

COOPERATIVA DE TAXIS CONSOTA LIMITADA
NIT 891401761-0
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 2024 - 2023

ACTIVOS	Nota	Año 2024	Año 2023	Variacion Absoluta
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	1	387.027.653,00	174.465.813,00	212.561.840,00
Fondos de caja		67.742.247,00	96.190.520,00	-28.448.273,00
Fondos de bancos		319.285.406,00	78.275.293,00	241.010.113,00
INSTRUMENTOS FINANCIEROS	2	276.075.225,00	215.328.201,00	60.747.024,00
Cuentas por cobrar		254.708.197,00	192.139.381,00	62.568.816,00
Anticipo de Impuestos		18.512.625,00	16.571.817,00	1.940.808,00
Seguros vehiculos		5.854.403,00	9.617.003,00	-3.762.600,00
Deterioro de valor		-2.000.000,00	-2.000.000,00	0,00
Prov. Por venta de servicios		-1.000.000,00	-1.000.000,00	0,00
INVENTARIOS Bienes en almacen	3	114.459.611,00	113.444.249,00	1.015.362,00
Bienes no transf.por la entidad-		116.659.611,00	115.644.249,00	1.015.362,00
Provision proteccion inventarios		-2.200.000,00	-2.200.000,00	0,00
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		<u>777.562.489,00</u>	<u>503.238.263,00</u>	274.324.226,00
ACTIVOS NO CORRIENTE				
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	4	<u>1.064.162.546,00</u>	<u>1.091.173.648,00</u>	-27.011.102,00
Terrenos		167.170.196,00	167.170.196,00	0,00
Edificaciones		361.349.435,00	361.349.435,00	0,00
Muebles y Equipos de Oficina		114.761.558,00	104.759.559,00	10.001.999,00
Equipo de Computo y comunicaci3n		279.177.962,00	278.195.063,00	982.899,00
Maquinaria y Equipo		92.559.360,00	92.559.360,00	0,00
Propiedades de Inversion		343.825.505,00	343.825.505,00	0,00
Depreciacion Acumulada		-294.681.470,00	-256.685.470,00	-37.996.000,00
Edificaciones		-75.141.244,00	-66.081.244,00	-9.060.000,00
Muebles y equipos de oficina		-58.913.126,00	-51.433.126,00	-7.480.000,00
Equipos de Computo y Comunicaci3n		-72.290.324,00	-64.425.324,00	-7.865.000,00
Maquinaria y Equipo		-88.336.776,00	-74.745.776,00	-13.591.000,00
TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>1.064.162.546,00</u>	<u>1.091.173.648,00</u>	-27.011.102,00

COOPERATIVA DE TAXIS CONSOTA LIMITADA
NIT 891401761-0
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 2024 - 2023

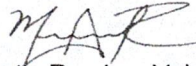
OTROS ACTIVOS				
Títulos participacion	5	5.179.207,00	5.900.669,00	-721.462,00
TOTAL OTROS ACTIVOS		<u>5.179.207,00</u>	<u>5.900.669,00</u>	-721.462,00
TOTAL BIENES		<u>774.660.283,00</u>	<u>840.388.847,00</u>	-65.728.564,00
<u>TOTAL ACTIVO</u>		<u>1.846.904.242,00</u>	<u>1.600.312.580,00</u>	246.591.662,00

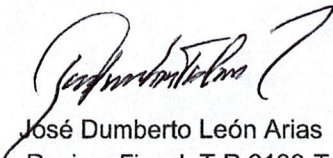
	Nota	Año 2024	Año 2023	Variacion Absoluta
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
Cuentas por pagar	6			
Proveedores		115.119.957,00	101.617.656,00	13.502.301,00
Fondo social para otros fines		17.301.979,00		17.301.979,00
Impuestos gravámenes y tasas		24.005.836,00	19.366.910,00	4.638.926,00
OTROS PASIVOS				
Beneficio a Colaboradores	7	65.353.140,00	65.435.812,00	-82.672,00
Fondo Contingencia	8	7.466.558,00	4.335.600,00	3.130.958,00
Cuota solidaria		30.111.900,00	59.978.624,00	-29.866.724,00
SEGUROS VEHICULOS		143.623.153,00	0,00	143.623.153,00
Fondo de otras responsabilidades		10.169.393,00	0,00	10.169.393,00
Aportes Sociales Por devolver		3.630.349,00	0,00	3.630.349,00
Fondo social para otros fines		0,00	0,00	0,00
<u>TOTAL PASIVOS</u>		<u>416.782.265,00</u>	<u>250.734.602,00</u>	166.047.663,00

COOPERATIVA DE TAXIS CONSOTA LIMITADA
NIT 891401761-0
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 2024 - 2023

	Nota	Año 2024	Año 2023	Variacion Absoluta
PATRIMONIO				
APORTES SOCIALES	9	785.550.707,00	739.403.408,00	46.147.299,00
RESERVA PROTECCIÓN DE APORTES		169.739.834,00	155.898.249,00	13.841.585,00
RESERVAS ESTATUTARIAS		15.907.622,00	15.907.622,00	0,00
OTRAS RESERVAS		40.458.776,00	40.458.776,00	0,00
FONDO PARA REVALORIZACION DE APORTES		12.599.578,00	12.599.578,00	0,00
FONDO ESPECIAL		48.194.693,00	40.333.662,00	7.861.031,00
AUXILIOS Y DONACIONES		600.000,00	600.000,00	0,00
POR CONVERSION A N.I.I.F.		219.588.891,00	219.588.891,00	0,00
REVALUACIONES AÑOS POSTERIORES		47.718.840,00	47.718.840,00	0,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	10	89.763.036,00	77.068.952,00	12.694.084,00
TOTAL PATRIMONIO		<u>1.430.121.977,00</u>	<u>1.349.577.978,00</u>	80.543.999,00
<u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</u>		<u>1.846.904.242,00</u>	<u>1.600.312.580,00</u>	246.591.662,00


Luis Alfonso Gaviria Fernández
Gerente

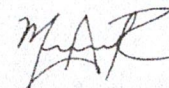

Martín Ramírez Valencia
Contador Publico TP 95769-T

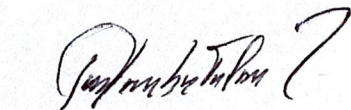

José Dumberto León Arias
Revisor Fiscal T.P.6133-T

COOPERATIVA DE TAXIS CONSOTA LIMITADA
NIT 891401761-0
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL A DICIEMBRE 2024 - 2023

INGRESOS	notas	dic-24	totales 2024	dic-23	totales 2023	Variacion
INGRESOS ADMINISTRATIVOS Y SOCIALES	11	992.209.215		873.310.994		118.898.221
COMERCIO AL POR MENOR		1.380.566.741		1.304.705.829		75.860.912
TOTAL INGRESOS			2.372.775.956		2.178.016.823	194.759.133
GASTOS						
GASTOS DE ADMINISTRACION						
GASTOS DE PERSONAL	12	676.924.677		621.427.035		55.497.642
GASTOS GENERALES	13	517.865.767		432.927.683		84.938.084
DEPRECIACIONES		37.996.000		34.080.662		3.915.338
FINANCIEROS		46.837.916		34.985.485		11.852.431
TOTAL GASTOS			1.279.624.360		1.123.420.865	156.203.495
COSTO DE VENTAS						
Inventario Inicial 01-01-2024	14	115.644.248		142.015.125		-26.370.877
Compras		1.004.403.923		951.156.129		53.247.794
Inventario Final 31/12/2024		116.659.611		115.644.248		1.015.363
Costo de Ventas		1.003.388.560		977.527.006		25.861.554
UTILIDAD EN VENTAS		377.178.181		327.178.823		49.999.358
TOTAL INGRESOS ADMINISTRATIVOS		992.209.215		873.310.994		118.898.221
TOTAL GASTOS		1.279.624.360		1.123.420.865		156.203.495
EXCEDENTES DEL EJERCICIO		89.763.036		77.068.952		12.694.084


Luis Alfonso Gaviria Fernández
Gerente


Martín Ramírez Valencia
Contador Publico TP 95769-T


José Dumberto León Arias
Revisor Fiscal T.P.6133-T

COOPERATIVA DE TAXIS CONSOTA LIMITADA
NIT 891.409.761-0
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AÑO 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

EXCEDENTES DEL EJERCICIO 2024	89.763.036
EXCEDENTES AÑOS ANTERIORES	-77.068.952

PARTIDAS NO OPERATIVAS

Aumento	Depreciación del periodo	37.996.000
---------	--------------------------	------------

CAMBIO EN PARTIDAS GENERADAS EN

Aumento	Inventarios	-1.015.362
Aumento	Cuentas por cobrar y otros	-60.747.024
Aumento	Propiedad planta y equipo	-10.984.898
Aumento	Proveedores	13.502.301
Aumento	Fondo social para otros fines	17.301.979
Aumento	Impuestos por pagar	4.638.926
Aumento	Beneficio empleados	-82.672
Aumento	Fondo de contingencia	3.130.958
Aumento	Cuota solidaria	-29.866.724
Aumento	Depositos seguros vehículos	143.623.153
Aumento	Fondo de otras responsabilidades	11.612.317
Aumento	Aportes sociales por devolver	3.630.349

Total flujo de efectivo neto en actividad de operación	94.743.303
---	-------------------

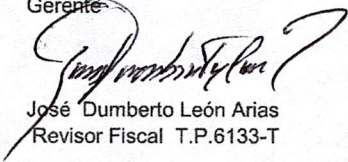
Actividade de inversión

Aumento	Aportes sociales	46.147.299
Aumento	Aportes en Cooperativas	-721.462
Aumento	Fondo especial	7.861.031
Aumento	Reserva de proteccion de aportes	13.841.585

Total flujo de efectivo en actividad de inversión	67.128.453
--	-------------------

Aumento de efectivo a diciembre 31 de 2024	212.561.840
Efectivo equivalente a efectivo a diciembre 31 del 2023	174.465.813
Efectivo equivalente a efectivo a diciembre 31 del 2024	387.027.653
Aumento del efectivo a diciembre 31 del 2024	212.561.840


Luis Alfonso Gaviria Fernández
Gerente

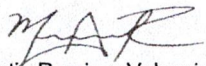

José Humberto León Arias
Revisor Fiscal T.P.6133-T

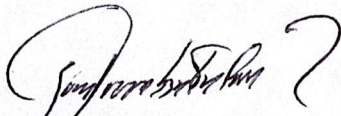

Martín Alonso Ramírez Valencia
Contador Publico TP 95769-T

COOPERATIVA DE TAXIS CONSOTA LIMITADA
NIT 891401761-0
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A DIC-31-2024

	Saldos a 31-dic-2023	Movimiento del año 2024		Saldos a 31-12-2024
		Disminuciones	Aumentos	
3105 Aportes sociales	739.403.408	90.721.394	136.868.693	785.550.707
3205 Reserva de proteccion aportes	155.898.249		13.841.585	169.739.834
3225 Reservas Estatutarias	15.907.622			15.907.622
3280 Otras Reservas	40.458.776			40.458.776
3310 Fondo de Revalorizacion Aportes	12.599.578			12.599.578
3325 Fondo Especial	40.333.662		7.861.031	48.194.693
3401 Revaluaciones años posteriores	47.718.840			47.718.840
3405 Auxilios y donaciones	600.000			600.000
3430 Por conversion a NIIf	219.588.891			219.588.891
3505 Excedentes del año 2023	77.068.952	77.068.952		0
3505 Excedentes del año 2024	0		89.763.036	89.763.036
Saldos Finales	1.349.577.978	167.790.346	248.334.345	1.430.121.977


Luis Alfonso Gaviria Fernández
Gerente


Martín Ramírez Valencia
Contador Publico TP 95769-T


José Humberto León Arias
Revisor Fiscal T.P.6133-T

COOPERATIVA DE TAXIS CONSOTA LIMITADA.

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2024

ENTE ECONÓMICO

La Cooperativa de Taxis Consota Limitada., es una entidad sin ánimo de lucro, de derecho privado, constituida con personería jurídica N°0771 del 07 de julio del año 1973, habilitada para prestar servicio público en vehículos tipo taxi individual como consta en el Decreto Metropolitano No.015 de 09 de marzo del 2000. Tiene carácter permanente, su duración es indefinida y su domicilio en la ciudad de Pereira, departamento de Risaralda, República de Colombia. Su objeto social es el de promover el bienestar de los asociados, procurando el desarrollo económico, educativo y social en condiciones técnicas adecuadas y eficientes y a la vez contribuir con el bienestar de su núcleo familiar, prestando un eficiente servicio a la comunidad.

PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Políticas de Contabilidad

Las políticas de contabilidad y de preparación de estados financieros de la cooperativa de taxis consota limitada, están de acuerdo con las normas que regulan la contabilidad actualmente en Colombia y en especial por las normas que le son propias de la supertransporte, en concordancia con la circular externa 0013 de 2004. La contabilidad se lleva en forma sistematizada, con un software producido por Pro-asistemas programa contable Helisa, compañía internacional y actualizado constantemente para así cumplir con todos los estándares y regulaciones vigentes en materia contable, así mismo, se encuentra estructurado de acuerdo con las necesidades que cada día exige la cooperativa, el medio comercial y las mismas normas tributarias. La información se maneja bajo las normas del plan único de cuentas P.U.C. que rige especialmente para las entidades de economía solidaria. Igualmente, la cooperativa práctica la estandarización, implementación y estructuración definitiva de las NIIF para el grupo III que nos corresponde. Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas pymes. Todos los estados financieros presentados fueron estudiados y autorizada su publicación por el consejo de administración previamente presentados por la gerencia.

ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL.

Nombre: COOPERATIVA DE TAXIS CONSOTA LIMITADA

N.I.T. 891.409.761-0

Naturaleza

Es una entidad sin ánimo de lucro, perteneciente al régimen tributario especial, con fines de interés social, con un número de asociados y patrimonio variable. Con domicilio principal en la ciudad de Pereira, su objeto es prestar a sus asociados servicios integrados relacionados con el sector solidario, procurando su bienestar económico

ACTIVIDADES ECONOMICAS

Principal 9499 Actividades de otras asociaciones n.c.p.

Ciudad: Pereira Risaralda

Duración: Indefinida

PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Aspecto referido contable

Los registros contables y la preparación de los estados financieros de la cooperativa para el año 2024, se rigen así por disposiciones legales:

COOPERATIVA DE TAXIS CONSOTA LIMITADA.

- Normas de información financiera NIIF de conformidad con la ley 1314 de 2009 y su decreto reglamentario 1496 del 23 de diciembre de 2015 y las otras normas posteriores que lo modifiquen, adicionen y complementen o sustituyan,

Aspecto Tributario

Impuesto de renta: Conforme a la clasificación de cooperativa como contribuyente del régimen tributario especial, tiene la obligación de presentar y pagar la declaración de renta ante la dirección de impuestos y aduanas nacionales DIAN.

Impuesto de Industria y comercio: La cooperativa actúa como agente retenedor de industria y comercio sobre la adquisición de bienes y servicios en el municipio de Pereira, así como auto retenedor sobre los ingresos causados en el año gravable, por consiguiente, debe presentar y pagar el impuesto ante la secretaria de hacienda de Pereira.

Retención en la fuente e información exógena DIAN: La entidad actúa como agente retenedor en la fuente por consiguiente debe presentar y pagar las retenciones practicadas por la adquisición de bienes y servicios en el territorio nacional ante la DIAN, así como también es responsable de enviar ante dicha entidad la información exógena.

POLITICAS Y PROCEDIMIENTOS CONTABLES.

La cooperativa de taxis consota limitada, prepara los estados financieros utilizando como marco de referencia, las normas internacionales de información financieras NIIF grupo III bajo el nuevo marco técnico normativo de información financiera, conforme con los lineamientos del decreto 2706 de 2012, del decreto 3019 de 2013 D.U.R. decreto único reglamentario 2420 del 14 de diciembre de 2015 y su decreto reglamentario 2496 del 23 de diciembre de 2015.

ESTADOS FINANCIEROS

La cooperativa de taxis consota limitada, Cootaxconsota, genera un conjunto completo de estados financieros, que comprenden: Estado de situación financiera, estado de resultados integral, estado de flujo de efectivo y estado de cambios en el patrimonio y las notas a los estados financieros que incluyen las correspondientes políticas y demás revelaciones explicativas. Los estados financieros son preparados con base a las Normas Internacionales de Información Financiera.

Procedimientos

La información numérica incluida en los estados financieros, es presentada en moneda legal colombiana, y en forma comparativa respecto al ejercicio anterior.

Los estados financieros son objeto de identificación clara y perfectamente distinguidos de cualquier otra información, son preparados de forma anual en armonía con el periodo contable.

Cada clase de partidas similares, que poseen la suficiente importancia relativa son presentados por separados en los estados financieros.

Las notas a los estados financieros se presentan de una forma sistemática, estas comprenderán aspectos relativos a los antecedentes de la cooperativa, de conformidad con la normativa NIIF y las políticas contables relacionado con los componentes significativos que integran los estados financieros, así como un adecuado sistema de referencia cruzada para permitir su identificación, la responsabilidad de la preparación de los estados financieros corresponde a la administración.

Comprensibilidad

Los estados financieros de la cooperativa de taxis consota limitada cootaxconsota, se presentan de modo que sean comprensibles para los asociados y los usuarios externos que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y empresariales de la contabilidad, así como voluntad para estudiar la información presentada con diligencia razonable.

COOPERATIVA DE TAXIS CONSOTA LIMITADA.

Relevancia

La información presentada en los estados financieros de la cooperativa de taxis consota limitada, es relevante para la toma de decisiones de los usuarios internos y externos, siempre y cuando esta información pueda ejercer influencia sobre las decisiones económicas de quienes la utilizan ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes y futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad.

Fiabilidad

La información que contienen los estados financieros de la cooperativa de taxis consota limitada cootaxconsota son fiables, no presentan error significativo ni sesgo, y representan fielmente lo que pretende presentar o puede esperarse razonablemente que se presente.

La esencia sobre la forma

La cooperativa de taxis consota limitada, contabiliza y presenta las transacciones y demás sucesos y condiciones de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración de su forma legal.

Prudencia

Es la inclusión de un cierto grado de precaución al realizar los juicios necesarios para efectuar las estimaciones requeridas bajo condiciones de incertidumbre, de forma que los activos o los ingresos no se expresen en exceso y que los pasivos y los gastos no se expresen en defecto. Por eso la prudencia no permite el sesgo en la información dada.

Integridad

Para ser fiable, la información de los estados financieros debe ser completa dentro de los límites de importancia relativa y al costo, una omisión puede causar que la información sea falsa y equivoca, por tanto, no fiable y deficiente en términos de relevancia.

Elementos de los estados financieros

Activo

Es un recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la cooperativa espera obtener en futuro beneficios económicos, cuyo potencial contribuye directa o indirectamente a los flujos de efectivo y otros equivalentes al efectivo

Pasivo

Es una obligación presente la cooperativa surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla la cooperativa espera de desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos, una característica esencial del pasivo es la obligación de actuar de forma determinada ya sea una obligación legal o implícita.

Patrimonio.

Es la parte residual de los activos de la cooperativa, una vez deducidos todos los pasivos, así como también los aportes sociales y reservas constituidas por ley y por la asamblea de asociados. La clasificación de este elemento depende de su relevancia al momento de la toma de decisiones por parte de los usuarios acudiendo a sus necesidades.

Rendimiento.

Es directamente relacionado con la medida de ingresos y gastos en el desarrollo de la actividad durante el periodo sobre el que se informa derivado directamente del reconocimiento y medición de los activos y pasivos.

COOPERATIVA DE TAXIS CONSOTA LIMITADA.

Ingresos.

Son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en formas de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de los pasivos, que dan como resultado aumentos de patrimonio.

Egresos.

Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable que se informa, en forma de salidas o disminuciones de valor de los activos, o bien por la generación de aumento de los pasivos que dan como resultado decrementos en el patrimonio.

Reconocimiento de los elementos de los estados financieros

El reconocimiento consiste en la incorporación de conceptos en el estado de situación financiera o el estado de resultados integral, como una partida que bajo el criterio profesional se pueda establecer que los beneficios económicos asociados lleguen o salgan de la entidad y el elemento tenga un costo que pueda ser medido con fiabilidad y que tenga las condiciones de materialidad o importancia relativa establecida por la cooperativa de taxis consota limitada.

Reconocimiento de activos

Se reconoce un activo en el estado de situación financiera cuando es probable que se obtengan beneficios económicos al futuro para la entidad y el activo tiene un valor que pueda ser medido fiablemente. No se puede reconocer un activo si no se obtienen beneficios económicos.

En lugar de ello se puede llevar como un gasto en el estado de resultados integral., decisión tomada por el grado de certeza de dichos beneficios. La cooperativa no debe reconocer un activo contingente como activo, al no ser que sea cierto el flujo de beneficios económicos hacia la entidad.

Reconocimiento de pasivos

Se reconoce un pasivo cuando es probable que la cooperativa tenga que desprenderse de recursos económicos y además la cuantía del desembolso pueda ser medida con fiabilidad, adicionalmente deben satisfacer los requisitos en circunstancias particulares: transferencia de riesgos y beneficios.

Es decir, que el hecho de reconocer un pasivo implica el reconocimiento de un activo o gasto, surgido por un seceso pasado. Un pasivo contingente no se debe reconocer como pasivo, se revela.

Reconocimiento de Ingresos

Se reconoce un ingreso cuando ha surgido un incremento en los beneficios económicos, relacionado con el incremento de activos o decremento de pasivos y el importe del ingreso pueda medirse con fiabilidad y el hecho económico implique la transferencia de riesgos y beneficios, por ejemplo, en venta de bienes.

Reconocimiento de gastos

Se reconoce un gasto cuando ha surgido un decremento en los beneficios económicos, relacionado con el decremento de pasivos y el importe del gasto pueda medirse con fiabilidad, los gastos se reconocen sobre la base de asociación directa entre los costos incurridos el reconocimiento de los ingresos. El proceso de distribución está diseñado a fin de que se reconozcan los gastos en el periodo en que se consumen o expiran los beneficios económicos.

COOPERATIVA DE TAXIS CONSOTA LIMITADA.

ANÁLISIS DE LAS PRINCIPALES CUENTAS

ACTIVOS

Nota número uno.

Efectivo y Equivalente al efectivo

A la fecha 31 de diciembre de 2024 comparado con diciembre 2023. Los saldos están compuestos así:

CONCEPTO	AÑO 2024	AÑO 2023
Total, efectivo y/o equivalente al efectivo.	\$387.027.653	\$174.465.813
Fondos de Caja	\$67.742.247	\$ 96.190.520
Fondo de Bancos	\$319.285.406	\$78.275.293

Estos valores están certificados por los bancos nacionales en los cuales posee cuentas corrientes y de ahorro la cooperativa de taxis consota limitada cootaxconsota verificados en los diferentes certificados bancarios con fecha a 31 de diciembre 2024, no presentan ninguna restricción legal para ser utilizados por la cooperativa, así mismo son los recursos disponibles para el inicio de operaciones del año fiscal siguiente 2025. Cabe anotar que para los primeros días de enero 2025 debemos cancelar la primera cuota de lo recaudado por seguros de responsabilidad civil calculada en más de 140 millones pues la Cooperativa opera como recaudador de dichos valores, los cuales se trasladan constantemente a la compañía asegurada.

Saldos en bancos en cuentas corrientes y de ahorro:

Banco Caja Social saldo	\$ 226.729.781.57
Banco de Bogotá	\$ 55.274.396.55
Cuenta Ahorros banco caja social	\$ 24.245.156.30
Banco de Colombia cuenta ahorros	\$ 9.257.080.46
Otras cuentas ahorros inactivas	\$ 3.778.990.74
Total	\$ 319.285.405.62

Nota número dos.

DEUDORES Y OTROS DOCUMENTOS POR COBRAR

Descripción

Son valores a favor de la cooperativa, por los diferentes conceptos de servicios prestados a sus asociados, tales como facturación a crédito de suministros de aceites, lubricantes, llantas y demás servicios prestados en la serviteca, además la intermediación por la adquisición de los seguros para los vehículos tipo taxi en la modalidad de responsabilidad civil contractual y RCE responsabilidad civil extracontractual, La cooperativa a través de los vehículos afiliados presta servicio de transporte a varias empresas del orden nacional procurando un mayor ingreso para sus conductores y asociados. Por ello las partidas aquí relacionadas presentan un mayor valor a la fecha de corte.

Cuentas por cobrar

	2024	2023
Deudores por la Prestación de servicios	59.923.662	55.599.873
Cuenta Empresarial	69.255.277	50.329.270
Anticipo de Impuestos	18.512.625	16.571.817

COOPERATIVA DE TAXIS CONSOTA LIMITADA.

Depósitos varios conceptos	131.383.661	95.827.241
Provisión deudores por venta de servicios	-1.000.000	-1.000.000
Deterioro deudores por cobrar	-2.000.000	-2.000.000
Total Instrumentos financieros	276.075.225	215.328.201

Nota. Deterioro de valor.

Dado la buena rotación de estos créditos, la administración de la cooperativa considera que no hay deterioro por el uso de este servicio durante la presente vigencia y por lo tanto solo se muestra un deterioro invariable que viene causado de ejercicios anteriores y que no ha sido necesario su ejecución. La cartera al cierre del ejercicio contable presenta una rotación no mayor a 30 días,

Nota Número tres.

INVENTARIO DE BIENES EN ALMACÉN

Periódicamente la cooperativa efectúa compras de productos necesarios para la venta en su almacén a sus proveedores nacionales legalmente autorizados y registrados para el abastecimiento necesario. El programa contable tiene instalado un sistema de inventarios, y los valores de compras y ventas son verificados por gerencia, y los saldos allí arrojados son controlados periódicamente por gerencia y Revisoría Fiscal.

El inventario registrado corresponde al valor total de los productos para la venta que posee la Cooperativa con fecha de corte al 31-12-2024.

Análisis de inventario

CONCEPTO	AÑO 2024	AÑO 2023
Inventario	\$116.659.611	\$115.644.249
Deterioro de valor.	\$- 2.200.000	\$ -2.200.000

Los inventarios al cierre del año fiscal no se componen en ninguna de sus partes de inventarios de fácil destrucción o pérdida, a pesar de ello y en cumplimiento de aplicación de la información NIIF para pymes se realizó un ajuste al deterioro de valor, por valor de \$2.200.000, la cooperativa aplica provisión para atender la posible pérdida de sus inventarios, ya sea por desuso o por algún otro concepto que disminuya el valor neto en libros.

Nota número cuatro.

ACTIVOS NO CORRIENTE

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Propiedades, planta y equipos, bienes no depreciables

Descripción

Estas cuentas representan los valores de propiedades escriturados a nombre de la cooperativa, tales como los lotes de terrenos, la edificación donde funciona la sede de la cooperativa, la central de comunicaciones y edificación y lote de terreno ubicado en la calle 15 con carrera 12 bis esquina. La propiedad planta y equipo fueron contabilizados de acuerdo al precio de compra y adicionándoles los costos necesarios para su buena conservación y mantenimiento.

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023 dichas propiedades presenta los siguientes saldos contables:

COOPERATIVA DE TAXIS CONSOTA LIMITADA.

CONCEPTO	AÑO 2024	AÑO 2023
Propiedad planta y equipo	\$1.064.162.546	\$1.091.173.648
Terrenos	\$ 167.170.196	\$167.170.196
Edificaciones	\$ 361.349.435	\$ 361.349.435
Muebles y equipos de oficina	\$ 114.761.559	\$104.759.559
Equipos		
Equipo de computo	\$ 279.177.962	\$ 278.195.063
Maquinaria y equipos	\$ 92.559.360	\$ 92.559.360
PROPIEDAD DE INVERSIÓN	\$ 343.825.505	\$ 343.825.505
Avalúo técnico Terreno	\$ 222.670.000	\$ 222.670.000
Avalúo técnico Edificación	\$ 121.155.505	\$ 121.155.505
Depreciaciones	\$- 294.681.470	\$-256.685.470
Edificaciones	\$- 75.141.244	\$- 66.081.244
Muebles y equipos de oficina	\$- 58.913.126	\$- 51.433.126
Equipos de cómputo y comunicación	\$- 72.290.324	-64.425.324,00
Maquinaria y equipo	\$- 88.836.776	-74.745.776,00
Totales netos	\$1.064.162.546	\$1.091.173.648

La depreciación se registra utilizando el método de línea recta de acuerdo con el número de años estimados para su vida útil de los activos y políticas NIIF.

A partir del año 2015 y con la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para pymes NIIF, esta información fue ajustada a estas normas al igual que la depreciación, en concordancia con las normas tributarias que fijaron sus apreciaciones para tal fin y determinaron la vida útil para cada rubro de la propiedad planta y equipo.

Durante el año fiscal 2024 la cooperativa realizó compra de activos fijos por valor de \$10.984.898 (costo Real de equipos de comunicación complementarios. Además, se ejecutó la aplicación de la depreciación anual por valor de \$ 37.996.000.

Nota número cinco.

OTROS ACTIVOS

CONCEPTO	Año 2024	Año 2023
Totales	\$ 5.179.207	\$5.900.669
Aportes en Comfecoop- Asocoris	\$ 991.669	\$ 991.669
P.V.O. Documentos Viajes	\$ 4.187.538	\$ 4.909.000
Ocasionales-antes conduces-		

Son aportes sociales en la asociación de cooperativas del Risaralda ASOCORIS donde está vinculada la cooperativa.

P.V.O. Son valores consignados anticipadamente al Ministerio de Transporte para compra de planillas viaje ocasional. Estos valores se recaudan en la venta de planilla de viajes ocasionales y se trasladan a Ministerio de Transporte ya que solo somos intermediarios en el recaudo.

COOPERATIVA DE TAXIS CONSOTA LIMITADA.

PASIVO CORRIENTE

Nota número seis.

CUENTAS POR PAGAR.

Descripción

Estas subcuentas representan los valores por costos y gastos y cuentas por pagar y la contabilidad tiene como principio fundamental la acumulación previa de toda partida que, por su condición, afecte la información económica de la cooperativa, (antes se denominaba causación, bajo NIIF, acumulación), su saldo representa los valores adeudados por la cooperativa en el momento de la ejecución de los informes contables al 31-12-2024

Costos y gastos y cuentas por pagar

CONCEPTO	AÑO 2024	AÑO 2023
Impuestos gravámenes y tasas.	\$ 24.005.836	\$ 19.366.910
Proveedores Nacionales	\$ 115.119.957	\$ 101.617.656
Fondo social para otros fines	\$ 17.301.979	

La cooperativa adquirió este grupo de cuentas por pagar dentro del giro normal de su funcionamiento, y su pago o cancelación de las mismas se hace en corto plazo y con recursos propios

Impuestos y gravámenes corresponde a Impuesto por Iva \$ 20.652.518 y pagos por retenciones en la fuente e industria comercio \$ 3.353.320 y el saldo de proveedores por valor de \$ 115.119.957 corresponde a saldos por pagar a empresas jurídicas por suministro de mercancía para ser vendidas en el almacén.

Nota Número siete.

OTROS PASIVOS.

BENEFICIOS A COLABORADORES

CONCEPTO	AÑO 2024	AÑO 2023
Prestaciones sociales a favor de colaboradores – empleados – a 31 dic.2024	\$65.353.140	\$ 65.435.812

Cesantías Causadas a favor de los Empleados de la cooperativa	\$ 44.881.756
Interés de las cesantías causadas	\$ 3.825.214
Vacaciones causadas y por pagar.	\$ 16.646.170

Este cuadro nos indica que a la fecha de corte del ejercicio contable la cooperativa quedo con compromiso de pago de prestaciones sociales a sus colaboradores (empleados).

COOPERATIVA DE TAXIS CONSOTA LIMITADA.

Nota número ocho.

DIVERSOS.

CONCEPTO	AÑO 2024	AÑO 2023
Fondo de contingencia	\$7.466.558	\$4.335.600
Por recaudo auxilios solidarios	\$30.111.900	\$59.978.624
Seguros RCC y RCE	\$143.623.153	
Aportes sociales por devolver	\$3.630.349	

Fondo de Contingencia \$ 7.466.558 Dineros recaudados por la cooperativa para ser entregados a los asociados previa autorización del Consejo de administración.

Auxilios solidarios \$ 30.111.900 previa autorización del consejo de administración se recaudan por cuotas de los asociados con el fin de favorecerlos en casos especiales.

Seguros de Responsabilidad civil y de responsabilidad contractual. \$ 143.623.153 representan los valores a recaudar a 31 de dic 2024 por la causación del valor de dichos seguros por la vigencia 2024 y 2025.

Aportes sociales por devolver \$ 3.630.349 valores a entregar a 31-12-24 a asociados por motivo de su retiro como asociado de la cooperativa por venta de su vehículo taxi.

PATRIMONIO

Nota número nueve

CAPITAL SOCIAL.

CONCEPTO	AÑO 2024	AÑO 2023
Capital social		
Aportes ordinarios	\$785.550.707	\$ 739.403.408

Los aportes sociales son dineros a favor de los asociados que recauda la Cooperativa por cuotas mensuales, los cuales son acumulados a todos y cada uno de los asociados en cuentas individualizadas y acumuladas mensualmente.

Durante la vigencia 2024 El valor de los aportes de los asociados en la cooperativa, los cuales presentaron un incremento de 46.1 millones, distribuidos así. Devolución de aportes a asociados retirados o traslados \$ 90.721.394, aportes de los asociados por cuotas mensuales Incremento de aportes sociales recibidos de los asociados \$ 136.868.693 y se llevan un registro individual de cada asociado y sus aportes relacionados por número, fecha de recibo de ingreso, nota de traslados, retiros, y cualquier otro evento, el cual identifica plenamente al asociado y sus aportes. Representa el valor de los aportes de los asociados durante su vinculación activa a la cooperativa.

Aportes sociales

Descripción

Su saldo representa el acumulado por transacciones de hechos anteriores, así como los incrementos posteriores efectuados mediante aportes según los estatutos vigentes de la cooperativa en el capítulo III, régimen económico artículo VII y artículo VIII. Estos aportes son ordinarios, que son los aportes mínimos autorizados de acuerdo con lo establecido en los estatutos.

COOPERATIVA DE TAXIS CONSOTA LIMITADA.

Reservas

CONCEPTO	AÑO 2024	AÑO 2023
Reserva protección aportes	\$ 169.739.834	\$155.898.249
Reservas estatutarias	\$ 15.907.622	\$15.907.622
Otras reservas	\$ 40.458.776	\$ 40.458.776

Reserva de protección aportes.

Son valores acumulados cada año obtenido de un porcentaje de los excedentes obtenidos apropiación por ley.

Reservas estatutarias.

Como su nombre lo indica, su valor representa las reservas estatutarias acumuladas durante la existencia de la Cooperativa.

Otras reservas.

Su valor representa saldos acumulados a favor de la cooperativa por eventos de vigencias anteriores.

Se observa un incremento por la aplicación de la distribución de excedentes del año inmediatamente anterior en reserva protección aportes.

Este grupo está conformado por los recursos retenidos por la cooperativa para su beneficio tomado de los excedentes y en algunos casos por los incrementos con cargo al ejercicio anual que disponga la asamblea general de asociados con el objeto de cumplir disposiciones legales, estatutarias o para otros fines específicos. Las reservas constituidas con finalidades específicas podrán afectarse para proteger o cubrir los fines para los cuales fueron creadas. Estas reservas sirven a la vez de apalancamiento y fortalecimiento del patrimonio de la cooperativa.

Reservas protección aportes

Representa el valor apropiado de los excedentes o resultado positivo, conforme a las disposiciones legales con el propósito de proteger el patrimonio social de la cooperativa.

Reserva de inversión social

Reserva de asamblea

Reserva protección cartera

Reservas estatutarias

Fondos de destinación específica

Descripción

Representa el valor como fondo de reserva de los recursos provenientes de la apropiación de los excedentes, destinados a la amortización de aportes, para la adquisición, mejora o remodelación de propiedades, los fondos patrimoniales constituidos con finalidades específicas pueden afectarse, para proteger o cubrir los fines para los cuales fueron creados y pueden dividirse en:

Fondo para amortización de aportes

Fondo para infraestructura física

Fondo de inversión

Otros fondos especiales

Descripción

Comprende la valorización de inversiones, planta y equipo, así como de otros activos sujetos de valorización. Para el registro contable de las valorizaciones.

Fondos de destinación específica y superávit

COOPERATIVA DE TAXIS CONSOTA LIMITADA.

CONCEPTO	AÑO 2024	AÑO 2023
Fondo para revalorización Aportes	\$12.599.578	\$12.599.578
Fondo especial	\$48.194.693	\$ 40.333.662

Superávit

CONCEPTO	AÑO 2024	AÑO 2023
Auxilios y donaciones	\$ 600.000	\$ 600.000
Revaluaciones años anteriores	\$47.718.840	\$47.718.840
Por conversión a N.I.I.F	\$219.588.891	\$219.588.891

Superávit

Descripción

Comprende la valorización de inversiones, planta y equipo, así como de otros activos sujetos de valorización. Para el registro contable de las valorizaciones, deben observarse las instrucciones de la cuenta contable.

Revaluaciones posteriores.

Refleja su valor el resultado de Revaluaciones hechas con posterioridad a la aplicación de las NIIF

Auxilios y donaciones y conversión NIIF

Representa los bienes y valores recibidos por la cooperativa en cuantía de 600.000 desde hace varios años, en calidad de contribuciones auxilios y/o donaciones, de carácter patrimonial y por el avalúo técnico bajo NIIF efectuado en el Estado de Situación Financiera de Apertura.

Nota número diez.

RESULTADO ECONÓMICO DEL EJERCICIO CONTABLE

CONCEPTO	AÑO 2024	AÑO 2023
Excedentes obtenidos	\$89.763.036	\$ 77.068.952

RESULTADO DEL EJERCICIO

El resultado económico del ejercicio gravable 2024 presenta un valor de \$ 89.763.036 como fruto de las actividades desarrolladas en la vigencia, comparado con el resultado de 2023 que fue de \$ 77.068.952 es superior en \$ 12.694.084.

Nota Número once.

OPERACIONALES

Ingresos por ventas

Los ingresos por ventas en el almacén por concepto de filtros lubricantes y accesorios presentan los siguientes saldos comparados así:

COOPERATIVA DE TAXIS CONSOTA LIMITADA.

VENTAS

CONCEPTO	AÑO 2024	AÑO 2023
VENTAS TOTALES	\$1.380.566.741	\$1.304.705.829
Diferencia absoluta		\$+ 75.860.912

Lo anterior nos muestra que durante al año 2024 las ventas fueron superiores \$ 75.8 millones de pesos comparado con el 2023, pues se entiende que con la rentabilidad de las ventas se subsidia en gran parte los pagos por sostenimiento que debe hacer cada asociado mensualmente.

Ingresos administrativos y sociales

CONCEPTO	AÑO 2024	AÑO 2023
Cuotas de admisión y/o vinculaciones	\$ 31.850.000	\$ 17.546.000
Cuotas de administración y sostenimiento.	\$ 960.359.215	\$ 855.764.994

Se representa aquí los valores recibidos por el ente económico durante las dos vigencias, y no están incluidos los siguientes rubros: cuotas solidarias, fondos de destinación, pólizas de RCC. fondo de contingencia y fallos judiciales.

GASTOS OPERACIONALES

Gastos de Administración

Nota número doce.

COSTOS Y GASTOS

Gastos de personal

CONCEPTO	AÑO 2024	AÑO 2023
Gastos de personal-colaboradores-	\$ 676.924.677	\$ 621.427.035

Estos valores incluyen todos y cada uno de los pagos a colaboradores de la cooperativa por sus servicios prestados, y a las entidades del orden de salud, pensión, riegos laborales, aportes parafiscales, dotación de personal y demás pagos relacionados con este objetivo social.

GASTOS DE PERSONAL	676.924.677
SUELDOS	431.355.401
HORAS EXTRAS Y RECARGOS	24.384.409
INACTIVIDADES	9.163.765
AUXILIO DE TRANSPORTE	28.317.600
CESANTIAS	36.343.271
INTERESES SOBRE CESANTIAS	3.726.238

COOPERATIVA DE TAXIS CONSOTA LIMITADA.

PRIMA DE SERVICIOS	27.525.908
VACACIONES	18.068.108
DOTACION Y SUMINISTRO A	21.843.250
APORTES SALUD	4.638.871
APORTES PENSION	46.453.257
APORTES A.R.P.	4.802.900
APORTES CAJAS DE COMPENSACION	20.301.700

Nota número trece.

Gastos generales

CONCEPTO	AÑO 2024	AÑO 2023
Gastos generales	\$517.865.767	\$432.927.683

Estos son los valores acumulados de los pagos por diferentes conceptos en que incurre la cooperativa para su normal funcionamiento durante el año y que son ejecutados en concordancia con el presupuesto de ingresos y egresos.

GASTOS GENERALES	517.865.767
HONORARIOS	21.318.203
IMPUESTOS	21.412.899
SEGUROS	4.223.433
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	7.184.699
REPARACIONES LOCATIVAS	23.502.377
ASEO Y ELEMENTOS	11.491.973
CAFETERIA	10.663.265
SERVICIOS PUBLICOS	55.882.085
PORTES, CABLES, FAX Y TELEX	7.900
TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS	4.022.262
PAPELERIA Y UTILES DE OFICINA	5.189.185
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	1.176.000
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	9.101.000
GASTOS DE ASAMBLEA	34.266.458
GASTOS DE DIRECTIVOS	24.196.810
GASTOS LEGALES	111.000
GASTOS DE REPRESENTACION	19.050.359
SISTEMATIZACION	118.879.204
SUSCRIPCIONES	521.910
GASTOS VARIOS	128.085.777
REGISTRO GASTOS SISTEMA DE GESTION	17.578.968

COOPERATIVA DE TAXIS CONSOTA LIMITADA.

Depreciaciones generales

CONCEPTO	AÑO 2024	AÑO 2023
Depreciaciones	\$37.996.000	\$34.080.662

Las depreciaciones aplicadas de la siguiente manera:

Edificaciones prop.de las Cooperativa	\$ 9.060.000
Muebles equipos de oficina	\$ 7.480.000
Equipos de cómputo y comunicación	\$ 7.865.000
Maquinaria y equipo	\$ 13.591.000

Aquí están representados los valores anuales acumulados por la depreciación de la propiedad planta y equipo teniendo presente la vida útil.

Gastos financieros

CONCEPTO	AÑO 2024	AÑO 2023
Gastos financieros	\$46.837.916	\$34.985.485

Son los valores cancelados durante el año a entidades del sector financiero por conceptos como gravamen al movimiento financiero, comisiones, etc.

Nota número catorce.

COSTO DE VENTAS

El costo de ventas se calcula tomando el inventario inicial y sumándole las compras de aceites y lubricantes durante el año y luego restándole el resultado del inventario final.

CONCEPTO	AÑO 2024	AÑO 2023
Valor Inventario Inicial	\$ 115.444.248	\$ 142.015.125
Compras de aceite y lubricantes	\$1.004.403.923	\$951.156.129
Valor inventario final	\$ 116.659.611	\$ 115.644.248
Total costo de ventas	\$1.003.388.560	\$ 977.527.006

Con el fin de cumplir con las políticas contables establecidas en la NIIF, Se elaboran las siguientes revelaciones.

COOPERATIVA DE TAXIS CONSOTA LIMITADA.

Revelación número uno.

EFFECTIVO Y/O EQUIVALENTE AL EFFECTIVO.

Revisados los saldos arrojados en la sección de efectivo y/o equivalentes podemos manifestar que sus saldos allí conciliados con sus respectivos certificados bancarios del mes diciembre 2024 y presentados se refieren en su totalidad a los valores encontrados a la fecha 31-12-2024 y no existe ninguna afectación conocida a la fecha que afecte su utilización al inicio de la vigencia 2025.

Revelación número dos.

CUENTAS POR COBRAR.

Revisados sus saldos de todas y cada uno de los auxiliares componentes de este rubro y su respectiva rotación encontramos en términos generales un cumplimiento adecuado.

Revelación número tres.

INVENTARIOS.

Revisados, verificados, controlados y certificados los saldos arrojados para valorar el inventario final con corte de cuentas a fecha 31-12-2024 se constató su existencia y su perfecto estado de todos y cada uno de sus componentes, razón por la cual no fue necesario dar de baja ninguno de sus componentes.

Revelación número cuatro.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

Durante la vigencia económica 2024 se procuró mantener el buen estado de funcionamiento de todos y cada uno de sus componentes, se llevaron a cabo todas las actividades necesarias para mantenimiento y su depreciación de acuerdo con la vida útil.

Activos diversos

Este rubro presenta un valor aportado por la Cooperativa como aporte social por ser vinculada a la Asociación de Cooperativas del Risaralda ASOCORIS CONFECOOP.

Revelación número cinco.

PASIVO.

Créditos bancarios y otras obligaciones

Para su funcionamiento, la cooperativa requiere de tener obligaciones comerciales y de orden, donde se destacan los compromisos de pago con sus proveedores comerciales de aceite filtros y lubricantes para el abastecimiento del almacén.

Revelación número seis.

PATRIMONIO.

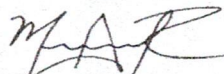
COOPERATIVA DE TAXIS CONSOTA LIMITADA.

Capital social

De acuerdo a la ley y los estatutos de la Cooperativa se procura en todo momento mantener los aportes sociales en el tope de capital social en su valor mínimo irreducible. Se hace la siguiente aclaración debido a que su saldo comparado con el año anterior presente una diferencia positiva



Luis Alfonso Gaviria Fernández
Gerente



Martín Alonso Ramírez Valencia
Contador Público
TP 95769-T