

**COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES MULTIACTIVA DEL AREA METROPOLITANA DE BARRANQUILLA
COOASOATLAN**


NIT. 800,172,937-5

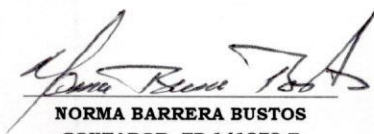
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARADOS

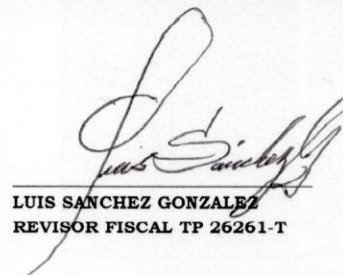
AL 31 DE DICIEMBRE DE :

(expresados en pesos colombianos)

| ACTIVOS | NOTAS | 2022 | 2021 | VARIACION |
|---|--------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Efectivo y equivalente al efectivo | 4 | 569.460.037 | 903.176.459 | (333.716.422) |
| Inventario | 5 | 26.851.517 | 24.809.095 | 2.042.422 |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar | 6 | 1.179.484.296 | 1.031.951.775 | 147.532.521 |
| Activos por impuestos | 7 | 6.528.479 | 5.521.074 | 1.007.405 |
| TOTAL ACTIVOS CORRIENTES | | 1.782.324.329 | 1.965.458.403 | (183.134.074) |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar | 6 | 461.060.968 | 476.049.192 | (14.988.224) |
| Otros activos no financieros no corrientes | 8 | 1.228.439.851 | 1.228.439.851 | - |
| Activos intagibles distintos de la plusvalia | 9 | 11.335.253 | 12.009.246 | (673.993) |
| Propiedad, planta y equipo | 10 | 793.409.642 | 1.006.287.494 | (212.877.852) |
| TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES | | 2.494.245.714 | 2.722.785.783 | (228.540.069) |
| TOTAL ACTIVOS | | 4.276.570.043 | 4.688.244.186 | (411.674.143) |
| PASIVOS Y PATRIMONIO | | | | |
| PASIVOS | | | | |
| Beneficios a empleados | 11 | 94.770.385 | 131.199.359 | (36.428.974) |
| Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar | 12 | 1.464.178.451 | 999.436.618 | 464.741.833 |
| Pasivos por impuestos corrientes | 13 | 159.163.933 | 140.162.224 | 19.001.709 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | | 1.718.112.769 | 1.270.798.201 | 447.314.568 |
| Otros pasivos no financieros no corrientes | 14 | 134.955.806 | 137.608.993 | (2.653.187) |
| Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar no corrientes | 15 | 891.600.930 | 1.756.335.247 | (864.734.317) |
| TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES | | 1.026.556.736 | 1.893.944.240 | (867.387.504) |
| TOTAL PASIVO | | 2.744.669.505 | 3.164.742.441 | (420.072.936) |
| PATRIMONIO | | | | |
| Aportes sociales | 16 | 822.711.866 | 822.855.493 | (143.627) |
| Reservas | | 325.443.565 | 322.076.913 | 3.366.652 |
| Otras reservas | | 189.203.302 | 189.203.302 | - |
| Otros aportes participacion U.T | | 381.227.927 | 378.807.863 | 2.420.064 |
| Resultados de ejercicios anteriores (Adopcion NIIF) | | (196.175.130) | (196.175.130) | - |
| Resultado del ejercicio excedente y/o (perdida) | | 9.489.008 | 6.733.304 | 2.755.704 |
| TOTAL PATRIMONIO | | 1.531.900.538 | 1.523.501.745 | 8.398.793 |
| TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO | | 4.276.570.043 | 4.688.244.186 | (411.674.143) |


JESUS GARCIA OSPINO
 GERENTE


NORMA BARRERA BUSTOS
 CONTADOR TP 141970-T

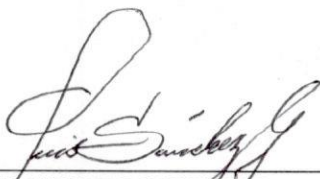

LUIS SANCHEZ GONZALEZ
 REVISOR FISCAL TP 26261-T

COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES MULTIACTIVA DEL AREA METROPOLITANA DE BARRANQUILLA
COOASOATLAN
NIT. 800,172,937-5
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR FUNCION
AL 31 DE DICIEMBRE DE
(expresados en pesos colombianos)

| | <u>NOTAS</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> | <u>VARIACION</u> |
|--------------------------------------|--------------|----------------------|--------------------|--------------------|
| Ingresos de actividades ordinarias | 17 | 3.251.880.608 | 2.530.089.184 | 721.791.424 |
| Costos de venta y operación | 18 | (2.025.566.759) | (1.565.871.983) | (459.694.776) |
| Utilidad Bruta | | 1.226.313.849 | 964.217.201 | 262.096.648 |
| Otros ingresos | 19 | 19.426.420 | 46.647.775 | (27.221.355) |
| Gastos de administración y operación | 20 | (925.609.713) | (737.677.777) | (187.931.936) |
| Gastos Financieros | 21 | (310.641.548) | (266.453.895) | (44.187.653) |
| Excedente y/o (Pérdida) | | 9.489.008 | 6.733.304 | 2.755.704 |



JESUS GARCIA OSPINO
GERENTE



LUIS SANCHEZ GONZALEZ
REVISOR FISCAL TP 26261-T



NORMA BARRERA BUSTOS
CONTADOR TP 141970-T

COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES MULTIACTIVA DEL AREA METROPOLITANA DE BARRANQUILLA

COOASOATLAN


NIT. 800,172,937-5

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR FUNCION

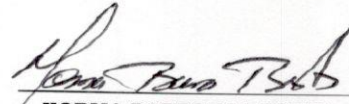
AL 31 DE DICIEMBRE 2022

(expresados en pesos colombianos)

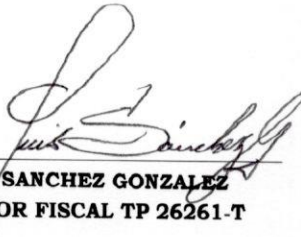
| | <u>COOASOATLAN</u> | <u>UNION TEMPORAL</u> | <u>TOTAL</u> |
|---|--------------------|-----------------------|----------------------|
| Ingresos de actividades ordinarias | 905.152.027 | 2.346.728.581 | 3.251.880.608 |
| Menos: Costos de venta y operación | 214.143.025 | 1.811.423.734 | (2.025.566.759) |
| Utilidad Bruta | 691.009.002 | 535.304.847 | 1.226.313.849 |
| Otros ingresos | 15.773.524 | 3.652.896 | 19.426.420 |
| Menos :Gastos de administración y operación | 670.035.012 | 255.574.701 | (925.609.713) |
| Menos :Gastos financieros | 22.151.372 | 288.490.176 | (310.641.548) |
| Excedente y/o (Pérdida) | 14.596.142 | (5.107.134) | 9.489.008 |



JESUS GARCIA OSPINO
GERENTE



NORMA BARRERA BUSTOS
CONTADOR TP 141970-T



LUIS SANCHEZ GONZALEZ
REVISOR FISCAL TP 26261-T

**COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES MULTIACTIVA DEL AREA METROPOLITANA DE
BARRANQUILLA
COASOATLAN
NIT. 800.172.937-5**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO DICIEMBRE 31 DE 2022
(expresados en pesos colombianos)**

METODO INDIRECTO

**1. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDAD DE OPERACIÓN
EXCEDENTES Y /O PERDIDAS DEL PERIODO**

| | |
|---|-------------------|
| Ajuste a los resultados que no afectan el efectivo | 9.489.008 |
| Gastos de Depreciacion | 18.877.749 |
| Amortizacion y Agotamiento | 1.980.884 |
| EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | 30.347.641 |

MAS: CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES

| | |
|--|---------------------|
| Aumento en Inventario | -2.042.422 |
| Aumento Deudores Comerciales y otras Cuentas por cobrar | -132.544.297 |
| Aumento Activos por Impuestos | -1.007.405 |
| Disminucion activos intangibles | -1.306.891 |
| Disminucion Beneficios a Empleados | -36.428.974 |
| Disminucion en cuentas comerciales y otras cuentas por pagar | -399.992.484 |
| Aumento pasivos por impuestos corrientes | 19.001.709 |
| Disminucion otros pasivos no corrientes | -2.653.187 |
| TOTAL CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES | -556.973.951 |
| EFFECTIVO NETO GENERADO POR ACTIVIDAD OPERACIÓN | -526.626.310 |

2. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION

| | |
|---|--------------------|
| Disminución Propiedad, Planta y Equipo | 194.000.103 |
| TOTAL DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION | 194.000.103 |

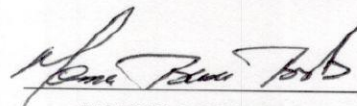
3. FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION

| | |
|---|---------------------|
| Disminucion aportes sociales | -143.627 |
| Aumentos en reservas para Proteccion de Aportes | 3.366.652 |
| Aumento aportes Ut | 2.420.064 |
| Aplicación Excedente de Ejercicios Anteriores | -6.733.304 |
| Efectivo Neto Por Actividades de Financiacion | -1.090.215 |
| AUMENTO O DISMINUCION EN EL EFECTIVO DURANTE EL TRANSCURSO DEL AÑO | -333.716.422 |

| | |
|---|--------------------|
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTE EN EFECTIVO PRINCIPIO DEL AÑO | 903.176.459 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTE EN EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO | 569.460.037 |



JESUS GARCIA OSPINO
Gerente



NORMA BARRERA BUSTOS
Contador T.P 141970-T



LUIS SANCHEZ GONZÁLEZ
Revisor Fiscal TP 26261-T

COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES MULTIACTIVA DEL AREA METROPOLITANA DE BARRANQUILLA
 COOASOATLAN
 NIT. 800.172.937-5
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022,2021
 (expresados en pesos colombianos)

| | APORTES SOCIALES | RESERVA PROTECCION SOCIAL | FONDO REV. APORTES | APORTES PARTICIPACION U.T | PERDIDAS ADOPCION NIIF | EXCEDENTE Y/O(PERDIDA) DEL EJERCICIO | TOTAL |
|---|--------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------------------|----------------------|
| SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2021 | 822.855.493 | 322.076.913 | 189.203.302 | 378.807.863 | (196.175.130) | 6.733.304 | 1.523.501.745 |
| DISMINUCION APORTES SOCIALES | (143.627) | | | | | | (143.627) |
| AUMENTO RESERVA PROTECCION DE APORTES | | 3.366.652 | | | | | 3.366.652 |
| APORTES PARTICIPACION U.T | | | | 2.420.064 | | | 2.420.064 |
| APLICACIÓN DISTRIBUCION DE EXCEDENTES | | | | | | (6.733.304) | (6.733.304) |
| EXCEDENTE Y / Ó(PERDIDA)DEL EJERCICIO | | | | | | 9.489.008 | 9.489.008 |
| TOTALES | 822.711.866 | 325.443.565 | 189.203.302 | 381.227.927 | (196.175.130) | 9.489.008 | 1.531.900.538 |



JESUS GARCIA OSPINO
Gerente



LUIS SANCHEZ GONZALEZ
Revisor Fiscal T.P 26261-T



NORMA BARRERA EUSTOS
Contador TP 141970-T

**COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES MULTIACTIVA DEL AREA METROPOLITANA DE BARRANQUILLA
COOASOATLAN
800.172.937-5**

**PROYECTO DE DISTRIBUCION DE EXCEDENTES AL CIERRE DEL EJERCICIO DE 2022
BASADO EN LOS ARTICULOS 54, 55 DE LA LEY 79 DE 1988 Y ARTICULO 142 DE LA LEY 1819 DE 2016
REGLAMENTADO POR DECRETO 2150 DE 2017**


| | | |
|--|------------------|---------------------|
| EXCEDENTE AÑO 2022 | | \$ 9.489.008 |
| Menos : FONDOS Y RESERVAS LEGALES LEY 79/88 | | |
| 20% PROTECCION DE APORTES | \$ 1.897.802 | |
| * 25% FONDO DE EDUCACION | 2.372.252 | |
| * 25% FONDO DE SOLIDARIDAD | <u>2.372.252</u> | \$ 6.642.306 |
| 30 % EXCEDENTE A DISPOSICION DE LA ASAMBLEA | | \$ 2.846.702 |
| SUMAS IGUALES | | \$ 9.489.008 |
| * 20% IMPUESTO DE RENTA | | \$ 1.897.802 |

*El impuesto de renta será tomado en su totalidad del Fondo de Educacion y Solidaridad. Artículo 54 de la Ley 79 de 1988 en concordancia con el Artículo 19-4 del Estatuto Tributario.

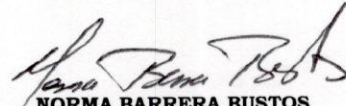
El 30% del remanente neto queda a disposicion de la Asamblea General Ordinaria para Revalorizacion de aportes



JESUS GARCIA OSPINO
Gerente



LUIS SANCHEZ GONZALEZ
Revisor Fiscal T.P 26261-T



NORMA BARRERA BUSTOS
Contador T.P 141970-T

**COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES MULTIACTIVA DEL AREA
METROPOLITANA DE BARRANQUILLA.
COOASOATLAN
NIT 800.172.937-5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2022
(pesos colombianos)**

1. Entidad Reportante

La Cooperativa de Transportadores Multiactiva del Área Metropolitana de Barranquilla, "COOASOATLAN", fue reconocida como entidad de derecho privado y sin ánimo de lucro, cuya actividad debe cumplirse con fines de interés social.

La Cooperativa actúa con una responsabilidad limitada, con un número ilimitado de asociados, con un patrimonio variable e ilimitado; su duración es indefinida, Personería jurídica # 2976 de agosto 25 de 1992; resolución de licencia de funcionamiento # 000083 de junio 10 de 1993 y resolución de habilitación # 0126 de marzo 13 de 2002 emitida por el Instituto Distrital de Tránsito y Transporte de Barranquilla y tiene por objeto social aunar las fuerzas de trabajo de sus Asociados, Directivos, Empleados y Funcionarios, procurando la defensa de la Cooperativa en todos sus ordenes, organizar la prestación del Transporte Terrestre Automotor de Servicio Público en todas sus modalidades, niveles de servicios y diversos radios de acción y categorías al nivel de áreas Metropolitanas, Interdepartamentales y nacional, en vehículos de propiedad o en tenencia de COOASOATLAN y/o de sus asociados. Un detalle más amplio del objeto social de la Cooperativa se puede ver en el certificado de existencia y representación legal de la cámara de comercio.

La Cooperativa tiene su domicilio principal en el Municipio de Soledad-Atlántico, en la Carrera 14ª No 63-83.

2. Bases de Presentación

2.1 Marco Técnico Normativo

Los Estados Financieros de Coasoatlan han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad e Información Financiera, fundamentadas en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, marco de referencia conceptual, los fundamentos de conclusión y las guías de aplicación autorizadas y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), aprobadas en Colombia mediante la Ley 1314 de 2009, reglamentada por el Decreto 3022 de 2013, sus normas reglamentarias y las demás normas e instrucciones prescritas por la Superintendencia De Puertos y Transportes.

2.2 Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Cooperativa se expresan en pesos colombianos la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en pesos.

2.3 Uso de Estimaciones y Juicios

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo afectado.

2.4 Modelo de Negocio

La entidad tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo, lo que representa medirlos a costo amortizado. No obstante, la entidad posee instrumentos que por sus características de flujos de efectivos en cuanto a inversiones tienen que ser medidos a valor razonable, aun cuando la intención, por parte de la administración, sea mantenerlas en el tiempo.

2.5 Importancia Relativa y Materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo a su importancia relativa y materialidad.

Para efecto de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación al activo total. En término generales, se considera como material toda partida que supere el 5% del activo total.

Coasoatlan es miembro de la Unión temporal Sistur Transurbanos Nit 900.297.577-7, en ella tiene una participación del 3.88%, participación que se refleja en los estados financieros.

2.6 Periodo Contable

Coasoatlan, tendrá un ejercicio social con corte al 31 de diciembre de cada año, a esas fechas la empresa debe cortar sus cuentas y emitir estados financieros.

2.7 Base de contabilidad de causación

La empresa prepara sus estados financieros aplicando el principio contable de causación o devengo, excepto el estado de flujos de efectivo el cual es preparado en una base de caja.

2.8 Cambios en las políticas contables y en la información a revelar

No se presentaron cambios en las políticas contables en el periodo informado que puedan afectar la comparabilidad de la información financiera presentada frente al último periodo anual reportado.

2.9 Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa se revisan las propiedades, planta y equipo, los activos intangibles, las inversiones y los inventarios para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor; en caso de que sea así, se estima y se compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

3. Políticas Contables

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones de corto plazo en mercados activos con vencimientos de tres meses o menos.

Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor. El efectivo y equivalente de efectivo se medirá inicial y posteriormente por su valor razonable que corresponde a su valor nominal.

3.2 Instrumentos Financieros Básicos

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra.

Valor razonable es el precio por el cual puede intercambiarse un activo, cancelarse un pasivo o intercambiarse un instrumento de patrimonio concedido, entre partes interesadas y debidamente informadas que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

- **Reconocimiento y medición inicial**

La Cooperativa reconocerá un activo o pasivo financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento.

Al reconocer inicialmente un activo financiero, la Entidad lo medirá al precio de transacción incluyendo los costos de transacción.

Para los activos financieros en la medición inicial que se midan al valor razonable con cambios en resultados, los costos de transacción se reconocerán como gasto en el resultado del periodo.

Al reconocer inicialmente un pasivo financiero, la Entidad lo medirá al precio de transacción menos los costos de transacción. Una transacción de financiación puede tener lugar en relación a la venta de bienes o servicios; por ejemplo, si el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales o si se financia a una tasa de interés que no es una tasa de

mercado. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para instrumentos de deuda similar.

- **Medición posterior.**

Se tienen los dos portafolios de medición:

- Instrumentos financieros básicos, medidos a costo amortizado.
- Instrumentos financieros, medidos a valor razonable.

Al cierre de cada mes o al final del periodo sobre el que se informa, la entidad medirá los instrumentos financieros de la siguiente forma (sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir la venta u otro tipo de disposición).

a) Los instrumentos financieros básicos que cumplan con las condiciones del párrafo 11.8

b) Se medirán al costo amortizado utilizando el método de interés de efectivo.

Se consideran instrumentos financieros básicos:

- Cuentas por cobrar clientes.
- Cuentas, pagarés y préstamos por cobrar y pagar.
- Certificado de Depósito a Término.
- Inversiones con participación inferior al 10% en su patrimonio.
- Cédula de capitalización.

La Cooperativa ha definido como corto plazo en el otorgamiento de crédito **360 días**. Por tanto, los instrumentos de deuda que se clasifiquen como activos y pasivos corrientes de acuerdo con el plazo inferior al mencionado no requerirá del cálculo del descuento a valor presente; es decir se medirán al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir, a menos que el acuerdo constituya una transacción de financiación (de acuerdo con lo descrito en el reconocimiento y medición inicial); para este caso se medirá el instrumento de deuda al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés del mercado para un instrumento similar.

3.3 Préstamos y cuentas por cobrar

Que se clasifican como activos corrientes y pasivos corrientes se medirán al importe no descontando del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir.

Los activos no corrientes y pasivos no corrientes se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Las Inversiones se medirán al costo menos el deterioro del valor.

3.4 Provisión de cartera

La provisión para cuentas de dudoso recaudo se revisa y se actualiza al fin de cada ejercicio con base en análisis de edades de saldos y evaluaciones de las posibilidades de cobro de las cuentas individuales, efectuadas por la administración. Periódicamente se cargan a la provisión o a resultados del ejercicio las sumas que son consideradas incobrables.

3.5 Inventario

Los inventarios se valorizan al cierre del periodo al menor entre el costo o al valor neto de realización.

Los inventarios se basan en el método promedio ponderado, e incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de transportes y otros, menos los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares.

3.6 Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican al costo amortizado, ya que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de caja contractuales; y las condiciones contractuales de las mismas dan lugar, en fechas específicas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos de capital e intereses sobre el valor del capital pendiente.

Periódicamente y siempre al cierre del año, la Cooperativa evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

La entidad efectúa préstamos a los asociados normalmente a 12 meses. Cuando sobrepase este periodo, se generará un deterioro.

Estos préstamos son aprobados de acuerdo al reglamento de crédito de la cooperativa y se medirán al importe no descontando del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir.

3.7 Activos Intangibles

Los activos intangibles son medidos al costo menos la amortización acumulada y pérdidas por deterioro. Los activos intangibles con vida definida se amortizan en su vida económica estimada, la cual no superará 10 años, a menos que se derive una vida útil superior de un documento o norma legal, y sólo son sometidos a pruebas de indicios de deterioro cuando existe un evento que así lo indique necesario.

La amortización se incluye como parte de los gastos operativos netos, en las cuentas de resultados. No se considerará ningún activo intangible como de vida útil indefinida.

La vida útil de los activos intangibles que tiene la Coasoatlan:

| CONCEPTO | VIDA UTIL (AÑOS) |
|------------------------------------|-------------------------|
| SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO | 1 |
| SOFTWARE CONTABLE | 5 |
| SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO U.T | 1 |
| PROGRAMAS DE COMPUTADOR U.T | 1 |

3.8 Amortización:

El valor sujeto a la amortización está representado por el costo histórico del activo o el valor que lo sustituya, menos su valor residual. La amortización de un activo intangible comienza cuando el activo está disponible para ser usado.

El método de amortización usado es el lineal y el cargo por amortización de cada periodo es reconocido como parte del estado de resultados.

Para reconocer la pérdida por deterioro, el valor en libros de los intangibles es reducido a través del uso de una cuenta de deterioro y la pérdida es reconocida en resultados.

3.9 Propiedad, Planta y Equipo y Depreciación

- **Reconocimiento Inicial**

La Cooperativa medirá un elemento de propiedad, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial.

Hacen parte integral del costo los siguientes conceptos:

El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables.

Se deducen los descuentos comerciales, las rebajas y los descuentos por pronto pago.

Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

Se tendrán activos controlados aquellos cuyo costo de adquisición sea igual a 5 SMMLV. Estos activos controlados se activan e incluyen en el módulo de propiedad, planta y equipo, y serán depreciados en dos meses.

- **Medición posterior**

La Cooperativa medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro.

- **Depreciación**

Coasoatlan distribuirá el importe depreciable de un activo de forma sistemática a lo largo de su vida útil. La Entidad utilizará el método de depreciación de línea recta.

En la adquisición de los activos se identificarán los componentes si estos lo ameritan y sean componentes significativos.

La vida útil definida para la propiedad, planta y equipo son las siguientes:

| TIPO | VIDA UTIL |
|----------------------------------|------------------|
| MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA | 10 años |
| EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN | 5 años |
| FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE | 5 años |
| FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE U.T | 15 años |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 10 años |

Se revisará anualmente la vida útil, el método de depreciación y el valor residual. Si las consideraciones de su cambio son pertinentes, dichos cambios se aplicarán a partir del 1 de Enero del año inmediatamente siguiente y su tratamiento será como un cambio en estimación contable.

3.10 Beneficios a Empleados

Obligaciones Laborales: Se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las leyes laborales vigentes.

3.11 Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquiridos en el curso ordinario del negocio. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un periodo de un año. Si el pago debe ser efectuado en un periodo superior a un año se presenta como pasivos no corrientes.

3.12 Provisiones, Pasivos contingentes y Activos contingentes

Cooasoatlan reconocerá una provisión cuando tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado y sea probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos para cancelar la obligación y cuando el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

- **Medición inicial**

La Cooperativa medirá una provisión como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha sobre la que se informa. La mejor estimación es el importe que la entidad pagaría racionalmente para liquidar la obligación al final del periodo sobre el que se informa o para transferirla a un tercero en esa fecha.

- **Medición Posterior**

Cooasoatlan cargará contra una provisión únicamente los desembolsos para los que se fue originalmente reconocida.

La Cooperativa revisará y ajustará las provisiones en cada fecha sobre la que se informa para reflejar la mejor estimación actual del importe que sería requerido para cancelar la obligación en esa fecha. Cualquier ajuste a los importes previamente reconocidos se reconocerán en resultados, a menos que la provisión se hubiera originalmente como parte del costo de un activo.

3.13 Reconocimiento de los Ingresos

La Cooperativa medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualquier descuento comercial, descuento por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la Cooperativa

La Cooperativa incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de la entidad, por su cuenta propia. La Cooperativa excluirá de los ingresos de actividades ordinarias todos los importes recibidos por cuenta de terceras partes tales como impuestos sobre las ventas, impuestos sobre productos o servicios o impuestos sobre el valor añadido.

La Cooperativa no reconocerá ingresos de actividades ordinarias:

-Cuando se intercambien bienes o servicios por bienes o servicios de naturaleza y valor similar.

-Cuando se intercambien bienes o servicios por bienes o servicios de naturaleza diferentes, pero la transacción carezca de carácter comercial.

- **venta de bienes.**

La Cooperativa reconocerá ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes cuando se satisfagan todas y cada una de las siguientes condiciones.

-La Cooperativa haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes.

-La Cooperativa no conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes vendidos.

-El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad y que sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción.

-Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

- **Prestación de servicios.**

La Cooperativa reconocerá los ingresos de actividades ordinarios asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa (a veces conocido como el método del porcentaje de terminación). El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplan todas las condiciones siguientes:

El importe de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad.

Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.

El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.

Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, pueden medirse con fiabilidad.

Cuando el resultado de la transacción que involucre la prestación de servicios no pueda estimarse de forma fiable, una entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias solo en la medida de los gastos reconocidos que se consideren recuperables.

NOTA N° 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO:

El efectivo y equivalente al efectivo se compone de la siguiente forma:

| | 2022 | 2021 |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| EFFECTIVO EN CAJA | 48.683.430 | 39.865.860 |
| BANCO | 18.403.397 | 17.024.810 |
| BANCO U.T | 33.287.546 | 308.293.114 |
| DEPOSITO A TERMINO FIJO | 401.982.287 | 382.950.792 |
| DERECHOS FIDUCIARIOS U.T | 67.103.377 | 155.041.883 |
| TOTAL | 569.460.037 | 903.176.459 |

Estas partidas fueron debidamente verificadas y conciliadas al 31 de dic de 2022, los valores \$33.287.546 y \$67.103.677 corresponden a la participación del 3.88% de Coasoatlan en la Unión Temporal Sistr Transurbanos.

NOTA N° 5 INVENTARIOS

El siguiente es el detalle del inventario:

| | 2022 | 2021 |
|---|------------|------------|
| MERCANCIA NO FABRICADA POR LA EMPRESA U.T | 26.851.517 | 24.809.095 |

Inventario de Mercancía No Fabricada por la Empresa corresponde al combustible, lubricantes, llantas y repuestos utilizado por la Unión Temporal Sistur- Transurbanos para operar su flota de transporte. Este saldo es producto de la participación del 3.88% de Coasoatlan en la Unión Temporal Sistur- Transurbanos.

NOTA N° 6 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

El detalle de deudores comerciales y otras cuentas es el siguiente:

| | 2022 | 2021 |
|---|----------------------|----------------------|
| PRESTAMO ASOCIADOS (1) | 278.916.828 | 366.330.839 |
| PRESTAMOS A EMPLEADOS (1) | 2.818.331 | 700.000 |
| CUOTAS POR DESPACHO (2) | 278.730.416 | 321.800.440 |
| CUOTA DE ADMISION | 3.016.542 | 8.620.032 |
| CLIENTES NACIONALES PARTICIPACION U.T (3) | 1.038.169.722 | 419.641.018 |
| DETERIORO DE CARTERA U.T (3) | (743.443.235) | (341.156.611) |
| PRESTAMOS A EMPLEADOS PARTICIPACION U.T | 3.340.503 | 1.353.108 |
| GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO U.T | 965.247 | 7.148.733 |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR (4) | 316.969.942 | 247.517.216 |
| TOTAL | 1.179.484.296 | 1.031.954.775 |

Las Cuentas por Cobrar a clientes son instrumentos financieros que se presentan al importe recuperable, entendido como el flujo de efectivo que se espera recaudar por la operación a precios del contrato o precio de transacción. En la medición posterior, al final de cada período del que se informa, la Cooperativa, mide las Cuentas por cobrar al costo menos pérdidas por deterioro.

Una cuenta por cobrar se da de baja, o bien por su cancelación total o porque fue castigada, en éste último caso habiéndose previamente considerado de difícil cobro y haber sido debidamente estimado y reconocido su deterioro.

(1) Con recursos propios, durante el 2022, la cooperativa realizó préstamos por valor total de \$130.604.943, para satisfacer las necesidades económicas de sus asociados y empleados.

(2) Cuotas por despacho, corresponde al valor cuota administración de la cooperativa que se le carga a cada uno de los asociados, a fin que la cooperativa pueda cumplir con todos sus compromisos.

(3) Corresponde a la participación en la Unión Temporal Sistur Transurbanos, en las cuentas por cobrar que tiene la Unión Temporal Sistur Transurbanos con el ente gestor (Transmetro S.A.S), equivalente al 3.88% por concepto de Km comerciales corrientes, Km vacíos corrientes, y a las cuentas por cobrar del fondo de estabilización. El deterioro de cartera se realiza por evidencia

objetiva en el activo financiero, por suceso que el Transporte Público Colectivo -TPC no realiza el aporte del FET por la baja movilidad y que los últimos recursos recaudados no alcanzaron a cubrir todas las quincenas antes de pandemia.

(4) Corresponde a los depósitos por cobrar a Traniser SA

NOTA N° 6 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTE:

| | 2022 | 2021 |
|---|--------------------|--------------------|
| CLIENTES NACIONALES PARTICIPACION U.T (1) | 1.038.169.722 | 1.428.288.119 |
| DETERIORO DE CARTERA UT (1) | (797.098.182) | (1.146.636.456) |
| SUBTOTAL | 241.071.540 | 281.651.663 |
| UNION TEMPORAL SISTUR TRANSURBANOS | - | 316.000 |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR U.T (4) | 229.927.378 | 203.109.882 |
| DETERIORO OTRAS CUENTAS POR COBRAR U.T | (9.937.950) | (9.031.353) |
| SUBTOTAL | 219.989.428 | 194.394.529 |
| TOTAL | 461.060.968 | 476.046.192 |

El detalle de deudores comerciales y otras cuentas es el siguiente:

(1) Corresponde a la participación del 3.88% que tiene Coasoatlan en la Unión Temporal Sistur Transurbanos, en las cuentas por cobrar Km comerciales no corrientes que tiene la Unión Temporal Sistur Transurbanos con el ente gestor (Transmetro S.A.S), esta deuda abarca los periodos de los años 2010 a Septiembre de 2016. El deterioro de cartera se realiza por evidencia objetiva en el activo financiero, por el suceso de infracciones del contrato tales como incumplimiento y mora en el pago del principal.

(4) Corresponde a la participación del 3.88% que tiene Coasoatlan en la Unión Temporal Sistur Transurbanos, en otras cuentas por cobrar.

NOTA N° 7 ACTIVOS POR IMPUESTOS:

| | 2022 | 2021 |
|-----------------------|-------------|-------------|
| ACTIVOS POR IMPUESTOS | 6.628.479 | 5.521.074 |

Se reconoce en esta cuenta los saldos a favor de la Cooperativa, por concepto de anticipos de impuestos por industria y comercio del municipio de Soledad y anticipo retención en la fuente.

NOTA N°8 OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES:

| | 2022 | 2021 |
|---|----------------------|----------------------|
| ACCIONES EN SISTUR BARRANQUILLA S.A (1) | 1.296.430.000 | 1.296.430.000 |
| DETERIORO DE INVERSIONES | - 339.537.340 | - 339.537.340 |
| TOTAL ACCIONES EN SISTUR BARRANQUILLA SA | 956.892.660 | 956.892.660 |
| ACCIONES EN TRANISER S.A | 59.639.734 | 59.639.734 |
| CUOTAS O PARTES DE INTERES SOCIAL EMBUSA LTDA | 3.838.457 | 3.838.457 |
| ACCIONES EN SIRCTEC S.A | 23.000.000 | 23.000.000 |
| | - 8.931.000 | - 8.931.000 |
| TOTAL ACCIONES EN SIRCTEC S.A | 14.069.000 | 14.069.000 |
| APORTES EN LA UNION TEMPORAL | 194.000.000 | 194.000.000 |
| TOTAL | 1.228.439.851 | 1.228.439.851 |

- (1) Esta cuenta corresponde a las 129.643 acciones suscritas y pagadas en la sociedad anónima en las inversiones que posee la Cooperativa en Sistur Barranquilla S.A, se evidencia un deterioro de inversiones, debido a las perdidas acumuladas que desde hace varios años viene presentando Sistur Barranquilla SA.

NOTA N° 9 ACTIVOS INTANGIBLES DIFERENTES A LA PLUSVALIA:

| | 2022 | 2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| ACTIVOS INTANGIBLE (1) | 18.800.000 | 18.800.000 |
| AMORTIZACION ACUMULADA | (17.147.572) | (16.591.420) |
| ACTIVOS INTAGIBLES PARTICIPACION U.T (2) | 10.522.153 | 9.215.259 |
| AMORTIZACION ACUMULADA U.T | (10.409.393) | (8.984.658) |
| OTRAS INVERSIONES (3) | 9.570.065 | 9.570.065 |
| TOTAL | 11.335.253 | 12.009.246 |

(1) Software Contsys Contable y Recaudos

(2) Equivale al 3.88% de la participación en la Unión Temporal Sistur-Transurbanos de los activos intangibles.

(3) Corresponde a las inversiones en equidad seguro.

NOTA N° 10 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

Las propiedades, plantas, equipos y sus correspondientes depreciaciones acumuladas, están conformadas así:

| | 2022 | | | 2021 | | |
|----------------------------------|------------------------|----------------------|--------------------|------------------------|----------------------|----------------------|
| | COSTO | MENOS DEPRECIACION | COSTO NETO | COSTO | MENOS DEPRECIACION | COSTO NETO |
| MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA | 28.125.582 - | 25.769.123 | 2.356.459 | 27.583.020 - | 24.784.201 | 2.798.819 |
| EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN | 29.588.059 - | 24.472.945 | 5.115.114 | 28.235.979 - | 23.160.246 | 5.075.733 |
| VEHICULO (1) | 231.178.542 - | 155.375.199 | 75.803.343 | 193.434.415 - | 139.578.362 | 53.856.053 |
| VEHICULO U.T (2) | 3.103.505.314 - | 2.397.266.148 | 706.239.166 | 3.103.505.314 - | 2.163.128.805 | 940.376.509 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 32.783.183 - | 28.887.623 | 3.895.560 | 32.284.713 - | 28.104.333 | 4.180.380 |
| TOTAL | 3.425.180.680 - | 2.631.771.038 | 793.409.642 | 3.385.043.441 - | 2.378.755.947 | 1.006.287.494 |

(1) Corresponde a los vehículos de la cooperativa de placas WFZ-526 No interno 517, WFZ-525 No interno 575 y el vehículo de placa UZC-002 No interno 524 que fue adquirido en enero de 2022.

(2) Corresponde al 3.88% de la participación en la Unión Temporal Sistor- Transurbanos de la Flota y Equipo de Transporte.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se calcula utilizando el método de línea recta durante las vidas útiles estimadas. Las vidas útiles se revisan anualmente y se ajustan si es necesario a la fecha de cada estado de situación financiera.

NOTA N.° 11 BENEFICIOS A EMPLEADOS:

| | 2022 | 2021 |
|---|-------------------|--------------------|
| CESANTIAS CONSOLIDADAS | 26.938.689 | 29.654.630 |
| INTERESES DE CESANTIAS | 2.438.961 | 2.782.487 |
| VACACIONES CONSOLIDADAS | 12.249.998 | 27.755.250 |
| LIQUIDACIONES DEFINITIVAS POR PAGAR | 1.556.907 | 7.886.311 |
| CESANTIAS CONSOLIDADAS PARTICIPACION UT | 51.585.830 | 63.120.681 |
| TOTAL | 94.770.385 | 131.199.359 |

Corresponde a las obligaciones laborales consolidadas año 2022 tanto del personal administrativo como operativo de la Cooperativa, así como la participación en las obligaciones laborales consolidadas de la Unión Temporal Sistor Transurbanos, equivalente al 3.88%.

NOTA N° 12 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR:

| | 2022 | 2021 |
|--------------------------------------|----------------------|--------------------|
| OBLIGACIONES FINANCIERA FINESA | - | 33.411.609 |
| FONDO DE REPOSICION | 65.299.655 | 59.048.724 |
| CUENTAS POR PAGAR PARTICULARES | 31.636.475 | 26.490.973 |
| RETENCION EN LA FUENTE | 739.120 | 1.043.679 |
| RETENCION Y APORTE DE NOMINA | 15.291.250 | 15.398.424 |
| DIVERSAS | - | 75.657 |
| SERVICIOS PUBLICOS | - | 4.124.689 |
| SERVICIOS TEMPORALES ADMON | - | 7.788.208 |
| COSTOS Y GASTOS POR PAGAR | - | 12.375.662 |
| PROVEEDORES NACIONALES U.T (1) | 211.674.212 | 207.544.435 |
| OBLIGACIONES FINANCIERAS U.T (1) | 581.547.888 | 256.408.061 |
| COSTOS Y GASTOS POR PAGAR U.T (1) | 293.996.848 | 110.161.402 |
| RETENCION Y APORTE DE NOMINA U.T (1) | 153.804.524 | 162.970.596 |
| RETENCION EN LA FUENTE U.T (1) | 21.218.035 | 17.203.107 |
| DIVERSAS U.T (1) | 88.970.444 | 85.391.392 |
| TOTAL | 1.464.178.451 | 999.436.618 |

(1) Corresponde al 3.88% de la participación en la Unión Temporal Sistr Transurbanos, por los conceptos de deudas con proveedores, obligaciones bancarias, costos y gastos por pagar y por retención y aporte de nómina.

NOTA N° 13 PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

| | 2022 | 2021 |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|
| IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS | 843.000 | 863.000 |
| IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS U.T (1) | 107.501.906 | 100.828.512 |
| ACREEDORES OFICIALES U.T (2) | 50.819.027 | 38.470.712 |
| TOTAL | 159.163.933 | 140.162.224 |

NOTA N° 14 OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES:

| | 2022 | 2021 |
|---|--------------------|--------------------|
| FONDO SEGURO CONTRA/EXTRA CONTRACTUAL (1) | 8.454.684 | 8.098.147 |
| FONDO SOCIAL PARA OTROS FINES | 41.721.626 | 41.275.951 |
| DEPOSITOS RECIBIDOS PARA TERCEROS (2) | 51.662.061 | 22.433.185 |
| DEPOSITO DEMANDA EX ASOCIADOS | 2.520.600 | 9.322.400 |
| DEPOSITO ESTABILIZACION TARIFARIA FET (3) | 28.725.046 | 54.757.521 |
| DEPOSITO EXCEDENTES DE DESPACHO | 1.871.789 | 1.721.789 |
| TOTAL | 134.955.806 | 137.608.993 |

(1) El fondo seguro contractual y extracontractual es para cubrir los pagos de los seguros exigidos por la Ley.

(2) Ingresos recibidos para terceros que corresponde a la contabilización de los dineros recibidos de los asociados por la Cooperativa y serán reintegrados o transferidos a sus dueños en los plazos y condiciones convenidos.

(3) Ingresos recibidos para terceros que corresponde a la contabilización de los dineros recibidos de los asociados por la Cooperativa para el Fondo de Estabilización Tarifaria del Sistema Integrado de Transporte Masivo de Pasajeros FET y a las semanas pendientes por pagar desde la semana No 14 a la semana No 19 del 03 de mayo al 13 de junio 2021, lo anterior debido a que están en revisión por el AMB.

NOTA N° 15 CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES:

| | 2022 | 2021 |
|--|--------------------|----------------------|
| OBLIGACIONES FINANCIERAS PARTICIPACION U.T | 891.600.930 | 1.556.335.247 |
| COSTOS Y GASTOS POR PAGAR U.T | | 200.000.000 |
| TOTAL | 891.600.930 | 1.756.335.247 |

Esta obligación financiera corresponde al 3.88% de la participación que tiene Coasoatlan como miembro de la Unión Temporal Sistor Transurbanos.

NOTA N.º 16 PATRIMONIO

| | 2022 | 2021 |
|------------------|-------------|-------------|
| APORTES SOCIALES | 822.711.866 | 822.855.493 |

Está representado por los aportes ordinarios y extraordinarios, producto del recaudo por valor de \$3000 diarios por cada vehículo que el asociado tenga vinculado a la Cooperativa.

Durante el año 2022, por retiro voluntario de dos asociados el señor John Duarte Vargas y la señora Sandra Porra León, se hizo su respectivo cruce de cuenta entre sus deudas a cargo y sus aportes sociales a favor.

"Artículo 1.1.4.6.1. Decreto 2496 de 2015 Ministerio de Comercio, Industria y Turismo. Tratamiento de los aportes sociales. Para la preparación de los estados financieros individuales y separados, las organizaciones de naturaleza solidaria realizarán el tratamiento de los aportes sociales en los términos previstos en la ley 79 de 1988 y su modificatorios, es decir que los aportes sociales tienen carácter patrimonial en su totalidad.

RESERVAS:

| | 2022 | 2021 |
|-------------------------------|-------------|-------------|
| RESERVA PROTECCION DE APORTES | 325.443.565 | 322.076.913 |

Esta cuenta es de carácter legal, cuya finalidad es la de proteger el patrimonio y su destino es para compensar las pérdidas que se lleguen a generar o que haya tenido la Cooperativa en desarrollo de su objeto social.

OTRAS RESERVAS:

| | 2022 | 2021 |
|----------------------------------|-------------|-------------|
| FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA | 189.203.302 | 189.203.302 |

Teniendo en cuenta que estos fondos provienen de un componente del patrimonio y no van hacer agotable, al menos que se liquide la cooperativa. En los términos previstos en la Ley 79 de 1988 y su modificatorios, esta partida proviene de Estados financieros del año 1992.

APORTES EN PARTICIPACION UNION TEMPORAL SISTUR TRANSURBANOS:

| | 2022 | 2021 |
|--|-------------|-------------|
| APORTES EN PARTICIPACION UNION TEMPORAL SISTUR TRANSURBANOS | 381.227.927 | 378.807.863 |

Corresponde a la participación del 3.88% en el patrimonio que tiene Coasoatlan en la Unión Temporal Sistur Transurbanos.

RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES:

| | 2022 | 2021 |
|----------------------------|---------------|---------------|
| PERDIDAS POR ADOPCION NIIF | (196.175.130) | (196.175.130) |

Es el resultado de la aplicación del marco técnico normativo de información financiera bajo NIIF que conforman el grupo 2, donde se realizó todo el proceso de políticas, análisis y preparación del Estado de Situación Financiera de Apertura.

RESULTADO DEL EJERCICIO:

Registra el valor del excedente del ejercicio al 31 de diciembre de 2022

| | 2022 | 2021 |
|-------------------------|-----------|-----------|
| EXCEDENTE DEL EJERCICIO | 9.489.008 | 6.733.304 |

NOTA N° 17 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIA:

El siguiente es el detalle de los ingresos:

| | 2022 | 2021 |
|--|----------------------|----------------------|
| CUOTA DE ADMINISTRACION Y SOSTENIMIENTO (1) | 669.210.350 | 640.658.851 |
| CUOTA DE ADMISION | 10.000.000 | - |
| SERVICIO DE TRANSPORTE PUBLICO (2) | 225.941.677 | 110.734.743 |
| SERVICIO DE TRANSPORTE PARTICIPACION U.T (3) | 2.346.728.581 | 1.778.695.590 |
| TOTAL | 3.251.880.608 | 2.530.089.184 |

(1) Los ingresos por cuota de administración y sostenimiento tuvieron un incremento del 4.46% en comparación del año anterior, por ajuste al valor de la cuota estipulada por la entidad como ingresos administrativos operacionales, recaudados por cada vehículo que el asociado tenga vinculado a la cooperativa.

(2) Corresponde a los ingresos por servicio de transporte público urbano de pasajeros de los vehículos de la cooperativa, su aumento en comparación con el año anterior se debe a sus ingresos brutos donde se incluye el valor del acpm, a la mayor movilidad de pasajeros y en que en el año 2021 hubo aislamiento social obligatorio por la pandemia del COVID-19. pasajeros a la adquisición de

(3) Corresponde al 3.88% de la participación que tiene Coasoatlan como miembro de la Unión Temporal Sistur Transurbanos en los ingresos por servicio de transporte masivo, kilómetros en vacío, recursos liberados y el fondo de estabilización en la Unión Temporal Transurbanos.

NOTA N° 18 COSTOS DE VENTA Y OPERACIÓN:

Los costos de operación a 31 de diciembre de 2022 comprenden:

| | 2022 | 2021 |
|--|----------------------|----------------------|
| GASTOS DE PERSONAL OPERATIVO (1) | 50.942.505 | 47.087.694 |
| MANTENIMIENTO, GASTOS ACPM, DEPRECIACION VEHICULOS (2) | 163.200.520 | 111.730.306 |
| COSTOS DE VENTA Y OPERACION U.T (3) | 1.811.423.734 | 1.407.053.983 |
| | 2.025.566.759 | 1.565.871.983 |

1) Corresponde a los costos y gastos de operación del área operativa en que incurre Coasoatlan, para el desarrollo de sus actividades.

2) Corresponde a los costos y gastos por mantenimiento, gastos por acpm y el gasto por depreciación de los vehículos de propiedad de la cooperativa.

3) Corresponde al 3.88% de la participación que tiene Coasoatlan como miembro de la Unión Temporal Sistur Transurbanos en los costos de operación en la Unión Temporal Sistur Transurbanos.

NOTA N° 19 OTROS INGRESOS:

Detalle de los otros ingresos:

| | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| INTERESES FINANCIEROS | 4.576.645 | 3.377.559 |
| OTROS INGRESOS ADMINISTRATIVOS | 8.093.488 | 4.567.547 |
| INTERESES FINANCIEROS 4*1000 | 1.983.118 | - |
| DESCUENTO COMERCIAL CONDICIONADO | - | 185.591 |
| FINANCIEROS PARTICIPACION U.T (1) | 3.652.896 | 38.159.328 |
| TOTAL | 19.426.420 | 46.647.775 |

(1) Corresponde al 3.88% de la participación que tiene Coasoatlan como miembro de la Unión Temporal Sistur Transurbanos en los ingresos financieros.

NOTA N° 20 GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACION:

Está representado por los gastos de personal, que son los pagos en que incurre Coasoatlan con sus empleados, la participación del 3.88% de los gastos de personal de la Unión Temporal Sistur Transurbanos, así como los gastos generales, que son los gastos que efectuó, la Cooperativa para el desarrollo de sus actividades.

| | 2022 | 2021 |
|---|--------------------|--------------------|
| GASTOS DE PERSONAL | 109.201.480 | 95.138.887 |
| GASTOS DE PERSONAL U.T | 44.758.700 | 43.197.623 |
| HONORARIOS | 77.819.300 | 99.280.132 |
| INDUSTRIA Y COMERCIO | 4.560.000 | 4.031.000 |
| TASA DE CONTRIBUCION | 708.425 | 854.883 |
| GPS EQUIPO CONTROL DE FLOTA | 16.051.672 | 19.395.371 |
| HONORARIOS SERVICIOS | 21.665.628 | 14.204.910 |
| POLIZA DE MANEJO | - | 1.160.249 |
| POLIZA AMPARO DE EFECTIVO | - | 411.503 |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | 9.560.665 | 5.011.162 |
| ASEO Y ELEMENTOS | 5.755.839 | 1.066.719 |
| SERVICIO DE CASINO Y CAFETERIA | 1.329.788 | 743.501 |
| SERVICIO DE TELEFONO | 3.960.437 | 4.028.577 |
| SERVICIO DE ENERGIA | 32.230.530 | 27.549.790 |
| ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO | 14.954.329 | 10.969.834 |
| SERVICIO DE COMUNICACIONES E INTERNET | 4.741.411 | 3.267.264 |
| PORTE,CABLE FAX Y TELE | 58.400 | 17.150 |
| TRANSPORTE FLETES Y ACARREOS | 1.844.000 | 30.500 |
| UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS | 14.189.563 | 9.044.867 |
| CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES | 1.703.462 | 2.285.536 |
| GASTOS DE ASAMBLEA | 3.700.000 | 1.983.200 |
| GASTOS CONSEJO DE ADMINISTRACION | 2.184.188 | 467.650 |
| GASTOS LEGALES Y NOTARIALES | 3.226.871 | 2.256.600 |
| SERVICIOS TEMPORALES | 140.506.075 | 150.214.259 |
| SERVICIO DE VIGILANCIA | 111.767.040 | 100.939.548 |
| SUSCRIPCIONES | 762.000 | 1.310.000 |
| COMPRA DE ACTIVOS MENORES | 4.647.267 | 1.258.822 |
| SISTEMA DE GESTION SGSST | 8.715.000 | 9.284.350 |
| GASTOS COVID-19 | 308.100 | 1.170.029 |
| OTROS SERVICIOS PLAN RODAMIENTO AMB, ORGANIZAR Y DIGITAR DOCUMENTO DPTO PERSONAL , SEGUIMIENTO Y CONTROL EDUMAS | 10.136.533 | 858.368 |
| DETERIORO CUENTAS POR COBRAR U.T | 175.811.685 | 66.900.013 |
| AMORTIZACION | 556.152 | 1.891.142 |
| DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTO | - | 510.402 |
| GASTOS OPERACIONALES U.T | 88.692.300 | 56.943.936 |
| TRAMITE ANTES EL TRANSITO | 120.000 | - |
| GASTO RECREACION CONDUCTORES Y EMPLEADOS | - | - |
| DIA DE LA FAMILIA Y NAVIDAD | 6.279.466 | - |
| GASTOS VARIOS DESVINCULACION ADMINISTRATIVA, TRANSPORTES | 3.103.407 | - |
| TOTAL | 925.609.713 | 737.677.777 |

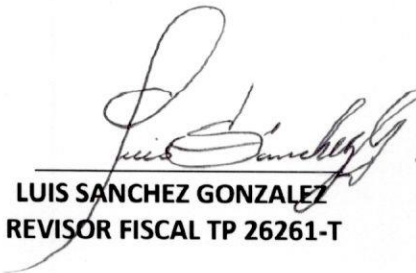
NOTA N° 21 GASTOS FINANCIEROS:

El siguiente es el detalle de los gastos financieros:

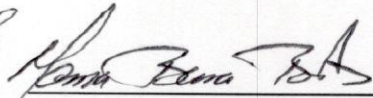
| | 2022 | 2021 |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| FINANCIEROS | 22.151.372 | 18.047.814 |
| FINANCIEROS PARTICIPACION U.T | 288.490.176 | 248.406.081 |
| TOTAL | 310.641.548 | 266.453.895 |



JESUS GARCIA OSPINO
GERENTE



LUIS SANCHEZ GONZALEZ
REVISOR FISCAL TP 26261-T



NORMA BARRERA BUSTOS
CONTADOR T.P 141970-T

CERTIFICACION

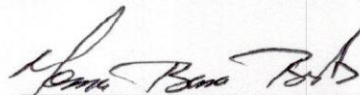
El suscrito Representante Legal, y Contador de la Cooperativa De Transportadores Multiactiva Del Área Metropolitana De Barranquilla, certificamos que los estados financieros de la Cooperativa al 31 de diciembre 2022, han sido fielmente tomados de los libros, y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificados las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

1. Todos los activos y pasivos de la Cooperativa al 31 de diciembre de 2022, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante el año terminado en esa fecha.
2. Todos los hechos económicos realizados por la Cooperativa, durante el año terminados al 31 de diciembre de 2022, han sido reconocidos en los estados financieros.
3. Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables obligaciones actuales y futuras, obtenidos a cargo de la Cooperativa al 31 de diciembre de 2022.
4. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia.
5. Todos los hechos económicos que afecten la Cooperativa han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros

Dado en Soledad a los 26 días del mes de enero de 2023



JESUS GARCIA OSPINO
Gerente



NORMA BARRERA BUSTOS
Contador T.P 141970-T