ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Peridos contables terminados el 31 de Diciembre

(Cifras en pesos colombianos)

COD	NOMBRE DE LAS CUENTAS	NOTAS	2.021	2.020
1	**ACTIVOS**			
	ACTIVO CORRIENTE			
1.1	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(3)	1.834.968,74	2.180.208,74
1.2	INVERSIONES		3.408.680,00	3.408.680,00
1.6	CUENTAS POR COBRAR	(5)	67.508.105,00	72.730.669,00
1.9	OTROS ACTIVOS	(19)	0,00	0,00
	Total activos corrientes		**72.751.753,74**	**78.319.557,74**
	ACTIVO NO CORRIENTE			
1.6	CUENTAS POR COBRAR	(6)	0,00	0,00
1.7	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(8)	606.806.436,00	605.606.436,00
1.9	OTROS ACTIVOS	(19)	3.768.750,00	3.768.750,00
	Total activos no corrientes		**610.575.186,00**	**609.375.186,00**
	TOTAL ACTIVO		**683.326.939,74**	**687.694.743,74**
2	**PASIVOS**			
	PASIVO CORRIENTE			
2.4	CUENTAS POR PAGAR	(12)	21.049.092,00	6.680.915,00
2.6	FONDOS SOCIALES		44.553.000,34	36.185.000,34
2.7	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	(16)	108.959.185,00	105.719.198,00
2.7	INGRESOS ANTICIPADOS	(16)	41.650.100,00	72.330.500,00
	Total Pasivos Corrientes		**216.211.377,34**	**220.915.613,34**
	PASIVO NO CORRIENTE		0,00	0,00
	Total pasivos no corrientes		**0,00**	**0,00**
	TOTAL PASIVOS		**216.211.377,34**	**220.915.613,34**
3	PATRIMONIO			
3.1	CAPITAL SOCIAL		404.812.522,00	388.532.122,00
3.2	RESERVAS		47.894.459,72	47.894.459,72
3.3	FONDOS SOCIALES CAPITALIZADOS		65.397.839,68	70.114.607,68
3.5	RESULTADOS DEL EJERCICIO		(11.227.200,00)	(47.743.028,00)
3.6	RESULTADOS DEL EJERCICIO ACUMULADOS		-39.762.059,00	7.980.969,00
	TOTAL PATRIMONIO		**467.115.562,40**	**466.779.130,40**
	TOTAL PASIVOS MAS PATRIMONIO		**683.326.939,74**	**687.694.743,74**

MAGALYS VILLERO TOSCANO
Gerente

JOSE ALBERTO HENRIQUEZ
Revisor Fiscal
TP 39,569-T

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Periodos contables terminados el 31/12/2021 y 31/12/2020

(Cifras en pesos colombianos)

RUBROS		01/01/2021 a 31/12/2021	01/01/2020 a 31/12/2020
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Utilidad neta del Ejercicio		-11.227.200,00	-47.743.028,00
Mas o (Menos) Partidas que no afectaron el Efectivo		0,00	0,00
Depreciación de Activos Fijos		0,00	2.245.100,00
Provisiones		0,00	0,00
Utilidad por venta de Inversiones de Largo Plazo		0,00	0,00
Subtotal Efectivo Generado por la Operación		**-11.227.200,00**	**-45.497.928,00**
CAMBIOS EN ACTIVO Y PASIVO OPERACIONAL			
(Aumento) Disminución en Deudores		-5.222.564,00	107.477,00
Aumento (Disminución) de Beneficios a Empleados		-61.166.197,66	-17.919.454,00
Aumento (Disminución) fondos sociales y otros		-4.716.768,00	-29.095.341,98
Aumento (Disminución) de Cuentas por Pagar		14.368.177,00	-93.851.870,02
Aumento (Disminución) de Otros Pasivos		-30.680.400,00	-65.869.768,00
Flujo de efectivo neto en actividades de operación		**-98.644.952,66**	**-252.126.885,00**
ACTIVIDADES DE INVERSION			
(Aumento) Disminución otros Activos		0,00	18.311.237,00
(Aumento) Disminución Prop. Planta y Equipo		1.200.000,00	138.355.760,00
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión		**1.200.000,00**	**156.666.997,00**
ACTIVIDADES DE FINANCIACION			
Aumento (Disminución) de Reservas		0,00	37.760.171,00
Aumento (Disminución) de Ut. Ejercicios Anteriores		4.138.401,00	4.138.401,00
Distribucion de excedentes segun la ley cooperativa			
Flujo de efectivo neto en actividades de financiación		**4.138.401,00**	**41.898.572,00**
Flujo de efectivo del periodo		**-345.240,00**	**-53.561.316,00**
Saldo inicial de efectivo y equivalentes al efectivo		2.180.208,74	16.786.805,74
Saldo final de efectivo y equivalentes al efectivo		**1.834.968,74**	**2.180.208,74**

MAGALYS VILLERO TOSCANO
Gerente

JOSE ALBERTO HENRIQUEZ
Revisor Fiscal
TP 39,569-T

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Peridos del 1 Enero al 31 de Diciembre

(Cifras en pesos colombianos)

COD	NOMBRE DE LAS CUENTAS	NOTAS	2.021	2.020
4	INGRESOS			
4.1	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	(18)	81.881.283,00	259.674.069,00
4.2	INGRESOS ADMINISTRATIVOS Y SOCIALES	(18)	280.207.200,00	21.952.000,00
	Total Ingresos		**362.088.483,00**	**281.626.069,00**
6.3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	(18)	(4.732.988,00)	(4.069.414,00)
	Utilidad bruta		**357.355.495,00**	**277.556.655,00**
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	(19)	(356.093.095,00)	(321.609.683,00)
5.2	OTROS GASTOS	(20)	(12.489.600,00)	(3.690.000,00)
5.8	OTROS GASTOS OPERACIONALES	(24)	0,00	0,00
	Utilidad/Pérdida operacional		**(11.227.200,00)**	**(47.743.028,00)**
4.8	OTROS INGRESOS	(22)	-	-
5.8	OTROS GASTOS	(23)	-	-
5.9	**Resultado del Periodo**		**(11.227.200,00)**	**(47.743.028,00)**
	Resultado Integral del Perido		**(11.227.200,00)**	**(47.743.028,00)**

MAGALYS VILLERO TOSCANO
Gerente

JOSE ALBERTO HENRIQUEZ
Revisor Fiscal
TP 39,569-T

ESTADO DE CAMBIO PATRIMONIAL

Periodos contables terminados el 31/12/2021 y 31/12/2020

(Cifras en pesos colombianos)

RUBROS	Capital Fiscal	Reserva Legal	Resultados de ejercicios anteriores	Resultados del ejercicios	Impactos por transicción	Ganancias (pérdidas) inversiones con cambio ORI	Total patrimonio
			-	-	-	-	
CAPITAL SOCIAL	335.138.122,00	0,00	0,00	0,00	36.642.800,00	0,00	371.780.922,00
RESERVAS	47.894.459,72						47.894.459,72
FONDOS SOCIALES CAPITALIZADOS	128.757.340,68						128.757.340,68
RESULTADOS DEL EJERCICIO ACUMULADOS	3.281.899,00	0,00	4.138.401,00	0,00	-560.669,00	0,00	7.980.969,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	4.138.401,00	0,00	-4.138.401,00	4.554.145,00	0,00	0,00	-47.743.028,00
Saldo a 31/12/2020	**519.210.222,40**	**-**	**-**	**4.554.145,00**	**36.082.131,00**	**-**	**508.670.663,40**
CAPITAL SOCIAL	388.532.122,00	0,00	0,00	0,00	16.751.200,00	0,00	404.812.522,00
RESERVAS	47.894.459,72						47894459,72
FONDOS SOCIALES CAPITALIZADOS	70.114.607,68				0,00		65397839,68
RESULTADOS DEL EJERCICIO ACUMULADOS	7.980.969,00	0,00	-47.743.028,00	0,00	0,00	0,00	-39.762.059,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-47.743.028,00	0,00	47.743.028,00	(11.227.200,00)	-	-	(11.227.200,00)
Saldo a 31/12/2021	**466.779.130,40**	**-**	**-**	**(11.227.200,00)**	**16.751.200,00**	**-**	**467.115.562,40**

MAGALYS VILLERO TOSCANO
Gerente

JOSE ALBERTO HENRIQUEZ
Revisor Fiscal
TP 39,569-T

NOTAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2021

Las siguientes notas fueron elaboradas atendiendo principalmente los criterios de revelación contenidos en la Norma de presentación de estados financieros.

COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DEL CESAR "COOTRACESAR". Es una empresa asociada sin ánimo de lucro de carácter social y actividad múltiple, con personería jurídica No 0042 del 16 de agosto de 1965, con dirección central y gestión descentralizada.

COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DEL CESAR "COOTRACESAR" tiene como objeto General es organizar, desarrollar e incrementar servicios relacionados con la industria del transporte y el bienestar integral de sus asociados y la comunidad en general.

NOTA 2. BASES PARA LA PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

La siguiente nota fue elaborada atendiendo principalmente los criterios de revelación contenidos en la Norma de presentación de estados financieros. Adicionalmente, incorpora revelaciones de las Normas que hacen referencia a políticas contables generales y estimaciones, que son aplicables a los hechos económicos del caso.

Los presentes estados financieros individuales se elaboraron con base en el *Marco Normativo para de las NIIF,*. Dicho marco hace parte integrante de ley 1314 de 2009, y los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio y los estados de flujo de efectivo, para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

Las transacciones se registran teniendo en cuenta el Plan de cuentas para cooperativas y la Ley 1314 del 2009, los documentos fuentes y soportes de relevancia económica

La institución aplica las normas y procedimientos establecidos por los preceptos y normas que se aplican en Colombia. Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó la base de causación y para el reconocimiento se utilizó la base de causación en los ingresos y el compromiso en los gastos, tomando como medición inicial los costos históricos susceptibles de ser actualizados para una medición posterior.

Criterio de materialidad. En la elaboración de los estados financieros, atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la empresa originados durante los periodos contables presentados.

El periodo cubierto por los estados financieros. Corresponde a los estados de situación financiera con corte al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, y los estados de resultado integral, estados de flujo de

Efectivo y estados de cambios en el patrimonio, para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020.

NOTA 3. EFECTIVO

A diciembre 31 del 2021, los valores recaudados, reposan en la caja fuerte de la entidad, ante el embargo de la superpuertos.

En términos generales el efectivo total se mantuvo con respecto al año pasado.

NOTA 4. INVERSIONES DE ADMINISTRACION Y LIQUIDEZ

Existen unas inversiones de 2.608.718 correspondiente a COOMEVA. Y los lotes en el eccehomo.

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar están reconocidas, por derechos adquiridos mediante todo el periodo 2021, por créditos que se le hace a los asociados para adquirir suministros en almacenes de repuestos, el cual se espera que en el futuro la entrada de un flujo financiero, a través del efectivo o sus equivalentes.

Provisión de Cartera.- El estudio técnico para la provisión de la cartera, está sujeto al análisis del riesgo de perderse la cartera pero la cartera es sana.

NOTA 6. ARRENDAMIENTOS

La cooperativa cancela los arrendamientos de las sedes de Becerril y Maicao, para la utilización del servicio especial.

.

NOTA 7. INVENTARIOS

No aplica

NOTA 8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo se vienen depreciando por el método línea recta teniendo en cuenta la siguiente vida útil:

Activos Depreciables	Años de Vida Útil
Edificaciones	20
Redes, líneas y cables	10
Plantas, ductos y túneles	10
Maquinarias y equipos	10
Muebles, enseres y equipo de oficina	5
Equipo de transporte, tracción y elevación	5
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	5
Equipos de comunicación	3
Equipo de Computación	3

NOTA 9. PROPIEDADES DE INVERSION

No hay propiedades de inversion

NOTA 10. BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO

No hay

NOTA 11. EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO

El valor de todos los fondos en efectivo o su equivalente al efectivo están embargados $ 20.597.200 correspondientes a procesos contra vehículos de Asociados de la cooperativa y la Superintendencia de transporte. Por lo que es la única restricción económica que tenemos.

NOTA 12. CUENTAS POR PAGAR

Las obligaciones con los terceros se consolidaron con las cuentas por pagar, fueron causados contablemente según las facturas respetivas. Todas las obligaciones son corrientes,

NOTA 13. SITUACION TRIBUTARIA-IMPUESTOS A LAS GANANCIAS
No aplica

NOTA 14. PRESTAMOS POR PAGAR
No aplica

NOTA 15. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

De acuerdo a los cálculos liquidados de las prestaciones sociales del personal, a diciembre 31 del 2021, se tiene un pasivo consolidado y liquidado por concepto de vacaciones, prima vacacional, primas de servicios, prima de navidad y por bonificaciones por valor de $ 108.959.185

NOTA 16. PROVISIONES

Se realizaron las respectivas provisiones.

NOTA 17. PATRIMONIO

El patrimonio durante el año 2.021 sufrió una disminución con respecto al 2020, por el saneamiento que se le hizo a la información contable, donde se depuraron de los estados financieros.

NOTA 18. INGRESOS Y GOSTOS POR PRESTACION DE SERVICIOS

Los ingresos y gastos y costos de la vigencia corresponden al giro ordinario de la entidad.

NOTA 19. GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN

NOTA 20. GASTOS DE VENTA

NOTA 21. OTROS GASTOS OPERACIONALES

NOTA 22. INGRESOS FINANCIEROS

NOTA 23. GASTOS FINANCIEROS

No hay porque el banco, no nos cobra por el manejo de dinero.

NOTA 24. OTROS INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES NOTA 25.

CONTINGENCIAS

En las cuentas de Orden Acreedoras, el saldo de las responsabilidades contingentes por litigios

NOTA 26. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO CONTABLE

MAGALYS VILLERO TOSCANO
Gerente

JOSE ALBERTO HENRIQUEZ
Revisor Fiscal
TP 39,569-T