



**COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES**

**COOTRANSUCRE**

**NIT. 800.198.953 - 6**



**COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES COOTRANSUCRE**

**NIT: 800198953-6**

**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 vs 2024**

**(Valores expresados en pesos colombianos)**

**NOTA 1**

**ENTE ECONOMICO**

La COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES "COOTRANSUCRE" es una entidad de derecho privado, sin ánimo de lucro, constituida en cumplimiento a la legislación cooperativa y legislación mediante registro en cámara y comercio de Bogotá en el libro I de las entidades sin ánimo de lucro bajo el número 00008835 del 22 de septiembre de 1997, por delegación del Departamento Administrativo de la Economía Solidaria DANSOCIAL hoy Superintendencia de la Economía Solidaria "SUPERSOLIDARIA". En cumplimiento a los dispuesto por el decreto 2150 de 1995. La cooperativa se encuentra vigilada por la SUPERINTENDENCIA DE PUERTOS Y TRASPORTE "SUPERTRANSPORTE". Su domicilio social es la ciudad de Soacha departamento de Cundinamarca, república de Colombia y podrá establecer seccionales, sucursales, y/o agencias donde las circunstancias lo requieran, las cuales serán reglamentadas por el consejo de administración. La duración de la Cooperativa será indefinida, sin embargo, se podrá disolver y liquidar cuando se presenten causales que para el efecto establezca la legislación cooperativa. Su objeto social es la presentación de servicios a los asociados en procura de dar solución a sus necesidades, proteger sus ingresos, contribuir a elevar el nivel de vida en especial en lo económico social y cultural y fortalecer los lazos de solidaridad y ayuda mutua. Apoyar en el trabajo de pequeños empresarios que disponen de vehículos de servicio público para prestar el servicio de transporte a la comunidad forma de contribuir a la generación de empleo.

**BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

❖ **MARCO TECNICO NORMATIVO** "COOTRANSUCRE" para sus registros contables y para la presentación de sus estados financieros adopto un nuevo marco contable ceñido bajo las normas internacionales de información financiera, para tal caso la cooperativa se ha ajustado al modelo de normas pymes de acuerdo con los requerimientos descritos en el decreto 3022 del 2013 en nuestro caso el periodo obligatorio de transición termino en diciembre de 2016.

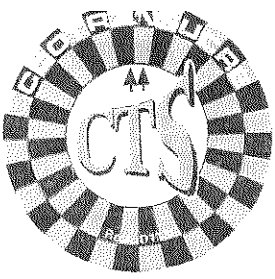
Se actualizan los marcos técnicos de las normas de información financiera NIIF para PYMES, grupo 2, anexos al decreto 2420 del 2015, modificado por los decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016 y 2170 de 2017 respectivamente. Igualmente se dio aplicación a las normal del sector solidarios del acuerdo con la ley 79 de 1988, ley 454 de 1998, la circular básica contable y financiera 022 de 2020 y las normas dictadas por los entes de control. Los registros contables se generan mediante el sistema de procesamiento electrónico de datos a través del software contable y se llevan mediante el sistema de devengo conforme al plan único de cuentas.

❖ **BASES DE PRESENTACION**

Los estados financieros de Cootransucre son considerados de propósito general tiene cortes de cuentas anual a 31 de diciembre a cada año, la unidad monetaria es el peso colombiano. Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en

**Carrera 1ª A No. 24 - 60 Barrio Porvenir, Soacha. teléfonos: 5 75 49 54 – 5 76 38 58**

**cootransucre@gmail.com**



**COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES**

**COOTRANSUCRE**

**NIT. 800.198.953 - 6**



corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos y pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año y superado este plazo se clasifica como no corrientes. La presentación de hechos económicos se hace por su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción hecha u operaciones materiales cuando debido a su cuantía o naturaleza su conocimiento o desconocimiento teniendo en cuenta hechos que rodean inciden en las decisiones que se puedan tomar o en las evaluaciones que puedan usar los usuarios de la información contable. BASES DE MEDICION La entidad para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos de los estados financieros deberá medirlos de acuerdo con las siguientes bases: COSTO HISTORICO ACTIVOS: el costo histórico será el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el efectivo en el momento de la adquisición. PASIVOS: El costo histórico se registrará al valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda, o por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se esperan pagar para satisfacer la correspondiente deuda, En el curso normal de la operación.

#### **VALOR RAZONABLE**

La cooperativa reconocer el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambio un activo, o cancelando un pasivo, entre comprador y vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

#### **MONEDA FUNCIONAL**

La entidad expresa en los encabezados de los estados financieros la utilización de la moneda funcional la cual es el peso colombiano. USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS La Administración tomara la iniciativa de juicio para desarrollar y aplicar una política contable que proporcione relevancia a la información financiera a las decisiones económicas de los diferentes usuarios evitando los sesgos y manifestando prudencia.

#### **♦ POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

##### **ACTIVOS**

Representan los recursos obtenidos por la cooperativa como resultado de sus operaciones y de cuya utilización se esperan obtener beneficios económicos futuros. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO Esta política maneja el efectivo, depósitos bancarios y sus equivalentes de efectivo que tengan un plazo no mayor a tres meses y para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que propósito de inversión u otros.

##### **CARTERAS CREDITO Y CUENTAS POR COBRAR**

Esta política define y establece las bases y criterios para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de las cuentas de cartera por cobrar la cartera de crédito corresponde a derechos contractuales por créditos otorgados a sus asociados. Las cuentas por cobrar corresponden a los derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros a partir de actividades generadas sobre las cuales debe determinarse el deterioro ante la incertidumbre de recuperación.

**Carrera 1ª A No. 24 - 60 Barrio Porvenir, Soacha. teléfonos: 5 75 49 54 – 5 76 38 58**

**cootransucre@gmail.com**



**COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES**

**COOTRANSUCRE**

**NIT. 800.198.953 - 6**



### **ESTIMACION DETERIORO O CUENTAS INCOBRABLES**

La cooperativa aplica esta política cuando se presenten pérdida de valor en cualquiera de las cuentas de cartera y otras cuentas por cobrar por razones de incobrabilidad dentro de los términos y porcentajes pactados de acuerdo con la ley cooperativa. Para un instrumento medido al costo amortizado de la pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros, estimados descontados utilizando la tasa de interés efectiva original del activo. Si este instrumento financiero tiene una tasa de interés variable la tasa de descuento para medir cualquier pérdida por deterioro por el valor será la tasa de interés anual determinada en la table de amortización.

### **INVENTARIOS**

Están constituidos por los bienes, mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones, adquiridos para si comercialización. Al final de cada periodo se evaluará la obsolescencia y/o deterioro, caso en el cual se reconocerá tal situación en los resultados del ejercicio. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO Representa activos tangibles que posee o mantiene la entidad para su operación en el desarrollo de su objeto social siempre y cuando su vida útil probable o estimada, establecida en el avalúo técnico realizado y que sirve de referencia para ajustar y reconocer como costo en los estados financieros el valor atribuido al cual se tomara como punto de partida para reconocer su deterioro como consecuencia de contribución a la generación de ingresos a través de método de depreciación de línea recta o impartida por alguna normal en los casos que se ajuste.

### **DETERIORO DEL VALOR PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Esta política se aplicará cuando se presente de valor cualquiera de los activos de propiedad planta y equipo, por efecto de obsolescencia o de mercado. ACTIVOS INTANGIBLES Representa los activos intangibles de carácter no monetario y sin apariencia física, mantenidos por la entidad para su uso en el curso ordinario de sus actividades.

### **DETERIORO DEL VALOR DE ACTIVOS INTANGIBLES**

Esta política se aplicará cuando se presentan pérdida del valor en cualquiera de los activos intangibles por efectos de obsolescencia o de mercado. PASIVOS Agrupan las obligaciones a cargo de la cooperativa en desarrollo a du actividad operacional.

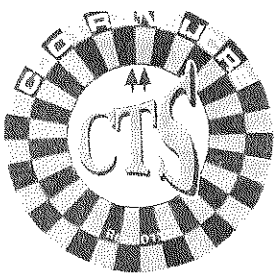
### **CUENTAS POR PAGAR**

Esta política aplica para las obligaciones presentes de la empresa debido a eventos anteriores, Y que para su cancelación la entidad deberá a futuro desprenderse de recursos.

### **PROVISIONES**

Esta política aplicara a todos los pasivos de cuantía o vencimiento inciertos, excepto los relacionados con impuestos y beneficios a empleados.

**Carrera 1ª A No. 24 - 60 Barrio Porvenir, Soacha. teléfonos: 5 75 49 54 – 5 76 38 58**  
**cootransucre@gmail.com**



**COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES**

**COOTRANSUCRE**

**NIT. 800.198.953 - 6**



## **BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Esta política aplica a todos los pagos pendientes por cancelar por todo tipo de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios prestados

## **PATRIMONIO**

Los aportes sociales representan el mayor rubro. El gobierno nacional estableció que las organizaciones de naturaleza solidaria darán los aportes sociales el tratamiento previsto en la Ley 79 DE 1988, es decir, que los aportes sociales tienen carácter patrimonial en su totalidad, cuyo techo será los aportes mínimos irreducibles establecidos en los estatutos o los que por ley le asigne la entidad de control.

## **NEGOCIO EN MARCHA**

Los estados financieros se elaboran partiendo de la realidad de negocio en marcha y futuro predecible en las mismas condiciones, no existe intención de liquidación o cese de operaciones, tampoco existen incertidumbres relacionadas con la operatividad futura de la entidad.

## **HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Esta política define los hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa y establece los principios para el reconocimiento medición revelación de estos hechos.

## **POLITICAS ADICIONALES**

Gobierno Corporativo Se entiende que es obligatorio revelar las gestiones realizadas para la cual poseemos las políticas, la medición de riesgos, la estructura organizacional y general se tiene el control de todas las operaciones que efectúa la cooperativa de acuerdo con las funciones de cada empleado y las facultades que le permiten hacer trabajo, sin embargo, dentro de nuestras políticas internas se cuentan con algunas de ellas como:

## **CONSEJO DE ADMINISTRACION Y ALTA GERENCIA**

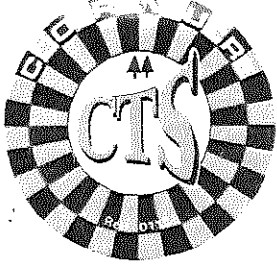
El Consejo de Administración y alta gerencia, están plenamente informadas sobre las responsabilidades que implica el manejo de los diferentes riesgos y están enterados de los procesos y la estructura del negocio. Lo anterior es discutido en las reuniones ordinarias de los entes.

El Consejo de Administración y gerencia determinan las políticas y el perfil de riesgo de la entidad, siguiendo los límites establecidos en cada reglamento.

## **POLITICAS Y DIVISION DE FUNCIONES**

La entidad cuenta con diferentes comités creados por el Consejo de Administración. Los reglamentos que rigen estos comités son aprobados por el Consejo de Administración y difundidos a todos los interesados.

Carrera 1ª A No. 24 - 60 Barrio Porvenir, Soacha. teléfonos: 5 75 49 54 - 5 76 38 58  
cootransucre@gmail.com



**COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES**

**COOTRANSUCRE**

**NIT. 800.198.953 - 6**



## **ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL**

El máximo órgano de dirección es la Asamblea General. Esta asamblea es la encargada de elegir el Consejo de Administración el que encarga de definir las políticas y directrices de la entidad. Cuenta también con una Junta de Vigilancia y una revisoría Fiscal elegidas igualmente por la Asamblea general. El Consejo de administración este encargado de elegir el gerente, este a su vez es el encargado de ejecutar las políticas y las decisiones que emita el Consejo de Administración.

### **NOTA 2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata, con que cuenta COOTRANSUCRE y que se pueden utilizar para el desarrollo de su objeto social. Los recursos del efectivo, durante el año 2025 fueron manejados adecuadamente, estos depósitos se manejan en el Banco caja social.

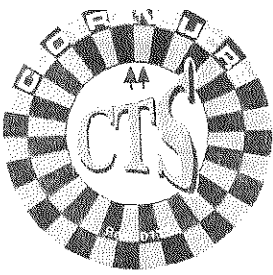
Su saldo está conformados a la fecha de cierre como a continuación se detalla:

|  | 2025                 | 2024               |
|--|----------------------|--------------------|
| <b>Efectivo y equivalentes al efectivo</b> | <b>1,006,871,980</b> | <b>621,244,837</b> |
| Caja Menor                                 | 0                    | 2,057,100          |
| <b>Banco Caja Social</b>                   |                      |                    |
| <b>CUENTAS CORRIENTES</b>                  | <b>428,193,397</b>   | <b>374,217,072</b> |
| CTA CTE 21004215748                        | 381,308,460          | 332,825,383        |
| CTA CTE 21004215731                        | 46,884,937           | 41,391,689         |
| <b>CUENTAS AHORROS</b>                     |                      |                    |
| CTA AHO. 24123893118                       | 378,829,869          | 112,232,188        |
| CTA AHO. 24123891693                       | 39,901,480           | 53,232,993         |
| CTA AHO. 24123891383                       | 53,477,435           | 32,136,086         |
| CTA AHO. 24135407666                       | 106,469,798          | 47,369,398         |
| <b>TOTAL CTAS DE AHORROS</b>               | <b>578,678,583</b>   | <b>244,970,665</b> |

### **NOTA 3 CUENTAS POR COBRAR**

Las cuentas por cobrar son instrumento de deudas generadas por servicios prestados en el desarrollo de su objeto social y otras actividades para el sostenimiento de la entidad que permitan cumplir oportunamente con las obligaciones inherentes al desarrollo de la cooperativa.

Carrera 1ª A No. 24 - 60 Barrio Porvenir, Soacha. teléfonos: 5 75 49 54 – 5 76 38 58  
cootransucre@gmail.com



**COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES**  
**COOTRANSUCRE**  
**NIT. 800.198.953 - 6**



|                                      | 2025               | 2024               |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Anticipos de contratos y proveedores | 782,405            |                    |
| Intereses préstamo Cartera           |                    | 5,149,313          |
| Créditos de Empleados                | 32,798,621         | 13,548,134         |
| Deudores por prestación de servicios | - 12,200,799       | 89,628,433         |
| Ingresos por cobrar                  | 250,112,132        | 657,454,212        |
| Anticipo de impuestos                | 30,424,420         | 31,770,270         |
| Otras cuentas por cobrar             | 4,000,000.00       | 189,888,459        |
| Deterioro cuentas por cobrar         |                    | - 84,235,589       |
| <b>Total, Cuentas por Cobrar</b>     | <b>305,916,778</b> | <b>903,203,232</b> |

**NOTA 4**  
**INVENTARIOS**

Los inventarios o existencias son activos mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones y se miden teniendo en cuenta el menor valor entre el costo y el valor neto realizable o según el precio estimado de venta menos costos estimados de venta.

|                           | 2025              | 2024              |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Camisas                   | 2,591,600         | 2,591,600         |
| Pantalones                | 4,423,528         | 4,735,500         |
| Chaquetas                 | 5,668,407         | 7,854,000         |
| Calzado                   | 8,200,500         | 8,200,500         |
| <b>Total, Inventarios</b> | <b>20,884,035</b> | <b>23,381,600</b> |

**NOTA 5**  
**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Con la implementación de las NIIF, la propiedad planta y equipo se denominan activos materiales y este rubro fue dividido de acuerdo con los parámetros establecidos en la sección 17 de NIIF para pymes, en la sección de propiedad planta y equipo esta representado por aquellos bienes que requiere la entidad con propósitos administrativos.

La propiedad planta y equipo son un componente de los estados financieros en el cual se agrupan aquellos activos tangibles que se utilizan para la prestación de servicio con fines administrativos operativos.

**Un elemento de propiedad planta y equipo será reconocido como activo cuando:**

- sea un recurso tangible controlado por la cooperativa
- sea probable que la cooperativa obtenga beneficios futuros derivados del mismo

Carrera 1ª A No. 24 - 60 Barrio Porvenir, Soacha. teléfonos: 5 75 49 54 – 5 76 38 58  
cootransucre@gmail.com



**COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES**  
**COOTRANSUCRE**  
**NIT. 800.198.953 – 6**



- Se espera ser utilizado en el giro normal de los negocios de la entidad en un periodo superior a un año
- Que la cooperativa haya recibido los riesgos y beneficios inherentes al activo independientemente de la titularidad jurídica
- Que el valor del activo pueda ser medido confiable y razonablemente
- Que el costo por unidad de los muebles y equipos de oficina sean superiores a 2 SMLMV y para los equipos de cómputo y comunicaciones mayores de 1.5 SMLMV

EL TERRENO Y LA EDIFICACIÓN ESTA LIBRE DE OBLIGACIONES, GRAVÁMENES Y EMBARGOS.

**MAQUINARIA Y EQUIPO**

La propiedad planta y equipo de la cooperativa está representada por aquellos bienes que requiere la entidad como propósitos administrativos y agrupa aquellos activos tangibles que se utilizan para la prestación de servicio con fines administrativos operativos. El terreno y la edificación se encuentran libres de obligaciones, gravámenes y embargos.

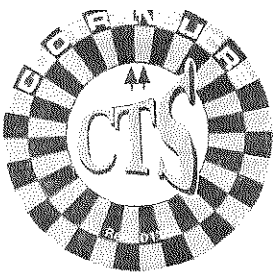
La depreciación del a propiedad planta y equipo de la cooperativa se maneja según la política de línea recta.

|   | 2025               | 2024               |
|---|--------------------|--------------------|
| Terrenos                                  | 53,000,000         | 53,000,000         |
| Edificaciones                             | 228,825,364        | 228,825,364        |
| Muebles y equipos de oficina              | 23,828,912         | 13,944,738         |
| Equipo de cómputo y comunicación          | 52,676,717         | 36,169,163         |
| Vehículos                                 | 369,000,000        | 369,000,000        |
| <b>Total, propiedades planta y equipo</b> | <b>727,330,993</b> | <b>700,939,265</b> |

|  | 2025                 | 2024                |
|--|----------------------|---------------------|
| Edificaciones                            | - 32,922,819         | - 24,743,384        |
| Muebles y equipos de oficina             | - 18,573,267         | - 12,695,339        |
| Equipo de cómputo y comunicación         | - 46,495,773         | - 36,599,172        |
| Vehículos                                | - 27,376,875         | - 13,950,000        |
| <b>Total, depreciación acumulada</b>     | <b>- 125,368,734</b> | <b>- 87,987,895</b> |
| <b>Total, propiedad, planta y equipo</b> | <b>601,962,259</b>   | <b>612,951,370</b>  |

**NOTA 6**  
**ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES**

Carrera 1ª A No. 24 - 60 Barrio Porvenir, Soacha. teléfonos: 5 75 49 54 – 5 76 38 58  
cootransucre@gmail.com



**COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES**  
**COOTRANSUCRE**  
**NIT. 800.198.953 - 6**



Este rubro comprende el valor del CDT adquirido con los recursos del fondo de reposición, el cual se considera de largo plazo ya que no es realizable en termino inferior a un año y cuyos intereses generados se reinvierten en partes iguales a los asociados dentro del mismo fondo.

|   | 2025              | 2024              |
|---|-------------------|-------------------|
| Activos financieros no corrientes               | 60,000,000        | 60,000,000        |
| <b>Total, Activos financieros no corrientes</b> | <b>60,000,000</b> | <b>60,000,000</b> |

**NOTA 7**  
**OTROS ACTIVOS**

Es un recurso identificable de carácter no monetario y sin apariencia física y del cual es probable obtener beneficios económicos futuros, como políticas en NIIF los intangibles, representados en la licencia de software contable es un activo del cual es probable obtener beneficios económicos futuros.

|                                      | 2025             | 2024             |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Software Contable                    | 7,479,773        | 7,479,773        |
| <b>Total, depreciación acumulada</b> | <b>7,479,773</b> | <b>7,479,773</b> |

**NOTA 8**  
**CUENTAS POR PAGAR**

Las cuentas por pagar están compuestas por intereses, costos y gastos por pagar, proveedores de servicios, retenciones y aportes de nómina, exigibilidades por servicio de recaudo y remanentes por pagar.

a continuación, mostramos cada una de las subcuentas.

|   | 2025               | 2024               |
|---|--------------------|--------------------|
| Intereses                                   | -                  | 2,071,613          |
| Costos y gastos por pagar                   | -                  | 58,662,612         |
| Proveedores                                 | 7,262,948          | 45,029,403         |
| Retención en la Fuente                      | -                  | 4,485,911          |
| Impuesto de industria y comercio            | -                  | 1,748,605          |
| Retenciones y aportes de nómina             | 60,256,600         | 361,075,084        |
| Multas y sanciones litigios indemnizaciones | -                  | 1,710,000          |
| Exigibilidades por servicio de recaudo      | 291,687,110        | 412,471,070        |
| Remanentes por pagar                        | -                  | 16,409,422         |
| Diversos                                    | -                  | 556,074            |
| <b>Total, Proveedores y Otros</b>           | <b>359,206,657</b> | <b>904,219,794</b> |



**COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES**  
**COOTRANSUCRE**  
**NIT. 800.198.953 - 6**



**NOTA 9**  
**PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Incluye la causación a favor del a alcaldía municipal de Soacha por los conceptos de impuesto de industria y comercio, de acuerdo con la actividad realizada por la cooperativa y calculada según los ingresos obtenidos durante el año gravable, de conformidad con el acuerdo 030 del 2020 del consejo Municipal de Soacha.

|                                  | 2025             | 2024             |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Retención en la Fuente           | 5,020,000        | 0                |
| Impuesto a las ventas            | 0                | 748,323          |
| Impuesto de industria y comercio | 770,663          | 1,722,661        |
|                                  | <u>5,790,663</u> | <u>2,470,984</u> |

**NOTA 10**  
**BENEFICIOS A EMPLEADOS**

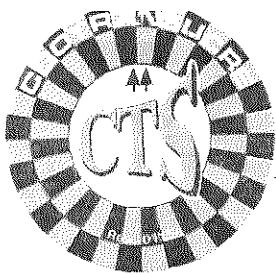
Comprenden todos los tipos de retribuciones a favor de los empleados por sus servicios prestados, los beneficios a empleados a corto plazo no mayor a 12 meses siguientes al cierre del periodo en el que se ha generado la obligación o se haya prestado el servicio tales como salarios, prima, cesantías, interés sobre las cesantías, vacaciones, aportes a la seguridad social.

|                                      | 2025              | 2024              |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Salarios por pagar                   | 41,840            | 8,700,217         |
| Cesantías consolidadas               | 11,598,932        | 7,383,077         |
| Intereses sobre cesantías            | 1,194,590         | 1,103,541         |
| Vacaciones consolidadas              | 4,666,058         | 2,729,869         |
| Otras prestaciones sociales          | -                 | 2,191,170         |
| <b>Total, Beneficios a empleados</b> | <u>17,501,420</u> | <u>22,107,874</u> |

**NOTA 11**  
**OTROS PASIVOS**

Igualmente se incluye el impuesto de renta y complementarios a favor de Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales y concepto de pólizas que se serán cubiertas para la siguiente vigencia.

|                               | 2025               | 2024              |
|-------------------------------|--------------------|-------------------|
| Provisión de Renta            | 96,742,599         | 14,600,000        |
| Pasivos por pólizas vehículos | 87,340,000         |                   |
| <b>Total, Otros Pasivos</b>   | <u>184,082,599</u> | <u>14,600,000</u> |



## COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES

### COOTRANSUCRE

NIT. 800.198.953 - 6



#### OTROS PASIVOS

Comprende abonos que se encuentran pendientes para aplicar y provisiones que se deben ir depurando a través de las siguientes vigencias ya que son saldos que no se habían realizado la depuración, pero hay que seguir trabajando el proceso para ir cerrando dicho monto.

|                                    | 2025               | 2024              |
|------------------------------------|--------------------|-------------------|
| Abonos para aplicar a Obligaciones | 31,355,784         | 0                 |
| Otros pasivos                      | 208,986,347        | 38,417,488        |
| <b>Total, Otros Pasivos</b>        | <b>240,342,131</b> | <b>38,417,488</b> |

#### NOTA 12

##### FONDOS SOCIALES Y MUTUALES

Son los fondos de destinación específica, obligatorios y/o autorizados por la asamblea general de asociados, provenientes de recursos de la distribución de excedentes de periodos anteriores que son trasladados del patrimonio al pasivo, constituyéndose en pasivo social. Estos fondos deben ser reglamentados por el consejo de administración o por la asamblea general de asociados y cada fondo debe tener su propio reglamento para la utilización de los recursos entre sus asociados.

|  | 2025               | 2024               |
|--|--------------------|--------------------|
| Fondo de Educación                       | 16,361,252         | 12,030,785         |
| Fondo de Solidaridad                     | 8,070,449          | 5,905,215          |
| Fondo de Imprevistos                     | 75,174,169         | 56,450,369         |
| Fondo de Incapacidades Conductores       | 127,108,910        | 167,815,675        |
| Fondo Civil para Conciliaciones          | 40,002,411         | 36,002,411         |
| Fondo de Reposición                      | 113,477,435        | 92,534,373         |
| Intereses de Fondo Reposición            | 2,480,947          | 2,903,006          |
| Fondo Vial                               | 107,108,910        | 173,771,018        |
| Fondo Mutual                             | 23,074,351         | 73,717,624         |
| Intereses de Fondo Mutual                | 2,038,153          | 9,161,911          |
| <b>Total, Fondos Sociales y Mutuales</b> | <b>514,896,988</b> | <b>630,292,386</b> |

#### PATRIMONIO

Es la parte residual de los activos de una empresa deducidos sus pasivos. Es la diferencia aritmética entre los valores del activo y las obligaciones que constituyen el pasivo.

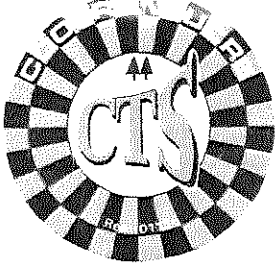
#### NOTA 14

##### APORTES SOCIALES

Son aquellos que dan la calidad de asociado en una entidad solidaria y se incrementan con el aporte ordinario que hacen los asociados mensualmente, y solo serán devueltos cuando se produzca la

Carrera 1ª A No. 24 - 60 Barrio Porvenir, Soacha. teléfonos: 5 75 49 54 - 5 76 38 58

cootransucre@gmail.com



**COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES**  
**COOTRANSUCRE**  
**NIT. 800.198.953 - 6**



desvinculación del asociado, y quedan afectados desde su inicio a favor de la cooperativa como garantía de las obligaciones que el asociado contraiga con la entidad, son inembargables y no podrán ser grabados ni transferirse a otros asociados o a terceros

Estos aportes son susceptibles de revaloración anual de acuerdo con los excedentes que genere la entidad y previa aprobación de la asamblea general.

|                             | 2025               | 2024               |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|
| Aportes Sociales            | 516,256,078        | 484,523,167        |
| <b>Total, Otros Pasivos</b> | <b>516,258,103</b> | <b>484,525,191</b> |

**RESERVA PROTECCION APORTES SOCIALES**

Esta conformadas por los recursos retenidos por la entidad para su beneficio tomados de los excedentes. Teniendo en cuenta las características de las entidades solidaria y como principio económico se establece la irrepartibilidad de las reservas y en caso de liquidación la del remante patrimonial.

|                               | 2025              | 2024              |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Reserva protección de aportes | 51,694,957        | 47,364,501        |
| <b>Total, Otros Pasivos</b>   | <b>51,696,982</b> | <b>47,366,525</b> |

**NOTA 14**

**RESULTADO POR LA CONVERGENCIA A NIIF**

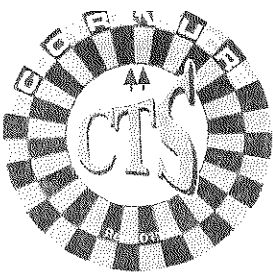
La transición a NIIF muestra un efecto positivo por la convergencia de la contabilidad local a la contabilidad NIIF cuyo proceso se llevó a cabo con la presentación del ESFA.

|                              | 2025              | 2024              |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Resultado Convergencia NIIF  | 60,945,170        | 60,945,170        |
| <b>Total, resultado NIIF</b> | <b>60,945,170</b> | <b>60,945,170</b> |

**NOTA 15**

**EXCEDENTES DEL EJERCICIO**

Los excedentes del ejercicio van a decisión de la asamblea y alimenta los diferentes fondos pasivos y patrimoniales, una vez se dé cumplimiento al artículo 55 de la ley 79 de 1988 y su distribución es la acordada por la ley así:



**COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES**  
**COOTRANSUCRE**  
**NIT. 800.198.953 - 6**



20% Reserva Protección Aportes Sociales

20% Fondo de Educación

10% Fondo de Solidaridad

50% podrá aplicarse en todo o en parte, según lo determinen los estatutos o la asamblea general.

|  | 2025              | 2024              |
|--|-------------------|-------------------|
| Excedentes del ejercicio               | 52,398,161        | 21,652,340        |
| <b>total, excedentes del ejercicio</b> | <b>52,398,161</b> | <b>21,652,340</b> |

**NOTA 16**

**INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Los ingresos percibidos corresponden a las actividades propias de la entidad sumado los ingresos financieros y los otros ingresos que se presentan a lo largo de cada periodo se incluye también los ingresos por la venta de inventarios al personal operativo y el arrendamiento de la bodega que hace parte integral de la planta física y administrativa de la Cooperativa y las utilidades del vehículo que actualmente está a nombre de la cooperativa. Las transferencias recibidas durante el ejercicio fueron por valor de \$ 117.014.208 pesos lo cual hace que el impuesto de renta suba frente al año 2024.

|   | 2025               | 2024               |
|---|--------------------|--------------------|
| Administrativos y Sociales                    | 730,033,958        | 642,015,586        |
| Servicios de transporte por carretera         | 124,169,594        | 71,909,000         |
| Servicios sociales                            | 53,410,475         | 46,625,878         |
| Arrendamiento de Bodega                       | 9,865,812          | 9,243,699          |
| Utilidad Venta de Dotaciones                  | 68,689,330         | 24,645,403         |
| <b>Total, Ingresos Actividades Ordinarias</b> | <b>986,169,169</b> | <b>794,439,566</b> |

**NOTA 17**

**INGRESOS FINANCIEROS**

Son los intereses que ha recibido la cooperativa por los depósitos en cuentas de ahorro del Banco Bogotá en el presente año y que no corresponden al objeto social de la entidad

|           | 2025           | 2024          |
|-----------|----------------|---------------|
| Intereses | 150,204        | 66,354        |
|           | <b>150,204</b> | <b>66,354</b> |



**COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES**  
**COOTRANSUCRE**  
**NIT. 800.198.953 - 6**



**NOTA 18**

**BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Son todas aquellas erogaciones propias del desarrollo del objeto social para la cual la cooperativa necesita mantener vinculados empleados por contrato laboral para el desarrollo de su objeto social.

Se identifican los diferentes tipos de beneficios de empleados, a saber.

- Los beneficios de corto plazo entre (sueldos, auxilio de transporte, bonificaciones)
- Benéficos de post – empleado, cesantías intereses, primas y vacaciones)
- Otros Beneficios a empleados Seguridad Social y parafiscales
- Beneficios de terminación de contrato (indemnizaciones, Exámenes Médicos, etc)

|                                      | 2025               | 2024               |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Sueldo e incapacidades               | 136,251,426        | 128,020,069        |
| horas extras y recargos              | 0                  | 801,608            |
| Auxilio de transporte                | 13,133,402         | 8,823,400          |
| Auxilio de movilidad                 | 0                  | 2,400,000          |
| Cesantías                            | 14,366,888         | 12,323,524         |
| interés de cesantías                 | 1,366,573          | 1,479,130          |
| Prima de servicios                   | 12,639,610         | 12,323,524         |
| Vacaciones                           | 7,152,007          | 5,833,418          |
| Dotación y suministro a trabajadores | 1,635,000          | 130,900            |
| Bonificaciones                       | 3,310,001          | 723,600            |
| Capacitación personal SG-SST         | 0                  | 469,484            |
| Aporte a salud                       | 14,514,135         | 14,111,963         |
| Aporte a pensión                     | 19,827,276         | 18,627,616         |
| Aportes parafiscales                 | 13,665,400         | 13,314,722         |
| Aportes ARL                          | 2,245,100          | 2,821,150          |
| Salud ocupacional administrativos    | 431,000            | 739,290            |
|                                      | <b>240,537,819</b> | <b>222,943,398</b> |

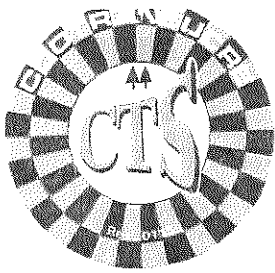
**NOTA 19**

**GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

Son todos aquellos gastos propios del desarrollo del objeto social de la entidad tales como los gastos de honorarios, impuestos, servicios, depreciaciones y otros.

Se reconoce como gastos todas aquellas partidas que contribuyen a decrementos económicos producido a lo largo del ejercicio contable en forma de salida o disminuciones en los activos o por el aumento de los pasivos que dan como resultado la disminución en el patrimonio de la entidad distintos de la distribución de los rendimientos a sus asociados.

**Carrera 1ª A No. 24 - 60 Barrio Porvenir, Soacha. teléfonos: 5 75 49 54 – 5 76 38 58**  
**cootransucre@gmail.com**



COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES  
COOTRANSUCRE  
NIT. 800.198.953 - 6



|   | 2025               | 2024               |
|---|--------------------|--------------------|
| Honorarios                                  | 130,413,739        | 127,755,600        |
| Impuestos                                   | 6,985,700          | 13,724,900         |
| Contribuciones y Afiliaciones               | 1,339,092          | 79,000             |
| Gastos GPS flotas                           | 44,856,000         | 44,751,280         |
| Asistencia Técnica                          | 0                  | 2,732,600          |
| Procesamiento electrónico y datos           | 5,989,449          | 2,962,792          |
| Servicios públicos                          | 7,410,148          | 8,149,005          |
| PESV y SGSST                                | 5,408,011          | 350,500            |
| Temporales                                  | 1,977,263          | 19,978,810         |
| Gastos Cámara y comercio                    | 2,637,300          | 2,424,660          |
| Adecuaciones E instalaciones                | 0                  | 23,533,135         |
| Elementos de Aseo y cafetería               | 3,820,284          | 6,791,415          |
| útiles papelería y Fotocopias               | 2,465,041          | 5,172,361          |
| Combustibles y Lubricantes                  | 35,077             | 713,929            |
| Seguros                                     | 103,481,033        | 5,731,556          |
| Gastos de Asamblea                          | 6,900,000          | 5,442,680          |
| Gasto reuniones propietarios y restaurantes | 0                  | 1,086,100          |
| Gastos legales                              | 777,000            | 314,220            |
| Gastos de educación                         | 3,500,000          | 0                  |
| Refrigerios capacitaciones                  | 3,501,934          | 0                  |
| Gastos plan estratégico vial                | 0                  | 3,411,495          |
| Comisiones                                  | 0                  | 226,666            |
| Gasto Mantenimiento vías                    | 3,258,909          | 12,069,400         |
| Gastos Fiesta Virgen del Carmen             | 0                  | 32,185,068         |
| Gastos Fiesta Fin de año                    | 29,118,920         | 36,292,999         |
| Gastos vehículo Nuevo                       | 32,970,946         | 1,113,133          |
| Compras menores a 1.5 -2 smlmv              | 17,346,609         | 9,657,188          |
| Impuestos asumidos                          | 0                  | 149,118            |
| Restaurante                                 | 13,671,365         | 4,366,177          |
| fletes y acarreos                           | 19,741,014         | 0                  |
| movilización y gastos directivos            | 6,875,505          | 0                  |
| honorarios asistencia junta                 | 6,900,000          | 6,434,400          |
| Gastos Fiesta del Niño                      | 0                  | 821,597            |
| <b>Total, gastos de administración</b>      | <b>461,380,339</b> | <b>378,421,784</b> |

#### COSTOS DE VENTA

Son los valores desembolsados por la empresa para la compra de inventarios de dotaciones para los operadores.

Carrera 1ª A No. 24 - 60 Barrio Porvenir, Soacha. teléfonos: 5 75 49 54 – 5 76 38 58  
cootransucre@gmail.com



# COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES

## COOTRANSUCRE

NIT. 800.198.953 - 6



|                        | 2025       | 2024       |
|------------------------|------------|------------|
| <b>Costos de Venta</b> | 67,719,240 | 56,375,039 |

### NOTA 20

#### OTROS GASTOS

Registra los gastos no operacionales ocasionados por conceptos diferentes a los especificados anteriormente.

|                             | 2025              | 2024             |
|-----------------------------|-------------------|------------------|
| Otros gastos                | 15,110,756        | 8,989,488        |
| Multas Sanciones y litigios | 20,331,800        |                  |
| <b>Total, otros Gastos</b>  | <b>35,442,556</b> | <b>8,989,488</b> |

### NOTA 21

#### GASTOS FINANCIEROS

Son las erogaciones en que incurre la entidad por concepto de chequeras, libretas de ahorro, manejo sucursal virtual y gravámenes a movimientos financieros.

|                                  | 2025              | 2024              |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Gastos Bancarios                 | 356,675           | 3,935,118         |
| Comisiones                       | 2,063,680         | -                 |
| Gravamen Movimiento Financiero   | 9,033,819         | 8,751,168         |
| <b>Total, Gastos Financieros</b> | <b>11,454,174</b> | <b>12,686,286</b> |

### NOTA 22

#### GASTOS RENTA Y COMPLEMENTARIOS

Comprende los valores causados para la cancelación de impuesto de renta para la vigencia 2025. Dichos valores están sujetos a incrementos o disminuciones en la declaración por la conciliación fiscal.

|                                       | 2025              | 2024              |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Renta y Complementarios               | 96,742,599        | 14,600,000        |
| <b>Total, Renta y complementarios</b> | <b>96,742,599</b> | <b>14,602,024</b> |

### NOTA 23

#### EVENTOS POSTERIORES

Al momento de realizar este informe no existieron situaciones que puedan afectar los resultados presentados.