

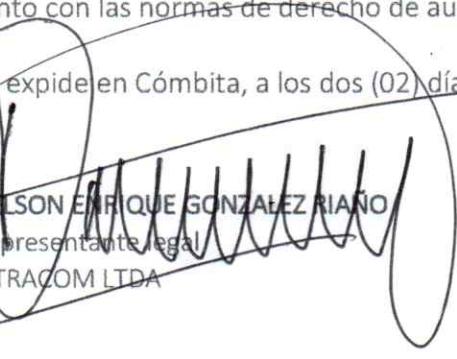
CERTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR GENERAL

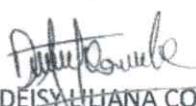
Señores
Asociados
COOPERATIVA INTEGRAL TRANSPORTADORES COMBITA LTDA

Los suscritos Representante Legal y Contadora de la **COOPERATIVA INTEGRAL TRANSPORTADORES COMBITA LTDA** certifican que los estados financieros de la cooperativa en 31 de diciembre de 2023 con cifras comparativas en 31 de diciembre de 2022 han sido fielmente tomados de los libros contables, y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

1. Todos los activos, pasivos y patrimonio, incluidos en los estados financieros de la Cooperativa existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante la vigencia fiscal terminada.
2. Todos los hechos económicos realizados por la Cooperativa, durante los años terminados en 31 de diciembre de 2023 con cifras comparativas en 31 de diciembre de 2022, se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas.
3. Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Cooperativa.
4. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con la normatividad vigente de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes), tal como han sido adoptadas en Colombia.
5. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos de Contabilidad de la Cooperativa y del Software contable que posee la empresa.
6. Declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

Se expide en Cóbita, a los dos (02) días del mes de Marzo del año 2024.


NELSON ENRIQUE GONZALEZ RIAÑO
Representante legal
CITRACOM LTDA


DEISY LILIANA COMBITA CASTILLO
Contadora Publica
T.P 250090-T

COOPERATIVA INTEGRAL TRANSPORTADORES-COMBITA LTDA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

31 de Diciembre de 2023

Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2022
(Expresado en miles de Pesos colombianos)

| ACTIVO | NOTAS | 2023 | 2022 | VARIACION | |
|-------------------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------|
| | | | | Absoluta | relativa |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 5,1 | 54.615.000,00 | 37.666.000,00 | 16.949.000,00 | 31,0% |
| Activos Financieros | 5,2 | 33.000,00 | 37.340.000,00 | - 37.307.000,00 | -113051,5% |
| Inventarios | 5,3 | 3.674.000,00 | 7.079.000,00 | - 3.405.000,00 | -92,7% |
| Deudores | 5,4 | 273.802.000,00 | 242.538.000,00 | 31.264.000,00 | 11,4% |
| ACTIVO CORRIENTE | | 332.124.000,00 | 324.623.000,00 | 7.501.000,00 | |
| Propiedades Planta y Equipo | 5,5 | 510.997.000,00 | 510.467.000,00 | 530.000,00 | 0,1% |
| Depreciacion Acumulada | | -101.552.000,00 | -96.260.000,00 | 5.292.000,00 | 5,2% |
| Activos Intangibles | 5,6 | 1.176.000,00 | 1.176.000,00 | - | 0,0% |
| Amortizaciones | | -529.000,00 | -411.000,00 | 118.000,00 | 22,3% |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | 410.092.000,00 | 414.972.000,00 | -4.762.000,00 | |
| TOTAL ACTIVO | | 742.216.000,00 | 739.595.000,00 | 2.739.000,00 | |
| PASIVO | | | | | |
| Proveedores | 5,7 | 0,00 | 1.788.000,00 | - 1.788.000,00 | 0,0% |
| Cuentas corrientes por pagar | 5,8 | 10.476.000,00 | 8.910.000,00 | 1.566.000,00 | 14,9% |
| Beneficios a empleados | 5,9 | 69.198.000,00 | 60.494.000,00 | 8.704.000,00 | 12,6% |
| PASIVO CORRIENTE | | 79.674.000,00 | 71.192.000,00 | 8.482.000,00 | |
| Fondos Sociales | 5,10 | 114.016.000,00 | 108.935.000,00 | 5.081.000,00 | 4,5% |
| Pasivos no financieros | | 7.948.000,00 | 0,00 | 7.948.000,00 | 100,0% |
| PASIVO NO CORRIENTE | | 121.964.000,00 | 108.935.000,00 | 13.029.000,00 | |
| TOTAL PASIVO | | 201.638.000,00 | 180.127.000,00 | 21.511.000,00 | |
| PATRIMONIO | 5,11 | | | | |
| Capital social | | 117.032.000,00 | 137.569.000,00 | - 20.537.000,00 | -17,5% |
| Reservas | | 5.502.000,00 | 5.502.000,00 | - | 0,0% |
| Superavit | | 125.393.000,00 | 125.393.000,00 | - | 0,0% |
| Ganancias por Adopcion NIIF | | 337.886.000,00 | 337.886.000,00 | - | 0,0% |
| Excedentes o perdidas anteriores | | -46.883.000,00 | -36.357.000,00 | 10.526.000,00 | 22,5% |
| Excedentes o perdidas del periodo | | 1.648.000,00 | -10.525.000,00 | 8.877.000,00 | -538,7% |
| TOTAL PATRIMONIO | | 540.578.000,00 | 559.468.000,00 | -18.890.000,00 | |
| PASIVO + PATRIMONIO | | 742.216.000,00 | 739.595.000,00 | 2.621.000,00 | |

NELSON ENRIQUE GONZALEZ RIAÑO
Representante legal
CTRA COMITAD

DEISY LILIANA COMBITA-CASTILLO
Contadora Pública
T.P. 250090-T

WILSON ARMANDO DAZA BENITEZ
Revisor fiscal
T.P. 142695-T

COOPERATIVA INTEGRAL TRANSPORTADORES COMBITA LTDA

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

31 de Diciembre de 2023

**Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2022
(Expresado en miles de Pesos colombianos)**

| NOTAS | 2023 | | 2022 | | Absoluta | Relativa | VARIACION |
|--|------|----------------------|-----------------------|--|----------------------|---------------|-----------|
| | | | | | | | |
| Ingresos de actividades ordinarias | 6,1 | 713.846.000,00 | 536.205.000,00 | | 177.641.000 | 25% | |
| Costo de Venta | | -3.322.000,00 | 0,00 | | -3.322.000 | 100% | |
| Excedente bruto | | 710.524.000,00 | 536.205.000,00 | | 174.319.000 | 25% | |
| Gastos de actividades ordinarias | 6,2 | -712.071.000,00 | -588.316.000,00 | | -123.755.000 | 17% | |
| EXCEDENTE O PERDIDA OPERACIONAL | | -1.547.000,00 | -52.111.000,00 | | 50.564.000,00 | | |
| Otros ingresos | 6,3 | 9.652.000,00 | 47.236.000,00 | | -37.584.000 | -389% | |
| Otros gastos | 6,4 | -6.457.000,00 | -5.650.000,00 | | -807.000 | 12% | |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | | 1.648.000,00 | 31.948.000,00 | | -30.300.000 | -1839% | |


WILSON ARMANDO DAZA BENITEZ
 Revisor fiscal
 T.P. 142695-T


WILSON ARMANDO DAZA BENITEZ
 Revisor fiscal
 T.P. 142695-T


NELSON ENRIQUIO GONZALEZ RIANO
 Representante Legal
 CITRACOM LTDA


WILSON ARMANDO DAZA BENITEZ
 Revisor fiscal
 T.P. 142695-T

COOPERATIVA INTEGRAL TRANSPORTADORES COMBITA LTDA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

31 de Diciembre de 2023

**Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2022
(Expresado en miles de Pesos colombianos)**

| | NOTAS | Capital Social | Superávit de capital | Reservas | Ganancias acumuladas por Adopción NIIF | Excedentes o perdidas acumuladas | Fondos de destinación específica | Total |
|--|-------|-----------------------|----------------------|---------------------|--|----------------------------------|----------------------------------|-----------------------|
| Saldo a 31 de diciembre de 2021 | | 196.892.000,00 | 1.049.000,00 | 5.502.000,00 | 337.886.000,00 | -36.358.000,00 | 124.344.000,00 | 629.315.000,00 |
| Aportes de los asociados | | -59.323.000,00 | | | | | | -59.323.000,00 |
| Ganancias del periodo | | | | | | | | 0,00 |
| Apropiación excedentes 2019 | | | | | | | | 0,00 |
| Excedentes o perdidas del ejercicio | | | | | | | | -10.525.000,00 |
| Saldo a 31 de diciembre de 2022 | | 137.569.000,00 | 1.049.000,00 | 5.502.000,00 | 337.886.000,00 | -10.525.000,00 | 124.344.000,00 | 559.467.000,00 |
| Aportes de los asociados | 7 | -20.537.000,00 | | | | | | -20.537.000,00 |
| Ganancias del periodo | | | | | | | | 0,00 |
| Excedentes o perdidas del ejercicio | | | | | | | | 1.318.000,00 |
| Saldo a 31 de diciembre de 2023 | | 117.032.000,00 | 1.049.000,00 | 5.502.000,00 | 337.886.000,00 | -45.565.000,00 | 124.344.000,00 | 540.248.000,00 |


WILSON ARMANDO DAZA BENÍTEZ
 Revisor fiscal
 T.P. 142655-T


NESTOR VICTOR GONZALEZ RIANO
 Representante Legal
 CITRACSA LTDA


DESIRÉ ANA COMBITA CASTILLO
 Directora Pública
 T.P. 250090-T

COOPERATIVA INTEGRAL TRANSPORTADORES COMBITA LTDA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

31 de Diciembre de 2022

Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2021

(Expresado en miles de Pesos colombianos)

| | NOT AS | 2.023 | 2.022 |
|--|-----------|--------------------|--------------------|
| Flujos de efectivo por actividades de operación | | | |
| Recaudos recibidos de los asociados | 8 | 682.679.000 | 480.251.000 |
| Efectivo pagado por los inventarios | | 83.000 | - |
| Pagos a proveedores y acreedores | - | 129.338.000 | 133.414.000 |
| Pagos de beneficios a empleados | - | 572.132.000 | 441.915.000 |
| Impuestos pagados | | - | 493.000 |
| Recaudos de otros conceptos | | 3.974.000 | 47.178.000 |
| Otros pagos | - | 6.457.000 | 6.112.000 |
| Efectivo neto provisto por las actividades de operación | | -21.191.000 | -54.505.000 |
| Flujos de efectivo por actividades de Inversión | | | |
| Inversiones en Instrumentos financieros | | 40.500.000 | 35.620.000 |
| Valores recibidos por liquidación de instrumentos financieros | | 5.678.000 | - |
| Adquisición de Activos fijos | - | 530.000 | 21.963.000 |
| Adquisición de Intangibles | | - | - |
| Prestamos a terceros y trabajadores | | - | - |
| Valores recibidos por anticipado | | 7.948.000 | - |
| Efectivo neto provisto por las actividades de Inversión | | 53.596.000 | 57.583.000 |
| Flujos de efectivo por actividades de financiación: | | | |
| Obligaciones financieras | | - | 11.086.000 |
| Ingresos financieros | | - | 58.000 |
| Fondos Sociales | | 5.081.000 | -5.297.000 |
| Aportes de los asociados | - | 20.537.000 | -59.323.000 |
| Excedentes pagados a los asociados | | - | - |
| Pago de préstamos e intereses | | - | - |
| Efectivo neto utilizado por actividades de financiación | | -15.456.000 | -53.476.000 |
| Disminución y/o Aumento neto en el efectivo y equivalente al efectivo | | 16.949.000 | -50.398.000 |
| Efectivo y equivalente al efectivo al comienzo del periodo | | 37.666.000 | 88.064.000 |
| Efectivo y equivalente al efectivo al final del periodo | | 54.615.000 | 37.666.000 |

NELSON ENRIQUE GONZALEZ PIAÑO
Representante Legal
CITRAGOM LTDA

DEISY LILIANA COMBITA CASTILLO
Contadora Pública
T.P. 250090-T

WILSON ARMANDO DAZA BENITEZ
Revisor fiscal
T.P. 142695-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO AÑO 2023-2022

Las presentes notas y revelaciones se refieren a los Estados Financieros de los períodos fiscales 2023-2022:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integral
- Estado de Flujo de efectivo
- Estado de cambios en el patrimonio

NOTA 1. INFORMACION GENERAL

La COOPERATIVA INTEGRAL TRANSPORTADORES COMBITA LTDA. Identificada con NIT. 800190463-2, es una entidad privada sin ánimo de lucro, con domicilio principal en la Calle 3 # 4-16 del municipio de Combita, con registro de Cámara de Comercio de Tunja de fecha 06 de febrero de 1997, cuya actividad principal es el transporte terrestre intermunicipal de pasajeros. Actualmente cuenta con 17 asociados y 22 vehículos adscritos.

Es una entidad contribuyente del impuesto de Renta y complementarios bajo el Régimen especial, impuesto de Industria y comercio en los municipios de Cóbita y Tunja, actúa como agente retenedor en la fuente sobre los conceptos que las normas tributarias así lo establecen, obligado a presentar información exógena.

La principal fuente de recaudo de la cooperativa es por aportes sociales individuales y como ingresos ordinarios las cuotas de sostenimiento de administración y operación.

NOTA 2. BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los registros contables de la cooperativa se efectuaron de acuerdo con la Resolución 1515 noviembre 27 de 2001 de la Superintendencia de Economía Solidaria – Supersolidaria, aplicación de la Circular Básica Contable y Financiera 004/2008 emitida por la Superintendencia de la Economía Solidaria-Supersolidaria, conforme la Legislación Cooperativa Ley 79 de 1988, Clasificando a esta Cooperativa en el grupo II de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF como pequeña empresa. La preparación de los Estados financieros de acuerdo con la normatividad NIIF se ha registrado en el software Contable SIIGO adquirido por la organización en el año 2019.

La COOPERATIVA INTEGRAL TRANSPORTADORES COMBITA LTDA. Elabora estados financieros utilizando la base contable de acumulación o devengo (causación), siendo la base principal de medición el costo histórico, a menos que se realice una transacción en que se requiera su medición basada en el valor razonable.

NOTA 3. MONEDA FUNCIONAL DE Y PRESENTACION

Las cifras registradas en los estados financieros de la COOPERATIVA INTEGRAL TRANSPORTADORES COMBITA LTDA., se expresan y valoran en moneda funcional peso colombiano y se redondean a la unidad superior más cercana.

NOTA 4. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

4.1 INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEL ACTIVO

4.1.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo. Se incluyen saldos en caja y bancos, depósitos de ahorros que se reconocen a su valor nominal, cuando sea probable que del mismo se obtengan beneficios futuros para la Cooperativa y tenga un valor que pueda ser medido con fiabilidad.

4.1.2 Activos Financieros. Las inversiones se registran por su costo de adquisición y la contabilización de los cambios en el valor de estas, se realiza a partir del día siguiente a la fecha de su compra y se efectúa de forma individual para cada valor.

Corresponden a inversiones en Certificado de Depósito a Término en Bancolombia y el excedente en acciones en INVERTRASCOL S.A. Su reconocimiento es al costo amortizado que se define como el valor actual de los flujos de efectivo pendientes más los rendimientos generados.

4.1.3. Deudores Comerciales y Otros. Las cuentas por cobrar comerciales son activos financieros que representan los derechos de las cuotas societarias que adeudan los asociados. Su reconocimiento y medición es a valor nominal.

4.1.4. Inventarios. Están conformados por la mercancía disponible para la venta. La medición de los inventarios será por el importe menor entre el costo de adquisición y el precio de venta estimado. Los inventarios de la Cooperativa están representados en camisas y pantalones con el logo de Citracom.

4.1.5. Propiedad Planta y Equipo. Se valuará a su costo de adquisición menos la depreciación acumulada practicada y el importe de cualquier pérdida por deterioro de valor que hayan sufrido a lo largo de su vida útil.

El método de depreciación contable utilizado es el método de línea recta. Teniendo en cuenta las siguientes vidas útiles:

| Activo | Vida Útil |
|---------------------------------------|-----------|
| Construcciones y Edificaciones | 45 años |
| Muebles y Enseres | 10 años |
| Equipos de Computación y Comunicación | 5 años |
| Flota y equipo de Transporte | 10 años |
| Maquinaria y Equipo | 10 años |

4.1.6. Intangibles. Un activo intangible es un recurso identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física que es controlado por la cooperativa como resultado de sucesos pasados, del que se espera obtener, en el futuro, beneficios económicos. Se reconocerá

como intangible la licencia del software o programa informático para el uso de la Cooperativa. Se medirá al costo y su amortización se hará a 10 años.

4.2 INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEL PASIVO

Representan las obligaciones o exigibilidades a cargo de CITRACOM contraídas a través de la compra de bienes o la adquisición de servicios.

- Proveedores de bienes y/o servicios de la Cooperativa.
- Beneficios a empleados
- Retenciones y aportes laborales y otras sumas por pagar de características similares.
- Otras obligaciones con terceros derivadas de acuerdos contractuales.

Para las deudas de compra de bienes y servicios, además se tiene en cuenta:

- Compra de bienes: haber asumido los riesgos inherentes a la propiedad del bien
- Compra de servicios: haber recibido el servicio en función del grado de avance.

La Cooperativa mide los pasivos al precio de la transacción incluyendo los costos de transacción.

4.3 INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEL PATRIMONIO

Agrupa las cuentas que representan los aportes de los asociados, las reservas, los fondos de destinación específica, el superávit, las ganancias (excedentes) o pérdidas de ejercicios anteriores y del presente ejercicio. El patrimonio es el valor residual de los activos de la entidad, después de deducir su pasivo externo.

NOTA No 5. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

5.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

En efectivo y los equivalentes se obtuvo una variación positiva del 31% con respecto a 2022, recuperando liquidez financiera en \$ 16.949.000 favorable por los pagos oportunos de cartera causadas durante el 2023 y CDT'S redimidos más los intereses obtenidos. Total efectivo y equivalentes \$54.615.000.

| Efectivo y equivalentes de efectivo | 2023 | 2022 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Caja | 345.000,00 | 1.241.000,00 |
| BANCOLOMBIA CTA 4258605314 | 7.041.000,00 | 4.035.000,00 |
| BANCOLOMBIA CTE 4258004701 | 0,00 | 514.000,00 |
| BANCOLOMBIA CTA 4258660573 | 7.427.000,00 | 31.877.000,00 |
| BANCOLOMBIA CTA 88200004093 | 39.804.000,00 | 0,00 |

5.2. Activos Financieros

Corresponden a Inversiones en Certificado de Deposito a Término (CDT) el cual fue redimido en septiembre y renovado con una inversión incrementada a \$40.500.000 con fecha hasta diciembre de 2023, obteniendo unos rendimientos totales por intereses de \$ 5.678.000.

Las inversiones en Invertranscol S.A de acuerdo a certificado de acciones se actualiza el valor intrínseco por acción, registrando deterioro en acciones de acuerdo a certificado emitido en marzo de 2023, quedando una inversión final de \$ 33.000.

Que la COPERATIVA INTEGRAL DE TRANSPORTADORES DE COMBITA, identificada con Nit 800.190.463-2 es

accionista de la Sociedad, y presenta a 31 de diciembre de 2022 la siguiente información accionaria:

| | |
|------------------------------------|----------|
| MONTO INVERTIDO EN ACCIONES | \$33.000 |
| MONTO DE CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO | \$30.000 |
| NUMERO DE ACCIONES | 3 |
| PORCENTAJE DE PARTICIPACION | 0.004% |
| VALOR INTRINSECO POR ACCION | \$11.050 |

Se expide a solicitud del interesado a los tres (03) días del mes de marzo de dos mil veintitrés (2023).
Cordialmente,


ERIKA ROCÍO CÁRDENAS NAUSA
C.C.46.458.340
CONTADOR PÚBLICO

ASOCIAMIENTO AUTORIZADO 2023 EN ATEN

5.3. Inventarios

Los inventarios reflejan una variación del 92% con respecto al stock del año anterior, evidenciando un flujo constante en la rotación de inventario.

5.4 Deudores Comerciales y Otros

Las cuentas por cobrar a los asociados es una cifra considerable para la recuperación del flujo de efectivo y liquidez, la cual representa el 36.8% del activo Total de la Cooperativa. Para el año 2023 presentó una disminución del 11% con respecto al año 2022. A pesar de la recuperación de liquidez, la capacidad de pago de las obligaciones de la cooperativa sigue en detrimento.

Al cierre el año 2023 los deudores están en \$ 273.802.000 representados por los siguientes conceptos:

| CUENTAS POR COBRAR | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------------|
| SOSTENIMIENTO SEGUROS LABORAL | 140.762.000,00 | 108.592.000,00 |
| GPS | 186.000,00 | 220.000,00 |
| REVISIÓN TECNICOMECAÑICA | 376.000,00 | 491.000,00 |
| FONDO DE REPOSICIÓN | 380.000,00 | 577.000,00 |
| FONDO DE SOLIDARIDAD | 2.597.000,00 | 4.560.000,00 |
| APORTES A CAPITAL | 4.049.000,00 | 5.449.000,00 |
| SALARIO - AUXILIO DE TRANSPORTE | 9.860.000,00 | 10.567.000,00 |
| SEGURIDAD SOCIAL Y PRESTACIONES | 63.474.000,00 | 54.687.000,00 |
| PARQUEADERO | 18.497.000,00 | 17.155.000,00 |
| PLANILLAS DE VIAJE - TARJETAS DE OPERACIÓN | 416.000,00 | 410.000,00 |
| PLANES DE PAGO | 37.220.000,00 | 45.509.000,00 |
| INGRESO ANTICIPADO DOTACION | 1.433.000,00 | 0,00 |

5.5 Propiedad Planta y Equipo

La Propiedad planta y equipo de la Cooperativa corresponde al 55% del total del activo, con respecto al año anterior tuvo una variación de \$ 530.000 por la adquisición de una impresora térmica y un teléfono para la emisión de tiquetes.

5.6 Intangibles

El intangible que posee la Cooperativa corresponde a la licencia del programa contable SIIGO. El valor amortizado para el año 2023 es de \$118.000

5.7 Proveedores

Para el cierre de la vigencia fiscal 2023 no existen pasivos con proveedores.

5.8 Cuentas Por Pagar

El valor de las cuentas por pagar corresponde a la seguridad social, retenciones en la fuente causados a 31 diciembre de 2023. Se obtuvo un incremento del 14.9% con respecto al año 2022.

| Cuentas por pagar a Dic 31 2023 | 2023 | 2022 |
|--|---------------|----------------|
| Proveedores nacionales | 0,00 | -1.788.225,00 |
| Costos y gastos por pagar | 0,00 | -26.951.360,00 |
| Retenciones en la fuente | -173.000,00 | -6.630.000,00 |
| Aportes a empresas promotoras de salud eps | -4.893.000,00 | -3.932.000,00 |
| Acreedores varios | -5.048.000,00 | -4.213.000,00 |

5.9 Beneficios a los Empleados

A la fecha de corte 31 de diciembre de 2023, los beneficios a los empleados por pagar a corto plazo son por concepto de Salarios diciembre, Cesantías, intereses a las cesantías y Vacaciones por valor total de \$ 69.198.000

5.10 Fondos Sociales

Los fondos sociales corresponden principalmente a los recursos apropiados de los excedentes de ejercicios anteriores, así como de cuotas establecidas según estatutos de la cooperativa y normatividad vigente. La sumatoria de fondos sociales a 31 de diciembre de 2023 es de \$ 114.017.000. Dentro de los fondos sociales se encuentran:

| Fondos sociales a Dic 31 2023 | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| FONDO DE EDUCACION | -6.441.000,00 | -6.441.000,00 |
| FONDO DE SOLIDARIDAD | -24.801.000,00 | -22.689.000,00 |
| FONDO SOCIAL DE RECREACION | -49.914.000,00 | -49.914.000,00 |
| FONDO MUTUAL DE PREVISION ASIS | -26.860.000,00 | -26.860.000,00 |
| FONDO DE REPOSICION AUTOMOTOR | -6.001.000,00 | -3.031.000,00 |

5.11 Patrimonio

Agrupan las cuentas que representan los aportes de los asociados, las reservas, los fondos de destinación específica, el superávit, las ganancias (excedentes) o perdidas de ejercicios anteriores y del presente ejercicio. Para el año 2023 se produjo una disminución del 17.5% de los aportes sociales devueltos a asociados que superaban el tope mínimo de tres salarios mínimos mensuales legales vigentes, previa autorización para su desembolso.

NOTA No 6. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

6.1 Ingresos Operacionales:

Los ingresos operacionales relacionados a la actividad de transporte de la cooperativa son causados de acuerdo a la planilla de cobro generada por tesorería mes a mes y están representados por \$710.149.000 en los siguientes rubros:

| Ingresos de actividades ordinarias | 2023 | 2022 |
|---|----------------|----------------|
| PLANILLEROS | 960.000,00 | 2.689.000,00 |
| CAMBIO DE RUTAS | 1.692.000,00 | 187.000,00 |
| CUOTAS DE ADMISION Y/O AFILIACIONES | 0,00 | 5.000.000,00 |
| SOSTENIMIENTO | 186.384.000,00 | 96.192.000,00 |
| SALARIO - AUXILIO DE TRANSPORTE | 319.028.000,00 | 254.575.000,00 |
| SEGURIDAD SOCIAL Y PRESTACIONES | 168.377.000,00 | 136.589.000,00 |
| PARQUEADERO | 33.588.000,00 | 30.652.000,00 |
| REVISIONES - EXAMENES - OTROS PAGOS | 20.000,00 | 622.000,00 |
| POLIZA RESPONSABILIDAD CIVIL | 0,00 | 7.222.000,00 |
| OTROS INGRESOS ADTIVOS | 100.000,00 | 200.000,00 |

Se complementa con un ingreso operacional de las ventas de camisas y pantalones que durante el 2023 fue por valor de \$ 3.697.000 y la utilidad obtenida en ventas fue por \$ 375.000.

| | |
|---------------------------------|-------------------|
| Venta Camisas | 3.697.000,00 |
| Costo de Ventas | -3.322.000,00 |
| Utilidad Bruta en ventas | 375.000,00 |

Para un total de ingresos netos de \$ 713.846.000.

6.2 Gastos Operacionales

Están reconocidos y soportados con relación de causalidad como son salarios, honorarios, servicios públicos y demás relacionados para atender las diferentes necesidades en el normal funcionamiento de la Cooperativa. Los gastos operacionales se incrementaron en un 17% con relación al periodo anterior, el detalle de gastos son:

| Gastos operacionales | 2023 | 2022 |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|
| GASTOS DE PERSONAL | -580.836.000,00 | -441.914.000,00 |
| HONORARIOS | -53.694.000,00 | -41.029.000,00 |
| IMPUESTOS | -2.605.000,00 | -493.000,00 |
| ARRENDAMIENTOS | -18.416.000,00 | -14.802.000,00 |
| SEGUROS RESPONSABILIDAD CIVIL | -17.000,00 | -10.650.000,00 |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | -509.000,00 | -1.063.000,00 |
| ASEO | -842.000,00 | -696.000,00 |
| CAFETERIA | -215.000,00 | -500.000,00 |
| SERVICIOS PUBLICOS | -1.483.000,00 | -844.000,00 |
| TRANSPORTE | -186.000,00 | -227.000,00 |
| UTILES DE OFICINA | -2.443.000,00 | -2.812.000,00 |
| FOTOCOPIAS | -39.000,00 | -81.000,00 |
| SUMINISTROS | -11.018.000,00 | -8.278.000,00 |

| | | |
|---|---------------|----------------|
| CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES | -582.000,00 | -609.000,00 |
| GASTOS DE ASAMBLEA | -2.171.000,00 | -1.641.000,00 |
| GASTOS DE DIRECTIVOS | -1.412.000,00 | -1.902.000,00 |
| GASTOS DE REPRESENTACION | -3.092.000,00 | -2.750.000,00 |
| SERVICIOS TEMPORALES(DESPACH) | -6.505.000,00 | -18.980.000,00 |
| BIENESTAR SOCIAL | -230.000,00 | -23.000,00 |
| VARIOS | -181.000,00 | -2.779.000,00 |
| IMUESTO | -5.953.000,00 | -1.139.000,00 |
| SERVICIOS | -7.173.000,00 | -9.125.000,00 |
| GASTOS LEGALES | -1.813.000,00 | -2.544.000,00 |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | -150.000,00 | 0,00 |
| DEPRECIACIONES | -5.292.000,00 | -5.922.000,00 |
| AMORTIZACIONES | -118.000,00 | -118.000,00 |
| ELEM. SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO | -148.000,00 | -23.000,00 |
| DETERIORO DE INVERSIONES AL COSTO - INVER | -1.687.000,00 | 0,00 |
| DETERIORO DE CARTERA | -3.261.000,00 | -6.809.000,00 |

6.3 Ingresos No Operacionales

Esta representado por aquellos ingresos diferentes a la actividad comercial. En 2023 se registra una disminución relevante teniendo en cuenta que los subsidios PAEF fueron reconocidos hasta el año 2022.

| | 2023 | 2022 |
|--------------------------|--------------|--------------|
| Intereses CDT | 5.678.000,00 | 0,00 |
| rendimientos financieros | 21.000,00 | 58.000,00 |
| Por incapacidades | 1.086.000,00 | 575.000,00 |
| Aprovechamientos | 124.000,00 | 271.000,00 |
| Despachos empresas | 2.105.000,00 | 3.713.000,00 |
| arriendo parqueaderos | 638.000,00 | 0,00 |

6.2 Gastos no Operacionales

Comprenden específicamente los gastos financieros e impuestos asumidos por retenciones no practicadas. Se incrementó 12% con relación al año 2022.

NOTA No 7. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

La cuenta patrimonial de aportes de los asociados fue la más afectada durante el 2023 en razón a las devoluciones para la nivelación de aportes y el retiro definitivo de la ex asociada Adelia Suarez Ramírez, la disminución porcentual fue del 3.8% del total del patrimonio.

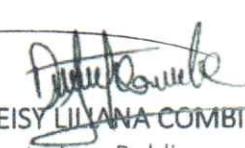
De igual forma hubo variación en el excedente del ejercicio que en una expresión matemática disminuye las pérdidas acumuladas en un 2,8%, quedando a disposición y aprobación de la asamblea su distribución.

NOTA No 8. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Se aplica el método directo, el cual comprende las entradas netas de efectivo y las salidas netas del mismo.



NELSON ENRIQUE GONZALEZ RIAÑO
Gerente General
CITRACOM LTDA



DEISY LILYANA COMBITA CASTILLO
Contadora Publica
T.P 250090 -T