

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**ACTIVO**

**Activo Corrientes**

Efectivo	\$224,370,971.03
Bancos	\$1,895,816,054.15
Inversiones a corto plazo	\$232,340,688.10
Cuentas por cobrar	\$1,184,407,777.10
Inventarios mantenidos para la venta	\$522,110,484.90
<b>Subtotal</b>	<b>\$4,059,045,975.28</b>
Efectivo restringido	\$382,324,547.98
Inversiones CDT	\$616,154,703.90
<b>Total Activo Corrientes</b>	<b>\$5,057,525,227.16</b>

**Inmuebles, Maquinaria y Equipo**

Edificaciones	\$4,496,427,739.43
Terrenos	\$1,973,927,000.00
Depreciación acumulada	-\$1,485,687,291.64
Muebles y equipo computo	\$431,352,016.00
Depreciación acumulada	-\$408,492,612.31
Equipo de transporte	\$1,165,071,092.00
Depreciación acumulada	-\$638,912,214.97
maquinaria y equipo	\$338,777,995.00
Depreciación acumulada	-\$314,439,627.95
<b>Total Inmuebles Maquinaria y Equipo</b>	<b>\$5,558,024,095.56</b>

**Otros Activos**

Otros activos	\$232,255,550.60
Títulos Participativos	\$277,122,470.63
<b>Total Otros Activos</b>	<b>\$509,378,021.23</b>

**TOTAL DEL ACTIVOS**

**\$11,124,927,343.95**

**PASIVO**

**Pasivo Corrientes**

Obligaciones Financieras	\$144,337,333.58
Proveedores	\$474,741,434.66
costos y gastos por pagar	\$135,662,967.23
Descuentos de Nomina	\$122,994,448.24
Impuestos y Retenciones	\$41,189,679.64
Beneficio Empleados	\$76,767,117.00
otras cuentas por pagar	\$1,197,247,783.07
fondos sociales	\$476,061,681.16
<b>Total Pasivo Corrientes</b>	<b>\$2,669,002,444.58</b>

**Pasivo No Corriente**

fondos sociales	\$40,952,799.90
Fondo Reposicion a largo plazo	\$997,848,568.34
Obligaciones Financieras	\$0.00
Otros pasivos	\$57,442,434.33
<b>Total Pasivo No Corriente</b>	<b>\$2,015,189,867.70</b>

**Pasivos Estimados**

\$918,946,065.13

**TOTAL PASIVO**

**\$4,684,192,312.28**

**PATRIMONIO**

Aportes Sociales	\$2,237,484,750.09
Reservas	\$341,971,347.69
Fondo destinacion Especifica y Superavit	\$3,422,266,294.89
Resultado ejercicio anterior	\$0.00
Resultado del ejercicio	\$439,012,639.00
<b>Total Capital contable</b>	<b>\$6,440,735,031.67</b>

**TOTAL PATRIMONIO**

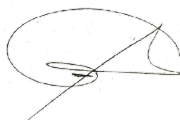
**\$6,440,735,031.67**

**SUMA DEL PASIVO + PATRIMONIO**

**\$11,124,927,343.95**



**MAURICIO ORDOÑEZ CLEVEZ**  
Representante Legal  
Cootranslaboyana



**LUIS HERNEY GOMEZ URBANO**  
Revisor Fiscal  
TP-84.697-T



**ADELA GOMEZ HOYOS**  
Contador  
T.P 96417-T



COOPERATIVA LABOYANA DE TRANSPORTADORES COOTRANLABOYANA

891.101.282-7


ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO


CORTE A:

A 31 DE DICIEMBRE 2023

	2,023	%	2,022	%		2,023	%	2,022	%
<b>ACTIVO</b>					<b>PASIVO</b>				
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	\$ 5,057,525,227.16	45.5%	4,735,669,534.61	43.6%	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<u>2,669,002,444.58</u>	57%	<u>2,956,881,858.84</u>	67.3%
<b>1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE EFECTIVO</b>	<u>\$ 2,120,187,025.18</u>	19.1%	<u>1,814,952,503.90</u>	16.7%	<b>8 OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<u>\$ 144,337,333.58</u>	3%	<u>296,578,310.03</u>	6.8%
caja	\$ 224,370,971.03		240,000,311.65		Bancos Comerciales	\$ 17,762,411.58		188,143,962.03	
bancos	\$ 1,895,816,054.15		1,574,952,192.25		Entidades Cooperativas	\$ 126,574,922.00		108,434,348.00	
<b>2 INVENTARIOS</b>	<u>\$ 522,110,484.90</u>	4.7%	<u>777,436,397.37</u>	7.2%	<b>9 PROVEEDORES</b>	<u>\$ 474,741,434.66</u>	10%	<u>525,374,179.01</u>	12.0%
Inventarios mantenidos para la venta	\$ 522,110,484.90		777,436,397.37		Proveedores Nacionales	\$ 474,741,434.66		525,374,179.01	
Inversiones mantenidas hasta su vcto	\$ 232,340,688.10		239,469,827.72						
<b>3 DEUDORES</b>	<u>\$ 1,184,407,777.10</u>	10.6%	<u>1,103,651,880.74</u>	10.2%	<b>10 CUENTAS POR PAGAR</b>	<u>\$ 424,579,898.94</u>	9%	<u>491,604,373.92</u>	11.2%
clientes	\$ 469,895,849.61		451,505,654.43		Remanentes por devolver	\$ 68,482,170.62		138,420,494.29	
anticipos y avances	\$ 19,835,890.39		23,454,337.33		costos y gastos por pagar	\$ 135,662,967.23	3%	189,202,126.95	
impuestos y contribuciones	\$ 4,071,872.67		5,661,918.50		retenciones	\$ 20,793,679.64	0.4%	12,933,964.92	
cuentas por cobrar asociados	\$ 725,899,295.80		666,346,887.05		aportes para la nomina	\$ 122,994,448.24	3%	105,058,892.30	
provision deudores	-\$ 35,295,131.37		-43,316,916.57		acreedores varios	\$ 76,646,633.21		45,988,895.46	
<b>4 EFECTIVO RESTRINGIDO</b>	<u>\$ 998,479,251.88</u>	9.0%	<u>800,158,924.88</u>	7.4%	<b>IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASA</b>	<u>\$ 20,396,000.00</u>	0%	<u>18,153,000.00</u>	0.4%
Efectivo restringido	\$ 382,324,547.98		191,133,360.60		impuesto sobre las ventas	20,396,000.00		18,153,000.00	
Inversiones CDT	\$ 616,154,703.90		609,025,564.28		<b>11 BENEFICIO A EMPLEADOS</b>	<u>\$ 76,767,117.00</u>	2%	<u>95,871,167.00</u>	2.2%
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<u>\$ 6,067,402,116.79</u>	54.5%	<u>6,119,628,165.85</u>	56.4%	Obligaciones Laborales	\$ 76,767,117.00		95,871,167.00	
<b>5 Otros activos</b>	<u>\$ 509,378,021.23</u>		<u>481,483,114.23</u>	4.4%	<b>12 OTROS PASIVOS</b>	<u>\$ 1,528,180,660.40</u>	33%	<u>1,529,300,828.88</u>	34.8%
Otros activos	\$ 232,255,550.60		253,821,769.60		Ingresos recibidos para terceros	\$ 1,052,118,979.24		1,274,029,051.92	
<b>INVERSIONES</b>	<u>\$ 277,122,470.63</u>		<u>227,661,344.63</u>	2.1%	fondos sociales	\$ 476,061,681.16		255,271,776.96	
<b>6 Titulos participativos</b>	<u>\$ 277,122,470.63</u>		<u>227,661,344.63</u>		<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<u>\$ 2,015,189,867.70</u>	43%	<u>\$ 1,434,113,220.21</u>	32.7%
<b>7 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS</b>	<u>\$ 5,558,024,095.56</u>	50.0%	<u>5,638,145,051.62</u>	51.9%	<b>13 Fondos Sociales</b>	\$ 40,952,799.90		42,651,213.70	
Terrenos	\$ 1,973,927,000.00		1,973,927,000.00		<b>13 Fondo Reposicion largo Plazo</b>	\$ 997,848,568.34		789,189,005.40	18.0%
Edificaciones	\$ 4,496,427,739.43		4,455,701,924.43		<b>8 Bancos Comerciales</b>	\$ -		103,940,319.00	
Maquinaria y equipo	\$ 338,777,995.00		327,916,995.00		Oros pasivos	\$ 57,442,434.33		22,812,003.00	
Muebles y equipo computo	\$ 431,352,016.00		418,960,016.00		Pasivos estimados	\$ 918,946,065.13		475,520,679.11	
Equipo de transporte	\$ 1,165,071,092.00		1,165,071,092.00		<b>TOTAL PASIVOS</b>	<u>\$ 4,684,192,312.28</u>	100%	<u>4,390,995,079.05</u>	100.0%
Depreciacion acumulada	-\$ 2,847,531,746.87		-2,703,431,975.81		<b>14 PATRIMONIO</b>				
					Aportes sociales	\$ 2,237,484,750.09	35%	2,168,501,101.07	34.7%
					Reservas	\$ 341,971,347.69	5%	226,771,930.69	5.3%
					Resultado de ejercicio anterior	\$ -	0%	0.00	0.0%
					Resultado del ejercicio	\$ 439,012,639.00	7%	646,763,294.76	10.0%
					Superavit y ondos dest espec	\$ 3,422,266,294.89	53%	3,422,266,294.89	52.9%
					<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<u>\$ 6,440,735,031.67</u>		<u>6,464,302,621.41</u>	100.0%
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<u>\$ 11,124,927,343.95</u>		<u>10,855,297,700.46</u>		<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<u>\$ 11,124,927,343.95</u>		<u>10,855,297,700.46</u>	

  
 MAURICIO ORDOÑEZ CLEVEZ  
 C.C. 12.263.097  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
 ADELA GOMEZ HOYOS  
 TP 96.417-T  
 CONTADOR PUBLICO

  
 LUIS HERNEY GOMEZ URBANO  
 TP-84.697-T  
 REVISOR FISCAL



COOPERATIVA LABOYANA DE TRANSPORTADORES COOTRANSLABOYANA  
891.101.282-7

ESTADO DE RESULTADO COMPARATIVO

CORTE A:

A 31 DE DICIEMBRE 2023

NOTA	2,023	%	2,022	%	VAR.
<b>15</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>				
	Venta de Mercancias				
	- Devoluciones				
	administrativos, sociales y servicios				
	<b>= INGRESOS OPERACIONALES NETOS</b>	<b>0%</b>	<b>22,311,583,579.73</b>		<b>11%</b>
<b>19</b>	<b>COSTOS</b>	<b>80%</b>	<b>17,930,355,689.48</b>	<b>80%</b>	<b>10%</b>
	Costo mercancia				
	costo servicios				
	<b>= UTILIDAD BRUTA</b>	<b>20%</b>	<b>4,381,227,890.25</b>	<b>20%</b>	<b>15%</b>
<b>17</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>				
	<b>GASTOS OPERATIVOS</b>	<b>16%</b>	<b>3,420,786,497.92</b>	<b>15.3%</b>	<b>19%</b>
	Gastos de personal				
	Honorarios				
	Impuestos y contribuciones				
	arrendamientos				
	Seguros				
	Papeleria y utiles Oficina				
	mantenimiento, reparaciones y adecuaciones				
	servicios Publicos				
	servicios temporales				
	Publicidad y Propaganda				
	Gastos de Asamblea				
	Incentivo en ventas				
	Gastos de Viaje				
	Cuotas sostenimientos				
	Gastos Fondo Solidaridad				
	Gastos Fondo Bienestar Social				
	Gastos legales				
	Auxilios y donaciones				
	comisiones				
	Aseo y cafeteria				
	depreciaciones, amortizaciones				
	otros gastos				
	<b>= UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>4%</b>	<b>960,441,392.33</b>	<b>4%</b>	<b>2%</b>
<b>18</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>3%</b>	<b>635,875,688.47</b>	<b>3%</b>	<b>34%</b>
	intereses				
	comisiones y demas gastos financieros				
	otros gastos				
<b>16</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>1%</b>	<b>389,669,821.10</b>	<b>2%</b>	<b>-14%</b>
	intereses				
	recuperaciones y otros ingresos				
	<b>EXCEDENTES VIGENCIA</b>	<b>2%</b>	<b>714,235,524.96</b>	<b>3%</b>	<b>-36%</b>
	- impuesto de renta				
	<b>= EXCEDENTES DESPUES DE IMPUESTOS</b>	<b>2%</b>	<b>646,763,294.76</b>	<b>3%</b>	<b>-32%</b>

MAURICIO ORDOÑEZ CLEVEZ  
C.C. 12.263.097  
REPRESENTANTE LEGAL

ADELA GOMEZ HOYOS  
TP 96.417-T  
CONTADOR PÚBLICO

LUIS HERNEY GOMEZ URBANO  
TP-84.697-T  
REVISOR FISCAL



## COOPERATIVA LABOYANA DE TRANSPORTADORES COOTRANSLABOYANA

891.101.282-7

## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

CORTE A:

A 31 DE DICIEMBRE 2023

**ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

(+/-) VARIACION EXCEDENTE DEL PERIODO	- \$	207,750,656
<b>=EFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN</b>	<b>- \$</b>	<b>207,750,656</b>

**CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES**

(+/-) AUMENTO EN IMPUESTOS X PAGAR	\$	2,243,000
(+/-) DISMINUCION EN INVENTARIOS	\$	255,325,912
(+/-) DISMINUCION EN INVERSIONES	\$	7,129,140
(+/-) DISMINUCION EN PROVEEDORES	- \$	50,632,744
(+/-) DISMINUCION EN CUENTAS POR PAGAR	- \$	67,024,475
(+/-) DISMINUCION EN OBLIGACIONES FINANCIERAS	- \$	152,240,976
(+/-) DISMINUCION BENEFICIO EMPLEADOS	- \$	19,104,050
(+/-) AUMENTO EN DEUDORES	- \$	80,755,896
(+/-) DISMINUCION OTROS PASIVOS	- \$	1,120,168
(+/-) AUMENTO EFECTIVO RESTRINGIDO	- \$	198,320,327
<b>= FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>- \$</b>	<b>304,500,586</b>

**ACTIVIDADES DE INVERSION**

(+/-) AUMENTO DEPRECIACION ACUMULADA	\$	144,099,771
(+/-) AUMENTO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	- \$	63,978,815
(+/-) AUMENTO OTROS ACTIVOS	- \$	27,894,907
<b>= FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>\$</b>	<b>52,226,049</b>

**ACTIVIDADES DE FINANCIACION**

(+/-) AUMENTO APORTES SOCIALES	\$	68,983,649
(+/-) AUMENTO OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	\$	243,289,994
(+/-) AUMENTO RESERVAS	\$	115,199,417
(+/-) DISMINUCION FONDOS SOCIALES NO CORRIENTES	- \$	1,698,414
(+/-) DISMINUCION OBLIGACIONES FINANCIERAS	- \$	103,940,319
(+/-) AUMENTO PASIVOS ESTIMADOS	\$	443,425,386
<b>= FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>\$</b>	<b>765,259,714</b>

**= AUMENTO EN EL EFECTIVO** \$ **305,234,521**

SALDO INICIAL DISPONIBLE A 31-12-22 \$ 1,814,952,504

SALDO FINAL DISPONIBLE A 31/12/23 \$ 2,120,187,025

(+/-) AUMENTO EN EL EFECTIVO \$ **305,234,521**

MAURICIO ORDOÑEZ CLEVEZ  
12263097  
REPRESENTANTE LEGAL

ADELA GOMEZ HOYOS  
TP 96.417-T  
CONTADOR PUBLICO

LUIS HERNEY GOMEZ URBANO  
TP-84.697-T  
REVISOR FISCAL



COOPERATIVA LABOYANA DE TRANSPORTADORES COOTRANSLABOYANA  
891.101.282-7  
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA  
CORTE A:  
A 31 DE DICIEMBRE 2023

<b>RECURSOS FINANCIEROS GENERADOS</b>		
(+/-) UTILIDAD DEL PERIODO	\$	439,012,639
(+) DEPRECIACION	\$	146,199,771
(+) PROVISION	\$	10,407,510
<b>= TOTAL CAPITAL DE TRABAJO GENERADO POR LA OPERACIÓN</b>	<b>\$</b>	<b>595,619,920</b>
<b><u>OTRAS FUENTES</u></b>		
(+/-) AUMENTO EN PASIVOS NO CORRIENTES	\$	241,591,580
(+/-) AUMENTO APORTES SOCIALES	\$	68,983,649
(+/-) AUMENTO DE RESERVAS	\$	115,199,417
<b>= TOTAL FUENTES</b>	<b>\$</b>	<b>1,021,394,566</b>
<b><u>RECURSOS FINANCIEROS UTILIZADOS</u></b>		
(+/-) AUMENTO EN OTROS ACTIVOS	-\$	27,894,907
(+/-) AUMENTO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-\$	63,978,815
(+/-) VARIACION DEPRECIACION Y PROVISION ACUMULADA	-\$	12,507,510
(+/-) DISMINUCION PROVISIONES	\$	443,425,386
(+/-) REPARTO DE EXCEDENTES	-\$	646,763,295
(+/-) DISMINUCION EN OBLIGACIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES	-\$	103,940,319
<b>= TOTAL RECURSOS FINANCIEROS UTILIZADOS</b>	<b>-\$</b>	<b>411,659,459</b>
<b>= AUMENTO EN EL CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>\$</b>	<b>609,735,107</b>
<b><u>CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO</u></b>		
<b><u>AUMENTO EN EL ACTIVO CORRIENTE</u></b>		
(+/-) DISPONIBLE	\$	305,234,521
(+/-) INVERSIONES PROPIAS	-\$	7,129,140
(+/-) INVENTARIOS	-\$	255,325,912
(+/-) DEUDORES DE CORTO Y LARGO PLAZO	\$	80,755,896
(+/-) EFECTIVO RESTRINGIDO	\$	198,320,327
<b>= TOTAL AUMENTO (DISMINUCION) ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>\$</b>	<b>321,855,693</b>
<b><u>(+/-) EN EL PASIVO CORRIENTE</u></b>		
(+/-) OBLIGACIONES FINANCIERAS	-\$	152,240,976
(+/-) PROVEEDORES	-\$	50,632,744
(+/-) IMPUESTOS POR PAGAR	\$	2,243,000
(+/-) OBLIGACIONES LABORALES	-\$	19,104,050
(+/-) OTROS PASIVOS	-\$	68,144,643
<b>= TOTAL AUMENTO (DISMINUCION) EN EL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>-\$</b>	<b>287,879,414</b>
<b>(+/-) AUMENTO /DISMINUCION EN EL CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>\$</b>	<b>609,735,107</b>

MAURICIO ORDOÑEZ CLEVEZ  
C.C. 12.263.097  
REPRESENTANTE LEGAL

ADELA GOMEZ HOYOS  
TP 96.417-T  
CONTADOR

LUIS HERNEY GOMEZ URBANO  
TP-84.697-T  
REVISOR FISCAL



COOPERATIVA LABOYANA DE TRANSPORTADORES COOTRANSLABOYANA

891.101.282-7

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

CORTE A:

A 31 DE DICIEMBRE 2023

COMPONENTE	APORTES SOCIALES	RESERVA	REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	EXEDENTES A APROPIAR	EXEDENTES DEL EJERCICIO	FONDOS DESTINACION SUPERAVIT	TOTAL
Saldo a diciembre 31 /22	2,168,501,101.07	226,771,930.69	0.00	646,763,294.76	0.00	3,422,266,294.89	6,464,302,621.41
Apropiaciones de la Asamblea	0.00	115,199,417.00	0.00	0.00	0.00	0.00	115,199,417.00
Distribucion Excedentes	0.00	0.00	0.00	646,763,294.76	0.00	0.00	-646,763,294.76
Capitalizacion aportes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aumentos 2023	68,983,649.02	0.00	0.00	0.00	439,012,639.00	0.00	507,996,288.02
<b>SALDO DICIEMBRE 2023</b>	<b>2,237,484,750.09</b>	<b>341,971,347.69</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>439,012,639.00</b>	<b>3,422,266,294.89</b>	<b>6,440,735,031.67</b>




MAURICIO ORDOÑEZ CLEVEZ  
C.C. 12.263.097  
REPRESENTANTE LEGAL

ADELA GOMEZ HOYOS  
TP 96.417-T  
CONTADOR

LUIS HERNEY GOMEZ URBANO  
TP-84.697-T  
REVISOR FISCAL



**INDICADORES FINANCIEROS**  
**COOPERATIVA LABOYANA DE TRANSPORTADORES COOTRANSLABOYANA**  
**891.101.282-7**  
**CORTE A:**  
**A 31 DE DICIEMBRE 2023**

INDICADORES DE LIQUIDEZ		Dec-23	Dec-22
<b>LIQUIDEZ</b>	activo corriente	1.89	1.60
	pasivo corriente		
<b>PRUEBA ACIDA</b>	activo corriente - inventarios	1.70	1.34
	pasivo corriente		
<b>CAPITAL DE TRABAJO</b>	activo corriente - pasivo corriente	\$ 2,388,522,783	\$ 1,778,787,676
<b>CAPITAL NETO DE TRABAJO</b>	(activo corriente- inventarios) - pasivo corriente	\$ 1,866,412,298	\$ 1,001,351,278
INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO			
<b>INDICE DE ENDEUDAMIENTO</b>	pasivo total	42.1%	40.5%
	activo total		
INDICADORES DE RENTABILIDAD			
<b>MARGEN BRUTO DE UTILIDAD</b>	Utilidad bruta	20%	20%
	Ingresos operacionales		
<b>MARGEN OPERACIONAL DE UTILIDAD</b>	Utilidad operacional	4%	4%
	Ingresos operacionales		
<b>MARGEN NETO DE UTILIDAD</b>	Utilidad neta	2%	3%
	ventas netas		
<b>RENTABILIDAD DEL ACTIVO</b>	Utilidad neta	4%	6%
	activos totales - activos no productivos		
<b>RENTABILIDAD DEL ACTIVO</b>	Utilidad Operacional	9%	9%
	activos totales		
<b>RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO</b>	Utilidad Operacional	15%	15%
	Patrimonio total		
<b>RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO</b>	Utilidad neta	7%	10%
	Patrimonio total		
<b>RAZON DE COBERTURA INTERES</b>	Utilidad operacional	32	17
	interes		
INDICADORES DE DIAGNOSTICO FINANCIERO			
			
MAURICIO ORDOÑEZ CLEVEZ C.C. 12.263.097 REPRESENTANTE LEGAL	ADELA GOMEZ HOYOS TP 96.417-T CONTADOR	LUIS HERNEY GOMEZ URBANO TP-84.697-T REVISOR FISCAL	