

NOTAS AL ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

COOPERATIVA MULTIACTIVA Y DE TRANSPORTE DE ALMAGUER LA ALMAGUERENA

NIT: 900,998,077-4

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

A diciembre 31 de 2024

	2024	2023
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 185,023,061.00	\$ 37,668,415.00
Deudores comerciales y otras cuentas	\$ 16,194,000.00	\$ 12,561,000.00
Total activo corriente	3 \$ 201,217,061.00	\$ 50,229,415.00
ACTIVO NO CORRIENTE		
Propiedad planta y equipo	\$ 9,550,000.00	\$ 8,600,000.00
Depreciación acumulada	\$ -3,715,000.00	\$ -2,130,000.00
Total activo no corriente	4 5,835,000.00	6,470,000.00
TOTAL ACTIVO	\$ 207,052,061.00	\$ 56,699,415.00
 PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Pasivos por impuestos	\$ 1,827,780.90	\$ 13,696,000.00
Ingreso de terceros	\$ 182,684,741.50	\$ -
Total pasivo corriente	5 \$ 184,512,522.40	\$ 13,696,000.00
PASIVO NO CORRIENTE		
Otros pasivos	\$ -	\$ -
Total pasivo no corriente	\$ 184,512,522.40	\$ 13,696,000.00
TOTAL PASIVO	\$ 184,512,522.40	\$ 13,696,000.00
 PATRIMONIO		
Capital social	15,228,415.00	15,228,415.00
Resultado del ejercicio	\$ 7,311,123.60	\$ 27,775,000.00
TOTAL PATRIMONIO NETO	\$ 22,539,538.60	\$ 43,003,415.00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 207,052,061.00	\$ 56,699,415.00

Luis Eduardo Hurtado Gómez
Luis Eduardo Hurtado Gómez
c.c. 16,694,953
Representante Legal

Jose Sidney
Chamorro Gómez
TP: 8344 -T

Elio Emilio Burbano Paz
T.P. 95136-T
Contador Público

NOTAS AL ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

COOPERATIVA MULTIACTIVA Y DE TRANSPORTE DE ALMAGUER LA ALMAGUERENA

NIT: 900,998,077-4

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

A diciembre 31 de 2024

	2024	2023
INGRESOS OPERACIONALES		
Transporte de pasajeros	\$ 690,506,550.00	\$ 663,618,000.00
Devolucion en prestacion de servicios	\$ -	\$ -
Total ingresos operacionales	6 \$ 690,506,550.00	6 \$ 663,618,000.00
Menos- costo de operación	\$ 608,547,908.50	\$ 554,071,000.00
TOTAL UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	7 \$ 81,958,641.50	7 \$ 109,547,000.00
GASTOS OPERACIONALES		
De administracion	\$ 70,494,737.00	\$ 69,116,000.00
De ventas	\$ -	\$ -
Total gastos operacionales	8 \$ 70,494,737.00	8 \$ 69,116,000.00
EXCEDENTE OPERACIONAL	\$ 11,463,904.50	\$ 40,431,000.00
OTROS INGRESOS		
Aporte de asociados	\$ 2,610,000.00	\$ 2,340,000.00
Total otros ingresos	9 \$ 2,610,000.00	9 \$ 2,340,000.00
OTROS EGRESOS		
Gastos por impuestos	\$ 4,935,000.00	\$ 1,300,000.00
Diversos	\$ -	\$ -
Total otros egresos	10 \$ 4,935,000.00	10 \$ 1,300,000.00
EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS	\$ 9,138,904.50	\$ 41,471,000.00
Menos provisión impuesto sobre la renta y complementarios	\$ -	\$ -
Año corriente	\$ 1,827,780.90	\$ 13,696,000.00
EXCEDENTE NETO DEL EJERCICIO	11 \$ 7,311,123.60	\$ 27,775,000.00

Luis Eduardo Hurtado Gómez
Luis Eduardo Hurtado Gómez
c.c. 16,694,953
Representante Legal

Jose Sidney
Chamorro Gómez
TP: 8344 -T

Elio Emiro Burbano Paz
T.P. 95136-T
Contador Público

NOTAS AL ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

COOPERATIVA MULTIACTIVA Y DE TRANSPORTE DE ALMAGUER LA ALMAGUERENA

NIT: 900,998,077-4

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO METODO DIRECTO

A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

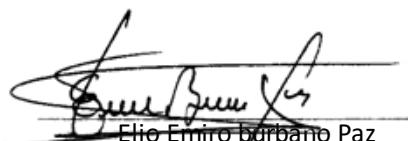
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Recaudo en efectivo por ingresos operacionales y no operacionales	689,483,550
Ventas totales	690,506,550
(+) Otros ingresos	2,610,000
(-) Aumento deudores comerciales y otras cuentas	<u>- 3,633,000</u>
Pagos en efectivo por costos de operación	-437,731,386
Costo de ventas	- 608,547,909
(+) Aumento de inventarios	-
(+) Aumento pasivos	<u>170,816,522</u>
Pagos en efectivo por gastos operacionales	-75,429,737
(-)Gastos operacionales de administración	- 70,494,737
(-)Gastos operacionales de ventas	-
(-)Gastos otros	<u>- 4,935,000</u>
TOTAL ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	176,322,427
 ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
(-) Aumento de maquinaria y equipos	<u>- 950,000</u>
 Aumento de otros pasivos	 0
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	-
Beneficio a empleados	-
Obligaciones financieras	<u>-</u>
 Aumento de efectivo durante el período	 175,372,427
Efectivo al incio del periodo	<u>9,650,634</u>
EFFECTIVO AL FINAL DE PERIODO	185,023,061

Luis Eduardo Hurtado
Luis Eduardo Hurtado Gómez
c.c. 16,694,953
Representante Legal

Jose Sidney Chamorro Gómez
TP: 8344 - T
Revisor Fiscal


Elio Emiro Burbano Paz
T.P. 95136-T
Contador Público

NOTAS AL ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

NOTA No. 1 ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

Identificada con Nit: 900.998.074-4, con domicilio en el municipio de Almaguer-Cauca-Colombia, empresa de prestación de servicios comerciales principalmente transporte de pasajeros, que desarrolla su objeto social con domicilio principal en la CL 4 4 28 C PAR, parque principal. Sus actividades principales son brindar soluciones integrales de movilidad a la sociedad aledaña a su radio de acción, especialmente a la población estudiantil de la región.

NOTA No. 2 POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Sistema Contable, Los Estados de Situación Financiera se presentan de acuerdo con el nuevo marco normativo expedido por el gobierno nacional, decreto 2706 de 2012, modificado por el decreto 3022 de 2013, DUR 2420 de 2015 Anexo 2, que establecieron los nuevos marcos técnicos de información financiera para las microempresas **y los nuevos marcos técnicos de información financiera para las microempresas y elaboradas bajo las normas internacionales NIIF**. Se aplica el sistema de causación y los hechos económicos son reconocidos en el periodo en el cual se originan.

Frecuencia de la información, se difundirán sus estados financieros al menos una vez al año, con corte a 31 de diciembre, o en periodos inferiores a solicitud de entidades de control.

Activos, representan los recursos obtenidos como resultado de sus operaciones y de cuya utilización se esperan beneficios económicos futuros.

Efectivo y equivalente al efectivo, Representa el dinero con disponibilidad inmediata y los depósitos realizados en cuentas bancarias.

Cuentas comerciales por cobrar, corresponde a los derechos contractuales por efecto de retenciones efectuadas a la empresa.

Propiedades, planta y equipos y depreciación, Incorpora bienes propiedad de la cooperativa y se registra a su valor de adquisición, deduciendo la depreciación correspondiente según las normatividades contables.

Reconocimiento de Ingresos, costos y Gastos, Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

NOTA No. 3 Activo corriente	2024	2023
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 185,023,061.00	\$ 37,668,415.00
Deudores comerciales y otras cuentas	\$ 16,194,000.00	\$ 12,561,000.00
Total activo corriente	3 \$ 201,217,061.00	\$ 50,229,415.00

Representa el dinero disponible en caja y bancos con disponibilidad inmediata, y las cuentas por cobrar varios.



NOTAS AL ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

NOTA No. 4 Activo no corriente	2024	2023
Propiedad planta y equipo	\$ 9,550,000.00	\$ 8,600,000.00
Depreciación acumulada	\$ -3,715,000.00	\$ -2,130,000.00
Total activo no corriente	4 <u>5,835,000.00</u>	6,470,000.00

Representado en muebles y enseres de uso corriente en la oficina de la Cooperativa y se proyecta una depreciación a 10 años.

NOTA No. 5 Pasivo Corriente	2024	2023
Pasivos por impuestos	\$ 1,827,780.90	\$ 13,696,000.00
Ingreso de terceros	\$ 182,684,741.50	\$ -
Total pasivo corriente	5 <u>\$ 184,512,522.40</u>	\$ 13,696,000.00

Representado en el valor estimado por pagar por concepto de impuesto de renta y complementarios de 2024, para el pago de este impuesto se tiene registradas retención en la fuente que le realizó el municipio de Almaguer por valor de \$16.194.000, debidamente certificadas.

NOTA No. 6 Ingresos Operacionales	2024	2023
Transporte de pasajeros	\$ 690,506,550.00	\$ 663,618,000.00
Devolucion en prestacion de servicios	\$ -	\$ -
Total ingresos operacionales	6 <u>\$ 690,506,550.00</u>	\$ 663,618,000.00

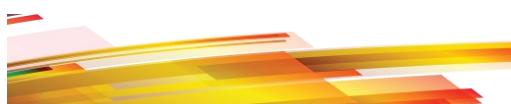
Representado por la prestación de servicios de transporte de pasajeros, principalmente de población escolar, contratado con el municipio de Almaguer y por otro firmado con la ESE Piendamó para transporte de personal hospitalario.

NOTA No. 7 Costo de prestación de servicios o de ventas	2024	2023
Menos- costo de operación	7 <u>\$ 608,547,908.50</u>	\$ 554,071,000.00

Representado en el pago a los conductores o dueños de los vehículos por el servicio de transporte y otros como compra de planillas. Estos valores afectan directamente dicho ingreso.

NOTA No. 8 Gastos Operacionales	2024	2023
De administracion	\$ 70,494,737.00	\$ 69,116,000.00
De ventas	\$ -	\$ -
Total gastos operacionales	8 <u>\$ 70,494,737.00</u>	\$ 69,116,000.00

De administración como arrendamiento de la sede de la Cooperativa, servicios públicos de agua, energía, internet y comunicaciones, papelería, gastos de representación, pagos al representante legal por su representación.



NOTAS AL ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

NOTA No. 9 Otros Ingresos

	2024	2023
Aporte de asociados	\$ 2,610,000.00	\$ 2,340,000.00
Total otros ingresos	9 \$ 2,610,000.00	2,340,000.00

Corresponde a ingresos aportados por los asociados para sostenimiento y que se consideran no gravados en renta.

NOTA No. 10 Otros Egresos

	2024	2023
Gastos por impuestos	\$ 4,935,000.00	\$ 1,300,000.00
Diversos	\$ -	\$ -
Total otros egresos	10 \$ 4,935,000.00	1,300,000.00

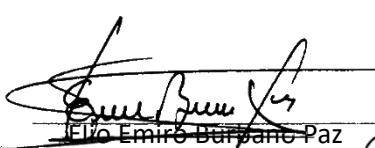
Gastos por impuestos de renta y complementarios que se pagaron por el año 2023 y en 2024 se pagan impuestos anteriores.

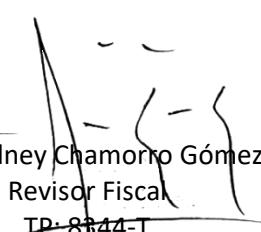
NOTA No. 11 Provisión de Impuestos

	2024	2023
Año corriente	11 \$ 1,827,780.90	\$ 13,696,000.00

Tributariamente la Cooperativa está clasificada en el régimen tributario especial para 2024, por ello se calcula la provisión de renta a la tarifa del 20%, deduciendo los ingresos no gravados en 2024. Para el pago de este impuesto se tiene registrados como anticipos de renta y complementarios el valor de \$16.194.000 que el municipio de Almaguer retiene a la Cooperativa por la prestación del servicio de transporte escolar.


Luis Eduardo Hurtado Gómez
Representante Legal
C.c.: 16.694.953


Elvio Emiro Burciaga Paz
Contador Público Titulado
TP. 95136-T


José Sidney Chamorro Gómez
Revisor Fiscal
TP: 8544-1

NOTAS AL ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA



PAPEL DOCUMENTARICO

1 REPUBLICA DE COLOMBIA
2

3 MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL
4

5 Los suscritos Presidente y Secretario
6 General de la
7

8 JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
9

10 en ejercicio de las facultades que les confiere la Ley 145
11 de 1960 y su Decreto Reglamentario 1462 de 1961,
12

13 CERTIFICAN:

14 PRIMERO. Que el Contador Público, señor JOSE SIDNEY CHAMORRO SOTO, con cédula
15 de ciudadanía No. 10.520.043 de Popayán, previo el cumplimiento de los
16 requisitos legales, mediante Resolución No. 284-T, de 1983 (anexo 4) ~~de 1983~~
17 como Contador Público Titulado en el Libro I, Tomo 2, Folio 93, bajo el Número
18 8344-T.

19 SEGUNDO. Que, en consecuencia, está facultado para ejercer la profesión de
20 CONTADOR PUBLICO.

21 Bogotá, D.E., 19 Mayo 1983

22 El Presidente,

23 Luis ALEJANDRO CASTELLANOS ESCOBAR

24 El Secretario General,

25 REGILIO MILLAN PUNTES

26 El Inscribo,

27 JOSE SIDNEY CHAMORRO SOTO

28

29

30

31

32

33

NOTAS AL ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

UNIDAD
ADMINISTRATIVA
ESPECIAL

JUNTA CENTRAL
DE CONTADORES



Certificado No:

0 2 2 8 0 1 1 0 8 4 0 9 0 9 9 4

LA REPUBLICA DE COLOMBIA
MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE

Que el contador público **JOSE SIDNEY CHAMORRO GOMEZ** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 10520043 de POPAYAN (CAUCA) Y Tarjeta Profesional No 8344-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde los últimos 5 años.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS *****

Dado en BOGOTA a los 26 días del mes de Marzo de 2025 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.


SANDRA MILENA BARRIOS PULIDO
DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado



Correo electrónico: luis-eduardo-hurtadoo@hotmail.com - Cel:3208888227

NOTAS AL ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA



NOTAS AL ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

UNIDAD
ADMINISTRATIVA
ESPECIAL

JUNTA CENTRAL
DE CONTADORES



Certificado No:

7 0 F 7 F B C P 9 E 8 5 0 D E 1

LA REPUBLICA DE COLOMBIA
MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE

Que el contador público **ELIO EMIRO BURBANO PAZ** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 10532281 de POPAYAN (CAUCA) Y Tarjeta Profesional No 95136-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde la fecha de Inscripción.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS *****

Dado en BOGOTA a los 8 días del mes de Noviembre de 2024 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.


SANDRA MILENA BARRIOS PULIDO
DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado