

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 2024 con cifras comparativas en 31 de diciembre de 2023 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 2024 con cifras comparativas en 31 de diciembre de 2023, 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 SIIGO NUBE.
6. Declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

Se expide en Cómbita, a los siete (07) días del mes de Marzo del año 2025.

NEILSON ENRIQUE GONZALEZ RIANO
Representante Legal
CITRACOM LTDA

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

COOPERATIVA INTEGRAL TRANSPORTADORES.COMBITA LTDA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

31 de Diciembre de 2024

Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2023

(Expresado en miles de Pesos colombianos)

	NOTAS	2024	2023	VARIACION	
				Absoluta	relativa
ACTIVO					
Efectivo y equivalentes de efectivo	5,1	81.077.000,00	54.615.000,00	26.462.000,00	32,6%
Activos Financieros	5,2	33.000,00	33.000,00	-	0,0%
Inventarios	5,3	2.425.000,00	3.674.000,00	- 1.249.000,00	-51,5%
Deudores	5,4	248.107.000,00	273.802.000,00	- 25.695.000,00	-10,4%
ACTIVO CORRIENTE		331.642.000,00	332.124.000,00	- 482.000,00	
Propiedades Planta y Equipo	5,5	511.227.000,00	510.997.000,00	230.000,00	0,0%
Depreciacion Acumulada		-106.844.000,00	-101.552.000,00	- 5.292.000,00	5,0%
Activos Intangibles	5,6	1.176.000,00	1.176.000,00	-	0,0%
Amortizaciones		-646.000,00	-529.000,00	- 117.000,00	18,1%
ACTIVO NO CORRIENTE		404.913.000,00	410.092.000,00	- 5.062.000,00	
TOTAL ACTIVO		736.555.000,00	742.216.000,00	- 5.544.000,00	
PASIVO					
Proveedores	5,7	0,00	0,00	-	0,0%
Cuentas corrientes por pagar	5,8	22.194.000,00	10.476.000,00	11.718.000,00	52,8%
Beneficios a empleados	5,9	64.204.000,00	69.198.000,00	- 4.994.000,00	-7,8%
PASIVO CORRIENTE		86.398.000,00	79.674.000,00	6.724.000,00	
Fondos Sociales	5,10	119.105.000,00	114.016.000,00	5.089.000,00	4,3%
Pasivos no financieros		12.962.000,00	7.948.000,00	5.014.000,00	38,7%
PASIVO NO CORRIENTE		132.067.000,00	121.964.000,00	10.103.000,00	
TOTAL PASIVO		218.465.000,00	201.638.000,00	16.827.000,00	
PATRIMONIO					
Capital social	5,11	93.039.000,00	117.032.000,00	- 23.993.000,00	-25,8%
Reservas		5.502.000,00	5.502.000,00	-	0,0%
Fondos de Destinacion Especifica		124.344.000,00	124.344.000,00	-	0,0%
Superavit		1.049.000,00	1.049.000,00	-	0,0%
Ganancias por Adopcion NIIF		337.886.000,00	337.886.000,00	-	0,0%
Excedentes o perdidas anteriores		-45.234.000,00	-46.883.000,00	1.649.000,00	-3,6%
Excedentes o perdidas del periodo		1.504.000,00	1.648.000,00	- 144.000,00	-9,6%
TOTAL PATRIMONIO		518.090.000,00	540.578.000,00	- 22.488.000,00	
PASIVO + PATRIMONIO		736.555.000,00	742.216.000,00	- 5.661.000,00	

NELSON ENRIQUE GONZALEZ RIANDE
Representante Legal
CITRACOM IBERA

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

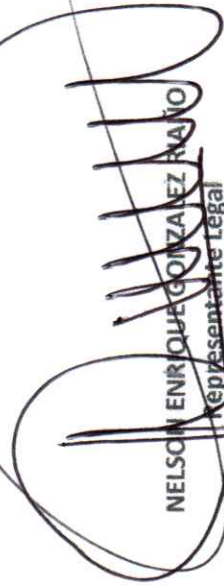
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

31 de Diciembre de 2024

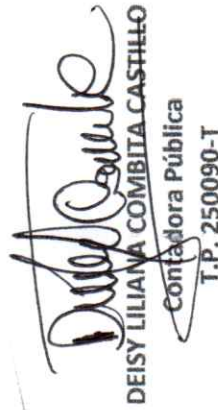
Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2023
(Expresado en miles de Pesos colombianos)

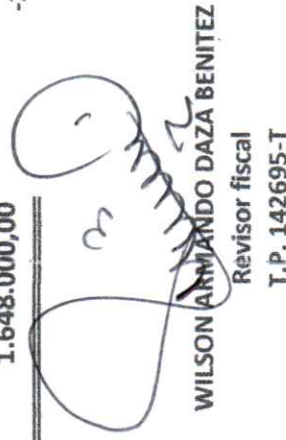
	NOTAS	2024	2023	VARIACION	
				Absoluta	Relativa
Ingresos de actividades ordinarias	6,1	781.972.000,00	713.846.000,00	68.126.000	9%
Costo de Venta		-1.076.000,00	-3.322.000,00	2.246.000	-209%
Excedente bruto		780.896.000,00	710.524.000,00	70.372.000	9%
Gastos de actividades ordinarias	6,2	-766.667.000,00	-712.071.000,00	-54.596.000	7%
EXCEDENTE O PERDIDA OPERACIONAL		14.229.000,00	-1.547.000,00	12.682.000,00	
Otros ingresos	6,3	10.797.000,00	9.652.000,00	1.145.000	11%
Otros gastos	6,4	-23.523.000,00	-6.457.000,00	-17.066.000	73%
RESULTADO DEL EJERCICIO		1.503.000,00	1.648.000,00	-145.000	-10%

RESULTADO DEL EJERCICIO


NELSON ENRIQUE GONZALEZ RIANO
Representante Legal

CITRACOM LTDA


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


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 2024

Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2023

(Expresado en miles de Pesos colombianos)

NOTAS	Capital Social	Superavit de capital	Reservas	Ganancias acumuladas por Adopcion NIIF	Excedentes o perdidas acumuladas	Fondos de destinacion especifica	Total
Saldo a 31 de diciembre de 2022	137.569.000,00	1.049.000,00	5.502.000,00	337.886.000,00	-46.883.000,00	124.344.000,00	559.467.000,00
Aportes de los asociados	-20.537.000,00						-20.537.000,00
Ganancias del periodo							0,00
Apropiacion excedentes							0,00
Excedentes o perdidas del ejercicio							
Saldo a 31 de diciembre de 2023	117.032.000,00	1.049.000,00	5.502.000,00	337.886.000,00	-45.235.000,00	124.344.000,00	540.578.000,00
Aportes de los asociados	-23.993.000,00				1.648.000,00		1.648.000,00
Ganancias del periodo							
Excedentes o perdidas del ejercicio							
Saldo a 31 de diciembre de 2024	93.039.000,00	1.049.000,00	5.502.000,00	337.886.000,00	-43.731.000,00	124.344.000,00	518.089.000,00


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


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


NELSON RIVAS GONZALEZ
Representante Legal
OTRACOM LTDA

COOPERATIVA INTEGRAL TRANSPORTADORES COMBITA LTDA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

31 de Diciembre de 2024

Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2023

(Expresado en miles de Pesos colombianos)

	NOT AS	2.024	2.023
Flujos de efectivo por actividades de operación	8		
Recaudos recibidos de los asociados		808.343.000	682.679.000
Efectivo pagado por los inventarios	-	2.325.000	83.000
Pagos a proveedores y acreedores	-	112.445.000	129.338.000
Pagos de beneficios a empleados	-	633.001.000	572.132.000
Impuestos pagados	-	5.430.000	-
Recaudos de otros conceptos		5.783.000	3.974.000
Otros pagos	-	23.523.000	6.457.000
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		37.402.000	-21.191.000
Flujos de efectivo por actividades de inversión			
Inversiones en Instrumentos financieros		33.000	40.500.000
Valores recibidos por liquidación de instrumentos financieros	-	-	5.678.000
Adquisición de Activos fijos	-	-	530.000
Adquisición de Intangibles	-	-	-
Prestamos a terceros y trabajadores	-	-	-
Valores recibidos por anticipado		7.931.000	7.948.000
Efectivo neto provisto por las actividades de inversión		7.964.000	53.596.000
Flujos de efectivo por actividades de financiación:			
Obligaciones financieras	-	-	0
Ingresos financieros	-	-	0
Fondos Sociales		5.089.000	5.081.000
Aportes de los asociados	-	23.993.000	-20.537.000
Excedentes pagados a los asociados	-	-	-
Pago de prestamos e intereses	-	-	-
Efectivo neto utilizado por actividades de financiación		-18.904.000	-15.456.000
Disminución y/o Aumento neto en el efectivo y equivalente al efectivo		26.462.000	16.949.000
Efectivo y equivalente al efectivo al comienzo del periodo		54.615.000	37.666.000
Efectivo y equivalente al efectivo al final del periodo		81.077.000	54.615.000

NELSON ENRIQUE GONZALEZ RIANO
Representante Legal
COMBITA 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 2024-2023

Las presentes notas y revelaciones se refieren a los Estados Financieros de los periodos fiscales 2024-2023:

- 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, facturador electrónico y responsable del impuesto sobre las ventas IVA desde diciembre 2024; impuesto de Industria y comercio en los municipios de Cómbita 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 Certificados de Depósito a Término (CDT) 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

Agrupar 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 32.6% con respecto a 2023, favoreciendo la liquidez financiera en \$ 26.462.000 producto de los ingresos no operativos tales como: arriendo oficina, despachos, arriendo parqueaderos. Total efectivo y equivalentes \$81.077.000.

5.2. Activos Financieros

Corresponden al saldo de Inversiones Invertranscol S.A de acuerdo al último certificado de acciones actualizado por el valor intrínseco por acción. Valor inversiones: \$33.000.

5.3. Inventarios

Actualmente presenta un saldo contable de \$ 2.425.000 que con respecto al último inventario físico se evidencia una diferencia en stock y valores y correspondientes a las unidades que se encuentran en mal estado, pendientes por determinar el costo de deterioro.

5.4 Deudores Comerciales y Otros

La cuenta de deudores representa el 33% del activo Total de la Cooperativa. Para la vigencia 2024 se determinó el valor total de la cartera no recuperable por valor total de \$100.460.000, siendo aplicado el 10% de la cartera general de deterioro con edad entre 6 y 12 meses de vencido. La relación de cuentas por cobrar a 31-12-2024 se encuentra discriminada en:

- Cuentas por cobrar a asociados son \$ 227.485.000 representados en los conceptos:

SOSTENIMIENTO SEGUROS LABORAL	160.514.510,28
FONDO DE REPOSICIÓN	396.000,00
FONDO DE SOLIDARIDAD	786.000,00
APORTES A CAPITAL	2.972.562,00
SALARIO - AUXILIO DE TRANSPORTE	3.314.000,00
SEGURIDAD SOCIAL Y PRESTACIONES	41.233.747,00
PARQUEADERO	9.020.639,00
PLANILLAS DE VIAJE - TARJETAS DE OPERACIÓN	174.000,00
PLANES DE PAGO	8.799.396,00
INGRESO ANTICIPADO DOTACION	274.254,00

- Arriendo oficina primer piso \$ 1.181.500
- Servicio Transporte Tour vacation: \$500.000
- Póliza de Responsabilidad Civil: 18.453.000
- Anticipo de impuestos: 588.000

5.5 Propiedad Planta y Equipo

La Propiedad planta y equipo de la Cooperativa corresponde al 55% del total del activo, para el año 2025 no se realizaron nuevas adquisiciones.

5.6 Intangibles

El intangible que posee la Cooperativa corresponde a la licencia del programa contable SIIGO. El valor amortizado para el año 2024 es de \$117.000

5.7 Proveedores

Para el cierre de la vigencia fiscal 2024 no existen pasivos con proveedores.

5.8 Cuentas Por Pagar

El valor de las cuentas por pagar corresponde a la Planilla de seguridad social, libranzas Comfaboy, retenciones en la fuente causados a 31 diciembre de 2024, impuesto IVA por pagar y la segunda cuota de Responsabilidad Civil.

Retencion en la fuente por pagar	-138.192,00
Aportes a entidades promotoras de salud eps	-1.268.700,00
Aportes al icbf Sena y cajas de compensación	-1.268.700,00
Aportes arl	-1.092.000,00
Libranzas	-3.460.508,00
Fondos de cesantías y/o pensiones	-5.074.600,00
IVA por pagar	-149.000,00
CXP Innova- Lic. Software	-259.875,00
POLIZA DE RESPONSABILIDAD CIVIL RCC Y RCE	-9.380.395,00
Vigencias fiscales anteriores- sdo a favor	-102.000,00

5.9 Beneficios a los Empleados

A la fecha de corte 31 de diciembre de 2024, 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 \$ 64.204.100

5.10 Fondos Sociales

Los fondos sociales a 31 de diciembre de 2024 poseen un saldo total de \$ 119.105.000, dentro de los cuales se encuentran:

FONDO DE EDUCACION	-6.440.745,19
FONDO DE SOLIDARIDAD	-26.832.915,00
FONDO SOCIAL DE RECREACION	-49.913.585,39
FONDO MUTUAL DE PREVISION ASIS	-26.860.383,00
FONDO DE REPOSICION AUTOMOTOR	-9.057.447,69

Gastos de personal	-637.994.523,00
HONORARIOS	-47.030.000,00
IMPUESTOS	-5.429.686,00
Arriendo Of Terminal Tunja	-19.888.316,00
Arriendo Motavita	-190.000,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	-300.400,00
REPARACIONES LOCATIVAS	-5.311.279,00
ASEO	-1.133.850,00
CAFETERIA	-429.450,00
SERVICIOS PUBLICOS	-2.567.940,00
TRANSPORTE	-26.000,00
UTILES DE OFICINA	-1.616.046,00
FOTOCOPIAS	-7.200,00
SUMINISTROS	-2.207.800,00
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	-857.329,00
GASTOS DE ASAMBLEA	-1.992.100,00
GASTOS VIRGEN DEL CARMEN	-5.189.030,00
GASTOS DE DIRECTIVOS	-1.297.700,00
GASTOS LEGALES	-3.072.000,00
GASTOS DE REPRESENTACION	-3.222.000,00
SERVICIOS TEMPORALES(DESPACH)	-3.080.000,00
DONACIONES	-100.000,00
Celebracion Navideña Empleados	-4.550.800,00
VARIOS	-389.852,97
Iva descontable	-3.593.873,70
Servicios - Procesamiento electrónico de dato	-7.692.723,00
Servicios públicos - Celular	-1.008.051,15
Registro mercantil	-31.600,00
Depreciaciones	-5.292.039,00
Amortizaciones	-117.600,00
Combustibles y lubricantes	-100.000,00
Ajuste al peso	-3.487,71
TOTAL	-765.722.676,53

6.3 Ingresos No Operacionales

Esta representado por aquellos ingresos diferentes a la actividad principal. Para el 2024 se registraron ingresos por Arriendo oficina por \$6.100.000; arriendos parqueadero por \$1.987.000; Despachos empresas por \$2.572.000, rendimientos financieros por \$33.000; y otros ingresos de excedentes recaudos cuota Comfaboy. El valor total de ingresos no operacionales es \$10.797.000

6.2 Gastos no Operacionales


Discriminados en	gastos financieros de: \$ 3.443.000
	Estampillas: \$ 911.000
	Otros gastos: \$ 49.000

NOTA No 7. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

La cuenta patrimonial de aportes de los asociados tuvo variación del 25.8% por devolución de aportes en nivelación a 3smmlv y el retiro definitivo del ex asociado José del Carmen Suarez Pacheco.

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 RIANO
Gerente General
CITRACOM LTDA



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