

CERTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR GENERAL

Señores

Asociados

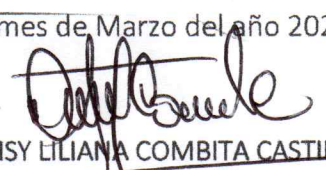
COOPERATIVA INTEGRAL TRANSPORTADORES COMBITA LTDA

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 2022 con cifras comparativas en 31 de diciembre de 2021 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 los años terminados en esas fechas.
2. Todos los hechos económicos realizados por la Cooperativa, durante los años terminados en 31 de diciembre de 2022 con cifras comparativas en 31 de diciembre de 2021, 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 Cómbita, a los trece (13) días del mes de Marzo del año 2023.


NELSON ENRIQUE GONZALEZ RIAÑO
Representante legal
CITRACOM LTDA


DEISY LILIANA COMBITA CASTILLO
Contadora
T.P 250090-T

COOPERATIVA INTEGRAL TRANSPORTADORES COMBITA LTDA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

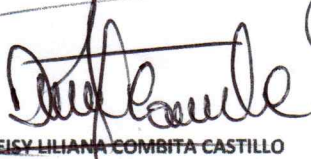
31 de Diciembre de 2022

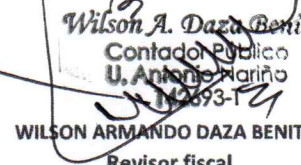
Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2021

(Expresado en miles de Pesos colombianos)

	NOTAS	2022	2021
ACTIVO			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5,1	37.666.000,00	88.064.000,00
Activos Financieros	5,2	37.340.000,00	1.720.000,00
Inventarios	5,3	7.079.000,00	5.913.000,00
Deudores	5,4	242.538.000,00	303.612.000,00
ACTIVO CORRIENTE		324.623.000,00	399.309.000,00
Propiedades Planta y Equipo	5,5	414.207.000,00	398.166.000,00
Activos Intangibles	5,6	765.000,00	882.000,00
ACTIVO NO CORRIENTE		414.972.000,00	399.048.000,00
TOTAL ACTIVO		739.595.000,00	798.357.000,00
PASIVO			
Proveedores	5,7	1.788.000,00	0,00
Cuentas corrientes por pagar	5,8	8.910.000,00	7.900.000,00
Beneficios a empleados	5,9	60.494.000,00	37.300.000,00
PASIVO CORRIENTE		71.192.000,00	45.200.000,00
Fondos Sociales	5,10	108.935.000,00	119.339.000,00
Pasivos no financieros		0,00	4.503.000,00
PASIVO NO CORRIENTE		108.935.000,00	123.842.000,00
TOTAL PASIVO		180.127.000,00	169.042.000,00
PATRIMONIO			
Capital social	5,11	137.569.000,00	196.892.000,00
Reservas		5.502.000,00	5.502.000,00
Superavit		125.393.000,00	125.393.000,00
Ganancias por Adopción NIIF		337.886.000,00	337.886.000,00
Excedentes o pérdidas anteriores		-36.357.000,00	-34.591.000,00
Excedentes o pérdidas del periodo		-10.525.000,00	-1.767.000,00
TOTAL PATRIMONIO		559.468.000,00	629.315.000,00
PASIVO + PATRIMONIO		739.595.000,00	798.357.000,00


NILSON ENRIQUE GONZÁLEZ RIANO
 Representante Legal
 CITRACOM LTDA


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


Wilson A. Daza Benitez
 Contador Público
 U. Antonio Nariño
 M. 2693-T
WILSON ARMANDO DAZA BENITEZ
 Revisor fiscal
 T.P. 142695-T

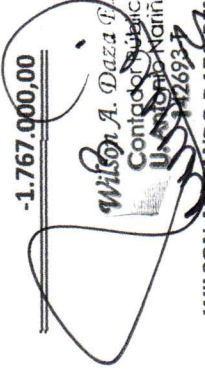
COOPERATIVA INTEGRAL TRANSPORTADORES COMBITA LTDA

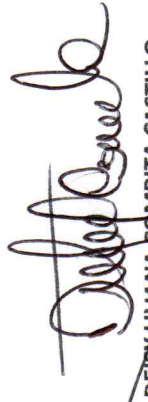
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

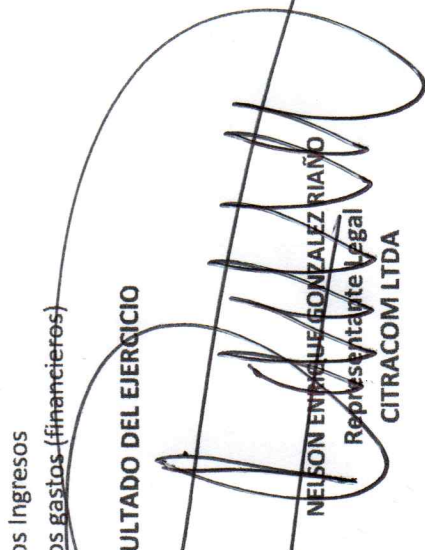
31 de Diciembre de 2022

Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2021
(Expresado en miles de Pesos colombianos)

	NOTAS	2022	2021
	6		
Ingresos de actividades ordinarias		536.205.000,00	423.290.000,00
Gastos Operacionales		-588.316.000,00	-465.612.000,00
UTILIDAD O PERDIDA BRUTA OPERACIONAL		-52.111.000,00	-42.322.000,00
Otros Ingresos		47.236.000,00	49.324.000,00
Otros gastos (financieros)		-5.650.000,00	-8.769.000,00
RESULTADO DEL EJERCICIO		-10.525.000,00	-1.767.000,00


Wilson A. Daza Benitez
 Contador Público
 U.N. 142693
WILSON ARMANDO DAZA BENITEZ
 Revisor fiscal
 T.P. 142695-T


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


NELSON ENRIQUE GONZALEZ RIANO
 Representante Legal
 CITRACOM LTDA

COOPERATIVA INTEGRAL TRANSPORTADORES COMBITA LTDA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

31 de Diciembre de 2022

Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2021
(Expresado en miles de Pesos colombianos)

NOTAS	Capital Social	Superavit de capital	Reservas	Ganancias acumuladas por Adopcion NIIF	Excedentes o pérdidas acumuladas	Fondos de destinacion especifica	Total
Saldo a 31 de diciembre de 2020	192.107.000,00	1.049.000,00	5.502.000,00	337.886.000,00	-34.591.000,00	124.344.000,00	626.297.000,00
Aportes de los asociados	4.786.000,00						4.786.000,00
Ganancias del periodo							0,00
Apropiacion excedentes 2019					1.767.000,00		0,00
Excedentes o pérdidas del ejercicio					-1.767.000,00		-1.767.000,00
Saldo a 31 de diciembre de 2021	196.893.000,00	1.049.000,00	5.502.000,00	337.886.000,00	-36.358.000,00	124.344.000,00	629.316.000,00
Aportes de los asociados	-59.323.000,00						-59.323.000,00
Ganancias del periodo							0,00
Excedentes o pérdidas del ejercicio					10.525.000,00		-10.525.000,00
Saldo a 31 de diciembre de 2022	137.570.000,00	1.049.000,00	5.502.000,00	337.886.000,00	-46.883.000,00	124.344.000,00	559.468.000,00

Wilson Enrique Montalez Riano
 WILSON ENRIQUE MONTALEZ RIANO
 Representante legal
 CITRAGON LTDA

Deisy Liliana Combita-Castillo
 DEISY LILIANA COMBITA-CASTILLO
 Contadora Pública
 T.P. 250090-T

Wilson A. Daza Benitez
 WILSON A. DAZA BENITEZ
 Contador Público
 U. ANCOLO NARIÑO
 198631
 Revisor fiscal
 T.P. 142695-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	2.022	2.021
Flujos de efectivo por actividades de operación	8		
Recaudos recibidos de los asociados		480.251.000	372.241.000
Pagos a proveedores y acreedores	-	133.414.000	43.263.000
Pagos de beneficios a empleados	-	441.915.000	371.905.000
Impuestos pagados	-	493.000	556.000
Recaudos de otros conceptos		47.178.000	49.324.000
Otros pagos	-	6.112.000	2.769.000
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		-54.505.000	3.072.000
Flujos de efectivo por actividades de Inversión			
Inversiones en Instrumentos financieros		35.620.000	-
Valores recibidos por liquidación de instrumentos financieros		-	35.629.000
Adquisición de Activos fijos		21.963.000	-
Adquisición de Intangibles		-	-
Prestamos a terceros y trabajadores		-	-
Valores recibidos por prestamos a terceros y trabajadores		-	-
Efectivo neto provisto por las actividades de Inversión		57.583.000	35.629.000
Flujos de efectivo por actividades de financiación:			
Obligaciones financieras		11.086.000	-
Ingresos financieros		58.000	-
Gastos financieros	-	5.297.000	-
Aportes de los asociados	-	59.323.000	4.785.000
Excedentes pagados a los asociados		-	-
Prestamos recibidos		-	-
Pago de prestamos e intereses		-	-
Efectivo neto utilizado por actividades de financiación		-53.476.000	4.785.000
Disminución y/o Aumento neto en el efectivo y equivalente al efectivo		-50.398.000	43.486.000
Efectivo y equivalente al efectivo al comienzo del periodo		88.064.000	44.578.000
Efectivo y equivalente al efectivo al final del periodo		37.666.000	88.064.000

NELSON ENRIQUE GONZALEZ RIANO
Representante Legal
CITRACOM 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 2022-2021

Las presentes notas y revelaciones se refieren a los Estados Financieros de los periodos fiscales 2022-2021:

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

NOTA 1. INFORMACION GENERAL DE LA ENTIDAD

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.

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.

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.

NOTA 4. PRINCIPALES POLITICAS 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.

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 Deposito a Término desde el año 2021. Se registran por costo amortizado que se puede definir 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 valorará a su costo de adquisición menos la depreciación acumulada (método de línea recta) 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 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 al efectivo al cierre del año 2022 se obtuvo una variación negativa del 57% con respecto al año 2021. Esto como consecuencia a las devoluciones de aportes a los asociados retirados del servicio especial y asociados sin carro. Lo anterior refleja una liquidez muy baja de la Cooperativa por cuanto los recursos financieros no alcanzan a cubrir las deudas de la entidad.

5.2. Activos Financieros

Corresponden a inversiones en Certificado de Deposito a Termino y el excedente en acciones en INVERTRASCOL S.A. Para el año 2022 se obtuvo una variación positiva del 95% en relación al año 2021.

5.3. Inventarios

Los inventarios de la Cooperativa están obtuvo un incremento del 16% representados en camisas y pantalones con el logo de la entidad.

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 74% del activo corriente de la Cooperativa. Para el año 2022 presentó una disminución del 25% con respecto al año 2021, cifra que no estuvo representado en entradas de efectivo en razón a que se aplicaron los descuentos por

pandemia otorgados al servicio especial en cuotas de sostenimiento desde marzo de 2020 a febrero de 2022.

5.5 Propiedad Planta y Equipo

La Propiedad planta y equipo de la Cooperativa corresponde al 56% del total del activo, su incremento fue del 4%, por las mejoras en estructura física del lote parqueadero de la cooperativa realizados en 2022 y la adquisición de un teclado para oficina de Combita.

5.6 Intangibles

El intangible que posee la Cooperativa corresponde a la licencia del programa contable SIIGO. El valor amortizado para el año 2022 es de \$117.600

5.7 Proveedores

Pasivo que corresponde a cuentas por pagar a proveedor de inventario de camisas.

5.8 Cuentas Por Pagar

El valor de las cuentas por pagar corresponde a la seguridad social y retenciones en la fuente causados a 31 diciembre de 2022. Se obtuvo un incremento del 11% con respecto al año 2021 producto de las variación de salarios nacionales anuales.

5.9 Beneficios a los Empleados

A la fecha de corte, los beneficios a los empleados a corto se plazo se encuentran conformados por los conceptos de Salarios diciembre, Cesantías, intereses a las cesantías, Vacaciones 2022.

5.10 Fondos Sociales

Los fondos sociales corresponden principalmente a los recursos apropiados de los excedentes del ejercicio obtenidos durante el año inmediatamente anterior, así como de cuotas establecidas según estatutos de la cooperativa y normatividad vigente. Dentro de los fondos sociales se encuentran: Fondo de Educación, Fondo de Solidaridad, Fondo Social de Recreación, Fondo Mutual de Previsión Asís y Fondo de Reposición Automotor.

5.11 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. Para el año 2022 se produjo una disminución del 43% de los aportes sociales por devolución a los asociados excluidos de servicio especial y sin carro;

y un incremento en las pérdidas del ejercicio del 83% comparado al año 2021, producto del parcial deterioro de cartera registrado en acuerdos de exclusión de asociados.

NOTA No 6. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL


En el estado de resultados integral se refleja incremento del 21% en ingresos, de la misma manera los gastos se incrementaron en 21% por el aumento de gastos en software para la venta de tiquetes y honorarios de profesionales en Seguridad Salud en el trabajo y Asesoría Jurídica.

NOTA No 7. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO


Los aportes de los asociados en el año 2022 obtuvieron una variación negativa respecto al año 2021. El patrimonio total presento una variación negativa del 12%.

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. Para la vigencia 2022 la variación fue negativa, del 100%. Esto debido a la entrega de aportes a capital de asociados excluidos y el incremento de gastos.



NELSON ENRIQUE GONZALEZ RIANO
Gerente General
CITRACOM LTDA



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