR	397.173.339,03	273.205.847,02	123.967.492,01
RESPONSABILIDADES PENDIENTES	218.669.346,23	137.844.715,23	80.824.631,00
OTRAS CTAS. POR COBRAR	2.215.925.709,05	2.740.243.685,06	(536.308.611,10)
CTAS POR COBRAR FONDECOTRASHUILA	-	300.077,00	(300.077,00)
CUENTAS POR COBRAR DE TERCEROS	191.581.635,00	272.994.586,00	(81.412.951,00)
DEPOSITOS TRANSPORTADORA	116.015.000,00	91.638.000,00	24.377.000,00
CONTRA ENTREGA REMESAS	34.284.008,70	37.261.208,70	(2.977.200,00)
PRESTAMOS DE LA COOPERATIVA	64.726.266,00	42.384.600,00	22.341.666,00
SOBREGIROS	915.566.171,90	840.548.920,43	75.017.251,47
PLANILLAS DE VIAJE	-	-	-
ASESORIA JURIDICA	808.000,00	808.000,00	-
REFRIGERIOS	-	-	-
FONDO MUTUO POR COBRAR	22.283.094,00	13.336.115,00	8.946.979,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR ASOCIADOS	32.691.873,00	28.735.447,00	3.956.426,00
DIVIDENDOS POR COBRAR	3.546.773,63	13.165.523,63	(9.618.750,00)
PRESTAMOS FONDO DE REPOSICION	365.445.278,00	436.984.497,00	(71.539.219,00)
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	430.710.564,73	583.764.096,35	(153.053.531,62)
RECLAMACIONES	26.276.409,00	26.276.409,00	-
OTRAS CXC	8.356.531,09	-	-
CUOTAS DE ADMISION	3.634.104,00	-	-
GASTOS ANTICIPADOS	-	352.046.204,95	(352.046.204,95)
DERECHOS	-	-	-
CTAS. CIALES. POR COBRAR Y OTRAS CTAS. POR COBRAR	7.106.534.078,93	7.106.657.090,86	(12.113.647,02)

NOTA 4 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Lo conforman las retenciones a título de retención en la fuente, IVA e industria y comercio que nos practicaron en el giro ordinario de las operaciones. Su saldo a diciembre 31 de 2021 se encuentra clasificado de la siguiente manera:

DENOMINACION	2021	2020	VARIACION ABSOLUTA
ANTICIPOS DE IMPUESTOS			
RENTA Y COMPLEMENTARIOS	92,281,000.00	9,906,000.00	82,375,000.00
INDUSTRIA Y COMERCIO	3,745,108.00	3,629,108.00	116,000.00
RETENCION EN LA FUENTE	5,478,797.11	7,019,755.74	-1,540,958.63
AUTORETENCION ESPECIAL	101,985,000.00	77,542,000.00	24,443,000.00
IMPUESTO A LAS VENTAS	9,062,119.05	8,603,036.78	459,082.27
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	19,463,937.43	12,528,666.47	6,935,270.96
IMPUESTO ICA AUTORETENCION NEIVA	56,676,869.00	46,701,000.00	9,975,869.00
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	1,101.00	1,101.00	0.00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	288,693,931.59	165,930,667.99	122,763,263.60

NOTA 5 INVENTARIOS

El avalúo del inventario se calcula con base en el promedio ponderado de compra. Con el manejo del sistema de inventarios permanentes, su saldo queda valorizado a precios de mercado. Su saldo a Diciembre 31 de 2021 lo conforma:

DENOMINACION	2021	2020	VARIACION ABSOLUTA
INVENTARIOS			
VENTA DE PARTES, PIEZA	32,031,666.20	71,655,548.14	(39,623,881.94)
VENTAS DE COMBUSTIBLES	477,810,576.37	382,756,536.57	95,054,039.80
UTENCILLOS COCINA	30,116.00	0.00	30,116.00
VENTA DE LUBRICANTES,	139,062,788.45	107,858,153.42	31,204,635.03
VENTAS DE OTROS PRODUCTOS	84,087,404.77	126,901,913.12	(42,814,508.35)
INVENTARIOS	733,022,551.79	689,172,151.25	43,850,400.54

NOTA 6 ACTIVOS FINANCIEROS

Lo conforman las inversiones en acciones en los diferentes terminales de transporte, así como también en entidades asociativas. Su saldo a diciembre 31 de 2021 se encuentra clasificado de la siguiente manera:

DENOMINACION	VR. COSTO HISTORICO	VALORIZACION	2021	2020	VARIACION ABSOLUTA
OTRAS INVERSIONES	5,394,001,486.13	2,801,400,313.82	8,195,401,799.95	7,806,461,896.95	388,939,903.00
CLUB CAMPESTRE DE NEIVA	4,734,200.00		4,734,200.00	4,734,200.00	
CLUB ATLETICO HUILA	3,780,000.00		3,780,000.00	3,780,000.00	
ASOCOPH	609,527.27		609,527.27	609,527.27	
FUNERALES LOS OLIVOS	24,491,547.70	5,342,662.00	29,834,209.70	29,834,209.70	
UTRAHUILCA	2,632,810.00		2,632,810.00	1,147,210.00	1,485,600.00
TERMINAL TRANSP. IBAGUE	148,169,000.00		148,169,000.00	148,169,000.00	
TERMINAL TRANS. FLORENCIA	773,745,947.00	1,759,104,506.50	2,532,850,453.50	2,419,740,453.50	113,110,000.00
TERMINAL TRANSP. FITALITO	168,756,000.00	100,576,640.16	269,332,640.16	269,332,640.16	
TERMINAL TRANSP. VALLEDUPAR	37,642,234.00		37,642,234.00	37,642,234.00	
TERMINAL TRANSP. PEREIRA	46,318,938.16	75,961,087.16	122,280,025.32	122,280,025.32	
TERMINAL TRANSP. NEIVA	995,772,675.00	728,395,556.00	1,724,168,231.00	1,724,168,231.00	
INVERSIONES COOTRANSHUILA	247,192,000.00		247,192,000.00	247,192,000.00	
TERMINAL TRANSPORTES LALA PLATA	433,480,000.00	6,559,142.00	440,039,142.00	440,039,142.00	
SEGUROS LA EQUIDAD	145,807,405.00		145,807,405.00	133,303,102.00	12,504,303.00
TERMINAL TRANSPORTES GARZON	230,300,000.00	125,460,720.00	355,760,720.00	355,760,720.00	
TERMINAL TRANSPORTES VILLAGARZON	120,899,202.00		120,899,202.00	120,899,202.00	
SPA RIVERA TERMALES	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00	
OPITA S.A.	60,000,000.00		60,000,000.00	60,000,000.00	
TERMINAL TRANSP. MELGAR	507,000,000.00		507,000,000.00	507,000,000.00	
INVERSIONES Y NEGOCIOS	230,000,000.00		230,000,000.00	230,000,000.00	
TERMINAL TRANSPORTES MOCOA	1,202,670,000.00		1,202,670,000.00	940,830,000.00	261,840,000.00
ACTIVOS FINANCIEROS	5,394,001,486.13	2,801,400,313.82	8,195,401,799.95	7,806,461,896.95	388,939,903.00

NOTA 7 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Su saldo registra el largo plazo de los préstamos de la Cooperativa y los del Fondo de reposición a saber:

DENOMINACION	2021	2020	VARIACION ABSOLUTA
CTAS. CIALES. POR COBRAR Y OTRAS CTAS. POR COBRAR			
OTRAS CTAS. POR COBRAR	529,751,491.00	891,935,323.00	(362,183,832.00)
PRESTAMOS DE LA COOPERATIVA	12,713,288.00	12,713,288.00	
PRESTAMOS FONDO DE REPOSICION	517,038,203.00	879,222,035.00	(362,183,832.00)
CTAS. CIALES. POR COBRAR Y OTRAS CTAS. POR COBRAR	529,751,491.00	891,935,323.00	(362,183,832.00)

NOTA 8 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Lo conforman los bienes adquiridos por la Cooperativa destinados a la prestación de Servicios en las labores operativas y administrativas; a diciembre 31 de 2021 su saldo se encuentra clasificado así:

CUENTA	VALOR HISTORICO	DEPRECIACION	VR. LIBROS 2021	VR. LIBROS 2020	VARIACION ABSOLUTA
TERRENOS	10,148,989,724.00		10,148,989,724.00	10,148,989,724.00	
EDIFICACIONES	20,295,655,049.55	2,087,732,782.89	18,207,922,266.66	18,666,641,470.02	(458,719,203.36)
MUEBLES Y EQ. DE OFICINA	289,427,686.00	221,830,796.15	67,596,889.85	71,947,151.00	(4,350,261.15)
EQ. DE COMPUTO Y COMUNIC.	719,052,840.67	582,176,626.09	136,876,214.58	129,275,989.27	7,600,225.31
VEHICULOS	243,040,000.00	58,734,666.57	184,305,333.43	208,609,333.39	(24,303,999.96)
MAQUINARIA Y EQUIPO	283,008,798.00	106,027,789.05	176,981,008.95	194,161,393.11	(17,180,384.16)
TOTAL PROP. PLANTA Y EQUIPO	31,979,174,098.22	3,056,502,660.75	28,922,671,437.47	29,419,625,060.79	(496,953,623.32)

NOTA 9 PROPIEDADES DE INVERSION

Lo conforman los bienes adquiridos por la Cooperativa y se encuentran arrendados.

CUENTA	VALOR HISTORICO	DEPRECIACION	VR. LIBROS 2021	VR. LIBROS 2020	VARIACION ABSOLUTA
TERRENOS	3,929,384,000.00	-	3,929,384,000.00	3,929,384,000.00	-
TOTAL PROPIEDADES DE INVERSION	3,929,384,000.00	-	3,929,384,000.00	3,929,384,000.00	-

NOTA 10 OTROS ACTIVOS

Corresponden a las licencias del software contable donde se lleva la contabilidad de la Cooperativa:

CUENTA	VR. LIBROS 2021	VR. LIBROS 2020	VARIACION ABSOLUTA
LICENCIAS	16.127.292,00	16.127.292,00	-
SOFTWARE CONTABLE	16.127.292,00	16.127.292,00	-
DIFERIDO	30.000.000,00	-	30.000.000,00
OTROS ACTIVOS	46.127.292,00	16.127.292,00	30.000.000,00

NOTA 11 OBLIGACIONES FINANCIERAS E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Comprende el valor de las obligaciones contraídas por la Cooperativa mediante la consecución de recursos provenientes de entidades de crédito y otras fuentes de financiación. Estas obligaciones generan intereses a favor del acreedor.

Se analizan trimestralmente las tasas de interés y plazos, de las ofertas de colocación con las diferentes entidades financieras, y se toman las mejores, aprobadas por la Gerencia y el Consejo de Administración.

Al 31 de diciembre de 2021 su saldo a corto plazo está conformado así:

DENOMINACION	2021	2020	VARIACION ABSOLUTA
OBLIGACIONES FINANCIERAS E INSTRUMENTOS DERIVADOS			
OBLIGACIONES FINANCIERAS	3.388.096.600,78	4.161.746.988,32	(773.639.678,54)
BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	-	231.666.667,00	(231.666.667,00)
BANCO DE BOGOTA	312.307.169,51	607.042.948,00	(294.735.778,49)
BANCO CAJA SOCIAL	1.100.676.000,00	995.249.082,00	105.426.918,00
BANCO DAVIVIENDA	616.246.630,07	639.545.843,59	(23.299.213,52)
BANCO DE OCCIDENTE	636.799.728,20	891.515.157,56	(254.715.429,36)
BANCO COLOMBIA	722.067.073,00	796.716.581,17	(74.649.508,17)
OTRAS ENTIDADES	-	10.709,00	(10.709,00)
OBLIGACIONES FINANCIERAS E INST. DERIVADOS CORTO PLAZO,	3.388.096.600,78	4.161.746.988,32	(773.639.678,54)

NOTA 12 CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

Lo constituyen el valor de las Obligaciones a cargo de la entidad, originadas en la utilización de los recursos de los Asociados y de terceros, como también por compromisos adquiridos por suministros de bienes, prestación de servicios por personas distintas a sus empleados, así como las obligaciones de naturaleza impositiva, en el desarrollo del giro normal de las actividades de la Cooperativa.

DENOMINACION	2021	2020	VARIACION ABSOLUTA
CTAS. CIALES. POR PAGAR Y OTRAS CTAS. POR PAGAR			
PROVEEDORES NACIONALES	850.754.938,58	578.618.355,58	272.136.583,00
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	1.451.369.662,42	2.357.535.035,74	-906.165.373,32
COMISIONES	228.941.266,02	179.726.610,06	49.214.655,96
HONORARIOS	20.826.833,00	20.222.993,54	603.839,46
SERVICIOS PUBLICOS	60.069.367,03	33.855.662,00	26.213.705,03
SERVICIOS TEMPORALES	640000	0	640.000,00
SERVICIOS DE MANTENIMIENTO	0,00	50.000,00	-50.000,00
SEGUROS	383.024.012,00	1.051.441.860,00	-668.417.848,00
ARRENDAMIENTOS	20.455.405,34	27.665.841,00	-7.210.435,66
GASTOS DE VIAJES	4.104.000,00	1.448.000,00	2.656.000,00
GASTOS LEGALES	0	0	0,00
OTROS	733.308.779,03	1.043.124.069,14	-309.815.290,11
REMANENTES POR PAGAR	100.620.407,90	96.893.470,20	3.726.937,70
DIVERSAS	731.412.994,11	423.846.365,46	307.566.628,65
NOMINA	0,00	134.700,00	-134.700,00
SEGURO COLECTIVO	6.348.019,60	4.538.329,60	1.809.690,00
SERVICIOS PERSONALES Y TERCEROS	674.437.542,35	352.700.351,70	321.737.190,65
GIROS	0,00	1.360.000,00	-1.360.000,00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	50.627.432,16	65.112.984,16	-14.485.552,00
CTAS. CIALES. POR PAGAR Y OTRAS CTAS. POR PAGAR	3.134.158.003,01	3.456.893.226,98	-322.735.223,97

NOTA 13 PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Representa los valores recaudados o causados de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estado. Al 31 de diciembre de 2021 su saldo está conformado así:

DENOMINACION	2021	2020	VARIACION ABSOLUTA
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	40.673.769,54	32.010.210,00	8.663.559,54
RETENCIONES DE IVA POR PAGAR	0,00	0,00	0,00
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	66.241.709,80	51.753.300,00	14.488.409,80
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	12.491.626,22	11.246.713,80	1.244.912,42
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	119.407.105,56	95.010.223,80	24.396.881,76

NOTA 14 BENEFICIO A LOS EMPLEADOS POR PAGAR

Comprende el valor de las obligaciones de la Cooperativa a favor de los trabajadores en virtud de las normas legales. Al 31 de diciembre de 2021 su saldo está conformado así:

DENOMINACION	2021	2020	VARIACION ABSOLUTA
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS POR PAGAR			
OBLIGACIONES LABORALES	255,665,534.00	216,518,707.00	39,146,827.00
CESANTIAS CONSOLIDADAS	147,723,200.00	146,189,557.00	1,533,643.00
INTERESES SOBRE CESANTIAS	16,974,065.00	17,107,450.00	-133,385.00
VACACIONES CONSOLIDADAS	90,968,269.00	53,221,700.00	37,746,569.00
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	284,534,030.00	176,808,142.00	107,725,888.00
APORTES A PROMOTORAS DE SALUD	7,527,400.00	7,020,000.00	507,400.00
APORTES A PROMOTORAS DE PENSION	26,360,050.00	25,825,800.00	534,250.00
APORTES A ADMINISTRADORAS DE RIESGOS	3,792,300.00	3,927,100.00	-134,800.00
APORTES A ICBF BIENESTAR FAMILIAR Y SENA	6,819,800.00	6,648,900.00	170,900.00
EMBARGOS JUDICIALES	3,085,843.00	558,001.00	2,527,842.00
LIBRANZAS	25,242,238.00	26,469,066.00	-1,226,828.00
FONDOS DE EMPLEADOS	211,061,322.00	105,991,010.00	105,070,312.00
OTROS	645,077.00	368,265.00	276,812.00
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS POR PAGAR	540,199,564.00	393,326,849.00	146,872,715.00

NOTA 15 OTROS PASIVOS

Comprende las obligaciones a cargo de la Cooperativa contraídas en el desarrollo de actividades, que por naturaleza no pueden ser incluidos entre los demás pasivos, igualmente los Fondos Sociales establecidos para el sector solidario. Su saldo está representado así:

DENOMINACION	2021	2020	VARIACION ABSOLUTA
OTROS PASIVOS			
FONDO SOCIAL DE EDUCACION	8,552,967.00	8,552,967.00	0.00
FONDO BIENESTAR SOCIAL	0.00	48,534,808.00	-48,534,808.00
FONDO SOCIAL PARA OTROS FINES	2,953,748.00	6,035,748.00	-3,082,000.00
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	1,059,036,035.25	651,990,778.13	407,045,257.12
PARA COSTOS Y GASTOS	38,439,216.00	10,885,072.00	27,554,144.00
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	2,289,817,642.11	817,116,986.53	1,472,700,655.58
OTROS PASIVOS	3,398,799,608.36	1,543,116,359.66	1,855,683,248.70

NOTA 16 OBLIGACIONES FINANCIERAS E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Comprende el valor de las obligaciones contraídas por la Cooperativa mediante la consecución de recursos provenientes de entidades de crédito y otras fuentes de financiación. Estas obligaciones generan intereses a favor del acreedor. Al 31 de diciembre de 2021 su saldo a largo plazo está conformado así:

DENOMINACION	2021	2020	VARIACION ABSOLUTA
OBLIGACIONES FINANCIERAS E INSTRUMENTOS DERIVADOS			
OBLIGACIONES FINANCIERAS	12.839.873.570,96	15.584.750.441,27	(2.744.876.870,31)
BANCO DE BOGOTA	999.999.214,04	1.341.665.889,00	(341.666.674,96)
BANCO CAJA SOCIAL	595.442.082,00	1.698.544.000,00	(1.103.101.918,00)
BANCO DE OCCIDENTE	8.080.620.265,92	8.724.636.825,44	(644.016.559,52)
BANCO COLOMBIA	3.163.812.009,00	3.819.903.726,83	(656.091.717,83)
OBLIGACIONES FINANCIERAS E INST. DERIVADOS LARGO PLAZO	12.839.873.570,96	15.584.750.441,27	(2.744.876.870,31)

NOTA 17 OTROS PASIVOS

Comprende las obligaciones a largo plazo a cargo de la Cooperativa contraídas en el desarrollo de actividades, que por naturaleza no pueden ser incluidos entre los demás pasivos, igualmente los Fondos Sociales establecidos para el sector solidario. Su saldo está representado así:

DENOMINACION	2021	2020	VARIACION ABSOLUTA
OTROS PASIVOS			
FONDO REPOSICION PARQUE AUTOMOTOR	3,069,392,193.10	3,067,483,984.98	1,908,208.12
FONDO MUTUAL PARA ACCIDENTES	2,806,575,757.91	2,411,701,977.95	394,873,779.96
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	1,218,091,381.44	1,086,390,016.18	131,701,365.26
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	54,902,233.30	836,075,770.08	-781,173,536.78
PROVISION PARA CONTINGENCIAS	261,698,293.57	167,732,259.93	93,966,033.64
OTROS PASIVOS	7,410,659,859.32	7,569,384,009.12	-158,724,149.80

NOTA 18 CAPITAL SOCIAL

Su saldo representa los Aportes Sociales de los Asociados de la Cooperativa, los cuales se acreditan mediante constancias expedidas que en ningún caso tienen el carácter de título valor. Corresponden a 4 SMMV por cada vehículo afiliado. Su saldo a 31 de diciembre de 2021 es de:

CUENTA	VR. LIBROS 2021	VR. LIBROS 2020	VARIACION ABSOLUTA
CAPITAL SOCIAL			
APORTES SOCIALES	1,745,369,746.13	1,775,388,917.88	(30,019,171.75)
APORTES SOCIALES ORDINARIOS	1,745,369,746.13	1,775,388,917.88	(30,019,171.75)
CAPITAL SOCIAL	1,745,369,746.13	1,775,388,917.88	(30,019,171.75)

NOTA 19 RESERVAS

Lo conforman los recursos retenidos por la Cooperativa para su beneficio tomado de los excedentes y los incrementos con cargo al ejercicio anual, que disponga la Asamblea General de Asociados con el objeto de cumplir disposiciones legales, estatutarias o para fines específicos. Su saldo a diciembre 31 de 2021 se encuentra representado de la siguiente manera:

CUENTA	VR. LIBROS 2021	VR. LIBROS 2020	VARIACION ABSOLUTA
RESERVAS			
RESERVAS PARA PROTECCION DE APORTES	1,602,865,177.61	1,888,268,966.15	(285,403,788.54)
RESERVA PROTECCION FONDO MUTUAL	4,925,546.96	4,925,546.96	-
RESERVAS	1,607,790,724.57	1,893,194,513.11	(285,403,788.54)

NOTA 20 FONDOS DE DESTINACION ESPECÍFICA

Constituido por los valores apropiados de los excedentes o aportes recibidos, destinados a la constitución de Fondos con Fines Específicos y los incrementos

que con cargo al ejercicio anual disponga la Asamblea General de Asociados. Su saldo se encuentra clasificado de la siguiente manera:

CUENTA	VR. LIBROS 2021	VR. LIBROS 2020	VARIACION ABSOLUTA
FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA			
FONDO PARA AMORTIZACION DE APORTES	712,686,409.50	712,686,409.50	-
FONDO PARA REVALORIZACION DE APORTES	68,798,412.40	72,354,870.02	(3,556,457.62)
FONDOS SOCIALES CAPITALIZADOS	180,000.00	180,000.00	-
FONDOS DE INVERSION	83,454,511.22	83,454,511.22	-
FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA	865,119,333.12	868,675,790.74	(3,556,457.62)

NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS

NOTA 21 VENTAS, COSTOS DE VENTAS Y UTILIDAD BRUTA EN VENTAS

Representan el total de los ingresos resultantes de las ventas de la estación de servicio menos los costos quedando como resultado la utilidad bruta en ventas.

CUENTA	VENTAS 2021	COSTO 2021	UTILIDAD BRUTA
PARTES PIEZAS Y ACCESORIOS	142,214,045.92	153,864,727.94	(11,650,682.02)
MANTENIMIENTO	3,759,079.17	307,563.00	3,451,516.17
COMBUSTIBLE	33,843,353,743.95	29,411,072,841.20	4,432,280,902.75
LUBRICANTES Y ADITIVOS	640,631,391.02	512,529,937.97	128,101,453.05
OTROS PRODUCTOS	43,794,457.69	95,199,285.31	(51,404,827.62)
TOTALES	34,673,752,717.75	30,172,974,355.42	4,500,778,362.33

CUENTA	VENTAS 2020	COSTO 2020	UTILIDAD BRUTA
PARTES PIEZAS Y ACCESORIOS	102,687,219.94	85,379,205.95	17,308,013.99
MANTENIMIENTO	0.00	0.00	0.00
COMBUSTIBLE	25,593,741,600.76	22,261,795,346.72	3,331,946,254.04
LUBRICANTES Y ADITIVOS	464,709,715.47	394,386,631.61	70,323,083.86
OTROS PRODUCTOS	104,876,799.00	205,285,851.28	-100,409,052.28
TOTALES	26,266,015,335.17	22,946,847,035.56	3,319,168,299.61

CUENTA	VARIACION VENTAS	VARIACION COSTOS	UTILIDAD BRUTA
PARTES PIEZAS Y ACCESORIOS	39,526,825.98	68,485,521.99	-28,958,696.01
MANTENIMIENTO	3,759,079.17	307,563.00	3,451,516.17
COMBUSTIBLE	8,249,612,143.19	7,149,277,494.48	1,100,334,648.71
LUBRICANTES Y ADITIVOS	175,921,675.55	118,143,306.36	57,778,369.19
OTROS PRODUCTOS	-61,082,341.31	-110,086,565.97	49,004,224.66
TOTALES	8,407,737,382.58	7,226,127,319.86	1,181,610,062.72

NOTA 22 INGRESOS OPERACIONALES

Representan los ingresos provenientes de las operaciones relacionadas con la actividad principal de la Cooperativa. Su saldo al 31 de diciembre de 2021 presenta la siguiente estructura:

CUENTA	VR. LIBROS 2021	VR. LIBROS 2020	VARIACION ABSOLUTA
TRANSPORTE Y ALMACENAMIENTO	225,167,327.49	209,651,110.92	15,516,216.57
ACTIVIDADES INMOBILIARIAS	50,080,295.43	183,199,585.00	(133,119,289.57)
ADMINISTRATIVOS Y SOCIALES	6,451,374,030.00	4,457,627,175.75	1,993,746,854.25
CUOTAS DE ADMISION	102,664,385.00	79,789,906.00	22,874,479.00
CUOTAS DE ADMINISTRACION DIRECTA	5,405,240,443.00	3,694,081,758.00	1,711,158,685.00
CUOTAS DE ADMINISTRACION INDIRECTA	445,983,415.00	317,425,051.00	128,558,364.00
ASESORIA JURIDICA	148,200,000.00	152,334,000.00	(4,134,000.00)
INTERESES	87,192,030.00	94,665,047.75	(7,473,017.75)
INGRESOS PARA IMPREVISTOS	119,217,220.00	80,198,518.00	39,018,702.00
REFRIGERIOS REINTEGRO	-	-	-
ADMON RECAUDO SEGUROS	96,716,516.00	-	96,716,516.00
ADMON SEGURIDAD SOCIAL	3,600,400.00	4,194,000.00	(593,600.00)
ADMON CORRESPONSALES BANCARIOS	3,871,621.00	2,667,895.00	1,203,726.00
OTROS INGRESOS ADMINISTRATIVOS	38,688,000.00	32,271,000.00	6,417,000.00
INGRESOS ADMINISTRATIVOS	6,726,621,652.92	4,850,477,871.67	1,876,143,781.25

NOTA 23 OTROS INGRESOS

Representan los ingresos provenientes de operaciones no relacionadas con el objeto principal de la Cooperativa, como financieros, arrendamientos, recuperaciones entre otros. Su saldo al 31 de diciembre de 2021 se clasifica así:

CUENTA	VR. LIBROS 2021	VR. LIBROS 2020	VARIACION ABSOLUTA
FINANCIEROS	38,095,297.64	32,594,711.53	5,500,586.11
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	125,308,147.00	170,925,298.35	(45,617,151.35)
ARRENDAMIENTOS	311,691,164.56	250,688,655.35	61,002,509.21
RECUPERACIONES	49,574,550.00	63,026,430.00	(13,451,880.00)
DIVERSOS	225,283,023.95	320,889,847.86	(95,606,823.91)
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	8,822,601.00	10,500.00	8,812,101.00
OTROS INGRESOS	758,774,784.15	838,135,443.09	(79,360,658.94)

NOTA 24 GASTOS DE ADMINISTRACION

Comprende los gastos relacionados con la gestión de administración, ocasionados en el desarrollo principal del objeto social del ente económico y se registran sobre la base de causación. A 31 de diciembre presentan la siguiente estructura:

CUENTA	VR. LIBROS 2021	VR. LIBROS 2020	VARIACION ABSOLUTA
GASTOS DE PERSONAL	1,306,810,481.07	1,212,770,842.00	94,039,639.07
HONORARIOS	193,233,352.00	147,681,331.00	45,552,021.00
IMPUESTOS	105,304,590.02	110,719,148.00	-5,414,557.98
ARRENDAMIENTOS	1,335,766.38	0.00	1,335,766.38
SEGUROS	13,532,494.00	12,437,402.00	1,095,092.00
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	22,845,444.95	16,321,079.00	6,524,365.95
CUOTAS DE ADMINISTRACION	7,400,000.00	7,200,000.00	200,000.00
REPARACIONES LOCATIVAS	2,608,899.00	980,000.00	1,628,899.00
ASEO Y ELEMENTOS	19,990,653.53	16,604,970.00	3,385,683.53
CAFETERIA	25,810,351.00	18,571,460.00	7,238,891.00
SERVICIOS PUBLICOS	71,307,074.00	88,865,611.00	-17,558,537.00
PORTES CABLES FAX	0.00	0.00	0.00
TRANSPORTES FLETES Y ACARREOS	78,340,068.24	108,786,065.00	-30,445,996.76
PAPELERIA Y UTILES DE ESCRITORIO	18,596,688.00	53,873,615.00	-35,276,927.00
FOTOCOPIAS	212,800.00	100,000.00	112,800.00
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	62,520,129.00	44,001,997.00	18,518,132.00
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	8,255,513.00	10,210,158.00	-1,954,645.00
GASTOS DE ASAMBLEA	1,180,000.00	11,259,600.00	-10,079,600.00
GASTOS DE DIRECTIVOS	19,915,300.00	13,515,000.00	6,400,300.00
GASTOS LEGALES	8,382,264.00	4,469,300.00	3,912,964.00
INFORMACION COMERCIAL	0.00	29,000.00	-29,000.00
GASTOS DE REPRESENTACION	0.00	1,345,366.00	-1,345,366.00
GASTOS DE VIAJE	60,991,480.00	34,134,390.00	26,857,090.00
SERVICIOS TEMPORALES	67,592,269.00	25,518,761.00	42,073,508.00
VIGILANCIA PRIVADA	37,916,296.00	32,266,113.00	5,650,183.00
SISTEMATIZACION	94,559,475.80	51,904,397.44	42,655,078.36
CUOTAS DE SOSTENIMIENTO	2,855,118.00	3,794,978.00	-939,860.00
SUSCRIPCIONES	544,700.00	1,267,200.00	-722,500.00
AUXILIOS Y DONACIONES	0.00	100,000.00	-100,000.00
ADECUACIONES E INSTALACIONES	4,589,137.00	4,508,518.00	80,619.00
GASTOS VARIOS	65,720,770.19	40,675,410.27	25,045,359.92
GASTOS DE ADMINISTRACION	2,302,351,114.18	2,073,911,711.71	228,439,402.47

NOTA 25 GASTOS DE VENTAS

Comprende los gastos relacionados con la gestión de ventas, ocasionados en el desarrollo principal del objeto social del ente económico y se registran sobre la base de causación. A 31 de diciembre presentan la siguiente estructura:

CUENTA	VR. LIBROS 2021	VR. LIBROS 2020	VARIACION ABSOLUTA
GASTOS DE PERSONAL	1,564,924,290.28	1,556,218,997.50	8,705,292.78
HONORARIOS	53,277,946.00	62,657,700.00	-9,379,754.00
IMPUESTOS	237,683,989.21	189,537,005.52	48,146,983.69
ARRENDAMIENTOS	582,026,671.14	502,689,042.00	79,337,629.14
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	6,449,193.00	4,162,007.00	2,287,186.00
SEGUROS	148,096,884.00	77,214,977.00	70,881,907.00
SERVICIOS	842,825,885.00	812,334,022.37	30,491,862.63
GASTOS LEGALES	8,731,235.00	4,053,582.00	4,677,653.00
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	194,087,428.49	137,886,469.12	56,200,959.37
ADECUACION E INSTALACION	79,182,192.97	66,755,232.99	12,426,959.98
GASTOS DE VIAJE	13,936,900.00	16,363,400.00	-2,426,500.00
COMISIONES	0.00	2,693,409.00	-2,693,409.00
REFRIGERIOS	18,121,521.24	1,650,429,669.61	-1,632,308,148.37
DIVERSOS	2,616,636,394.53	17,644,275.94	2,598,992,118.59
GASTOS DE VENTAS	6,365,980,530.86	5,100,639,790.05	1,265,340,740.81

NOTA 26 COSTOS FINANCIEROS

Corresponde a los valores causados y/o pagados en que incurre la Cooperativa en el manejo del dinero efectivo con las entidades financieras del mercado, están clasificados de la siguiente manera:

CUENTA	VR. LIBROS 2021	VR. LIBROS 2020	VARIACION ABSOLUTA
GASTOS BANCARIOS	16,190,925.92	19,778,190.69	-3,587,264.77
COMISIONES	58,125,024.08	49,062,945.43	9,062,078.65
INTERESES	1,729,609,908.08	1,153,962,299.40	575,647,608.68
DTOS COMERCIALES CONDICIONADOS	1,910,320.02		1,910,320.02
GMF 4 POR MIL	156,152,965.21	135,182,581.92	20,970,383.29
OTROS	855,837.63	6,985,102.28	-6,129,264.65
COSTOS FINANCIEROS	1,962,844,980.94	1,364,971,119.72	597,873,861.22

NOTA 27 OTROS GASTOS

Representan los gastos incurridos en operaciones comerciales no relacionadas con la actividad principal de la Cooperativa.

CUENTA	VR. LIBROS 2021	VR. LIBROS 2020	VARIACION ABSOLUTA
IMPUESTOS ASUMIDOS	503,600.50	795,036.41	-291,435.91
INDENIZACIONES	1,046,813.00	0.00	1,046,813.00
MULTAS Y SANCIONES	3,309,000.00	1,222,842.00	2,086,158.00
DONACIONES	7,040,000.00	6,629,500.00	410,500.00
EXONERACIONES	84,585,560.00	28,706,745.11	55,878,814.89
PERDIDA EN VTA. DE PROP. PLANTA Y EQ.	0.00	0.00	0.00
OTROS	849,184.06	40.00	849,144.06
GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	841,000.00	56,442,800.00	-55,601,800.00
OTROS GASTOS	98,175,157.56	93,796,963.52	4,378,194.04

INDICADORES FINANCIEROS

RAZONES DE LIQUIDEZ

Razón Corriente: Mide la capacidad que tiene la Cooperativa para pagar sus obligaciones a corto plazo, con el producto de convertir los activos corrientes en efectivo, sin tener en cuenta que tanto los activos como los pasivos tienen su dinámica propia de realización y exigibilidad. La Cooperativa por cada peso que debe a corto plazo cuenta con **\$1.20** para cubrir dicha obligación.

Solidez: Teniendo en cuenta el concepto de liquidación, esta razón involucra total de los Activos al momento de liquidarse el pago general de todos los Pasivos, antes de considerar el pago del Patrimonio. La Cooperativa por cada peso que debe cuenta con **\$1.76** para cubrir estas obligaciones.

INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO

Nivel de Endeudamiento: Nos permite establecer el grado de participación de los acreedores, sobre los activos de la Cooperativa. Para el año 2021 el grado de participación de los acreedores sobre los Activos de la Cooperativa, es de **56.75%**.

Concentración del endeudamiento en el corto plazo: Representa el porcentaje de participación de los pasivos que debe ser asumido en corto plazo. Este indicador expresa que el 34.32% de los pasivos totales de la Cooperativa son de corto plazo.

INDICES DE EFICACIA (RENTABILIDAD)

Miden los resultados de las decisiones gerenciales en la administración de los recursos. Si fueron acertados se ven unos mayores beneficios para los asociados y para la capitalización, si por el contrario fueron desacertados el índice de rentabilidad muestra bajos resultados con su consecuencia bajos beneficios.

Margen Bruto: El Margen Bruto de Utilidad esta afectado por los métodos de valuación de inventarios, al igual que las provisiones del mismo inventario, cartera, inversiones y depreciaciones. Este Margen Bruto de Utilidad para la Cooperativa fue de 12.98%.

Margen Operacional: Esta dado por la relación de los ingresos netos con respecto a la utilidad operacional, el cual fue de 7.87%.

Margen Neto de Utilidad: Esta dado por la relación de la utilidad neta con respecto a los ingresos totales, el cual fue de 0.89%.

Rentabilidad de Capital: Esta dado por la relación de la utilidad neta con respecto a los aportes ordinarios de los asociados el cual fue de 27.58%.

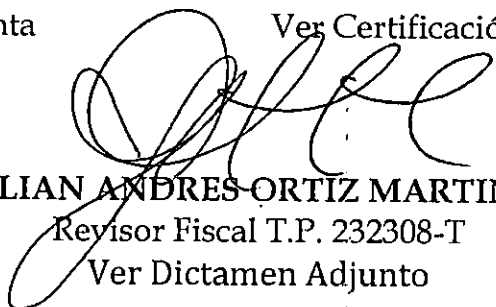
Rentabilidad sobre el Patrimonio: Esta dado por la relación de la utilidad neta con respecto al patrimonio, el cual fue de 2.05%.


MARINO CASTRO CARVAJAL

Gerente General
Ver Certificación Adjunta


CARLOS AUGUSTO CEDEÑO ROCHA

Contador T.P. 104435-T
Ver Certificación Adjunta


JULIAN ANDRES ORTIZ MARTINEZ

Revisor Fiscal T.P. 232308-T
Ver Dictamen Adjunto