



**INFORME DE GESTIÓN  
2022**

*"Más de 50 años  
Acercandote"*

# **INFORMACIÓN FINANCIERA 2022**



**INFORME DE GESTIÓN  
2022**

*"Más de 50 años  
Acercandote"*

**CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS  
A DICIEMBRE 31 DE 2022**

**Señores:**

**ASAMBLEA GENERAL DE ASOCIADOS.**

**COOTRANSPETECUY DE BUGA LTDA.**

**L.C.**

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de la Cooperativa de Transportadores Petecuy de Buga Ltda., certificamos que hemos preparado los siguientes Estados Financieros Básicos:

- Estado de Situación Financiera (ESF) a 31 de diciembre de 2022.
- Estado Resultado Integral (ERI) para el periodo 1º de enero a 31 de diciembre de 2022
- Estado de Cambios en el Patrimonio a 31 de diciembre de 2022.
- Estado de Flujos de Efectivo a 31 de diciembre de 2022.

Los presentes estados financieros son preparados bajo los parámetros de la sección 3 "Presentación de Estados Financieros" de la Cooperativa de Transportadores Petecuy de Buga Limitada "COOTRANSPETECUY". De acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF Para PYMES) emitidas por el IASB en el año 2009 y adoptadas en Colombia por el Decreto 2420 del 2015, asegurando que se presentan razonablemente la situación financiera de la entidad.



## INFORME DE GESTIÓN 2022

"Más de 50 años  
Acercandote"

Las afirmaciones plasmadas se derivan de las Normas Internacionales De Información Financiera, cumpliendo satisfactoriamente con su presentación, reconociendo, clasificando y revelando la información en los Estados De Situación Financiera, que muestran las cifras registradas en los libros de la Cooperativa al año 2022, por consiguiente:

Los activos y pasivos de la Cooperativa existían en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el período.

Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos.

Los activos y pasivos existían realmente a la fecha de corte.

Todos los elementos han sido reconocidos por los importes apropiados.

Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.

No se han presentado hechos posteriores a la fecha sobre la cual se informa en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.

La Cooperativa ha cumplido con las normas de seguridad social exigidas. y los demás decretos reglamentarios vigentes, se ha realizado el pago oportuno de las obligaciones parafiscales.

En cumplimiento del artículo 1° de la Ley 603 de 2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derechos de autor.

**LUIS FERNEY GALLEGO PATIÑO**  
Gerente

**GLORIA NANCY MUÑOZ V.**  
contador Público  
T.P 15545-T



INFORME DE GESTIÓN  
2022

"Más de 50 años  
Acercandote"

COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES PETECUY DE BUGA LIMITADA			
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2022			
(Cifras en Pesos Colombianos)			
	Norma NIIF	Balance Según NIIF	Balance Según NIIF
	Aplicada	2021	2022
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activos Corrientes</b>			
Disponible	Nota 4 / NIC 7	298.982.611	440.933.216
Inversiones Temporales	NIC 32-36-39	-	-
Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras	NIC 18	-	-
Otros Activos Financieros	Nota 5	41.818.382	19.818.382
Inventarios, neto		-	-
<b>Total de Activos Corrientes</b>		<b>340.800.993</b>	<b>460.751.598</b>
<b>Activos no Corrientes</b>			
Propiedad, Planta y Equipo	Nota 6	532.527.065	527.400.125
Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras	Nota 7	117.946.786	35.625.897
Diferidos		-	-
Activo por impuesto Diferido		-	-
Otros Activos	Nota 8 / NIC 16 - 36	(0)	-
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>650.473.851</b>	<b>563.026.022</b>
<b>Total de los Activos</b>		<b>991.274.844</b>	<b>1.023.777.620</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
<b>Pasivos Corrientes</b>			
Proveedores y cuentas por pagar	Nota 9 / NIC 32-36-39	103.879.678	9.550.525
Impuestos, gravámenes y tasas	Nota 10 / NIC 12	3.145.457	6.794.000
Beneficio empleados	Nota 11	76.492.005	109.644.104
Otros Pasivos no Financieros	Nota 11	21.052.344	16.886.216
Pasivos estimados y provisiones	NIC 37 - 19	-	-
Otros Pasivos (anticipos y avances)		-	-
<b>Total de los Pasivos Corrientes</b>		<b>204.569.484</b>	<b>142.874.845</b>
<b>Pasivos a Largo Plazo</b>			
Obligaciones Financieras		-	-
Pasivo por impuesto Diferido		-	-
Otros Pasivos no Financieros	Nota 12 / NIC 32-36-39	312.327.633	349.327.633
<b>Total pasivos a largo plazo</b>		<b>312.327.633</b>	<b>349.327.633</b>
<b>Total de los pasivos</b>		<b>516.897.117</b>	<b>492.202.478</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
<b>Capital Social</b>			
Aportes Sociales	Nota 13 / NIC 32-36-39	61.079.643	73.249.183
Reservas Proteccion de Aportes Sociales		6.442.832	6.442.832
Resultado del Ejercicio		(34.980.543)	10.047.332
Ganancias acumuladas - Efectos en convergencia		380.557.501	380.557.501
Fondos Especiales		61.278.294	61.278.294
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>474.377.727</b>	<b>531.575.142</b>
<b>Total de los Pasivos y Patrimonio</b>		<b>991.274.844</b>	<b>1.023.777.620</b>

LUIS FERNEY GALLEGO PATIÑO  
Gerente

GLORIA NANCY MUÑOZ VILLADA  
Contador Público  
T.P. 15545-T

CARLOS ANDRÉS VALENCIA SANNA  
Revisor Fiscal  
T.P. 204844-T



INFORME DE GESTIÓN  
2022

"Más de 50 años  
Acercandote"

COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES PETECUY DE BUGA LIMITADA		
ESTADO DE RESULTADOS A DICIEMBRE 31 DE 2022		
(Cifras en Pesos Colombianos)		
	Balance Según NIIF Dic 31 de 2021	Balance Según NIIF Dic 31 de 2022
<b>Ingreso de Actividades Ordinarias (Nota 15)</b>		
Ingresos derivados de la actividad del transporte, conexas y complementarias	204.603.752	316.297.899
Costo de Ventas	-	-
<b>Ganancia Bruta</b>	<b>204.603.752</b>	<b>316.297.899</b>
Otros ingresos (Nota 16)	47.026.418	55.771.633
Gastos de ventas	-	-
Gastos de administración (Nota 17)	240.310.608	324.967.759
Otros gastos (Nota 18)	-	-
Otras ganancias (pérdidas)	-	-
<b>Ganancia (Pérdida) por actividades de operación</b>	<b>11.319.562</b>	<b>47.101.773</b>
Ingresos financieros (Nota 19)	961.155	25.781
Costos financieros (Nota 20)	1.175.209	2.099.678
<b>Ganancia (Pérdida) antes de impuestos</b>	<b>11.105.508</b>	<b>45.027.876</b>
Ingreso (gasto) por impuestos	-	-
<b>Ganancia (pérdida) procedente de operaciones continuadas</b>	<b>11.105.508</b>	<b>45.027.876</b>
<b>Capital Autorizado</b>	-	-
<b>Capital por Suscribir</b>	-	-
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones discontinuadas	-	-
<b>Estado de Resultado Integral</b>	<b>11.105.508</b>	<b>45.027.876</b>

LUIS FERNEY GALLEGO PATIÑO  
Gerente

GLORIA NANCY MUÑOZ VILLADA  
Contador Público  
T.P. 15545-T

CARLOS ANDRÉS VALENCIA SANNA  
Revisor Fiscal  
T.P. 204844-T



INFORME DE GESTIÓN  
2022

"Más de 50 años  
Acercandote"

COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES PETECUY DE BUGA LIMITADA					
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO					
POR EL AÑO 2022					
MILES DE PESOS COLOMBIANOS					
	APORTES SOCIALES	PROTECCION DE APORTES	GANANCIAS ACUMULADAS	FONDO ESPECIAL	TOTAL
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2021</b>	<b>61.079.643</b>	<b>6.442.832</b>	<b>345.576.958</b>	<b>61.278.294</b>	<b>474.377.727</b>
					<b>0</b>
					<b>0</b>
Ganancias Acumuladas (Incremento)	0	0	0	0	<b>0</b>
Utilidad ( pérdida del ejercicio )	0	0	45.027.876	0	<b>45.027.876</b>
Aportes Sociales (Incremento/ disminuido)	12.169.540	0	0	0	<b>12.169.540</b>
Correcciones de Peridos Anteriores	0	0	0	0	<b>0</b>
Liberacion de Reservas	0	0	0	0	<b>0</b>
Reservas	0	0	0	0	<b>0</b>
					<b>0</b>
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2.022</b>	<b>73.249.183</b>	<b>6.442.832</b>	<b>390.604.834</b>	<b>61.278.294</b>	<b>531.575.143</b>

LUIS FERNEY GALLEGO PATIÑO  
Gerente

GLORIA NANCY MUÑOZ VILLADA  
Contador Público  
T.P. 15545-T

CARLOS ANDRÉS VALENCIA SANNA  
Revisor Fiscal  
T.P. 204844-T



# INFORME DE GESTIÓN 2022

"Más de 50 años  
Acercandote"

## COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES PETECUY DE BUGA LIMITADA ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AÑO 2022 PESOS COLOMBIANOS

Actividades de operación [sinopsis]	2022
(+/-) Ganancia (pérdida)	45.027.876,00
Ajustes para conciliar la ganancia (pérdida) [sinopsis]	
(+/-) Ajustes gastos por impuestos a las ganancias	3.648.543,00
(+) Ajustes por gastos de depreciación y amortización	0,00
(+/-) Ajustes por deterioro de valor (reversiones de pérdidas por deterioro de valor) reconocidas en el resultado del período	0,00
(-) Ajustes por ganancias no distribuidas de asociadas	0,00
(+/-) Ajustes por pérdidas (ganancias) por la disposición de activos no corrientes	0,00
(+/-) Otros ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)	22.000.000,00
<b>Total ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)</b>	<b>25.648.543,00</b>
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación [sinopsis]	
(+/-) Ajustes por disminuciones (incrementos) en los inventarios	0,00
(+/-) Ajustes por la disminución (incremento) de cuentas por cobrar de origen comercial	82.320.889,00
(+/-) Ajustes por disminuciones (incrementos) en otras cuentas por cobrar derivadas de las actividades de operación	0,00
(+/-) Ajustes por el incremento (disminución) de cuentas por pagar de origen comercial	-94.329.153,00
(+/-) Ajustes por incrementos (disminuciones) en otras cuentas por pagar derivadas de las actividades de operación	28.985.971,00
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	37.000.000,00
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>124.654.126,00</b>
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión [sinopsis]	
(+) Flujos de efectivo procedentes de la pérdida de control de subsidiarias u otros negocios	0,00
(-) Flujos de efectivo utilizados para obtener el control de subsidiarias u otros negocios	0,00
(-) Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	0,00
(+) Importes procedentes de la venta de propiedades, planta y equipo	0,00
(-) Compras de propiedades, planta y equipo	-5.126.940,00
(+) Importes procedentes de ventas de activos intangibles	0,00
(-) Compras de activos intangibles	0,00
(+) Dividendos recibidos	0,00
(+) Intereses recibidos	0,00
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión</b>	<b>5.126.940,00</b>
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación [sinopsis]	
(+) Recursos por cambios en las participaciones en la propiedad en subsidiarias que no dan lugar a la pérdida de control	0,00
(-) Pagos por cambios en las participaciones en la propiedad en subsidiarias que no dan lugar a la pérdida de control	0,00
(+) Importes procedentes de aumento de capital y/o recolocación de acciones	12.169.540,00
(-) Disminución de capital social y/o readquisición de acciones	0,00
(-) Pagos por otras participaciones en el patrimonio	0,00
(+) Importe procedente del aumento prima por emisión	0,00
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación</b>	<b>12.169.540,00</b>
<b>Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio</b>	<b>-141.950.605,00</b>
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo [sinopsis]	
(+/-) Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	0,00
<b>Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>-141.950.605,00</b>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período</b>	<b>298.982.611,00</b>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período</b>	<b>440.933.216,00</b>

LUIS FERNEY GALLEGO PATIÑO  
Gerente

GLORIA NANCY MUÑOZ VILLADA  
Contador Público  
T.P. 15545-T

CARLOS ANDRÉS VALENCIA SANNA  
Revisor Fiscal  
T.P. 204844-T



**INFORME DE GESTIÓN  
2022**

*"Más de 50 años  
Acercandote"*

## **NOTAS**

### **ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

#### **NIIF PARA LAS PYMES**

**2022**







## ANÁLISIS GENERAL ESTADOS FINANCIEROS

### NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO - SECCION 7

Comprende aquellos dineros a los que puede acceder la cooperativa en cualquier momento y de manera inmediata, es decir, son cuantías a la mano incluidas aquellas partidas que a la fecha del estado de situación financiera se encontraban clasificadas como inversiones, pero que en esencia son dinero disponible inmediatamente la empresa los necesite, como lo son los fondos o derechos fiduciarios.

Los saldos a debidamente conciliados a Diciembre 31 de 2022, se registran así:

#### EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO

Descripción	Diciembre 31 de 2021	Diciembre 31 de 2022
Caja General	6.146.144,00	7.137.897,00
Bancos	122.884.196,00	211.806.583,00
* Fondo de Reposición	169.952.271,00	221.988.736,00
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO</b>	<b>298.982.611,00</b>	<b>440.933.216,00</b>

\*El Fondo de Reposición representa los aportes de los asociados el cual por ley se deben capitalizar en una fiducia, se clasifica como equivalente a efectivo de uso restringido y se entrega este dinero cuando el carro es chatarrizado o cambiado por uno de mejor modelo.

A la fecha de presente estado de situación financiera no se encuentran restricciones en las cuentas por embargos o procesos jurídicos.

### NOTA 5. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS – SECCION 11 – 12 o NIC 7, 32, 39 - NIIF 9

Son Instrumentos Financieros que comprenden títulos de Renta fija y de Renta variable poseídas por una sociedad con criterios financieros o con el propósito de ejercer control sobre un ente económico y beneficiarse de sus operaciones.

A la fecha del estado de situación financiera, *La Cooperativa de Transportadores Petecuy de Buga Limitada "COOTRANSPETECUY"*, posee inversiones en calidad de aportes con aseguradoras que de acuerdo a la NIC 39 son clasificadas como Inversiones disponibles para la venta, pues la intención de la cooperativa es que tengan un rendimiento en el mejor momento convertirlas en dinero para uso en su operación.



## INFORME DE GESTIÓN 2022

"Más de 50 años  
Acercandote"

El saldo en libro fue ajustado a su valor razonable, y fueron reclasificados a esta partida del Estado de Situación Financiera, el saldo a diciembre 31 de 2022 es:

### OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

Descripción	Diciembre 31 de 2021	Diciembre 31 de 2022
Cedulas de Capitalización	22.000.000,00	0,00
Aportes sociales en Entidades Coop.	19.818.382,00	19.818.382,00
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>41.818.382,00</b>	<b>19.818.382,00</b>

\*Las inversiones fueron reclasificadas por su objeto a disponibles para la venta, pues, aunque no hay una política para tenerlas hasta su vencimiento ya que dependiendo del entorno del mercado y la situación en la cual se encuentre la cooperativa son negociadas las inversiones.

El valor registrado a diciembre 31 de 2022, corresponde a los aportes entregado a Seguros la Equidad en calidad de asociado la cooperativa a esta entidad.

### NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO – SECCION 17 – 20 - 27.

La cooperativa reconoce como propiedad planta y equipo los bienes tangibles de larga duración y que se usan en las actividades de administración o producción dentro del desarrollo de la actividad económica. La propiedad planta y equipo se deprecian según lo establecido en las Políticas Contables, cuyas vidas útiles se estimaron de acuerdo con la SECCION 17.

El modelo de medición adoptado por **La Cooperativa de Transportadores Petecuy de Buga Limitada "COOTRANSPETECUY"**. Para la propiedad Planta y Equipo es:

Modelo del costo para Terrenos, Edificaciones, Maquinaria y Equipo, Muebles, Equipo de oficina, Equipo de Cómputo y Comunicación y Equipo de transporte, la cooperativa utiliza el método de depreciación lineal la cual da lugar a un cargo constante a lo largo de la vida útil del activo, siempre que su valor residual no cambie.

Las vidas útiles residuales estimadas en años para dicha medición son:

- ✓ Construcciones y Edificaciones 60 años.
- ✓ Maquinaria y Equipo entre 5 a 20 años
- ✓ Equipo de Oficina entre 5 a 15 años
- ✓ Flota y Equipo de Transporte entre 8 a 20 años
- ✓ Equipo de Computación entre 5 a 10 años



## INFORME DE GESTIÓN 2022

"Más de 50 años  
Acercandote"

También, de acuerdo a las políticas contables, la cooperativa no estima ningún valor residual para sus activos por considerar que éste no es relevante, por lo que son totalmente depreciados, al momento de realizar alguno de sus Activos Fijos, la cooperativa revisa su valor neto en libros y realiza el ajuste correspondiente de

Utilidad o Pérdida por venta de Activos fijos, afectando el Estado de Resultados Integral o el Estado de Situación Financiera según sea el caso.

Los gastos de reparación y mantenimiento se cargan a resultados a medida en que se incurren.

El costo neto de los bienes inmuebles fue ajustado, de acuerdo a análisis realizado por la gerencia y el perito evaluador con respecto al valor por el cual serían eventualmente enajenados, para lo cual se procedió a registrar ajustes a la revaluación, permitiendo así que los mismos fueran registrados y presentados en el presente informe, los cuales fueron reclasificados a esta partida del Estado de Situación Financiera, el saldo a diciembre 31 de 2022 es:

### PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Descripción	Diciembre 31 de 2021	Diciembre 31 de 2022
Propiedad , Planta y Equipo	532.527.065,00	527.400.125,00
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>532.527.065,00</b>	<b>527.400.125,00</b>

En el 2022 no se registraron compras de activos y su disminución obedece al deterioro normal de los activos, aplicando la vida útil de acuerdo con la política establecida; para dicho ejercicio económico el deterioro registrado es de \$5.126.940.

### NOTA 7. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTES – SECCION 11 o NIC 39

Comprende valores a favor de la entidad derivados de las negociaciones propias del desarrollo de su objeto social. No obstante, **La Cooperativa de Transportadores Petecuy de Buga Limitada "COOTRANSPETECUY"**. se deja establecida la siguiente política para el cálculo del deterioro de los importes adeudados a la misma.

Realizar el análisis histórico y estadístico del comportamiento de las cuentas cliente por cliente para determinar el porcentaje de la probable pérdida de las mismas y aplicar dicho porcentaje al valor adeudado en el año en que se vaya a calcular el deterioro, permitiendo así establecer los niveles razonables de incobrabilidad a la fecha de cierre de cada ejercicio, los cuales fueron reclasificados a esta partida del Estado de Situación Financiera, el saldo a Diciembre 31 de 2022 es:



**CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS**

Descripción	Diciembre 31 de 2021	Diciembre 31 de 2022
Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras	117.946.786,00	35.625.897,00
<b>TOTAL CTAS CCIALES POR COBRAR Y OTRAS</b>	<b>117.946.786,00</b>	<b>35.625.897,00</b>

La cartera durante el año 2022 presenta una disminución representativa, gracias a la gestión y políticas establecidas para gestión de cobro de cartera y así lograr mantener el flujo de caja que la cooperativa necesita para cumplir con sus compromisos adquiridos.

Del total de esta cartera registrada, el 59% corresponde a cartera morosa con más de 360 días de 2 vehículos a los cuales se les realizó préstamo del fondo de reposición.

**NOTA 8. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS – SECCIÓN 11**

Son Instrumentos Financieros que comprenden títulos de Renta fija y de Renta variable poseídas por una sociedad con criterios financieros o con el propósito de ejercer control sobre un ente económico y beneficiarse de sus operaciones.

A la fecha del estado de situación financiera de transición, posee inversiones que de acuerdo a la Sección 11 son clasificadas como Inversiones disponibles para la venta, pues la intención de la compañía es enajenarlas en el mejor momento, como fideicomisos de inversión, el saldo a diciembre 31 de 2022 no presentó movimiento.

**NOTA. 9 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS SECCION 11**

Comprende el valor de las obligaciones a cargo del ente económico, por concepto de la adquisición de bienes y/o servicios para la comercialización de los servicios prestados, en desarrollo de las operaciones relacionadas directamente con el objeto social, tales como, Honorarios, Servicios Públicos, Seguros, impuestos, contratos de obra y otros.



## INFORME DE GESTIÓN 2022

"Más de 50 años  
Acercandote"

La composición de los saldos a 31 de diciembre de 2022 es la siguiente:

### PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR

Descripción	Diciembre 31 de 2021	Diciembre 31 de 2022
Honorarios	0,00	0,00
Servicios Públicos	3.088.012,00	3.378.758,00
Seguros	74.644.937,00	0,00
Otras Cta. X Pagar	26.076.185,00	5.558.747,00
Retenciones en la Fuente	70.544,00	613.020,00
<b>TOTAL PROVEEDORES Y CUENTAS X PAGAR</b>	<b>103.879.678,00</b>	<b>9.550.525,00</b>

### NOTA 10. PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE SECCION – 29

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estado y a cargo del ente económico por concepto de los cálculos con base en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el período fiscal.

Comprende entre otros los impuestos de renta y complementarios, sobre las ventas.

Los impuestos han sido reconocidos de acuerdo al estatuto tributario nacional y Municipal. La composición de los saldos a 31 de diciembre de 2022 es la siguiente:

### IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

Descripción	Diciembre 31 de 2021	Diciembre 31 de 2022
Impuestos, gravámenes y tasas	3.145.457,00	6.794.000,00
<b>TOTAL IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS</b>	<b>3.145.457,00</b>	<b>6.794.000,00</b>

### NOTA. 11 OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES SECCION 11

Corresponde otras obligaciones a cargo de la entidad y a favor de terceros por diversos conceptos dentro de su objeto social tales como beneficios de corto plazo los cuales se reconocen como gasto durante el ejercicio y el saldo pendiente de pago al final del ejercicio se clasifica como pasivo de acuerdo con la SECCION 28 "Beneficios a los empleados", Dividendos por pagar, Retenciones y Aportes de Nomina, Acreedores Varios y anticipos y avances recibidos.



INFORME DE GESTIÓN  
2022

"Más de 50 años  
Acercandote"

**OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES**

Descripción	Diciembre 31 de 2021	Diciembre 31 de 2022
Beneficio a Empleados	76.492.005,00	109.644.104,00
Remanentes por pagar a Asociados	16.420.076,00	13.894.214,00
Otros pasivos no financieros	4.632.268,00	2.992.002,00
<b>TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS</b>	<b>97.544.349,00</b>	<b>126.530.320,00</b>

La cuenta de beneficio de empleados, presenta un incremento importante debido a la contratación del cargo de gerencia por salario así como la reubicación de un conductor a realizar trabajos de oficina por su condición médica.

**NOTA. 12 OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES SECCION 11.**

Corresponde otras obligaciones a cargo de la entidad y a favor de terceros por diversos conceptos dentro de su objeto social tales como los aportes y toda obligación a cancelar unos periodos mayores a 12 meses.

**OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES**

Descripción	Diciembre 31 de 2021	Diciembre 31 de 2022
Fondos Sociales	230.660.906,00	223.372.677,00
Ingresos recibidos para terceros	66.829.213,00	107.239.601,00
Anticipos y Avances recibidos	14.837.514,00	18.715.353,00
Otros pasivos no financieros	0,00	0,00
<b>TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES</b>	<b>312.327.633,00</b>	<b>349.327.633,00</b>

Se clasifican a largo plazo ya que la obligación puede llegar a permanecer a lo largo del tiempo de duración de la cooperativa.

Los fondos sociales incluyen el fondo de reposición que es el que muestra la disminución de este rubro, en los ingresos recibidos de asociados se registran los dineros para cubrir obligaciones adquiridas con la cooperativa con el sistema de cruce de cuentas; entre ellos están los recaudos para prestaciones sociales, seguros de los vehículos, dotación de motoristas, créditos rotativos etc.

El rubro de ingresos recibido para terceros refleja un incremento debido al aporte que realiza los asociados para cumplir sus obligaciones adquiridas con la cooperativa.



## INFORME DE GESTIÓN 2022

"Más de 50 años  
Acercandote"

### NOTA 13. PATRIMONIO.

#### CAPITAL SOCIAL

El capital social está representado por el capital mínimo irreductible establecido por los estatutos de la cooperativa.

#### CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

Descripción	Diciembre 31 de 2021	Diciembre 31 de 2022
Aportes Sociales	61.079.643	73.249.183
<b>TOTAL APORTES SOCIALES</b>	<b>61.079.643</b>	<b>73.249.183</b>

#### RESULTADOS DEL EJERCICIO Y EJERCICIOS ANTERIORES

Corresponde al resultado del ejercicio del año 2022 y de los ejercicios anteriores.

#### RESULTADO DEL EJERCICIO Y EJERCICIO ANTERIOR

Descripción	Diciembre 31 de 2021	Diciembre 31 de 2022
Resultado del Ejercicio Anterior	-46.086.051	-34.980.543
Resultado presente ejercicio	11.105.508	45.027.875
Ganancias acumuladas - Efectos en convergencia	380.557.501	380.557.501
<b>TOTAL</b>	<b>345.576.958</b>	<b>390.604.833</b>

El resultado económico del ejercicio presenta una utilidad a Diciembre 31 de 2022, de \$45.027.875.00, el cual está un incremento con respecto al 2021 de \$33.922.367.00.

Los ingresos presentaron un aumento considerable con respecto al 2021, el cual comparativamente es atípica esta comparación teniendo en cuenta el efecto del paro nacional registrado en el 2021 entre los meses de Abril y Junio, donde los ingresos no superaron el promedio mensual necesario para cubrir los gastos de la cooperativa.

Los gastos operacionales también presentan un incremento representativo, teniendo en cuenta que en el 2021 con respecto al 2022, no se ejecutaron al 100% los gastos de Honorarios y otros en razón a la condición del paro.

El resultado económico obtenido en el 2022, permite a la cooperativa absorber la pérdida acumulada a diciembre 31 de 2021 de \$34.980.543.00, condición que le da a la cooperativa liquides y resultados económico satisfactorios para este ejercicio.



## INFORME DE GESTIÓN 2022

*"Más de 50 años  
Acercandote"*

### RESERVAS

#### Protección de Aportes Sociales:

De acuerdo con la ley 79 que regula a las cooperativas, el 20% del excedente neto de cada ejercicio, debe ser apropiado como reserva para protección de aportes sociales hasta que el saldo de esta sea equivalente, como mínimo, al 50% del capital social. La reserva para protección de aportes es obligatoria no es

distributable en efectivo antes de la liquidación de la Sociedad Reportante, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas de ejercicios anteriores.

Gracias a la utilidad obtenidas para el 2022, la cooperativa a través de la asamblea podrá distribuir a los fondos y entre ellos, el de reserva para protección de aportes, correspondiente a un 20% del valor de la utilidad registrada.

#### Especiales:

Registra los valores apropiados de las utilidades, registradas en ejercicios anteriores de excedentes con ingresos de terceros no asociados, estos valores se encuentran en el Patrimonio como fondo o Reserva especial no susceptible de repartición.

### RESERVAS

Descripción	Diciembre 31 de 2021	Diciembre 31 de 2022
Protección de Aportes Sociales	6.442.832	6.442.832
Reserva Especial	61.278.294	61.278.294
<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>67.721.126</b>	<b>67.721.126</b>

### NOTA 14. CUENTAS DE ORDEN

Agrupar las cuentas que reflejan hechos o circunstancias de los cuales se pueden generar derechos afectando la estructura financiera del ente económico. Igualmente, se incluyen aquellas cuentas de registro utilizadas para efectos del control interno de activos, información gerencial o control de futuras situaciones financieras, así como las bases de las diferencias entre los registros contables de los activos y pasivos frente a los valores registrados en las declaraciones tributarias.

Aunque el marco conceptual de las IFRS no prescribe el reconocimiento de cuentas de orden, la COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES PETECUY DE BUGA LTDA, Al final del presente informe no presenta registro en cuentas de orden el respectivo estado de situación financiera.





## NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

A DICIEMBRE 31 DE 2022

### NOTA 15. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Representa los incrementos patrimoniales surgidos durante el periodo a raíz de las operaciones ordinarias y otras actividades desarrolladas por la empresa durante el periodo contable, al cierre del presente estado de situación financiera los ingresos fueron causados en su totalidad al cierre del ejercicio.

#### INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Descripción	Diciembre 31 de 2021	Diciembre 31 de 2022
Ingresos de Actividades Ordinarias	204.603.752	316.297.899

De acuerdo Sección 23 "Ingresos de Actividades Ordinarios" los ingresos por Ventas se reconocen cuando se transfieren todos los riesgos y beneficios significativos inherentes a los bienes vendidos, este ingreso se ve notoriamente incrementado debido al aporte económico de los asociados en condiciones normales dentro de los 12 meses del 2022, recordando que en el 2021 el aporte económico fue recibido por 10 meses por la condición del paro nacional.

### NOTA 16. OTROS INGRESOS

Representan los beneficios económicos obtenidos durante el periodo por otras actividades principalmente en arrendamientos, cuyo valor ascendió a \$55.771.633 es importante resaltar la contratación por arrendamiento del lote (Antena) con la empresa Tigo a partir del mes de Octubre 2022, lo cual contribuye al incremento que hoy se refleja en el Estado de Resultados.

#### OTROS INGRESOS

Descripción	Diciembre 31 de 2021	Diciembre 31 de 2022
Otros Ingresos	47.026.418	55.771.633



#### NOTA 17. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos operacionales de administración son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico y registra, sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa del ente económico incluyendo básicamente las incurridas en las áreas ejecutiva, financiera, legal y administrativa.

Los gastos de administración a diciembre 31 de 2022 comprendían:

##### GASTOS DE ADMINISTRACION

Descripción	Diciembre 31 de 2021	Diciembre 31 de 2022
Gastos de Administración	240.310.608	324.967.759

#### NOTA 18. OTROS GASTOS

Comprende las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con la explotación del objeto social del ente económico. Se incorporan conceptos tales como: financieros, pérdidas en venta y retiro de bienes, gastos extraordinarios y gastos diversos.

Los otros gastos a diciembre 31 de 2022 comprendían:

##### OTROS GASTOS

Descripción	Diciembre 31 de 2021	Diciembre 31 de 2022
Otras Gastos	0	0



## NOTA 19. INGRESOS FINANCIEROS

Registra el valor de los ingresos obtenidos por el ente económico por concepto de rendimientos de capital a través de actividades diferentes a las de su objeto social principal.

Los ingresos financieros al 31 de diciembre de 2022 comprendían:

### INGRESOS FINANCIEROS

Descripción	Diciembre 31 de 2021	Diciembre 31 de 2022
Ingresos Financieros	961.155	25.781

## NOTA 20. COSTOS FINANCIEROS

Corresponde al valor de los gastos causados durante el período, en la ejecución de diversas transacciones con el objeto de obtener recursos para el cumplimiento de las actividades del ente económico o solucionar dificultades momentáneas de fondos.

Los costos financieros a diciembre 31 de 2022 comprendían:

### COSTOS FINANCIEROS

Descripción	Diciembre 31 de 2021	Diciembre 31 de 2022
Costos Financieros	1.175.209	2.099.678

## NOTA 21. HECHOS POSTERIORES

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la cooperativa reflejada en los estados financieros con corte al diciembre 31 de 2022.