



COOPERATIVA MULTIATIVA DE TRABAJADORES NACIONALES

COODETRANSA

NIT 860.045.529-8

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL

A DICIEMBRE 31 DE 2022 y 2021

(Expresado en Pesos Colombianos)

	REVELACION	diciembre/22	ANALISIS VERTICAL	diciembre/21	ANALISIS VERTICAL	ANALISIS HORIZONTAL	
						Var. Absoluta	Var. Relativa DISMINUCION (-)
ACTIVOS							
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL							
EFFECTIVO	4	320.713.798	10.3%	125.488.342	4.1%	195.225.456	155.6%
CAJA		931.766	0.0%	693.455	0.0%	238.311	34.4%
BANCOS Y OTRAS ENTIDADES CON							
ACTIVIDAD FINANCIERA		219.782.032	7.1%	124.794.887	4.1%	94.987.145	76.1%
EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		100.000.000	3.2%	0	0.0%	100.000.000	Indet.
CARTERA DE CRÉDITOS							
CREDITOS DE CONSUMO	5	684.395.860	22.0%	635.521.730	20.4%	48.874.130	7.7%
		687.922.214	22.1%	642.009.683	20.6%	45.912.531	7.2%
OTROS CONCEPTOS CARTERA DE CREDITO		13.308.009	0.4%	9.539.957	0.3%	3.768.052	39.5%
DETERIORO INDIVIDUAL CARTERA		(2.689.767)	-0.1%	(3.588.905)	-0.1%	899.138	-25.1%
DETERIORO GENERAL CARTERA		(13.835.831)	-0.4%	(12.439.005)	-0.4%	(1.396.826)	11.2%
DETERIORO OTRAS CUENTAS DE CARTERA		(308.765)	0.0%	0	0.0%	(308.765)	Indet.
CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS							
CUENTAS POR COBRAR	6	588.184	0.0%	61.208	0.0%	526.976	861.0%
		678.184	0.0%	111.208	0.0%	566.976	509.8%
DETERIORO CUENTAS POR COBRAR		(90.000)	0.0%	(50.000)	0.0%	(40.000)	80.0%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE							
		1.005.697.842	32.3%	761.071.280	24.5%	244.626.562	32.1%
ACTIVO A LARZO PLAZO							
CARTERA DE CREDITO							
	5	695.660.786	22.4%	592.351.028	19.0%	103.309.758	17.4%
ACTIVOS MATERIALES							
	7	1.409.360.057	45.3%	1.423.809.456	45.8%	(14.449.399)	-1.0%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		1.595.898.473	51.3%	1.595.120.619	51.3%	777.854	0.0%
DEPRECIACIÓN		(186.538.416)	-6.0%	(171.311.163)	-5.5%	(15.227.253)	8.9%
PROPIEDAD DE INVERSION							
	8	0	0.0%	298.914.525	9.6%	(298.914.525)	-100.0%
PROPIEDADES DE INVERSION		0	0.0%	298.914.525	9.6%	(298.914.525)	-100.0%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE							
		2.105.020.843	67.7%	2.315.075.009	74.4%	(210.054.166)	-9.1%
TOTAL ACTIVOS							
		3.110.718.685	100.0%	3.076.146.289	98.9%	34.572.396	1.1%

Las notas y políticas son parte integral de los Estados financieros

VICTOR NORBERTO PINILLA DELGADO
GERENTE GENERAL

ORFILA TORRES RODRIGUEZ
CONTADOR PUBLICO
T.P. 117.138-1

CARLOS EDUARDO VERA OLAVE
REVISOR FISCAL
DELEGADO REVISAR AUDITORES LTDA
T.P. 240.458-T



COOPERATIVA MULTIATIVA DE TRABAJADORES NACIONALES

COODETRANSA

NIT 860.045.529-8

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL

A DICIEMBRE 31 DE 2022 y 2021

(Expresado en Pesos Colombianos)

	REVELACION	diciembre/22	ANALISIS VERTICAL	diciembre/21	ANALISIS VERTICAL	Var. Absoluta DISMINUCION	Var. Relativa (-)
PASIVO							
CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS	9	18.975.174	0.6%	9.102.190	0.3%	9.872.984	108.5%
FONDOS SOCIALES Y MUTUALES	10	18.488.612	0.6%	25.382.462	0.8%	(6.893.850)	-27.2%
OTROS PASIVOS	11	7.672.729	0.2%	8.052.024	0.3%	(379.295)	-4.7%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		45.136.515	1.5%	42.536.676	1.4%	2.599.839	6.1%
TOTAL PASIVO		45.136.515	1.5%	42.536.676	1.4%	2.599.839	6.1%
PATRIMONIO							
APORTES SOCIALES							
TEMPORALMENTE RESTRINGIDOS	12	644.664.525	20.7%	644.140.744	20.7%	523.781	0.1%
APORTES SOCIALES MINIMOS NO REDUCIBLE	12	300.000.000	9.6%	272.557.800	8.8%	27.442.200	10.1%
RESERVAS	13	325.784.544	10.5%	324.779.906	10.4%	1.004.638	0.3%
FONDO DESTINACION ESPECIFICA		1.255.774	0.0%	1.255.774	0.0%	0	0.0%
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	14	8.025.127	0.3%	5.023.189	0.2%	3.001.938	59.8%
RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ	15	1.616.676.934	52.0%	1.616.676.934	52.0%	0	0.0%
REVALUACION PPYE	16	168.317.194	5.4%	168.317.194	5.4%	0	0.0%
EXCEDENTE AÑO ANTERIOR		858.072	0.0%	858.072	0.0%	0	0.0%
TOTAL PATRIMONIO		3.065.582.170	98.5%	3.033.609.613	97.5%	31.972.557	1.1%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		3.110.718.685	100.0%	3.076.146.289	98.9%	34.572.396	1.1%

Las notas y políticas son parte integral de los Estados financieros


VICTOR NORBERTO PINILLA DELGADO
GERENTE GENERAL


ORFILIA TORRES RODRIGUEZ
CONTADOR PUBLICO
T.P. 117.138-T


(Ver Opinión Adjunta)
CARLOS EDUARDO VERA OLAVE
REVISOR FISCAL
DELEGADO REVISAR AUDITORES LTDA.
T.P. 240458-T



COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRABAJADORES NACIONALES

COODETRANSA

NIT 860.045,529-8

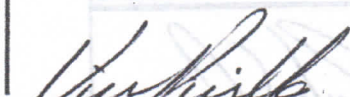
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

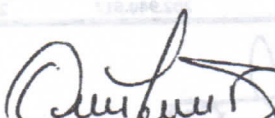
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 y 2021

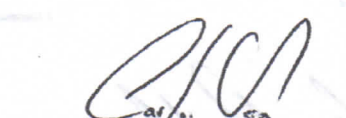
(Expresado en Pesos Colombianos)

REVELACION	diciembre/22	ANALISIS VERTICAL	diciembre/21	ANALISIS VERTICAL	Var. Absoluta DISMINUCION (-)	Var. Relativa
INGRESOS CARTERA DE CREDITOS	169.593.140	51.3%	155.486.592	47.0%	14.106.548	9.1%
TOTAL INGRESOS CARTERA DE CREDITOS	17	169.593.140	155.486.592	47.0%	14.106.548	9.1%
OTROS INGRESOS						
UTILIDAD EN VENTAS DE INVERSIONES DE AC INSTRUMENTOS EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	51.085.475	15.4%	0	0.0%	51.085.475	Indet
RECUPERACIONES DETERIORO	1.534.116	0.5%	357.638	0.1%	1.176.478	329.0%
ADMINISTRATIVOS Y SOCIALES	5.783.648	1.7%	3.429.918	1.0%	2.353.730	68.6%
INCAPACIDADES	102.877.811	31.1%	93.752.492	28.3%	9.125.319	9.7%
TOTAL OTROS INGRESOS	18	161.281.050	98.251.195	29.7%	63.029.855	64.2%
TOTAL INGRESOS		330.874.190	253.737.787	100.0%	77.136.403	30.4%
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN						
BENEFICIOS A EMPLEADOS	98.065.288	29.6%	95.934.180	29.0%	2.131.108	2.2%
GASTOS GENERALES	120.655.466	36.5%	96.236.292	29.1%	24.419.174	25.4%
DETERIORO	6.630.101	2.0%	2.603.563	0.8%	4.026.538	154.7%
LICENCIAS	850.000	0.3%	577.800	0.2%	272.200	47.1%
DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	15.534.299	4.7%	14.890.112	4.5%	644.187	4.3%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	19	241.735.154	210.241.947	63.5%	31.493.207	15.0%
OTROS GASTOS	20	81.113.909	38.472.651	11.6%	42.641.258	110.8%
TOTAL GASTOS		322.849.063	248.714.598	75.2%	74.134.465	29.8%
EXCEDENTE		8.025.127	5.023.189	1.5%	3.001.938	59.8%

Las notas y políticas son parte integral de los Estados financieros


VICTOR NORBERTO PINILLA DELGADO
GERENTE GENERAL


ORFILIA TORRES RODRIGUEZ
CONTADOR PUBLICO
T.P. 117.158-T


(Ver Opinión Adjunta)
CARLOS EDUARDO VERA OLAVE
REVISOR FISCAL
DELEGADO REVISAR AUDITORES LTDA.
T.P. 240458-T



COOPERATIVA MULTIATIVA DE TRABAJADORES NACIONALES
COODETRANSA
NIT: 860.045.529-8
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Expresados en Pesos Colombianos)

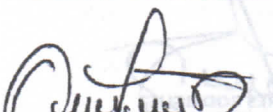
AÑO 2021

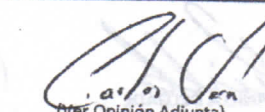
CONCEPTO	SALDO A DICIEMBRE 31-2020	DISMINUCION	AUMENTO	SALDO A DICIEMBRE 31-2021
APORTES SOCIALES TEMPORALMENTE RESTRINGIDOS	741.950.428	293.194.102	195.384.418	644.140.744
APORTES SOCIALES MINIMOS NO REDUCIBLE	263.340.900		9.216.900	272.557.800
TOTAL APORTES SOCIALES	1.005.291.328	293.194.102	204.601.318	916.698.544
RESERVAS PROTECCION DE APORTES	297.152.449	0	604.057	297.756.506
RESERVAS ESPECIALES - INVERSION SOCIAL	27.023.399	0	0	27.023.399
TOTAL RESERVAS	324.175.848	0	604.057	324.779.905
REVALORIZACION DE APORTES	1.255.774	0	0	1.255.774
EXCEDENTE DEL EJERCICIO ANTERIOR	3.878.355	3.878.355	5.881.261	5.881.261
REVALUACION DE ACTIVOS	168.317.194	0	0	168.317.194
RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ	1.616.676.934	0	0	1.616.676.934
TOTAL PATRIMONIO	3.119.595.433	297.072.457	211.086.636	3.033.609.612

AÑO 2022

CONCEPTO	SALDO A DICIEMBRE 31-2021	DISMINUCION	AUMENTO	SALDO A DICIEMBRE 31-2022
APORTES SOCIALES TEMPORALMENTE RESTRINGIDOS	644.140.744	197.917.428	198.441.209	644.664.525
APORTES SOCIALES MINIMOS NO REDUCIBLE	272.557.800		27.442.200	300.000.000
TOTAL APORTES SOCIALES	916.698.544	197.917.428	225.883.409	944.664.525
RESERVAS PROTECCION DE APORTES	297.756.506	0	1.004.638	298.761.144
RESERVAS ESPECIALES - INVERSION SOCIAL	27.023.399	0	0	27.023.399
TOTAL RESERVAS	324.779.905	0	1.004.638	325.784.543
REVALORIZACION DE APORTES	1.255.774	0	0	1.255.774
EXEDENTE DEL EJERCICIO	5.881.261	5.023.189	8.025.127	8.883.199
REVALUACION DE ACTIVOS	168.317.194	0	0	168.317.194
RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ	1.616.676.934	0	0	1.616.676.934
TOTAL PATRIMONIO	3.033.609.612	202.940.617	234.913.174	3.065.582.169


VICTOR NORBERTO PINILLA DELGADO
GERENTE GENERAL

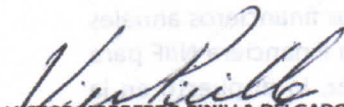
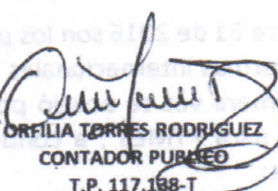
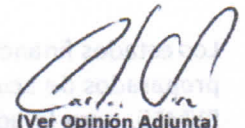

ORFILIA TORRES RODRIGUEZ
CONTADOR PUBLICO
T.P. 117.188-T


(ver Opinión Adjunta)
CARLOS EDUARDO VERA OLAVE
REVISOR FISCAL DELGADO
REVISAR AUDITORES LTDA
T.P. 240.458-T

**COOPERATIVA MULTIATIVA DE TRABAJADORES NACIONALES****COODETRANSA****NIT: 860.045.529 - 8****ESTADO FLUJO DE EFECTIVO****DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 - 2021****(Expresado en Pesos Colombianos)**

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
	2022	2021
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	8.025.127	5.023.189
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
DETERIORO DE CARTERA	6.540.101	2.553.563
DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	90.000	50.000
DEPRECIACIONES	15.534.299	14.890.112
RECUPERACION DEPRECIACION O CASTIGO	(307.056)	(6.928.374)
RECUPERACION DE DETERIORO CARTERA	(5.783.648)	(3.429.918)
TOTAL PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO	16.073.696	7.135.383
TOTAL RECURSOS GENERADOS POR OPERACIONES	24.098.823	12.158.572
RECURSOS ACTIVIDADES DE INVERSION		
AUMENTO O (DISMINUCION) EN LA CARTERA DE CREDITO	152.990.341	37.738.359
AUMENTO O (DISMINUCION) EN LA CUENTAS POR COBRAR	566.976	(45.048.799)
AUMENTO O (DISMINUCION) DE ACTIVOS MATERIALES	777.854	2.299.000
AUMENTO O (DISMINUCION) DE ACTIVOS DE INVERSION	(298.914.525)	0
RECURSOS UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSION	(144.579.354)	(5.011.440)
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACION	168.678.177	17.170.012
RECURSO ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
AUMENTO O (DISMINUCION) EN CUENTAS POR PAGAR	9.872.984	(68.869.050)
AUMENTO O (DISMINUCION) EN FONDOS SOCIALES	(6.893.850)	12.120.146
AUMENTO O (DISMINUCION) EN OTROS PASIVOS	(379.295)	(2.953.753)
AUMENTO O (DISMINUCION) APORTES SOCIALES TEMPORALMENTE RESTRINGIDOS	523.781	(97.809.684)
AUMENTO O (DISMINUCION) APORTES SOCIALES MINIMOS NO REDUCIBLES	27.442.200	9.216.900
AUMENTO O (DISMINUCION) RESERVAS	1.004.638	604.058
AUMENTO O (DISMINUCION) EXCEDENTE DEL EJERCICIO ANTERIOR	(5.023.189)	(3.020.283)
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	26.547.269	(150.711.666)
AUMENTO O (DISMINUCION) DEL EFECTIVO	195.225.446	(133.541.654)
EFFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE (AÑO ANTERIOR)	125.488.352	259.030.006
EFFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE (PRESENTE AÑO)	320.713.798	125.488.352

Las notas y políticas son parte integral de los Estados financieros


VÍCTOR NORBERTO PINILLA DELGADO
GERENTE GENERAL
ORFILIA TORRES RODRIGUEZ
CONTADOR PÚBICO
T.P. 117.188-T
(Ver Opinión Adjunta)
CARLOS EDUARDO VERA OLAVE
REVISOR FISCAL DELEGADO
REVISOR AUDITORES LTDA.
T.P. 240.458-T

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRABAJADORES NACIONALES - COODETRANSA

NIT: 860.045.529-8

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 -2021

(Expresado en pesos colombianos)

NOTA 1 – INFORMACION GENERAL

La **"COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRABAJADORES NACIONALES COODETRANSA"**, es una empresa asociativa sin ánimo de lucro, de responsabilidad limitada, cuya personería Jurídica fue reconocida mediante Resolución No.432 del 29 de julio de 1975, de número de asociados y de patrimonio variable e ilimitado y duración indefinida.

Su principal actividad es el préstamo de dinero a sus asociados con base en sus aportes sociales, así como contribuir al mejoramiento social y cultural de los asociados fomentando las actividades de Solidaridad y Educación.

Este objetivo se cumple con fines de interés social y sin ánimo de lucro. La última reforma al estatuto se realizó en Asamblea General Extraordinaria de octubre 22 de 2017, según consta en el acta N° 64.

NOTA 2 – BASES DE ELABORACIÓN

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad o Internacional Accounting Standarts Board (IASB por sus siglas en ingles), de obligatorio cumplimiento en Colombia mediante la Ley 1314 de 2009 y reglamentadas por el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo mediante el Decreto 3022 de 2013, compiladas y racionalizadas mediante el decreto 2420 de Diciembre 14 de 2015, el cual fue modificado parcialmente y con algunas adiciones mediante decreto 2496 de Diciembre 23 de 2015.

Están presentados en las unidades monetarias (u.m.) de Colombia, que es la moneda de presentación del grupo y la moneda funcional de la Cooperativa. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota N°. 3. En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables.

Los estados financieros a diciembre 31 de 2016 son los primeros estados financieros anuales preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES, para la adopción por primera vez se acogió por una única vez, lo dispuesto en la sección 35 "Transición a la NIIF para PYMES", a continuación, presentamos un resumen general de los principios aplicados:

COOPERATIVA MULTIATIVA DE TRABAJADORES NACIONALES - COODETRANSA

NIT: 860.045.529-8

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑOS COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 -2021 (Expresado en pesos colombianos)

Sección de las NIIF para Pymes		APLICABILIDAD
Sección	Descripción	
	Prólogo	Decreto Ley 3032
1	Pequeñas y Medianas Entidades	Decreto Ley 3032
2	Conceptos y Principios fundamentales	Manual de Introducción Políticas Contables y Glosario
3	Presentación de Estados Financieros	Política Presentación de EEFF
4	Estado de Situación Financiera	Política Presentación de EEFF
5	Estado del Resultado Integral y Estado de Resultados	Política Presentación de EEFF
6	Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado del Resultado Integral y Ganancias Acumuladas	Política Presentación de EEFF
7	Estado de Flujos de Efectivo	Política Presentación de EEFF
8	Notas a los Estados Financieros	Política Presentación de EEFF
9	Estados Financieros Consolidados y separados	NO APLICA
10	Políticas Contables, Estimaciones y errores	Manual de Introducción Políticas Contables y Glosario
11 y 12	Instrumentos Financieros Básicos y Otros Temas Relacionados con los instrumentos Financieros	Política Efectivo y equivalente de efectivo
		Política Inversiones
		Política Cuentas por Cobrar
		Política de Inventarios
13	Inventarios	NO APLICA
14	Inversiones en Asociadas	NO APLICA
15	Inversiones en Negocios Conjuntos	NO APLICA
16	Propiedades de Inversión	Política Propiedades de Inversión
17	Propiedad Planta y Equipo	Política de Propiedad, Planta & Equipo
18	Activos Intangibles distintos a la Plusvalía	NO APLICA
19	Combinaciones de Negocios y Plusvalía	NO APLICA
20	Arrendamientos	Política Ingresos
21	Provisiones y Contingencias	Política Provisiones y Contingencias
22	Pasivos y Patrimonio	Política Patrimonio
		Política Cuentas por Pagar
23	Ingreso de Actividades Ordinarias	Política Ingresos
24	Subvenciones del Gobierno	NO APLICA
25	Costos por Prestamos	Política de Gastos
26	Pagos Basados en Acciones	NO APLICA
27	Deterioro del Valor de los Activos	Instrumentos financieros
		Instrumentos financieros
28	Beneficios a Empleados	Política Beneficios Empleados
29	Impuesto a las ganancias	NO APLICA
30	Conversión de la moneda extranjera	NO APLICA
31	Hiperinflación	NO APLICA
32	Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa	Política Hechos posteriores
33	Información a Revelar sobre Partes Relacionadas	En Cumplimiento sección 33.6
34	Actividades Especiales	NO APLICA
35	Transacción a la NIIF PARA Pymes	ESFA

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRABAJADORES NACIONALES - COODETRANSA

NIT: 860.045.529-8

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 -2021

(Expresado en pesos colombianos)

NOTA 3 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS

Introducción

El objetivo de los estados financieros con propósito general de Coodetransa es proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo para la toma de decisiones económicas de los usuarios que no están en condiciones de exigir informes a la medida de sus necesidades específicas de información. La revelación de los más importantes juicios de esta naturaleza permite a los usuarios de los estados financieros comprender mejor cómo se aplican las políticas contables, así como hacer comparaciones entre entidades con respecto a los fundamentos sobre los que la gerencia efectúa dichos juicios.

Negocio en Marcha

Los estados Financieros de Coodetransa están siendo presentados bajo la hipótesis de negocio en marcha, en razón a que la entidad está en funcionamiento, y continuará su actividad dentro del futuro previsible, de acuerdo con la información vigente Coodetransa ha estado en marcha, durante los últimos años y presenta rentabilidad y solvencia, la entidad no está sujeta a riesgo financiero o de otros negocios y en el corto plazo ni la gerencia ni los asociados tienen la intención de liquidar la Cooperativa.

Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades bancarias, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de 90 días o menos y que pueden ser fácilmente convertidos a efectivo con un riesgo mínimo.

COOPERATIVA MULTIATIVA DE TRABAJADORES NACIONALES - COODETRANSA

NIT: 860.045.529-8

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 -2021

(Expresado en pesos colombianos)

Medición Inicial	Medición Posterior
Coodetransa reconoce el valor del efectivo al costo de la transacción, como disponible incluye los saldos de caja, las cuentas corrientes y de ahorro bancarias, en moneda nacional.	El efectivo se medirá por el valor depositado neto de los costos por transacciones bancarias, o ajuste por cambio de moneda, se incrementará por los rendimientos (intereses) generados netos de las deducciones de impuestos.

Instrumentos Financieros Activo

Coodetransa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

Instrumento Financiero	Medición
Cartera de créditos	Costo Amortizado
Cuentas por cobrar	Costo o costo amortizado
Inversiones	Valor razonable y/o costo amortizado

Coodetransa reconocerá un activo financiero en su estado de situación financiera cuando, se convierta en beneficiario de las cláusulas contractuales del instrumento. Según su clasificación se medirá a costo amortizado o al valor razonable.

Medición Inicial

Un activo financiero deberá medirse al costo amortizado si se cumplen las dos condiciones siguientes:

- El activo se mantiene dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es mantenerlo para obtener los flujos de efectivo contractuales hasta el vencimiento del título.
- Las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos del principal e intereses sobre el importe del principal pendiente.

En los demás casos se medirá a su valor razonable (precio cotizado en un mercado activo, si el mercado para un instrumento financiero no es activo, se establecerá el valor razonable utilizando una técnica de valoración).

Los costos de transacción se reconocen en el gasto en el caso de que el instrumento financiero sea clasificado a valor razonable y como mayor valor del activo financiero en el caso de ser clasificado al costo amortizado.

Se reconocen como cartera de créditos, los recursos financieros que Coodetransa destine para el uso por parte de un asociado, de los cuales se espere a futuro la entrada

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRABAJADORES NACIONALES - COODETRANSA

NIT: 860.045.529-8

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 -2021

(Expresado en pesos colombianos)

de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalente al efectivo u otro instrumento financiero.

Coodetransa dentro de la cartera de créditos cuenta con diferentes líneas de crédito que la organización crea de acuerdo con las facultades estatutarias otorgadas al Consejo de Administración, que para cada caso define montos, tasas, tiempos de pago y condiciones especiales.

Provisiones para créditos

Coodetransa aplica el deterioro individual de los créditos bajo las modalidades de consumo, para persona natural, definida en el numeral 5.4, capítulo II del Título IV de la Circular Básica Contable y Financiera.

CATEGORIA	CONSUMO	
	DÍAS	PROVISIÓN
A	0-30	0%
B	31-60	1%
C	61-90	10%
D	91-180	20%
E	181-360	50%
	>360	100%

Propiedades Planta y Equipo

Coodetransa registra las propiedades tangibles que son utilizadas para el desarrollo de sus actividades, y se espera usarlas por más de un periodo de tiempo, no son objeto de operaciones habituales de transferencia y están sujetas a depreciaciones, excepto los terrenos, así como a pruebas de deterioro de valor.

Esta política aplica a la contabilización de las propiedades, planta y equipo, así como a las propiedades de inversión cuyo valor se pueda medir con fiabilidad sin costo o esfuerzo desproporcionado. La cooperativa reconoce como propiedades, planta y equipo aquellas erogaciones o compromisos que representan bienes tangibles cuyos beneficios económicos se obtendrán en el futuro a través de su uso, bien sea en la administración u operación del negocio, y cuyo monto es cuantificable razonablemente.

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRABAJADORES NACIONALES - COODETRANSA

NIT: 860.045.529-8

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 -2021

(Expresado en pesos colombianos)

ACTIVO	Vida Util en Años	Método de depreciación
Terrenos	Infinita	n/a
Edificaciones	100	Línea Recta
Muebles y enseres	10	Línea Recta
Equipos de comunicación	3	Línea Recta

Deterioro de Activos

Los valores en libros de los activos de la Compañía son revisados a la fecha del estado de situación financiera para determinar si existe un deterioro en su valor. Si dicho deterioro existe, el valor recuperable del activo es estimado y se reconoce una pérdida por deterioro igual a la diferencia entre el valor en libros del activo y su valor estimado de recuperación.

Cuentas por Pagar

Registra los instrumentos financieros pasivos generados por importes causados y pendientes de pago, tales como los rendimientos pactados por la utilización de recursos de terceros, las comisiones y honorarios por servicios; sumas recibidas en virtud de la relación contractual establecida en promesas de compraventa, y dineros adeudados a proveedores.

Igualmente, registra obligaciones causadas y pendientes de pago por concepto de impuestos, retenciones y aportes laborales, y otras sumas por pagar de características similares. Así mismo, se registra en este grupo el movimiento correspondiente al impuesto a las ventas, y las multas y sanciones, litigios, indemnizaciones y demandas.

Fondos Sociales

Los fondos sociales están incluidos dentro de pasivo bajo NIIF, debido a que estos representan una obligación actual de la cooperativa, surgida a raíz de sucesos pasados al vencimiento, de la cual la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios a los asociados. Su reconocimiento se realiza por su valor nominal, se reconoce los fondos sociales en el momento en que se constituyen por mandato de asamblea conforme a la ley y los estatutos de la cooperativa, se miden inicialmente por su valor nominal.

Por adopción NIIF el fondo de No protegidos (Protección vida y deudores), se registra en la cuenta Resultados acumulados adopción por primera vez, (cuenta de patrimonio).

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRABAJADORES NACIONALES - COODETRANSA

NIT: 860.045.529-8

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 -2021

(Expresado en pesos colombianos)

Ingresos

Agrupar las cuentas que representan los beneficios económicos que percibe la entidad en el desarrollo de su actividad en un ejercicio contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como disminuciones de los pasivos, que dan como resultado aumentos del patrimonio.

Beneficios a Empleados

Los beneficios a los empleados están establecidos en las normas colombianas vigentes, tales como sueldos, transporte, recargos, comisiones, horas extras, aportaciones a la seguridad social, prestaciones sociales, entre otras establecidas por la ley, las cuales se le reconocen al empleado en el corto plazo, por los servicios prestados a la entidad.

Inventarios

Los inventarios se miden al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta. El costo de los productos se calcula aplicando el método primero entrada, primera salida (FIFO).

Estimaciones y errores

La entidad aplicará estimaciones contables correspondientes para cada importe en libros de un activo o un pasivo que procede de la evaluación de la situación actual de los activos y pasivos, así como de los beneficios futuros esperados y de las obligaciones asociadas con éstos.

Son errores de periodos anteriores las omisiones e inexactitudes en los estados financieros de la entidad correspondientes a uno o más periodos anteriores, que surgen de no emplear, o de un error al utilizar, información fiable que:

- (a) Estaba disponible cuando los estados financieros para esos periodos fueron autorizados a emitirse, y
- (b) Podría esperarse razonablemente que se hubiera conseguido y tenido en cuenta en la elaboración y presentación de esos estados financieros.

Estos errores incluyen los efectos de errores aritméticos, errores en la aplicación de políticas contables, supervisión o mala interpretación de hechos, así como fraudes.

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRABAJADORES NACIONALES - COODETRANSA**NIT: 860.045.529-8****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****AÑOS COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 -2021****(Expresado en pesos colombianos)**

En la medida en que sea practicable, la entidad corregirá de forma retroactiva los errores significativos de periodos anteriores, en los primeros estados financieros formulados después de su descubrimiento.

NOTA 4 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo de este rubro representa el 10.3% del total del activo. Los saldos discriminados a continuación están disponibles en efectivo y cuentas bancarias con saldo a la vista así:

DESCRIPCION	2022	2021	VARIACION
CAJA			
Caja General	931.766	693.455	238.311
Subtotal caja	931.766	693.455	238.311
BANCOS Y OTRAS ENTIDADES FINANCIERAS			
Bancolombia cuenta corriente	220.424	772.054	(551.630)
Bancolombia cuenta Ahorro	13.694.903	83.960.809	(70.265.906)
Davivienda Cta Ahorro	205.866.705	40.062.023	165.804.682
Subtotal Bancos y otras entidades	219.782.032	124.794.886	94.987.146
EQUIVALENTES AL EFECTIVO			
Certificados de Depósito a termino	100.000.000	0	100.000.000
Subtotal Equivalentes al efectivo	100.000.000	0	100.000.000
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	320.713.798	125.488.341	195.225.457

Los saldos de caja, bancos y equivalentes al efectivo están debidamente conciliados. Las cuentas bancarias no tienen restricciones o gravámenes de uso o retiro, que puedan afectar la liquidez de la entidad. El aumento 155.6%, corresponde a ingreso por la venta de activo de inversión.

La cuenta de ahorro de Bancolombia se utiliza para desembolso de los créditos a los asociados, y se encuentra exenta del Gravamen a los movimientos financieros (GMF).

NOTA 5 – CARTERA DE CREDITOS:

Al corte de diciembre de 2022, la cartera de crédito neta representa el 44.4% del total del activo; es el activo más productivo y generador de ingresos, durante el año 2022 se reconoció al ingreso \$169.593.140

Coodetransa, registra únicamente cartera de consumo, con garantías prendarias e hipotecarias. El saldo de la cartera de créditos por clasificación, y vencimiento se discrimina a 31 de diciembre así:

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRABAJADORES NACIONALES - COODETRANSA

NIT: 860.045.529-8

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 -2021

(Expresado en pesos colombianos)

DESCRIPCION	2022	2021	VARIACION
Categoría a a)	1.213.459.962	1.072.192.906	141.267.056
Categoría b b)	158.390.617	158.976.083	(585.466)
Categoría d b)	11.732.421	0	11.732.421
Categoría e b)	0	3.191.722	(3.191.722)
Deterioro Individual de Cartera c)	(2.689.767)	(3.588.905)	899.138
Deterioro General de cartera d)	(13.835.831)	(12.439.005)	(1.396.826)
SUBTOTAL CREDITOS DE CONSUMO	1.367.057.402	1.218.332.801	148.724.601
Créditos a empleados a)	490.975	250.195	240.780
Intereses crédito de consumo a)	11.601.191	8.286.206	3.314.985
Pago por cuenta asociados e)	1.215.843	1.003.556	212.287
Deterioro Intereses crédito de consumo	(308.765)	0	(308.765)
Deterioro Pago por cuenta de asociados	0	0	-
SUBTOTAL OTROS CARTERA DE CREDITOS	12.999.244	9.539.957	3.459.287
TOTAL CARTERA DE CREDITOS - CORRIENTE	1.380.056.646	1.227.872.758	152.183.888

- a) La cartera calificada en Categoría A, corresponde a la cartera vigente (88%).
- b) La morosidad de la cartera de créditos, al cierre de año 2022 es del 12%, y para el año 2021 cerró con 13%. los créditos con mayor morosidad son los calificados en categoría B.
- c) El deterioro individual corresponde al saldo de la cartera calificada en b y d, proceso que se realiza automáticamente del aplicativo contable, el cual está debidamente parametrizado.
- d) El deterioro General de la cartera corresponde al 1% sobre el total de la cartera bruta.
- e) El saldo de esta cuenta corresponde a cuenta por cobrar al asociado por concepto de seguros sobre préstamos, y se transfiere a la entidad Aseguradora Solidaria.
- ✓ Durante el año 2022, se presentaron novaciones de Créditos.
- ✓ En cumplimiento con lo establecido en título IV, sistema administración de riesgo, de la circular básica contable y financiera emitida por la Supersolidaria, la Cooperativa cuenta con el manual del sistema de administración del riesgo de Crédito, aprobado por el Consejo de administración, así como con comité de Riesgos, quien analiza los resultados del monitoreo permanente a los créditos y del proceso de evaluación de cartera, realizado por los responsables de la gestión de riesgo de crédito o Representante legal; quien a su vez los presenta al Consejo de administración.

Coodetransa, da cumplimiento con el reglamento de crédito en el cual se fijan o se establecen los parámetros para el otorgamiento de los créditos a los asociados: consultas a centrales de riesgo, capacidad de pago, garantías.

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRABAJADORES NACIONALES - COODETRANSA**NIT: 860.045.529-8****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****AÑOS COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 -2021****(Expresado en pesos colombianos)**

✓ Coodetransa dentro de la política NIIF establece la forma para dar de baja activos.

La medición del riesgo se realiza en cumplimiento al manual SARC

CARTERA DE CREDITO – CORTO Y LARGO PLAZO

DESCRIPCION	2022	2021	VARIACION
Corto Plazo	701.230.223	651.549.640	49.680.583
Deterioro de cartera	(16.834.363)	(16.027.910)	(806.453)
Total Cartera Corto plazo	684.395.860	635.521.730	48.874.130
Largo Plazo	695.660.786	592.351.028	103.309.758
Total Cartera Neta Creditos	1.380.056.646	1.227.872.758	152.183.888

La cartera neta, presenta incremento del 12.4% respecto al año 2021; la cartera bruta presenta un incremento del 12.3%, respecto al año anterior.

NOTA 6 – CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS

Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre, por los años comparados estaban compuestas así:

DESCRIPCION	2022	2021	VARIACION
Arrendamientos	350.000	61.208	288.792
Impuestos	8.824	0	8.824
otras cuentas por cobrar	229.360	50.000	179.360
Cuentas por cobrar Sanciones asociados (*)	90.000	0	90.000
Deterioro Responsabilidades (*)	(90.000)	(50.000)	(40.000)
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	588.184	61.208	526.976

(*) Cuentas por cobrar sanciones: corresponde a sanción por inasistencia actividades de la cooperativa, valor que se encuentra deteriorado al 100%.

NOTA 7– ACTIVOS MATERIALES:

Al 31 de diciembre está representado en:

DESCRIPCION	2022	2021	VARIACION
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
Terrenos a)	1.026.809.333	1.026.809.333	0
Edificios a)	554.961.940	554.961.940	0
Muebles y equipos de oficina	7.763.000	7.712.459	50.541
EQ. De computo y comunicación b)	6.364.200	5.636.887	727.313
Depreciacion Acumulada	(186.538.416)	(171.311.163)	(15.227.253)
SUBTOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1.409.360.057	1.423.809.456	(14.449.399)

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRABAJADORES NACIONALES - COODETRANSA**NIT: 860.045.529-8****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****AÑOS COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 -2021****(Expresado en pesos colombianos)**

- a) Los terrenos y las edificaciones se registran contablemente de acuerdo con la política NIIF aprobada por el consejo de administración.
- b) Se realiza compras de UPS.

NOTA 8- PROPIEDADES DE INVERSION:

Al 31 de diciembre está representado en:

DESCRIPCION	2022	2021	VARIACION
PROPIEDADES DE INVERSION			
TERRENOS	0	176.980.642	(176.980.642)
EDIFICIOS	0	121.933.883	(121.933.883)
SUBTOTAL PROPIEDAD DE INVERSION	0	298.914.525	(298.914.525)

Los ingresos por arrendamiento generados en la calle 25C BIS A 96 59, durante el año 2021 ascienden a \$ 13.445.374.

Durante el año 2022, se realizó la venta de la casa ubicada en la calle 25C BIS A 96 59, por un valor Trescientos Cincuenta Millones De pesos (\$350.000.000), generando una utilidad de \$51.085.475; en cumplimiento a las Proposiciones y Recomendaciones de la asamblea general de asociados, según acta 67 de marzo 15 de 2020 y rarificada en el acta No 69 de marzo 06 de 2022, según proposición 1.

NOTA 09. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS

Representan el 0.6% sobre el total pasivo y patrimonio, las cuentas por pagar a 31 de diciembre se segregan así:

DESCRIPCION	2022	2021	VARIACION
Honorarios	4.159.122	297.102	3.862.020
Seguros a)	886.554	756.305	130.249
Gastos legales - Expirian	1.072.994	198.675	874.319
Otros costos y gastos por pagar b)	74.890	0	74.890
Retención en la fuente -Renta	112.000	186.708	(74.708)
Retención en la fuente -ICA	89.000	67.000	22.000
Impuesto a las ventas por pagar	4.555.614	4.607.000	(51.386)
Renta y complementarios	5.108.000	0	5.108.000
Industria y comercio	2.917.000	2.055.000	862.000
Retenciones y aportes Laborales c)	0	934.400	(934.400)
TOTAL CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS	18.975.174	9.102.190	9.872.984

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRABAJADORES NACIONALES - COODETRANSA

NIT: 860.045.529-8

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 -2021

(Expresado en pesos colombianos)

- a) Los terrenos y las edificaciones se registran contablemente de acuerdo con la política NIIF aprobada por el consejo de administración.
- b) Se realiza compras de UPS.

NOTA 8- PROPIEDADES DE INVERSION:

Al 31 de diciembre está representado en:

DESCRIPCION	2022	2021	VARIACION
PROPIEDADES DE INVERSION			
TERRENOS	0	176.980.642	(176.980.642)
EDIFICIOS	0	121.933.883	(121.933.883)
SUBTOTAL PROPIEDAD DE INVERSION	0	298.914.525	(298.914.525)

Los ingresos por arrendamiento generados en la calle 25C BIS A 96 59, durante el año 2021 ascienden a \$ 13.445.374.

Durante el año 2022, se realizó la venta de la casa ubicada en la calle 25C BIS A 96 59, por un valor Trescientos Cincuenta Millones De pesos (\$350.000.000), generando una utilidad de \$51.085.475; en cumplimiento a las Proposiciones y Recomendaciones de la asamblea general de asociados, según acta 67 de marzo 15 de 2020 y rarificada en el acta No 69 de marzo 06 de 2022, según proposición 1.

NOTA 09. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS

Representan el 0.6% sobre el total pasivo y patrimonio, las cuentas por pagar a 31 de diciembre se segregan así:

DESCRIPCION	2022	2021	VARIACION
Honorarios	4.159.122	297.102	3.862.020
Seguros a)	886.554	756.305	130.249
Gastos legales - Expirian	1.072.994	198.675	874.319
Otros costos y gastos por pagar b)	74.890	0	74.890
Retención en la fuente -Renta	112.000	186.708	(74.708)
Retención en la fuente – ICA	89.000	67.000	22.000
Impuesto a las ventas por pagar	4.555.614	4.607.000	(51.386)
Renta y complementarios	5.108.000	0	5.108.000
Industria y comercio	2.917.000	2.055.000	862.000
Retenciones y aportes Laborales c)	0	934.400	(934.400)
TOTAL CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS	18.975.174	9.102.190	9.872.984

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRABAJADORES NACIONALES - COODETRANSA**NIT: 860.045.529-8****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****AÑOS COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 -2021****(Expresado en pesos colombianos)**

- a) Al corte de diciembre, se registra el saldo por concepto de seguro sobre préstamos, valor pagado en enero de 2023
- b) El saldo corresponde a saldo a favor de Transmontacarga, valor pagado enero de 2023
- c) El saldo de aportes a seguridad social se pagó durante el mes de diciembre de 2022

NOTA 10 – FONDOS SOCIALES Y MUTUALES

Se conforman por el saldo que a la fecha de cierre de operaciones registraban los fondos sociales de la Cooperativa y que son reglamentados por la Ley y el Estatuto de la Entidad.

DESCRIPCION	2022	2021	VARIACION
Fondo de educacion a)	6.845.881	10.219.743	(3.373.862)
Fondo de solidaridad b)	2.803.913	0	2.803.913
Fondo Mututal c)	8.838.818	15.162.719	(6.323.901)
TOTAL FONDOS SOCIALES Y MUTUALES	18.488.612	25.382.462	(6.893.850)

DESCRIPCION	SALDO A DIC 2021	INCREMENTO 2022	EJECUCION 2022	SALDO A DIC 2022
a) Fondo de educacion	10.219.743	1.004.638	4.378.500	6.845.881
b) Fondo de solidaridad	0	3.013.913	210.000	2.803.913
c) Fondo Mututal	15.162.719	14.853.306	21.177.207	8.838.818
TOTAL FONDOS SOCIALES Y MUTUALES	25.382.462	18.871.857	25.765.707	18.488.612

- a) Este fondo se incrementa con distribución de excedentes año 2021, por valor de \$1.004.638. La ejecución se utilizó para pagar impuesto a la Dian por valor de \$1.005.000 y pago curso básico de economía solidaria y actualización NIF \$3.413.500
- b) Este fondo se alimenta con distribución de excedente año 2021, por valor de \$3.013.913. La ejecución corresponde a auxilios a los asociados
- c) Durante el año 2021 se incrementó con aportes realizados por los asociados, de acuerdo con lo aprobación de la propuesta N° 2 del numeral 15 -Proposiciones – recomendaciones, del acta N° 68 de marzo 14 de 2021. La ejecución se utilizó para Pagos a Aseguradora Solidaria por un monto de \$6.197.811 y Coopserfun por \$14.979.396.

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRABAJADORES NACIONALES - COODETRANSA
NIT: 860.045.529-8

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 -2021
(Expresado en pesos colombianos)

NOTA 11 – OTROS PASIVOS

Al 31 de diciembre comprendía los siguientes saldos:

DESCRIPCION	2022	2021	VARIACION
OBLIGACIONES LABORALES POR BENEFICIO A EMPLEADOS a)			
cesantias consolidadas	3.956.519	4.587.878	(631.359)
intereses sobre cesantias	376.128	487.545	(111.417)
vacaciones consolidadas	2.300.608	1.992.824	307.784
INGRESOS ANTICIPADOS - DIFERIDOS b)			
Ingresos anticipados	466.000	0	466.000
pago anticipado de aportes y cartera de credito	573.474	983.677	(410.203)
Partidas conciliatorias	0	100	(100)
TOTAL OTROS PASIVOS	7.672.729	8.052.024	(379.295)

- a) Las obligaciones laborales por beneficios a empleados, de acuerdo con la política NIIF son a corto plazo, Las cesantías se consignan durante el mes de febrero del año 2023 y los intereses sobre las cesantías se pagaron oportunamente durante el mes de enero de 2023.
- b) Los ingresos anticipados y recibidos para terceros se aplican contablemente durante el mes de enero de 2023.

NOTA 12 – CAPITAL SOCIAL.

Representan el 30.4% del total del pasivo más patrimonio, al corte de 2022 y al cierre de los periodos comparados presentaban los siguientes saldos:

DESCRIPCION	2022	2021	VARIACION
Aportes sociales temporalmente restringidos	644.664.525	644.140.744	523.781
Aportes Sociales Mínimos no Reducibles	300.000.000	272.557.800	27.442.200
TOTAL CAPITAL SOCIAL	944.664.525	916.698.544	27.965.981

- a) **Aportes sociales temporalmente restringidos:** Estos valores corresponden a los aportes que realizan los asociados en forma mensual de acuerdo con lo establecido en el estatuto de Coodetransa.
- b) **Aportes sociales Mínimos No reducibles:** Están registrados de acuerdo con el artículo 154 del estatuto de la cooperativa, el cual reza lo siguiente: "...los aportes sociales mínimos se fijan en el equivalente a Trescientos (300) salarios mínimos legales mensuales vigentes."

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRABAJADORES NACIONALES - COODETRANSA**NIT: 860.045.529-8****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 -2021
(Expresado en pesos colombianos)****NOTA 13 – RESERVAS**

Representan el 10,5% del total pasivo más patrimonio con corte a 31 de diciembre, así:

DESCRIPCION	2022	2021	VARIACION
Reserva proteccion aportes	298.761.145	297.756.506	1.004.639
Reserva de inversion social	27.023.399	27.023.399	0
TOTAL RESERVAS	325.784.544	324.779.905	1.004.639

La variación en la reserva protección de aportes corresponde a la distribución de excedentes aprobada por la Asamblea General Ordinaria de Asociados realizada durante el año 2022.

NOTA 14 – EXCEDENTE DEL EJERCICIO

DESCRIPCION	2022	2021	VARIACION
Excedente del ejercicio	8.025.127	5.023.189	3.001.938
TOTAL EXCEDENTE DEL EJERCICIO	8.025.127	5.023.189	3.001.938

El incremento del excedente representa el 59.8%, respecto al año 2021

NOTA 15 – RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ

Este rubro representa el 52.0% del total pasivo más patrimonio. El saldo Corresponde al resultado neto de la comparación de los resultados del 2015 bajo 2649 y NIIF.

RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ	2022	2021	VARIACION
Otras provisiones cuentas por cobrar	2.886.366	2.886.366	0
Fondos sociales mutuales	49.260.143	49.260.143	0
Valorizacion	1.564.530.425	1.564.530.425	0
SUBTOTAL RESULTADOS ACUM. ADOPCION POR PRIMERA VEZ	1.616.676.934	1.616.676.934	0

El resultado por adopción por primera vez por valorización corresponde a los siguientes activos fijos:

DESCRIPCION	RESULTADO NIIF (VALORIZACIÓN)
Terreno cl 25 c bis b 96 25	907,260,462
Terreno cl 25c bis a 96 59	75,704,000
Terreno kr 96 bis b 24c 68	126,684,300
Edificio cl 25 c bis b 96 25	425,159,011
Edificio cl 25c bis a 96 59	57,637,031
Edificio kr 96 bis b 24c 68	(27,777,911)
Mausoleos	(136,468)
TOTAL	1,564,530,425

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRABAJADORES NACIONALES - COODETRANSA**NIT: 860.045.529-8****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****AÑOS COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 -2021****(Expresado en pesos colombianos)****NOTA 16 – REVALUACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

DESCRIPCION	2022	2021	VARIACION
Valorización Terrenos	110.133.599	110.133.599	0
Valorización edificios	58.183.595	58.183.595	0
TOTAL RESERVAS	168.317.194	168.317.194	0

Corresponde a valorizaciones de acuerdo a la política NIIF, aprobada por consejo de administración

NOTA 17 – INGRESO CARTERA DE CREDITOS

DESCRIPCION	2022	2021	VARIACION
Intereses Credito de consumo	169.593.140	155.486.592	14.106.548
TOTAL INTERES DE CREDITO	169.593.140	155.486.592	14.106.548

Los ingresos por servicios de crédito representan el 51.3% del total de los ingresos. Presentan aumento del 9.1%, respecto al año anterior.

NOTA 18 – OTROS INGRESOS.

Los ingresos recibidos por otros conceptos representan el 48.7% sobre el total de los ingresos, presenta aumento de 64.2%, respecto al año 2021.

DESCRIPCION	2022	2021	VARIACION
utilidad en venta de activos a)	51.085.475	0	51.085.475
Intereses de bancos y otras Inversiones b)	1.534.116	357.638	1.176.478
Recuperacion deterioro creditos consumo c)	5.783.648	3.429.918	2.353.730
Otros ingresos administrativos d)	14.831.657	9.323.750	5.507.907
Otros ingresos administ.- arrendamientos e)	88.046.154	84.428.742	3.617.412
Incapacidades laborales	0	711.147	(711.147)
TOTAL OTROS INGRESOS	161.281.050	98.251.195	63.029.855

- a) Se realiza la venta del activo Propiedad de inversión por valor de \$350.000.000
- b) Durante el año 2022, se invirtió en Certificados de Depósito a término -CDT. Rendimientos generados por la cuenta de ahorro en Banco Davivienda, y Bancolombia.

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRABAJADORES NACIONALES - COODETRANSA**NIT: 860.045.529-8****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****AÑOS COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 -2021****(Expresado en pesos colombianos)**

- c) El saldo de este rubro, corresponden a recuperación de deterioro individual y general de cartera de créditos de consumo.
- d) Corresponde a ingresos por: prestación de servicio pago de seguridad social asociados; donaciones por ingreso de nuevos asociados; venta de Soat; consulta a centrales de riesgo (el 50% lo asume el asociado)
- e) Este valor corresponde al registro contable de arrendamientos de: Cl 25 c bis a 96 59 y arrendamiento calle 25c Bis b 96 25.

NOTA 19 – GASTOS DE ADMINISTRACION

Los gastos de administración presentan aumento del 15% con respecto al año anterior, al 31 de diciembre los saldos son:

DESCRIPCION	2022	2021	VARIACION
Beneficio a Empleados a)	98.065.288	95.934.180	2.131.108
Gastos Generales b)	120.655.466	96.236.292	24.419.174
Deterioro c)	6.630.101	2.603.563	4.026.538
Licencias Equipos de computo	850.000	577.800	272.200
Depreciación Propiedad planta y equipo d)	15.534.299	14.890.112	644.187
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	241.735.154	210.241.947	31.493.207

- a) **Beneficio a empleados:** Corresponde a los gastos de salarios y prestaciones sociales de los empleados vinculados por nómina a la cooperativa, así:

DESCRIPCION	2022	2021	VARIACION
Sueldos	66.581.847	59.905.350	6.676.497
Auxilio de transporte	4.140.078	3.566.209	573.869
Cesantías	5.996.183	5.540.109	456.074
Intereses/cesantías	523.249	540.510	(17.261)
Prima Legal	5.996.183	5.541.339	454.844
Vacaciones	3.192.517	3.178.572	13.945
Auxilios – bonificaciones mera liberalidad	1.419.000	1.439.000	(20.000)
Dotación	1.866.000	1.776.000	90.000
Aportes seguridad social	5.435.130	9.833.791	(4.398.661)
Aportes parafiscales	2.710.100	4.613.300	(1.903.200)
Capacitaciones a empleados	180.000	0	180.000
Gastos Medicos	25.001	0	25.001
TOTAL BENEFICIO A EMPLEADOS	98.065.288	95.934.180	2.131.108

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRABAJADORES NACIONALES - COODETRANSA

NIT: 860.045.529-8

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 -2021

(Expresado en pesos colombianos)

La disminución corresponde a que COODETRANSA, a partir del mes de agosto de 2021, se acogió a lo establecido en el artículo 114-1 del estatuto tributario, el cual indica que: "están exoneradas del pago de los aportes parafiscales a favor del Servicio Nacional del Aprendizaje (SENA), del Instituto Colombiano de Bienestar Familiar (ICBF) y las cotizaciones al Régimen Contributivo de Salud, las sociedades y personas jurídicas y asimiladas contribuyentes declarantes del impuesto sobre la renta y complementarios, correspondientes a los trabajadores que devenguen, individualmente considerados, menos de diez (10) salarios mínimos mensuales legales vigentes"

Modificado. PAR 2. Las entidades que deben realizar el proceso de calificación de que trata el inciso segundo del artículo 19 del Estatuto Tributario, para ser admitidas como contribuyentes del régimen tributario especial, estarán obligadas a realizar los aportes parafiscales y las cotizaciones de que tratan los artículos 202 y 204 de la Ley 100 de 1993 y las pertinentes de la Ley 1122 de 2007, el artículo 7° de la Ley 21 de 1982, los artículos 2° y 3° de la Ley 27 de 1974 y el artículo 1° de la Ley 89 de 1988, y de acuerdo con los requisitos y condiciones establecidos en las normas aplicables.

**** -Adicionado.** Las entidades de que trata el artículo 19-4 del Estatuto Tributario conservan el derecho a la exoneración de que trata este artículo.

Dos funcionarias de la cooperativa se pensionaron durante el año 2021, generando un menor valor en el gasto por concepto de Pensión.

- b) **Los gastos generales:** que efectuó la entidad, para el desarrollo de sus operaciones, es el gasto más representativo con un 36.5% sobre el total de ingresos. Presentan aumento de 25.4% respecto al año anterior. Al 31 de diciembre sus saldos son:

2022	2021	2020
1.000.000	1.000.000	1.000.000
2.000.000	2.000.000	2.000.000
3.000.000	3.000.000	3.000.000
4.000.000	4.000.000	4.000.000
5.000.000	5.000.000	5.000.000
6.000.000	6.000.000	6.000.000
7.000.000	7.000.000	7.000.000
8.000.000	8.000.000	8.000.000
9.000.000	9.000.000	9.000.000
10.000.000	10.000.000	10.000.000
11.000.000	11.000.000	11.000.000
12.000.000	12.000.000	12.000.000
13.000.000	13.000.000	13.000.000
14.000.000	14.000.000	14.000.000
15.000.000	15.000.000	15.000.000
16.000.000	16.000.000	16.000.000
17.000.000	17.000.000	17.000.000
18.000.000	18.000.000	18.000.000
19.000.000	19.000.000	19.000.000
20.000.000	20.000.000	20.000.000

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRABAJADORES NACIONALES - COODETRANSA

NIT: 860.045.529-8

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 -2021

(Expresado en pesos colombianos)

DESCRIPCION	2022	2021	VARIACION
Honorarios (*)	37.119.617	28.166.106	8.953.511
Impuestos (**)	26.533.299	23.880.075	2.653.224
Seguros	1.192.610	1.140.942	51.668
Mantenimiento y reparaciones	3.052.323	2.031.820	1.020.503
Aseo y elementos y cafeteria	3.942.943	2.647.330	1.295.613
Servicios Publicos	9.641.966	8.601.106	1.040.860
Transporte, fletes y acarreos (***)	17.759.600	13.463.600	4.296.000
Papeleria y utiles de oficina - fotocopias/correos	1.201.810	1.375.159	(173.349)
Publicidad	476.150	0	476.150
Contribuciones y afiliaciones	805.950	1.144.120	(338.170)
Gastos de asamblea	2.253.685	1.883.000	370.685
Gastos directivos - reuniones y conferencias	2.856.855	1.776.090	1.080.765
Gastos legales	7.694.890	5.300.354	2.394.536
Servicios Temporales	245.900	1.356.000	(1.110.100)
Gastos sostenimiento	3.802.320	3.000.000	802.320
Hosting y Dominio	1.915.548	0	1.915.548
Gastos generales	0	470.410	(470.410)
Auxilio Solidaridas	160.000	0	160.000
TOTAL GASTOS GENERALES	120.655.466	96.236.112	24.419.354

(*) Los honorarios, corresponden a causación por concepto de: Revisoría fiscal, contabilidad, asesoría (pagina Web y otros) y jurídicos. Su incremento fue del 31%

(**) La causación de impuestos corresponde a: pago de predial año 2022, causación de impuesto de industria y comercio anual y prorrateo de Impuestos a las ventas IVA (cuatrimestral). Incremento un 22% respecto al año 2022.

(***) Valor reconocido para movilización de transporte al funcionario de la cooperativa, consejo de administración, junta de vigilancia y comités.

c) Los Deterioros se componen de los siguientes saldos:

DESCRIPCION	2022	2021	VARIACION
Deterioro Creditos de consumo	2.689.767	397.183	2.292.584
Deterioro interes	765.506	772.129	(6.623)
Deterioro General de cartera de credito	3.084.828	1.384.251	1.700.577
Deterioro cuentas por cobrar	90.000	50.000	40.000
TOTAL DETERIORO	6.630.101	2.603.563	4.026.538

El deterioro presenta aumento de 154.7%, respecto al año 2021

d) **Depreciación:** valor del gasto de las depreciaciones de los activos materiales, se discriminan así:

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRABAJADORES NACIONALES - COODETRANSA

NIT: 860.045.529-8

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 -2021

(Expresado en pesos colombianos)

DESCRIPCION	2022	2021	VARIACION
Depreciacion Edificaciones	13.333.504	13.333.428	76
Depreciacion Muebles y equipo de oficina	684.055	606.504	77.551
Depreciacion equipo de computo y comunicacion	1.516.740	950.180	566.560
TOTAL DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	15.534.299	14.890.112	644.187

NOTA 20 – OTROS GASTOS:

A 31 de diciembre se discriminan así:

DESCRIPCION	2022	2021	VARIACION
Gastos bancarios a)	2.640.293	1.497.377	1.142.916
Comisiones bancarias	1.494.313	1.315.262	179.051
Gravamen al movimiento financieros	1.886.086	2.803.914	(917.828)
Subtotal Gastos Financieros	6.020.692	5.616.553	404.139
Auxilios Bonos asociados b)	57.928.607	31.700.001	26.228.606
Fondo social Salida de integracion c)	10.822.900	0	10.822.900
Impuesto asumido-Retefuente rendimientos CDT	276.762	140.098	136.664
Condonacion deudas d)	956.948	1.015.999	(59.051)
Renta /utilidad en venta de activos e)	5.108.000	0	5.108.000
Subtotal Otros Gastos	75.093.217	32.856.098	42.237.119
TOTAL OTROS GASTOS	81.113.909	38.472.651	42.641.258

- a) Se registra el pago de cuotas de manejo bancario.
- b) Corresponde a la compra de bonos para asociados: cumpleaños, navidad y suvenir asamblea.
- c) Fondo social: salida de integración, este valor es compensado con los ingresos recibidos de los asociados registrado en la cuenta otros ingresos administrativos por valor de \$10.027.000, generando un gasto neto para la cooperativa por valor de \$795.900.
- d) Corresponde a saldo del cruce de cuentas del asociado con CC 79.603.036
- e) Se realiza la provisión del pago de renta por concepto de Utilidad en venta de activos

NOTA 21 – INFORMACION A REVELAR CON PARTES RELACIONADAS:

En cumplimiento de la sección 33.6, Información a revelar sobre las remuneraciones del personal clave de la gerencia, el cual se define como: Personal clave de la gerencia son las personas que tienen autoridad y responsabilidad para planificar, dirigir y controlar las

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRABAJADORES NACIONALES - COODETRANSA
NIT: 860.045.529-8

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 -2021
(Expresado en pesos colombianos)

actividades de la entidad, directa o indirectamente, incluyendo cualquier administrador (sea o no ejecutivo) u órgano de gobierno equivalente de esa entidad.

A continuación, revelamos las operaciones de crédito y aportes efectuados a los integrantes de gerencia y administradores de COODETRANSA:

CONCENTRACION DE CREDITOS Y APORTES DE LA ADMINISTRACION 2022					
DESCRIPCION	APORTES	%	CARTERA	%	POSICION NETA
CONSEJO DE ADMINISTRACION	51.026.059	5.4%	97.166.319	7.0%	(46.140.260)
JUNTA DE VIGILANCIA	44.611.784	4.7%	19.547.717	1.4%	25.064.067
FUNCIONARIOS	3.168.348	0.3%	2.931.448	0.2%	236.900
TOTAL	98.806.191	10.5%	119.645.484	8.6%	(20.839.293)
TOTAL BASE	944.664.525	100%	1.396.891.009	100%	

Relación de pagos realizados a otros órganos de control y dirección:

DETALLE DEL GASTO	2022	2021
Salario gerencia	35.409.539	28.985.193
revisoría Fiscal	8.643.744	8.258.532
Gastos de asamblea	2.253.685	1.883.000
Gastos Directivos	749.309	
Gastos Reunion Directivos	17.995.855	13.086.090
TOTAL	65.052.132	52.212.815

NOTA 22 – NOTA DEL RIESGO:

Información para revelar sobre los recursos, riesgos y relaciones más significativos de la entidad son:

TIPO DE RIESGO	MEDIDAS TOMADAS
Riesgo de Mercado	La Cooperativa realiza análisis de las oportunidades de tasas y la fiabilidad de las entidades bancarias en las que coloca las inversiones, como certificados de depósitos a término CDT.
Riesgo de tasa de Interés	Teniendo en cuenta la variación de las tasas en el mercado, la Cooperativa ha estructurado las tasas de acuerdo con colocaciones: De forma variable, de tal manera que no superen la usura establecida o en su defecto sean muy inferiores a las indicadas en el mercado.
Riesgo de	La Cooperativa posee reglamento de Riesgo de crédito debidamente aprobado por el consejo de administración, actualizado según consta en el acta N° 903 de

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRABAJADORES NACIONALES - COODETRANSA

NIT: 860.045.529-8

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 -2021

(Expresado en pesos colombianos)

Crédito	diciembre 15 de 2022; está acorde a la Circular básica contable y financiera, y circular jurídica emitida por la Superintendencia de Economía Solidaria.
Riesgo Legal	La Cooperativa ha dado cumplimiento a todas las disposiciones legales vigentes, periódicamente se están evaluando y estableciendo la incidencia de nuevas normas. Por lo que se ha verificado el cumplimiento de las políticas concernientes al riesgo financiero, jurídico, político y del mercado, tanto en el cumplimiento de los lineamientos propios, como la concordancia de estos con la ley y las entidades de control.
Riesgo de Liquidez	La cooperativa, realiza análisis a la colocación de los créditos, según reglamento de crédito (capacidad de pago - scoring, garantías, patrimonio, ingresos), con el fin de minimizar pérdidas; adicional se tiene en cuenta el análisis de flujo de efectivo por parte de la gerencia y el consejo de administración.
Riesgo operativo	Se realizan capacitaciones en forma permanente, al personal vinculado por nomina, contratistas y directivos.

NOTA 23 - HECHOS POSTERIORES:

Teniendo en cuenta lo dispuesto en la política establecida para este tema, se indica que la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación por el Consejo de Administración el día 20 de febrero de 2023, según acta ordinaria N° 907 y extraordinaria N.º 107, para su presentación y aprobación por parte de la Asamblea General el día 12 de marzo de 2023, a partir de esta fecha ninguna instancia tiene la facultad de ordenar la modificación de los estados financieros.

NOTA 24 – EVENTOS POSTERIORES

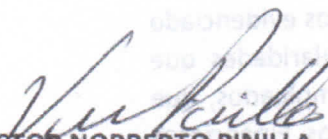
Al 31 de diciembre de 2022, la Cooperativa no tiene conocimiento de eventos internos posteriores, que puedan afectar la situación financiera y la continuidad del negocio en marcha que amerite su revelación.

Durante el año 2022 la Dirección de impuestos y adunas nacionales emitió las siguientes resoluciones y decretos para tener en cuenta:

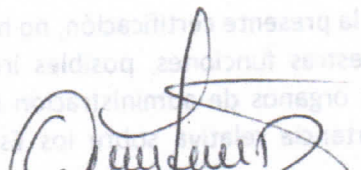
COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRABAJADORES NACIONALES - COODETRANSA**NIT: 860.045.529-8****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****AÑOS COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 -2021****(Expresado en pesos colombianos)**

Ley 2277 de 2023	"POR MEDIO DE LA CUAL SE ADOPTA UNA REFORMA TRIBUTARIA PARA LA IGUALDAD Y LA JUSTICIA SOCIAL Y SE DICTAN OTRAS DISPOSICIONES" OBJETO: Con el propósito de apoyar el gasto social en la lucha por la igualdad y la justicia social y consolidar el ajuste fiscal, la presente ley tiene por objeto adoptar una reforma tributaria que contribuya a la equidad, progresividad y eficiencia del sistema impositivo, a partir de la implementación de un conjunto de medidas dirigidas a fortalecer la tributación de los sujetos con mayor capacidad contributiva, robustecer los ingresos del Estado, reforzar la lucha contra la evasión, el abuso y la elusión, y promover el mejoramiento de la salud pública y el medio ambiente.
Resolución 1264 de 2022 DIAN	Se fija el valor de la Unidad de Valor Tributario (UVT) aplicable para el año 2023 en \$42.412. Este aumento se calculó con la variación acumulada del índice de precios al consumidor para ingresos medios, entre el 1 de octubre de 2021 y el 1 de octubre de 2022, la cual fue de 11,60 %.
Circular 000001 05-enero de 2023	Tarifa del impuesto nacional al consumo de bolsas plasticas año 2023 \$60
Concepto general en materia de procedimiento tributario y aduanera con motivo de Ley 2277 de 2022	Ineficacia de las declaraciones de retención en la fuente Sanción por no enviar información o enviarla con errores Facilidades para el pago Tasa de interés moratoria Declaraciones de IVA sin efecto legal alguno Reducción transitoria de sanciones y de tasa de interés
<u>Concepto 000365</u> <u>23012023</u>	Medios de pago para la aceptación de costos, deducciones, pasivos e impuestos descontables.
<u>Reconsideración del Oficio No. 000365</u> <u>del 09022023</u>	Ref.: Reconsideración del Oficio No. 000365 – interno 116 del 23 de enero de 2023

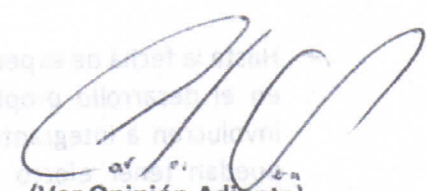
(Original Firmado)



**VICTOR NORBERTO PINILLA
DELGADO**
Representante Legal



ORPILIA TORRES RODRIGUEZ
Contador Publico
T.P. 117.138-T



(Ver Opinión Adjunta)
CARLOS EDUARDO VERA OLAVE.
Revisor Fiscal
Delegado
REVISAR AUDITORES LTDA.
T.P. 240458-T

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRABAJADORES NACIONALES - COODETRANSA
NIT: 860.045.529-8

**LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR PÚBLICO
DE LA COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRABAJADORES NACIONALES "COODETRANSA".
NIT. 860.045.529-8**

CERTIFICAMOS:

1. Los estados financieros a diciembre 31 de 2022 y comparados con diciembre de 2021, preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES, para la adopción por primera vez, se acogió por una única vez, lo dispuesto en la sección 35 "Transición a la NIIF para PYMES".

Damos fe que de acuerdo con la información recopilada y las aseveraciones de los órganos de administración, asociados y terceros que tienen relación directa con la cooperativa, los Estados Financieros antes mencionados incluyen y reflejan la totalidad de hechos económicos de los que tuvimos conocimiento. De acuerdo con lo anterior, consideramos que estos Estados financieros, no presentan desviaciones materiales significativas y por lo tanto presentan en forma fidedigna la situación financiera de **COODETRANSA** con corte al 31 de diciembre de 2022.

De acuerdo con nuestro conocimiento, así como la verificación y el análisis efectuado sobre las cifras de los Estados Financieros Básicos con corte al 31 de diciembre de 2022, expresamos además que:

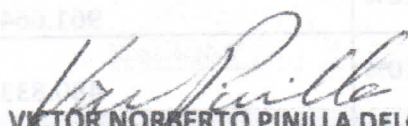
- Las cifras incluidas son tomadas de los libros oficiales de contabilidad de **COODETRANSA**.
 - Hasta la fecha de expedición de la presente certificación, no hemos evidenciado en el desarrollo propio de nuestras funciones, posibles irregularidades que involucren a integrantes de los órganos de administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los Estados Financieros enunciados.
2. De acuerdo con la información recolectada y obtenida en el desarrollo propio de nuestras funciones, consideramos que los activos, pasivos, derechos y obligaciones cuantificados en los Estados Financieros con corte al 31 de Diciembre de 2022 y 2021, existen y los mismos fueron reconocidos de acuerdo las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por la Internacional Accounting Standarts Board (IASB), de obligatorio cumplimiento en Colombia mediante la Ley 1314 de 2009 y reglamentadas por el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo mediante el Decreto 3022 de 2013, compiladas y racionalizadas mediante el decreto 2420 de Diciembre 14

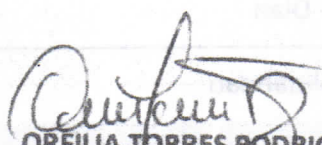
de 2015, el cual fue modificado parcialmente y con algunas adiciones mediante decreto 2496 de Diciembre 23 de 2015.

3. Con base en la información obtenida tanto en forma verbal como escrita en el desarrollo propio de nuestras funciones, consideramos que la totalidad de la información que nos suministraron y que tenía relación con el desarrollo del objeto social de la cooperativa fue reconocida en los Estados Financieros de **COODETRANSA** con corte al 31 de diciembre de 2022.
4. Como se expuso en los numerales anteriores los hechos económicos que evidenciamos durante el desarrollo propio de nuestras funciones, fueron correctamente registrados, clasificados, descritos y revelados en los Estados Financieros expuestos en el primer párrafo de la presente y en las notas adjuntas a los mismos, las que forman parte integral de estos, en los términos del artículo 37 de la ley 222 de 1995.

Se expide en Bogotá, D.C., a los veintidós (22) días de febrero de 2023.

(Original Firmado)


VICTOR NORBERTO PINILLA DELGADO
REPRESENTANTE LEGAL


ORFILIA TORRES RODRIGUEZ
CONTADOR PUBLICO
T.P. 117.138-T


VICTOR NORBERTO PINILLA DELGADO
Representante Legal


WILLIAM ALFONSO BAUTISTA RODRIGUEZ
Presidente Consejo de Administración

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRABAJADORES NACIONALES

COODETRANSA

NIT 860045529-8

PROYECTO DISTRIBUCION DE EXCEDENTE AÑO 2022

(Expresado en pesos colombianos)

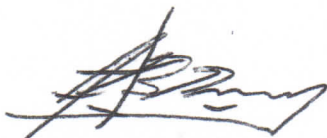
Excedente o perdida del ejercicio	8.025.127
Excedente de terceros (patrimonio)	3.216.805
EXCEDENTE A DISTRIBUIR	4.808.322

Excedente por distribuir de acuerdo a Ley cooperativa:		
Reserva Protección de aportes	20%	961.664
Fondo educación - Dian	20%	961.664
Fondo social de solidaridad	10%	480.833
subtotal	50%	2.404.161

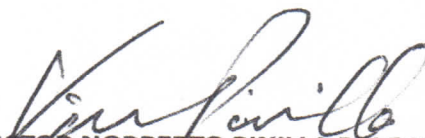
Remanente a disposición de la asamblea:	50%	2.404.160
--	-----	-----------

Fondo de Solidaridad (propuesta)	2.404.160
---	-----------

Atentamente,



WILLIAN ALFONSO BAUTISTA RODRIGUEZ
Presidente Consejo de Administración



VICTOR NORBERTO PINILLA DELGADO
Representante Legal