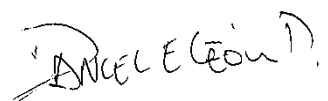


COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DEL ORIENTE NIT.900038156-1
COOPTRANSORIENTE
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE


ACTIVO		<u>2023</u>	<u>2022</u>
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalente a Efectivo	Nota 3	80.113.320	61.531.770
Cuentas Comerciales y Otras Cuentas por	Nota 4	25.584.405	20.319.000
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>105.697.725</u>	<u>81.850.770</u>
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades de Inversion	Nota 5	183.368.564	183.368.564
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>183.368.564</u>	<u>183.368.564</u>
TOTAL ACTIVO		<u><u>289.066.289</u></u>	<u>265.219.334</u>
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cu	Nota 6	70.155.304	52.419.180
Beneficio a Empleados	Nota 7	8.765.421	7.306.825
Impuestos Gravámenes y Tasas	Nota 8	-	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>78.920.725</u>	<u>59.726.005</u>
TOTAL PASIVO		78.920.725	59.726.005
PATRIMONIO	Nota 9		
Aporte de Socios		183.433.419	156.792.479
Reservas		-	14.995.922
Excedente Acumulado		26.843.099	-
Excedente del Ejercicio		0	33.704.929
TOTAL PATRIMONIO		<u>210.276.518</u>	<u>205.493.329</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u><u>289.197.243</u></u>	<u>265.219.334</u>



DANIEL ENRIQUE LEON
GERENTE



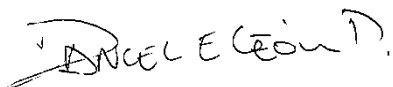
EDDY ANDREA ZAPATA RUIZ
REVISOR FISCAL TP 130104-T



NADIA ZULAY QUIROGA SALAZAR
CONTADOR TP 118794-T

COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DEL ORIENTE NIT.900038156-1
COOPTRANSORIENTE
ESTADO DE RESULTADOS
POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE


		2023	2022
INGRESOS OPERACIONALES	Nota 10	239.202.500	223.880.500
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		_____	_____
GASTOS OPERACIONALES	Nota 11	(239.207.392)	(191.075.045)
UTILIDAD OPERACIONAL		(4.892)	32.805.455
INGRESOS NO OPERACIONALES	Nota 12	4.706.393	3.824.528
GASTOS NO OPERACIONALES	Nota 13	(4.701.501)	(2.925.054)
UTILIDAD ANTES DE IMPTOS		0	33.704.929
IMPUESTO DE RENTA		-	2.733.000
RESULTADO DESPUES DE IMPUESTO		0	30.971.929
EXCEDENTES EJERCICIO		-	-
RESULTADO NETO		0	30.971.929



DANIEL ENRIQUE LEON
GERENTE



EDDY ANDREA ZAPATA RUIZ
REVISOR FISCAL TP130104-T



NADIA ZULAY QUIROGA SALAZAR
CONTADOR TP 118794-T

COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DEL ORIENTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS 2023 - 2022

NOTA 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO El valor en Bancos corresponde al saldo de la cuentas bancarias en el Banco de Bogota ; el valor del fraude electronico por 156,971,100 ocurrido en junio de 2022 fue registrado en cuentas deudoras de orden por contingencia.

	2023	2022
CAJA		
CAJA GENERAL	8.681.217	20.527.033
TOTAL CAJA	8.681.217	20.527.033
BANCOS		
Banco Bogota	71.432.103	41.004.737
Banco Av Villas	-	-
TOTAL BANCOS	71.432.103	41.004.737
TOTAL DISPONIBLE	80.113.320	61.531.770

NOTA 4 CUENTAS POR COBRAR. Corresponde a la Categoria de Riesgo Normal por concepto de Planillas, afiliacion, multas y demas conceptos.

	2023	2022
Categoria a Riesgo Normal Admon	17.006.000	10.680.000
Categoria a Riesgo Normal FONDOS	8.503.500	6.906.000
Anticipo de Impuesto	74.905	2.733.000
Otras cuentas por Cobrar	-	-
TOTAL	25.584.405	20.319.000

NOTA 5- PROPIEDAD DE INVERSIONES Comprende un Local Comercial en el municipio de Chinacota. Muebles y Equipo de Computo y de Comunicación. Por política y debido al uso de los muebles de oficina y equipo de computo y comunicación no se realiza depreciación. las adquisiciones del año 2023 se registraron en el presupuesto anual de administracion compra Impresora, Celular, Televisor con Soporte y dos Ventiladores por valor de \$3,356,935.

	2023	2022
Edificaciones	155.000.000	155.000.000
Muebles y Equipo de Oficina	11.550.200	11.550.200
Equipo de Computo y Comunicación	12.689.534	12.689.534
Adquisicion activos	4.128.830	4.128.830
TOTAL	183.368.564	183.368.564

Depreciaciones:

Depreciacion Acumulada	-	-
TOTAL	-	-
NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	183.368.564,00	183.368.564,00

NOTA 6- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR este rubro comprende las cuentas por pagar por las retenciones y aportes de nomina de los empleados ; Se incluye el valor de los Fondos a cuenta de terceros

	2023	2022
Retencion en la Fuente	230.000	148.000
Retenciones y Aportes de Nomina	1.258.500	1.068.400
subtotal	1.488.500	1.216.400

Otras cuentas por pagar:

Fondos Sociales Mutuales y otros		
Fondo de Solidaridad	-	-
Fondo de Reposicion	38.759.241	23.350.680
Ing. Para Terceros Aporte Compensacion	16.173.063	11.477.600
Seguros	13.734.500	16.374.500
subtotal	68.666.804	51.202.780
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	70.155.304	52.419.180

NOTA 7- BENEFICIO A EMPLEADOS registra los pasivos a cargo de los empleados como son cesantias e intereses de cesantias y prima de servicios.

	2023	2022
Cesantias	5.409.376	4.669.174
Intereses sobre cesantias	649.193	720.713
Vacaciones	2.706.852	1.916.938
TOTAL	8.765.421	7.306.825

NOTA 8- IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS son las obligaciones adquiridad por impuestos con la DIAN y la Alcaldia de Cucuta los cuales son pagados en el año 2024

	2023	2022
Industria y Comercio	-	-
Declaracion de Renta	-	-
TOTAL	-	-

NOTA 9- PATRIMONIO posee los aportes de los Asociados y/o Distribucion de excedentes de vigencias anteriores .

2023**2022**

Aporte Socios _(Distribucion exc vigencias anteriores)	183.433.419	156.792.479
Reservas	-	14.995.922
Excedente Acumulado	26.843.099	-
Excedente Deficit del Ejercicio	0	33.704.929
TOTAL	210.276.518	205.493.329

NOTA 10- INGRESOS OPERACIONALES. son los ingresos percibidos por la Cooperativa durante el año correspondiente a planillas por concepto de Cuotas de Afiliacion y Cuotas de Administracion y Sostenimiento de la Cooperativa

	2023	2022
Ingresos Cuota de Administracion	222.792.500	205.908.000
Ingreso por Afiliacion y Reafiliacion	6.000.000	8.500.000
Ingreso por Planilla Chinacota	10.065.000	9.322.500
Planillas Por Viaje Ocasional	345.000	150.000
TOTAL	239.202.500	223.880.500

NOTA 11 GASTOS OPERACIONALES realizados durante el año discriminados así:

	2023	2022
De administracion		
Personal	98.295.442	79.059.860
Honorarios	39.236.998	37.364.000
Arrendamiento edificaciones	22.146.055	21.308.796
Servicios	10.097.064	8.680.234
Transportes	3.252.200	3.242.700
Servicios Temporales	2.052.875	2.738.957
Gastos legales	12.366.690	6.084.293
Mantenimiento	1.371.000	1.578.420
Gasto Directivos	11.935.000	11.270.850
Gasto de Asamblea	3.320.000	3.912.700
Aseo y Cafeteria	4.931.623	3.189.980
Papeleria y Utiles de Oficina	3.264.510	4.241.255
Gastos por Evento Virgen del Carmen y Navidad	13.264.000	2.000.000
Colaboraciones y Ramos	300.000	403.000
Donaciones		600.000
Implementacion Seguridad y Salud en el Trabajo	7.200.000	5.400.000
Diversos	342.000	
Compra de Activos relacionados Prop. Inversion	3.356.935	
Autorrenta	2.475.000	
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	239.207.392	191.075.045

NOTA 12- INGRESOS NO OPERACIONALES obtenidos durante el año , por rendimientos financieros y recuperacion gasto oficina

	2023	2022
Financieros	1.156.393	374.528
Otras Actividades	2.950.000	3.300.000
Certificados Multas Envios	600.000	150.000
Diversos:	-	-
Total ingresos no operacionales	4.706.393	3.824.528
TOTAL INGRESOS	243.908.893	227.705.028

NOTA 13- GASTOS NO OPERACIONALES durante el año

	2021	2022
Gastos Bancarios	3.070.909	1.169.749
Gravamen Financiero 4x1000	1.630.592	1.454.305
Intereses	-	-
Cartera castigada	-	-
Otros No Deducibles	-	301.000
TOTAL	4.701.501	2.925.054
TOTAL GASTOS Y COSTO DE VENTAS	243.908.893	194.000.099
RESULTADO ANTES DE IMPUESTO	0	33.704.929
DISMINUCION POR CARTERA ADMINISTRACION		10.980.000
RESULTADO DESPUES DE IMPUESTO	-	2.733.000
DISTRIBUCCION EXCEDENTES SEGUNT ART 54 LEY 78 1988		19.991.929
EXCEDENTE COMPENSACION TERCEROS PAGO LIQ Y SS		15.863.099
COMPRA DE MESA JUNTAS PORTATIL PROP INVERSION		4.128.830
EXCEDENTE PARA DISTRIBUCION		(0)



EDDY ANDREA ZAPATA RUIZ

Contador Público Titulado

T.P. 130104-T

COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DEL ORIENTE “COOPTRANSORIENTE”

Informe sobre los estados financieros

He auditado los estados financieros adjuntos de la **COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DEL ORIENTE COOPTRANSORIENTE**, los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el estado de resultado integral, por los años terminados en esas fechas y las respectivas notas a los estados financieros, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros, tomados de los libros de contabilidad y adjuntos a este informe, presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia material, la situación financiera de la **COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DEL ORIENTE COOPTRANSORIENTE**, al 31 de diciembre de 2023 y 2022, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera – NCIF compiladas por el Decreto 2420 de 2015 y otros que lo modifican, los cuales incorporan en Colombia las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

Fundamento de la opinión

Lleve a cabo mi auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA vigentes en Colombia. Mis responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros* de este informe. Soy independiente de la Entidad de conformidad con el Código de Ética para Contadores emitido por el IESBA e incorporado en Colombia mediante el Decreto 302 de 2015 y otros requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros en Colombia. He cumplido las demás responsabilidades éticas de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Responsabilidades de la Gerencia y Administración en relación con los estados financieros

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera – NCIF compiladas por el Decreto 2420 de 2015 y otros que lo modifican, los cuales incorporan en Colombia las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF. Así mismo, es responsable del control interno que la Gerencia considere necesario para la preparación y presentación de estados financieros libres de errores de importancia material, debido a fraude o error.



EDDY ANDREA ZAPATA RUIZ

Contador Público Titulado

T.P. 130104-T

En la preparación de los estados financieros, la Gerencia es responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la Gerencia tiene intención de liquidar la Entidad o de cesar sus operaciones, o no exista otra alternativa objetiva.

Los Responsables del Gobierno Corporativo de la Cooperativa son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Cooperativa.

Responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros

Mis objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores de importancia material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga mi opinión. La seguridad razonable proporciona un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría – NIA vigentes en Colombia siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría vigentes en Colombia, apliqué mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. De igual manera:

- Identifiqué y valoré los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñé y apliqué procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtuve conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad.
- Evalué lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Gerencia.



EDDY ANDREA ZAPATA RUIZ

Contador Público Titulado
T.P. 130104-T

- Concluí sobre la adecuada utilización, por la Gerencia, del principio contable de negocio en marcha y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluí sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en marcha. Si concluyo que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión modificada.
- Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden causar que la Entidad no continúe como una empresa en marcha.
- Evalué la presentación integral, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros reflejan las transacciones y hechos subyacentes de una manera que logren una presentación razonable.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Informo que la contabilidad de la **COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DEL ORIENTE COOPTRANSORIENTE** durante el año 2023, ha sido llevada conforme al Marco Técnico Normativo para Grupo 1 vigente en Colombia compilado en el Decreto 2420 de 2015 y otros que los modifican. Las operaciones registradas en los libros de contabilidad se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea de Asociados.

Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores.

En cumplimiento con las responsabilidades del revisor fiscal, efectué la evaluación del cumplimiento legal y normativo de la **COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DEL ORIENTE COOPTRANSORIENTE**, con base en los criterios establecidos en las leyes, decretos, circulares, estatutos y las decisiones de los Responsables del Gobierno Corporativo de la Entidad

EDDY ANDREA ZAPATA RUIZ
Revisor Fiscal
T.P. 130104-T

San José de Cúcuta, Marzo 07 de 2024