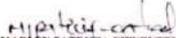


COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTES DE OCCIDENTE
NET: 832.002.235-6
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024-2023 COMPARATIVO
 Cifras expresadas en pesos Colombianos

ACTIVOS	REV	DIC 31/2024	DIC 31/2023	VARIACION	%
CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	13.487.000	113.566.000	-102.079.000	-88,33%
Cuentas por cobrar	5	88.034.000	85.026.000	3.028.000	3,56%
Impuestos por recuperar	6	0	0	0	0,00%
TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES		101.541.000	200.592.000	-99.051.000	-49,38%
NO CORRIENTE					
Propiedades, planta y equipo, neto	7	252.286.000	134.835.000	117.451.000	87,11%
Otros activos financieros no corrientes	7	0	336.000	-336.000	-100,00%
TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES		252.286.000	135.171.000	117.115.000	86,64%
TOTAL DE ACTIVOS		353.827.000	335.763.000	18.064.000	5,38%
PASIVOS					
PASIVO CORRIENTE					
Cuentas por pagar	8	7.097.000	116.000	6.981.000	6018,10%
Beneficios a empleados corto plazo	9	0	16.000	-16.000	-100,00%
Pasivos por impuestos corrientes	10	862.000	139.000	723.000	520,14%
Otros pasivos corrientes	11	0	0	0	0,00%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		7.959.000	271.000	7.688.000	2836,90%
NO CORRIENTE					
Fondo social de educacion	12	11.006.000	11.868.000	-862.000	-7,26%
Fondo de reposicion automotor	12	32.728.000	31.899.000	829.000	2,60%
Fondo de accidentes	12	25.290.000	24.460.000	830.000	3,39%
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		69.024.000	68.227.000	797.000	1,17%
TOTAL DE PASIVOS		76.983.000	68.498.000	8.485.000	12,39%
PATRIMONIO					
Aportes sociales	13	252.370.000	251.686.000	684.000	0,27%
Reserva para proteccion de aportes	13	36.930.000	36.930.000	0	0,00%
Excedentes y/o perdidas del ejercicio	13	8.895.000	570.000	8.325.000	1460,53%
Excedentes y/o perdidas acumuladas	13	-21.351.000	-21.921.000	570.000	-2,60%
TOTAL DE PATRIMONIO		276.844.000	267.265.000	9.579.000	3,58%
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		353.827.000	335.763.000	18.064.000	5,38%


MARLEN PATRICIA CIFUENTES TRIANA
 Representante Legal


CARLOS ANDRÉS RODRIGUEZ LOPEZ
 Contador Publico
 Tarjeta profesional 226660-T

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTES DE OCCIDENTE
 NIT: 832.803.235-4
 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 COMPARATIVO
 Cifras expresadas en pesos Colombianos

	REV	DIC 31/2024	DIC 31/2023	VARIACION	%
INGRESOS					
Cuentas de sostenimiento	14	64.095.000	58.604.000	5.491.000	9,37%
Otros ingresos administrativos	14	2.935.000	589.000	2.346.000	398,30%
TOTAL INGRESOS		67.030.000	59.193.000	7.837.000	13,24%
EXCEDENTES BRUTOS		67.030.000	59.193.000	7.837.000	13,24%
GASTOS DE OPERACIÓN					
Gastos generales	15	-57.171.000	-58.716.000	1.565.000	-2,66%
Gastos por depreciación	15	-280.000	-156.000	-233.000	149,36%
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		-57.460.000	-58.892.000	1.332.000	-2,26%
EXCEDENTE OPERACIONAL		9.470.000	301.000	9.169.000	3046,18%
OTROS INGRESOS					
Ingresos financieros	14	570.000	1.094.000	-524.000	-47,90%
Otros ingresos	14	2.000	1.000	1.000	0,00%
TOTAL OTROS INGRESOS		572.000	1.095.000	-523.000	-47,76%
OTROS EGRESOS					
Financieros	15	-808.000	-700.000	-108.000	15,43%
Gastos extraordinarios	15	-330.000	-126.000	-213.000	0,00%
TOTAL OTROS EGRESOS		-1.147.000	-826.000	-321.000	38,86%
RESULTADO DEL EJERCICIO		8.995.000	570.000	8.325.000	1460,53%

Mariela Fuentes Triana
 MARLENE PATRICIA CIFUENTES TRIANA
 Representante Legal

Carlos Andrés Rodríguez López
 CARLOS ANDRÉS RODRÍGUEZ LÓPEZ
 Contador Público
 Tarjeta Profesional 226660-T

**COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTES DEL OCCIDENTE
(COATAN)
NIT. No. 832.003.235-6
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y REVELACIONES EXPLICATIVAS A
LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 y 31 DE DICIEMBRE DE
2023
(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

REVELACIÓN 1. Información General

La COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTES DEL OCCIDENTE - COATAN identificada con NIT: 832.003.235-6 tiene domicilio principal en el Municipio de Nocaima Cundinamarca en la Cra 6 # 7-11. Constituida por acta del 26 de agosto de 1998 otorgada en asamblea constitutiva inscrita en la cámara de comercio de Facatativá el 21 de septiembre de 1998 bajo el número: 0000802 del libro I de las personas Jurídicas sin Animo de lucro.

La cooperativa tiene como objeto social fundamental, contribuir al mejoramiento social, económico, cultural del asociado y sus familiares, mediante la aplicación de los principios cooperativos fomentando la solidaridad, la ayuda mutua y el esfuerzo propio. Para el cumplimiento de este objetivo, la cooperativa explota la industria y el servicio público de transporte de vehículos automotores de propiedad de los socios de la cooperativa dentro de su radio de acción acorde a las prescripciones que dicta el gobierno nacional en el área de transporte.

REVELACIÓN 2. Bases de preparación de los estados financieros

Los estados financieros de COATAN correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2024 y 2023 han sido preparados de conformidad con las Normas de Información Financiera (NIF), reglamentada con el Decreto 2706 de 2012 y el Decreto 3019 de 2013, para las microempresas pertenecientes al Grupo 3 de aplicación por contar las siguientes condiciones:

NO contar con una planta de personal no superior a 10 Trabajadores; NO poseer activos totales sin incluir vivienda superior a 500 SMMLV; Ingresos brutos anuales inferiores a 6.000S M.L.V.

Declaración de Responsabilidad

La información contenida en estos Estados Financieros es de responsabilidad Gerencial y Directivas de la COOPERATIVA COATAN que manifiestan expresamente que se han aplicado los criterios incluidos en la NIF.

Moneda funcional

Las cifras incluidas en los estados financieros están expresadas en pesos colombianos que es la moneda funcional de la cooperativa.

Estados financieros presentados

Los presentes Estados Financieros cubren los ejercicios al 31 de diciembre de 2024 y 2023 comparativo.

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integrales

REVELACIÓN 3. Resumen de Políticas Generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros consolidados se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los periodos presentados en los estados financieros.

3.1. Efectivo y equivalentes al efectivo

Dentro de este se encuentran las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata del Ente para atender sus necesidades de funcionamiento o aquellas de destinación específica. Caja: Corresponde al efectivo en dinero o cheques con que cuenta el Ente, disponible de manera inmediata. Se debitará por las entradas de dinero en efectivo, cheques y las consignaciones efectuadas por los asociados para lo cual se expide un recibo de caja. Bancos: Contiene el valor de los depósitos efectuados al banco. Dependiendo del objetivo o uso de cada cuenta, se debitará por: los depósitos realizados mediante consignación por los ingresos del Ente.

3.2. Inversiones

Las inversiones son instrumentos financieros en los que la microempresa tiene control sobre sus beneficios, con el fin de obtener ingresos financieros. El Ente reconocerá las inversiones cuando sea probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida entre o salga de la Cooperativa y la partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

Las inversiones se medirán al costo histórico. El valor histórico de las inversiones, el cual incluye los costos originados en su adquisición, debe medirse al final del período, conforme a lo indicado sobre reconocimiento y medición.

3.3. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar, documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar son derechos contractuales para recibir dinero u otros activos de terceros, a partir de actividades generadas directamente por el ente. El reconocimiento se hará conforme con los criterios ya establecidos sobre el reconocimiento de los activos. El Ente debe efectuar la causación de los intereses pendientes de cobro, registrándolos en el estado de resultados y afectando la respectiva cuenta por cobrar por intereses a la tasa de interés bancario corriente, sin que exceda el interés de usura certificado por la Superintendencia Financiera. La medición de las cuentas por cobrar será el costo histórico. Deterioro: Cuando no se tenga certeza de poder recuperar una cuenta por cobrar, debe establecerse una cuenta que muestre el deterioro (provisión) que disminuya las respectivas cuentas por cobrar.

3.4. Inventarios

Los inventarios son activos mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones en proceso de producción o en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción o en la prestación de servicios. Los inventarios deben medirse al costo.

El costo de adquisición de los inventarios comprenderá, entre otros, el precio de compra, impuestos no recuperables (no descontables), el transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercancías, materiales o servicios.

Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se restarán para determinar el costo de adquisición.

Los descuentos posteriores a la compra, tales como los descuentos por pronto pago, se llevarán al estado de resultados.

El ente revelará las pérdidas por deterioro del valor reconocidas en cuentas de resultado, así como la recuperación de las pérdidas por deterioro ocurrida durante el periodo.

3.5. Gastos pagados por anticipado

Los gastos pagados por anticipado cumplen los requerimientos para ser reconocidos como activos, y corresponden a pagos hechos por anticipado, cuyos beneficios económicos futuros se espera que sean recibidos en varios periodos futuros, como es el caso de los pagos por seguros, suscripciones, y otros servicios que se contratan y pagan por varios periodos.

Dependiendo de su importancia relativa o materialidad y de la restricción costo-beneficio, en algunos casos podría resultar adecuado reconocer estos pagos directamente en el estado de resultados, en la fecha inicial de la transacción.

Se reconocerá como gastos pagados por anticipado el pago del seguro del ente y se amortizará llevándolo al gasto proporcionalmente la parte consumida.

3.6. Propiedad planta y equipo

La propiedad, planta y equipo son activos tangibles que deben cumplir estas características: Se mantienen para su uso en la producción o en el suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros, con propósitos administrativos o con fines de valorización, y se esperan usar durante más de un periodo contable.

Los terrenos y los edificios se contabilizarán por separado, incluso si hubieran sido adquiridos en forma conjunta siempre y cuando esto sea de fácil determinación y no genere costos desproporcionados.

El reconocimiento del uso de los beneficios generados por las propiedades, planta y equipo se efectúa en forma sistemática durante su vida útil mediante la depreciación. Ésta debe mostrarse en una subcuenta aparte del costo histórico de la propiedad, planta y equipo bajo la denominación de depreciación acumulada por cada activo. El método de depreciación que se determina debe consultar la realidad económica de la generación de ingresos y beneficios para Ente durante la vida útil del activo.

Los terrenos por tener vida ilimitada, no son objeto de depreciación. Las construcciones tienen una vida limitada, razón por la cual son depreciables.

El método de depreciación que utilizará Ente para todos sus activos será el de línea recta.

- Construcciones: Entre 30 y 50 años
- Equipo de Oficina (muebles y enseres): Entre 5 y 10 años.
- Maquinaria y Equipo: Entre 5 y 10 años.

- Equipo de Computación y Comunicación: Entre 3 y 6 años.
- Vehículos Entre 10 y 20 años.

3.7. Obligaciones financieras y cuentas por pagar

Un pasivo financiero, es una obligación contractual para entregar dinero u otros activos financieros a terceros, se reconocerán de acuerdo a lo establecido en la definición de pasivo.

Tanto las obligaciones financieras como las cuentas por pagar se medirán a su costo histórico.

El ente debe efectuar la causación de los intereses en forma periódica, registrándolos en el estado de resultados y afectando las correspondientes cuentas del estado de situación financiera.

La entidad dará de baja en cuenta su elemento de obligaciones financieras y cuentas por pagar:

Cuando haya sido pagada o cancelada en su totalidad, o bien haya expirado.

Cuando se condone la obligación o cuenta por pagar

Cuando se realice su castigo.

3.8. Beneficios a empleados

Comprende todos los tipos de contraprestaciones que el ente proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios. El ente reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como un gasto.

3.9. Ingresos

Aplicará al contabilizar los ingresos procedentes de las actividades generadas por Ente económico que pueden ser de servicios, entre otros ingresos.

El ente incluirá en los ingresos solamente los valores brutos de los beneficios económicos recibidos y por recibir por cuenta propia. Para determinar el valor de los ingresos, se deberá tener en cuenta el valor de cualquier descuento comercial, descuento por pronto pago y rebaja que sean reconocidas por el Ente.

Los ingresos procedentes de la venta de mercancías (o bienes) deben reconocerse cuando el Ente ha transferido al comprador los riesgos y beneficios sustanciales que van aparejados a la propiedad de esas mercancías

REVELACIONES DE CARÁCTER ESPECÍFICO

REVELACION 4. Efectivo y equivalentes a efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2024 y 2023 incluyen los siguientes componentes:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO	2024	2023
Caja general	71.000	116.000
Banco Agrario Cta 3149000700-7	7.504.000	2.457.000
Banco Agrario Cta 3149002561-0	1.740.000	34.712.000
Banco Agrario Cta 3149002560-2	2.379.000	22.366.000
Banco Agrario Cta 3149000027-8	369.000	54.510.000
Banco Agrario Cta 3149300105-2	1.424.000	1.405.000
Total efectivo y equivalente a efectivo	13.487.000	115.566.000

Representan un activo circulante, el de mayor liquidez con el que cuenta la cooperativa para cubrir sus necesidades de inversión y funcionamiento.

REVELACION 5. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2024 y 2023 incluyen los siguientes componentes:

CUENTAS POR COBRAR	2024	2023
Sostenimiento	50.929.000	40.912.000
Fondo de reposición	1.020.000	887.000
Fondo de accidentes	1.019.000	887.000
Aportes Ordinarios	13.330.000	12.686.000
Fondo de educación	16.000	16.000
Financiación de cupos	4.697.000	4.697.000
Mantenimiento vehículos asociados	1.500.000	1.500.000
Netelación de aportes	10.392.000	10.392.000
Otras	5.152.000	13.049.000
Total cuentas por cobrar	88.054.000	85.026.000

Registra los importes pendientes de cobro tales como los pagos por cuenta de asociados u otras personas, por los ingresos pendientes de cobro y otros deudores.

REVELACION 6: Anticipo de impuestos

ANTICIPO DE IMPUESTOS	2024	2023
Anticipo de renta	0	0
Total anticipo de impuestos	0	0

REVELACION 7: Propiedad, Planta y Equipo

Al corte 31 de Diciembre 2024 y 31 de Diciembre de 2023 la cooperativa clasificó los activos fijos así:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2024	2023
Lote Calle 7 # 6 - 26	130.000.000	130.000.000
Construcciones mejoras y anexos	0	4.336.000
Oficinas	119.459.000	0
Muebles y equipo de oficina	6.382.000	6.382.000
Equipo de Computo y comunicación	4.679.000	1.961.000
Otros activos	0	336.000
Total depreciación acumulada	-8.234.000	-7.844.000
Total Propiedad, planta y equipo	252.286.000	135.171.000

REVELACION 8: Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2024 y 2023 incluyen los siguientes componentes:

CUENTAS POR PAGAR	2024	2023
Retención en la fuente	71.000	116.000
Honorarios	672.000	0
Causación gastos	5.859.000	0
Aportes a bienestar promotoras de salud EPS	163.000	0
Aportes a bienestar promotoras de pensión	208.000	0
Aportes a bienestar promotoras de riesgos profesionales ARP	7.000	0
Aportes al ICBF, SENA y Caja de Compensación	117.000	0
Total cuentas por pagar	7.097.000	116.000

REVELACION 9: Beneficios a empleados

BENEFICIOS A EMPLEADOS	2024	2023
Salarios por pagar	0	16.000
Total beneficios a empleados	0	16.000

REVELACION 10: Impuestos corrientes

Los impuestos corrientes con corte a diciembre 31 de 2024 y 2023 incluye lo siguiente:

IMPUESTOS CORRIENTES	2024	2023
Impuesto de Renta y complementarios	862.000	139.000
Total impuestos corrientes	862.000	139.000

REVELACION 11: Otros pasivos corrientes

Los otros pasivos corrientes con corte a diciembre 31 de 2024 y 2023 incluyen lo siguiente:

OTROS PASIVOS CORRIENTES	2024	2023
Ingresos anticipados	0	0
Total Otros pasivos corrientes	0	0

Registra los ingresos pagados por anticipado por concepto de sostenimiento.

REVELACION 12: Fondos Sociales y Mutuales.

Al 31 de diciembre de 2024 y diciembre 31 de 2023 los fondos sociales y mutuales se componen así:

FONDOS SOCIALES	2024	2023
Fondo social de Educación	11.006.000	11.868.000
Fondo reposición automotor	32.728.000	31.899.000
Fondo de Accidentes	25.290.000	24.460.000
Total fondos sociales	69.024.000	68.227.000

REVELACION 13: Patrimonio

PATRIMONIO	2024	2023
Aportes ordinarios	161.665.000	159.575.000
Aportes extraordinarios	90.705.000	92.111.000
Capital social	252.370.000	251.686.000
Reservas	36.930.000	36.930.000
Excedentes y/o Pérdidas del ejercicio	8.895.000	570.000
Excedentes y/o Pérdidas acumuladas	-21.351.000	-21.921.000
Total patrimonio	276.844.000	267.265.000

El patrimonio está conformado por las cuentas que representan los bienes y derechos de la Entidad. Comprenden los aportes sociales efectivamente pagados por los Asociados al momento de la constitución de la Cooperativa, así como los incrementos posteriores efectuados mediante pagos según los Estatutos; las reservas conformadas por los recursos retenidos por la Cooperativa, apropiados de los excedentes conforme a disposiciones legales con el propósito de proteger el patrimonio social; los resultados del ejercicio que representa el valor de los excedentes o pérdidas determinadas al cierre del ejercicio económico.

REVELACION 14: Ingresos Operacionales y no operacionales

Los ingresos operacionales y otros con corte a 31 de diciembre de 2024 y 2023 arrojaron los siguientes resultados:

OPERACIONALES	2024	2023
Cuotas de administración y sostenimiento	64.095.000	58.604.000
Intereses recibidos	1.756.000	0,00
Traspaso de vehículos	1.040.000	540.000
Multas	129.000	39.000
Otros	10.000	10.000
Total operacionales	67.030.000	59.193.000

INGRESOS NO OPERACIONALES	2024	2023
Intereses financieros	570.000	1.094.000
Ajuste al peso	2.000	1.000
Total ingresos no operacionales	572.000	1.095.000

Corresponden a los generados por la operación de la cooperativa, cuotas de administración y sostenimiento, otros ingresos administrativos y otros conceptos como los ingresos financieros por depósitos de ahorro en las entidades bancarias que maneja la cooperativa.

REVELACION 15: Gastos generales

El saldo de los gastos de administración por los años terminados al 31 de diciembre de 2024 y 2023 está conformado de la siguiente manera

GASTOS DE ADMINISTRACION	2024	2023
Gastos de personal	33.352.000	30.650.000
Honorarios	8.064.000	7.200.000
Impuestos	868.000	1.485.000
Arrendamientos	3.509.000	4.134.000
Mantenimiento y reparaciones	0	98.000
Aseo y elementos	418.000	392.000
Cafetería	128.000	369.000
Servicios públicos	2.475.000	2.030.000
Transporte, fletes y acarreos	134.000	36.000
Papelaría y útiles de oficina	741.000	536.000
Publicidad y propaganda	70.000	0
Contribuciones y afiliaciones	0	600.000
Gastos de asamblea	474.000	220.000
Gastos legales	1.751.000	1.649.000
Gastos de viajes	2.364.000	660.000
Servicios temporales	780.000	650.000
Sistematización	420.000	45.000
Adecuación e instalación	0	1.068.000
Página Web	400.000	300.000
Gastos varios	1.223.000	6.614.000
Depreciación	389.000	156.000
Total Gastos operacionales	57.560.000	58.892.000

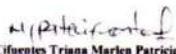
Registra los gastos ocasionados y/o causados por la Cooperativa por concepto de la realización de funciones administrativas y otras que le son complementarias al desarrollo del objeto social.

Otros egresos

GASTOS FINANCIEROS	2024	2023
Gastos bancarios	118.000	381.000
Gravamen a los movimientos financieros	690.000	319.000
Total gastos financieros	808.000	700.000

Registra los gastos bancarios necesarios para el funcionamiento de la bancarización de los recursos de la empresa.

GASTOS EXTRAORDINARIOS	2024	2023
Ajuste al peso	3.000	1.000
Impuestos asumidos	336.000	125.000
TOTAL	339.000	126.000


Cifuentes Triana Marien Patricia
C.C. No. 52.446.318
Representante Legal


Carlos Andrés Rodríguez López
Contador Público
Matrícula No 226660-T