



COOLITORAL

COOPERATIVA INTEGRAL DE TRANSPORTADORES DEL LITORAL ATLÁNTICO

NIT. 890.105.535-1

Personería Jurídica 0890 de Sept. 6 de 1.974 Resol. 255 de Enero 28 de 1.976

COOLITORAL

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A 31 de Diciembre 2021

(Con cifras comparativas al 31 de diciembre 2021-2020)

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Notas	A 31 de Diciembre de 2021	% De Participacion	A 31 de Diciembre de 2020	% De Participacion	Variaciones	Variacion Relativa
ACTIVO							
ACTIVO CORRIENTE							
Efectivo y equivalentes del efectivo	4	40.150.966	0,12%	795.707.325	2,75%	-755.556.359	-94,95%
Cuentas corrientes comerciales y otras cuentas por cobrar	6	18.336.728.085	54,89%	10.330.672.604	35,71%	8.006.055.481	77,50%
Inventarios	7	768.312.749	2,30%	805.594.918	2,79%	-37.282.169	-4,63%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		19.145.191.799	57,31%	11.931.974.847	41,25%	7.213.216.952	60,45%
ACTIVO NO CORRIENTE							
Inversiones en asociadas y negocios conjuntos	5	9.778.172.004	29,27%	12.704.503.816	43,92%	-2.926.331.812	-23,03%
Propiedad, planta y equipo neto	8	3.837.850.572	11,49%	3.913.547.520	13,53%	-75.696.948	-1,93%
Intangibles	9	644.966.024	1,93%	375.400.949	1,30%	269.565.075	71,81%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		14.260.988.600	42,69%	16.993.452.285	58,75%	-2.732.463.685	-16,08%
TOTAL ACTIVO		33.406.180.399	100,00%	28.925.427.132	100,00%	4.480.753.267	15,49%
PASIVO							
PASIVO CORRIENTE							
Obligaciones financieras	10	1.355.910.960	6,53%	17.880.721	0,11%	1.338.030.239	7483,09%
Beneficios a empleados	11	892.703.421	4,30%	1.336.088.725	8,35%	-443.385.304	-33,19%
Pasivos comerciales y otras cuentas por pagar	12	10.779.760.619	51,93%	6.017.457.679	37,63%	4.762.302.940	79,14%
Impuestos	13	77.515.897	0,37%	25.520.713	0,16%	51.995.184	203,74%
Otros Pasivos	14	165.298.539	0,80%	145.526.595	0,91%	19.771.944	13,59%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		13.271.189.436	63,93%	7.542.474.433	47,16%	5.728.715.002	75,95%
PASIVO NO CORRIENTE							
Beneficios a empleados	11-1	1.639.621.113	7,90%	2.274.109.958	14,22%	-634.488.845	-27,90%
Otros pasivos	14-1	5.846.748.180	28,17%	6.175.412.778	38,62%	-328.664.598	-5,32%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		7.486.369.293	36,07%	8.449.522.736	52,84%	-963.153.443	-11,40%
TOTAL PASIVO		20.757.558.728	62,14%	15.991.997.168	180,87%	4.765.561.560	29,80%
PATRIMONIO							
Aportes sociales	15	7.202.749.016	56,94%	7.353.525.892	56,86%	-150.776.876	-2,05%
Reservas	16	889.726.017	7,03%	750.415.156	5,80%	139.310.861	18,56%
Fondos de destinación específica	17	787.015.877	6,22%	787.015.877	6,09%	0	0,00%
Auxilios y Donaciones	18	30.852.799	0,24%	30.852.799	0,24%	0	0,00%
Ajustes por conversión NIIF		3.624.252.842	28,65%	3.812.604.725	29,48%	-188.351.883	-4,94%
Excedente del ejercicio		114.025.120	0,90%	199.015.516	1,54%	-84.990.396	-42,71%
TOTAL PATRIMONIO		12.648.621.670	37,86%	12.933.429.965	44,71%	-284.808.295	-2,20%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		33.406.180.399		28.925.427.132		4.480.753.266	15,49%

NELSON ROBAYO QUINTERO
GERENTE

ISABEL ESCALANTE CERVANTES
CONTADORA
T.P. No 13310-T

JOSE PEREZ IZQUIERDO
REVISOR FISCAL
T.P. No 10877-T

Calle 17 No. 29-157 * PBX: 3793850

E-mail: coolitoral@coolitoral.com * Barranquilla - Colombia

Transporte con Sentido Social...



VIGILADO
SuperTransporte



COOLITORAL

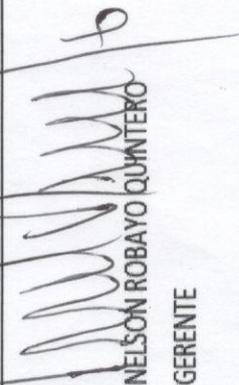
COOPERATIVA INTEGRAL DE TRANSPORTADORES DEL LITORAL ATLÁNTICO

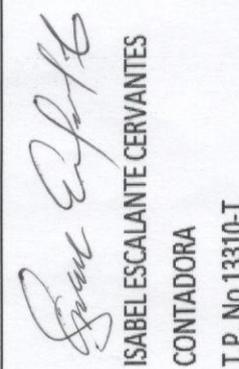
NIT. 890.105.535-1

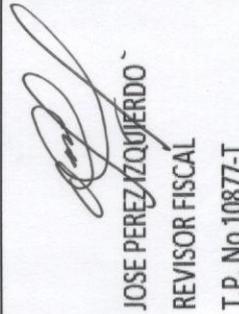
Personería Jurídica 0890 de Sept. 6 de 1.974 Resol. 255 de Enero 28 de 1.976

COOLITORAL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A 31 de Diciembre 2021 (Expresado en pesos colombianos)

	Periodo 1° de Enero a 31 de Diciembre de 2021					Total Patrimonio
	Capital	Reserva legal	Otro Resultado Integral	Ganancias acumuladas	Otros Componentes del Patrimonio	
SALDO A 1ero DE ENERO DE 2021	7.353.525.892	750.415.156	199.015.516	3.812.604.725	817.868.676	12.933.429.955
AUMENTO/DISMINUCION DE APORTES SOCIALES	-150.776.876				0	-150.776.876
INCREMENTO DE RESERVAS	0	139.310.861		0		139.310.861
RECLASIFICACION DE FONDOS DESTINACION ESPECIFICA	0					
RECLASIFICACION EN RESULTADO DEL EJERCICIO EXCEDENTE DEL PERIODO	0		-199.015.516 114.025.120			114.025.120
DISMINUCION DE EXCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES				188.351.883		
RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO	7.202.749.016	889.726.017	114.025.120	3.624.252.842	817.868.676	12.648.621.670
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021	7.202.749.016	889.726.017	114.025.120	3.624.252.842	817.868.676	12.648.621.670


NELSON ROBAYO QUINTERO
GERENTE


ISABEL ESCALANTE CERVANTES
CONTADORA
T.P. No 13310-T


JOSE PEREZ IZQUIERDO
REVISOR FISCAL
T.P. No 10877-T

Calle 17 No. 29-157 * PBX: 3793850
E-mail: coolitoral@coolitoral.com * Barranquilla - Colombia

Transporte con Sentido Social...



VIGILADO
SuperTransporte



COOLITORAL

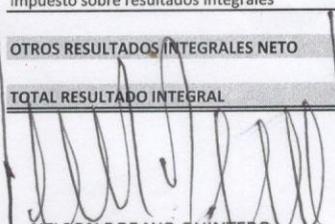
COOPERATIVA INTEGRAL DE TRANSPORTADORES DEL LITORAL ATLÁNTICO

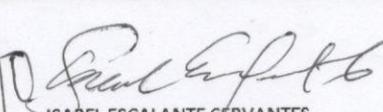
NIT. 890.105.535-1

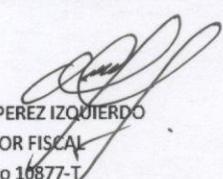
Personería Jurídica 0890 de Sept. 6 de 1.974 Resol. 255 de Enero 28 de 1.976

COOLITORAL
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre 2021-2020)
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Notas	A 31 de Diciembre de 2021 (NIIF)	%	A 31 de Diciembre de 2020 (NIIF)	%	Variaciones
OPERACIONES CONTINUAS						
Ingresos de actividades ordinarias	20	15.217.774.905	95,72%	13.731.665.736	91,46%	1.486.109.169
Costo de ventas	25	10.707.492.936	67,35%	9.776.588.558	65,12%	930.904.378
UTILIDAD BRUTA		4.510.281.970	28,37%	3.955.077.178	26,34%	555.204.791
Gastos de Administración	23	4.759.938.862	29,94%	4.759.074.791	31,70%	864.071
Gastos de Ventas	24	317.469.270	2,00%	278.437.860	1,85%	39.031.410
			0,00%		0,00%	
Total Gastos Operacionales		5.077.408.132	31,94%	5.037.512.651	0,00%	39.895.481
PERDIDAS O EXCEDENTES OPERACIONALES		-567.126.162	-3,57%	-1.082.435.472	-7,21%	515.309.310
Otros Ingresos	21	11.770.000	0,07%	1.891.758	0,01%	9.878.242
Ingresos Financieros	22	669.381.282	4,21%	1.279.559.230	8,52%	-610.177.948
Perdida por retiro de Inversiones		0	0,00%	0	0,00%	
EXCEDENTES DEL EJERCICIO		114.025.120	0,72%	199.015.516	1,33%	-84.990.396
						0
EXCEDENTES DEL EJERCICIO		114.025.120	0,72%	199.015.516	1,33%	-84.990.396
OTRO RESULTADO INTEGRAL						
Impuesto sobre resultados integrales		0		0		
OTROS RESULTADOS INTEGRALES NETO		0		0		
TOTAL RESULTADO INTEGRAL		114.025.120	0,72%	199.015.516	1,33%	-84.990.396


NELSON ROBOYO QUINTERO
GERENTE


ISABEL ESCALANTE CERVANTES
CONTADORA
T.P. No 13310-T


JOSE PEREZ IZQUIERDO
REVISOR FISCAL
T.P. No 10877-T

Calle 17 No. 29-157 * PBX: 3793850
E-mail: coolitoral@coolitoral.com * Barranquilla - Colombia

Transporte con Sentido Social...



VIGILADO
SuperTransporte



COOLITORAL

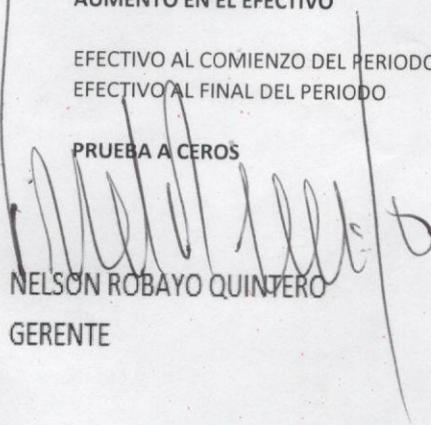
COOPERATIVA INTEGRAL DE TRANSPORTADORES DEL LITORAL ATLÁNTICO

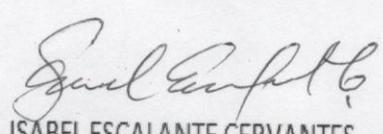
NIT. 890.105.535-1

Personería Jurídica 0890 de Sept. 6 de 1.974 Resol. 255 de Enero 28 de 1.976

COOLITORAL
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
A DICIEMBRE 31 DE 2021
CONCEPTO

	2021
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-84.990.396
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO	
DEPRECIACION	77.411.180
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES	
OTROS PASIVOS	19.771.944
IMPUESTOS	51.995.184
PASIVOS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	4.762.302.940
OBLIGACIONES FINANCIERAS	1.338.030.239
RESERVAS	139.310.861
INVENTARIOS	37.282.169
INVERSIONES EN ASOCIDOS Y NEGOCIOS CONJUNTOS	2.926.331.812
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-1.714.230
TOTAL EFECTIVO PROVISTO	9.265.731.703
APLICACIONES DEL EFECTIVO	
CUENTAS PORRIENTES COMERCIALES	-8.006.055.481
INTANGIBLES	-269.565.075
BENEFICIOS EMPLEADOS	-1.077.874.149
OTROS PASIVOS	-328.664.598
APORTES SOCIALES	-150.776.876
EXCEDENTES POR CONVERSIÓN NIIFF	-188.351.883
TOTAL APLICACIONES DEL EFECTIVO	-10.021.288.062
AUMENTO EN EL EFECTIVO	-755.556.359
EFFECTIVO AL COMIENZO DEL PERIODO	795.707.325
EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	40.150.966
PRUEBA A CEROS	0


NELSON ROBAYO QUINTERO
GERENTE


ISABEL ESCALANTE CERVANTES
CONTADORA
T.P. No 13310-T


JOSE PEREZ IZQUIERDO
REVISOR FISCAL
T.P. No 10877-T

Calle 17 No. 29-157 * PBX: 3793850
E-mail: coolitoral@coolitoral.com * Barranquilla - Colombia

Transporte con Sentido Social...



VIGILADO
Super Transporte



COOLITORAL

COOPERATIVA INTEGRAL DE TRANSPORTADORES DEL LITORAL ATLÁNTICO

NIT. 890.105.535-1

Personería Jurídica 0890 de Sept. 6 de 1.974 Resol. 255 de Enero 28 de 1.976

LA CO 182095003 OPERATIVA INTEGRAL DE TRANSPORTADORES DEL LITORAL ATLANTICO "COOLITORAL"

Notas a los estados financieros Año 2021-2020

Nota 1- ENTIDAD QUE REPORTA Y ÓRGANOS DE DIRECCIÓN

LA COOPERATIVA INTEGRAL DE TRANSPORTADORES DEL LITORAL ATLANTICO "COOLITORAL", organismo cooperativo de primer grado, de derecho privado y sin ánimo de lucro, cuya actividad debe cumplirse con fines de interés social, con personería jurídica No 0890 de septiembre 6 de 1974, otorgada por la Superintendencia Nacional de Cooperativas. El 20 de diciembre de 1996, por documento privado, quedo inscrita ante la Cámara de Comercio de Barranquilla en el libro de registro No 399.

La Cooperativa estará integrada por los Asociados fundadores y por los que se adhieran y sometan al estatuto vigente y sean admitidos por el Consejo de Administración, previo el lleno de los requisitos establecidos

Su objeto Social: El objetivo principal de "COOLITORAL", es prestar para los asociados y para la comunidad en general, los servicios del transporte público terrestre automotor, con vehículos de propiedad de los asociados y/o de la Cooperativa conforme a las rutas, horarios y capacidad transportadora aprobada por las autoridades competentes, ejecutando acciones que conlleven a mejorar el nivel de vida de los asociados y su grupo familiar, buscando mejores condiciones económicas, sociales y culturales, a través de sus servicios con calidad y oportunidad de acuerdo a sus necesidades. Este objeto se alcanza reglamentando los procesos y los servicios de transporte individual, colectivo urbano y especiales, en los vehículos propios de los asociados, cumpliendo las normas particulares, específicas y contractuales que regulan el tránsito y transporte de servicio público, dentro de las modalidades que a juicio del Consejo de Administración se deban prestar en el área Metropolitana de Barranquilla.

COOLITORAL. Tiene su domicilio principal en el municipio de Barranquilla, en el departamento de Atlántico, República de Colombia. Las reformas a los estatutos se realizaron mediante las siguientes escrituras públicas y/o actas:

Acta de Asamblea de Cooperados No 33 del 17 de junio de 2000	registro 5.344
Acta de Asamblea de Cooperados No 38 del 25 de septiembre de 2004	registro 12.749
Acta de Asamblea de Cooperados No 40 del 21 de mayo de 2005	registro 14.074
Acta de Asamblea de Cooperados No 41 del 24 de marzo de 2007	registro 18.240
Acta de Asamblea de Cooperados No 42 del 15 de marzo de 2008	registro 21.109
Acta de Asamblea de Cooperados No 49 del 29 de marzo de 2014	registro 2.174

COOLITORAL Tiene una duración indefinida.

Calle 17 No. 29-157 * PBX: 3793850

E-mail: coolitoral@coolitoral.com * Barranquilla - Colombia

Transporte con Sentido Social...



VIGILADO
Super Transporte



COOLITORAL

COOPERATIVA INTEGRAL DE TRANSPORTADORES DEL LITORAL ATLÁNTICO

NIT. 890.105.535-1

Personería Jurídica 0890 de Sept. 6 de 1.974 Resol. 255 de Enero 28 de 1.976

Los órganos de administración son La Asamblea General de Socios, El Consejo de Administración y la Gerencia General.

Nota 2- BASES DE PREPARACIÓN

El Gobierno Nacional a través de la Ley 1314 de 2009 emitida el 13 de Julio de 2009 donde se regulan los principios y Normas de Contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información en Colombia.

El Ministerio de Industria y Comercio donde a través del Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013 reglamenta la Ley 1314 de 2009 y el Decreto 2129 de 2014 donde se modifican las fechas establecidas en el decreto 3022 de 2013, para los preparadores del Grupo 2, Según el párrafo 4 del artículo 3°.

La Superintendencia de Puertos y Transporte a través de su Circular 02 (Requerimientos de Implementación para grupo 2), Circular 09 (Orientación sobre el proceso de implementación de la NIIF para las Pymes, requerimientos de información a los preparadores que conforman el Grupo 2).

El consejo Técnico de la Contaduría Pública, quien actuará como organismo de normalización técnica de normas contables, de información financiera y de aseguramiento de la información.

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto en el anexo 2 del Decreto 2420 del 2015 y Circular 008 del 27 de febrero de 2015, emitido por la Superintendencia de Economía Solidaria donde se define fecha de presentación de Estado de Situación Financiera de Apertura ESFA para el sector solidario Grupo 2.

Las normas contenidas en el anexo 2 del citado decreto son congruentes, en todo aspecto significativo, con el Estándar Internacional para Pymes emitido por el IASB en el año 2009.

Aunque a la fecha de emisión de estos estados financieros ya había sido presentado el Estándar Internacional para Pymes modificado en el año 2015 por el IASB, la Entidad no aplicó aún esa nueva norma, dado que el año 2016 es el primer período en el cual se reporta información bajo Estándares Internacionales y, de acuerdo con los requerimientos de la Sección 35 del Estándar Internacional para Pymes, una entidad no debe cambiar sus políticas contables durante el período comprendido entre la fecha de transición (1 de enero del 2015) y la fecha de corte de sus primeros estados financieros bajo Estándares Internacionales (31 de diciembre del 2016). La **Entidad aplicó el Estándar Internacional para Pymes modificado, a partir del año 2017, en virtud de lo establecido en el anexo 2 del Decreto 2496 del 2015.**

La Entidad llevó a cabo la transición al Estándar Internacional para Pymes con corte al 1 de enero del 2015, de conformidad con lo establecido en el Decreto 3022 del 2013. Los principales impactos sobre la convergencia.

Hasta el 31 de diciembre del 2015, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la Entidad preparó y

Calle 17 No. 29-157 * PBX: 3793850

E-mail: coolitoral@coolitoral.com * Barranquilla - Colombia



VIGILADO
SuperTransporte

Transporte con Sentido Social...



COOLITORAL

COOPERATIVA INTEGRAL DE TRANSPORTADORES DEL LITORAL ATLÁNTICO

NIT. 890.105.535-1

Personería Jurídica 0890 de Sept. 6 de 1.974 Resol. 255 de Enero 28 de 1.976

presentó sus estados financieros de acuerdo con lo dispuesto por los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, establecidos para las entidades Sin Ánimo de Lucro.

La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.

El Artículo 3° del Decreto 2496 de 2015 dispone excepciones para el tratamiento de la cartera de crédito y su deterioro, así como también para los aportes sociales de las entidades vigiladas por la Superintendencia de Economía Solidaria, los cuales deben ser tratados en los términos de la Ley 79 de 1988.

A. Bases de medición

COOLITORAL presenta los estados financieros que fueron preparados, en su mayor parte, sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con efecto en resultados, los cuales se miden al valor razonable.

B. Moneda funcional y de presentación

El entorno económico principal en el que opera "COOLITORAL". Será aquél en el que éste genera y emplea el efectivo. La moneda en la cual se denominan y liquidan los precios de venta de los bienes y servicios de "COOLITORAL". Es el Peso Colombiano. La moneda funcional reflejará las transacciones, sucesos y condiciones que subyacen y son relevantes para la misma. Por consiguiente, una vez escogida la moneda funcional, no se cambiará a menos que se produzca un cambio en tales transacciones, sucesos o condiciones.

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación.

C. Uso de estimaciones y juicios

Se establece que los Estados Financieros de "COOLITORAL" sean preparados y presentados de acuerdo con las políticas contables indicadas en el Manual de Políticas contables bajo NIIF, de tal forma que reflejen fielmente su situación financiera. La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

La Entidad revisa regularmente las estimaciones y supuestos relevantes relacionados con los estados financieros. Las revisiones de las estimaciones contables se reconocen en el período en que se revisa la estimación, y en los períodos futuros afectados.

Calle 17 No. 29-157 * PBX: 3793850

E-mail: coolitoral@coolitoral.com * Barranquilla - Colombia

Transporte con Sentido Social...



VIGILADO
SuperTransporte



COOLITORAL

COOPERATIVA INTEGRAL DE TRANSPORTADORES DEL LITORAL ATLÁNTICO

NIT. 890.105.535-1

Personería Jurídica 0890 de Sept. 6 de 1.974 Resol. 255 de Enero 28 de 1.976

D. Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se reconocen, clasifican y miden 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 incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información financiera.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad, se presentará por separado para todas aquellas partidas similares que posean la suficiente importancia relativa y agrupará aquellas partidas similares que individualmente sean inferiores al 5% del total del grupo a que se hace referencia en la Nota correspondiente.

Nota 3- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

En la preparación de estos estados financieros se aplicaron las políticas contables detalladas a continuación, a menos que se indique lo contrario.

Instrumentos financieros

Los instrumentos financieros de la entidad son registrados inicialmente al costo y consisten en efectivo, equivalentes en efectivo, cuentas por cobrar, obligaciones financieras, cuentas por pagar, y deuda a corto plazo. Al 31 de diciembre, estos instrumentos financieros son registrados a su costo amortizado, debido a la naturaleza de los mismos.

Procedimientos: Los instrumentos financieros que eventualmente sujetan a la entidad al riesgo de crédito consisten principalmente de efectivo, equivalente de efectivo, cuentas por cobrar, cuentas por pagar y préstamos a corto plazo.

El efectivo y sus equivalentes se mantienen con instituciones financieras sólidas. Generalmente, estos instrumentos pueden ser negociados en un mercado líquido, pueden ser redimidos a la vista y tienen un riesgo mínimo.

Administración del riesgo financiero - Factores de riesgo financiero.

Debido a la naturaleza de las actividades de la entidad, esta no enfrenta un importante riesgo financiero, pues en su mayoría emplea instrumentos financieros primarios, como son las cuentas por cobrar y las cuentas por pagar, que no son instrumentos derivados.

Calle 17 No. 29-157 * PBX: 3793850

E-mail: coolitoral@coolitoral.com * Barranquilla - Colombia



VIGILADO
SuperTransporte

Transporte con Sentido Social...



COOLITORAL

COOPERATIVA INTEGRAL DE TRANSPORTADORES DEL LITORAL ATLÁNTICO

NIT. 890.105.535-1

Personería Jurídica 0890 de Sept. 6 de 1.974 Resol. 255 de Enero 28 de 1.976

El efectivo es considerado un activo financiero. Los equivalentes al efectivo inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. La inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo inferior a tres meses desde la fecha de adquisición.

También se incluyen las inversiones o depósitos que cumplan con la totalidad de las siguientes condiciones:

- Que sean de corto plazo, de gran liquidez, con un vencimiento original igual o menor a (3) tres meses.
- Que sean fácilmente convertibles en efectivo.
- Que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Debido al corto vencimiento de estas inversiones el valor registrado se aproxima al valor razonable de mercado. Se consideran recursos restringidos, los dineros que recibe "COOLITORAL". De terceros, que poseen destinaciones específicas por igual valor, tales como: depósitos en cuentas bancarias para administrar proyectos con recursos del estado, u otras entidades con las cuales se administren recursos de esta misma naturaleza, así como sus rendimientos y otras condiciones específicas de cada contrato o convenio.

COOLITORAL revela como riesgo inherente a las inversiones en negocios conjuntos, la participación existente en la U.T SISTUR TRANSUBANOS, relacionada directamente con el éxito de la operación del transporte masivo en la ciudad de Barranquilla, su participación es del 11.27 %, y su responsabilidad solidaria es la aplicada para las Uniones Temporales.

Cuentas por cobrar

Las Cuentas Por Cobrar son instrumentos financieros activos que representan derechos a reclamar efectivo u otros bienes y servicios, como consecuencia de préstamos y otras operaciones de crédito de "COOLITORAL".

Se establecen las bases contables para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de los saldos de cuentas por cobrar que representan derechos a favor "COOLITORAL", aplicadas para todas las cuentas por cobrar de "COOLITORAL", consideradas como un activo financiero en la categoría de préstamos y partidas por cobrar de la Sección 11 para las Pyme, dado que representan un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro.

No se incluyen los Anticipos y Avances que tienen que ver con la adquisición de inventarios, activos intangibles y propiedades, planta y equipo, en vista de que este rubro corresponde a dineros otorgados en forma anticipada que no representan un derecho para "COOLITORAL", a recibir efectivo o algún otro instrumento financiero

Las cuentas por cobrar son registradas al monto según la factura. Las cuentas consideradas irrecuperables son dadas de baja en el momento en que son identificadas y se deterioran según los días de vencimiento.

Calle 17 No. 29-157 * PBX: 3793850

E-mail: coolitoral@coolitoral.com * Barranquilla - Colombia



VIGILADO
SuperTransporte

Transporte con Sentido Social...



COOLITORAL

COOPERATIVA INTEGRAL DE TRANSPORTADORES DEL LITORAL ATLÁNTICO

NIT. 890.105.535-1

Personería Jurídica 0890 de Sept. 6 de 1.974 Resol. 255 de Enero 28 de 1.976

Baja en cuentas

"COOLITORAL", retirará una cuenta por cobrar del Estado de Situación Financiera (Balance General), cuando el deudor cancele la factura y quede a paz y salvo con sus obligaciones.

Igualmente, una cuenta por cobrar podrá también ser retirada, cuando una vez efectuados los análisis pertinentes, se considera irrecuperable. En este caso, se debe retirar la proporción o la totalidad de la cuenta según los resultados del análisis que sobre su recuperabilidad presente la aplicación de la política contable de deterioro de valor de cuentas por cobrar bajo NIIF.

El tratamiento contable de las cancelaciones que hagan los deudores a las cuentas por cobrar deterioradas, se amplía en la política contable de deterioro de valor de cuentas por cobrar bajo NIIF.

En cada cierre contable, la organización deberá evaluar si existe algún indicio de que alguna de sus cuentas por cobrar presenta deterioro de valor, y de ser ciertos estos indicios, procederán a realizar el cálculo que en esta política se plantea.

Pasivos financieros

Son instrumentos financieros pasivos se reconocen en el momento en que se convierte en parte obligada (adquiere obligaciones), según los términos contractuales de la operación, lo cual sucede usualmente cuando se recibe el dinero.

Se miden inicialmente por su valor nominal menos los costos de transacción directamente atribuibles a la obligación financiera, estos costos podrán ser: honorarios, comisiones pagadas a agentes y asesores, en el momento inicial de la negociación del crédito.

Los costos de transacción son los costos incrementales directamente atribuibles a la obligación financiera, y un costo incremental es aquél en el que no se habrá incurrido si "COOLITORAL", no hubiese adquirido el pasivo financiero.

Se reconocerán como menor valor de la obligación financiera en una subcuenta contable todos los costos de transacción que sean directamente atribuibles a la obligación financiera, que superen el 5% del valor nominal del pasivo, de lo contrario se reconocen como gastos, en el Estado de Resultados Integral del periodo correspondiente.

Los pasivos financieros solo se dan de baja del estado de situación financiera cuando se han extinguido las obligaciones que generan, cuando se liquidan o cuando se readquieren.

Cambia una obligación financiera por otra (con la misma entidad financiera o con una diferente) si modifican sustancialmente las condiciones del crédito (plazo, tasa de interés, fecha de vencimiento o montos), entonces

Calle 17 No. 29-157 * PBX: 3793850

E-mail: coolitoral@coolitoral.com * Barranquilla - Colombia



VIGILADO
SuperTransporte

Transporte con Sentido Social...



COOLITORAL

COOPERATIVA INTEGRAL DE TRANSPORTADORES DEL LITORAL ATLÁNTICO

NIT. 890.105.535-1

Personería Jurídica 0890 de Sept. 6 de 1.974 Resol. 255 de Enero 28 de 1.976

se contabilizará como una cancelación del pasivo financiero original, reconociéndose un nuevo pasivo financiero. Lo mismo procede cuando se produzca una modificación sustancial de las condiciones actuales de un pasivo financiero.

COOLITORAL considerará una modificación sustancial, cuando se modifique el plazo del crédito, un (1) año más o menos del plazo del pasivo financiero inicial.

Cualquier diferencia que surja entre el valor en libros del pasivo financiero cancelado y el nuevo pasivo financiero adquirido se reconocerá en el resultado del periodo.

Propiedades, planta y equipo

Los elementos de propiedades, planta y equipo inicialmente deben ser reconocidos al costo, el cual deberá incluir todas las erogaciones necesarias para poner el activo en condiciones de uso.

El costo de un elemento de propiedades, planta y equipo será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, el costo es el valor presente de todos los pagos futuros.

Entre los componentes del costo, se incluye:

- a) El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas.
- b) Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración. Estos costos pueden incluir los costos de preparación del emplazamiento, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente.
- c) La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

Un activo está listo para su uso cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaz de operar de la forma prevista por la administración de la Empresa mediante comunicado escrito.

Los siguientes conceptos, NO forman parte del costo de los elementos de propiedad, planta y equipo:

- a) Los costos de apertura de una nueva instalación productiva.
- b) Los costos de introducción de un nuevo producto o servicio (incluyendo los costos de publicidad y actividades promocionales).

Calle 17 No. 29-157 * PBX: 3793850

E-mail: coolitoral@coolitoral.com * Barranquilla - Colombia



VIGILADO
SuperTransporte

Transporte con Sentido Social...



COOLITORAL

COOPERATIVA INTEGRAL DE TRANSPORTADORES DEL LITORAL ATLÁNTICO

NIT. 890.105.535-1

Personería Jurídica 0890 de Sept. 6 de 1.974 Resol. 255 de Enero 28 de 1.976

- c) Los costos de apertura del negocio en una nueva localización, o los de redirigirlo a un nuevo tipo de clientela (incluyendo los costos de formación del personal).
- d) Los costos de administración y otros costos indirectos generales.
- e) Los costos por préstamos.

Depreciación

COOLITORAL", reconocerá en el resultado el cargo por depreciación para cada periodo, La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia.

La depreciación de un activo cesa cuando se da de baja en cuentas. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo. Sin embargo, si se utilizan métodos de depreciación en función del uso, el cargo por depreciación podría ser nulo cuando no tenga lugar ninguna actividad de producción.

COOLITORAL. Para efectos de la depreciación aplicará el Método de la Línea Recta.

Beneficios a los Empleados:

Los beneficios a empleados representan las retribuciones al personal vinculado de COOLITORAL, los cuales se otorgan en contraprestación de los servicios prestados. Se establecen en virtud de las normas legales vigentes aplicables a la relación laboral que existe entre ellos y "COOLITORAL

La entidad reconoce el costo de las remuneraciones de carácter acumulativo a favor de los empleados a la fecha del balance, en función de los importes adicionales que se espera satisfacer a los empleados como consecuencia de los derechos que han acumulado en dicha fecha.

Reconocimiento. Los beneficios a corto plazo se reconocen en el momento en que el empleado ha prestado sus servicios. Si corresponden a trabajadores cuyos servicios están directamente relacionados con la construcción de una obra, éstos se capitalizarán a la obra, de lo contrario se cargan a resultados usando como contrapartida un pasivo por el valor que será retribuido al empleado.

Los beneficios conocidos desde la fecha de inicio del periodo contable, se reconocerán gradualmente según el tiempo laborado durante el mismo. Los beneficios no identificados al comienzo del periodo se reconocerán como un gasto dentro del mes contable en el que serán pagados.

Anualmente se efectuará una consolidación de las cesantías, primas, vacaciones e intereses sobre cesantías, la cual constituye la base para su ajuste contable respecto al pasivo existente en dicho momento.

Calle 17 No. 29-157 * PBX: 3793850

E-mail: coolitoral@coolitoral.com * Barranquilla - Colombia

Transporte con Sentido Social...



VIGILADO
SuperTransporte



COOLITORAL

COOPERATIVA INTEGRAL DE TRANSPORTADORES DEL LITORAL ATLÁNTICO

NIT. 890.105.535-1

Personería Jurídica 0890 de Sept. 6 de 1.974 Resol. 255 de Enero 28 de 1.976

Procedimientos:

Se debe incluir todo tipo de remuneración sin importar el tipo que ésta sea tales como, Seguros Médicos, Costos de Alojamiento, Vehículos, etc.

Los costos de pensiones corresponden a un plan de beneficios por retiro de contribución definida, mediante el cual la entidad y los empleados efectúan aportes a un fondo de pensiones administrado por varias instituciones especializadas, las cuales son responsables conforme a la Ley 100 de 1993, del pago de las pensiones y otros beneficiosa los afiliados a ese sistema. Por lo tanto, la entidad únicamente es responsable de efectuar los aportes conforme a la Ley, recayendo la responsabilidad del mantenimiento de dicho plan en la Administradora de Fondos de Pensiones correspondiente, lo que no genera compromisos adicionales relacionados con la suficiencia de los aportes para el mantenimiento de dicho plan.

Ingresos:

Los ingresos son incrementos en los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo 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 y no están relacionados con las aportaciones de los socios de la Cooperativa. El concepto de ingreso comprende tanto los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias propiamente dichos surgen en el curso de las actividades ordinarias de "COOLITORAL" y adoptan una gran variedad de nombres, tales como ventas, comisiones, intereses, dividendos por participación en sociedades. El ingreso de actividades ordinarias es reconocido cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan y estos beneficios puedan ser medidos con fiabilidad.

Impuestos

- Impuestos sobre la renta

COOLITORAL, por su actividad es una entidad que es contribuyente dentro del régimen especial, por lo tanto, no hace provisión de impuestos, de igual forma no calcula impuestos diferido.

Calle 17 No. 29-157 * PBX: 3793850

E-mail: coolitoral@coolitoral.com * Barranquilla - Colombia



VIGILADO
SuperTransporte

Transporte con Sentido Social...



COOLITORAL

COOPERATIVA INTEGRAL DE TRANSPORTADORES DEL LITORAL ATLÁNTICO

NIT. 890.105.535-1

Personería Jurídica 0890 de Sept. 6 de 1.974 Resol. 255 de Enero 28 de 1.976

Nota 4- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Los recursos disponibles no tienen restricción alguna que limite su uso o disponibilidad, en lo correspondiente a los períodos 2021-2020. Actualmente Coolitoral maneja sus transacciones con las siguientes entidades: Banco Pichincha, Banco de Bogota, las cuentas en Bancolombia y Banco de Occidente.

COOLITORAL. Reconoce los cheques recibidos de clientes como un mayor valor del efectivo y equivalentes, pues son títulos que se cobran en un período de tiempo muy corto. Sin embargo, los cheques pendientes de cobro a la fecha de cierre se reclasifican como cuenta por cobrar, hasta tanto sean cobrados.

El saldo al 31 de diciembre es:

NOTA 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

CODIGO	NOMBRE DE CUENTA	2021	2020
110510	CAJA MENOR	4.447.700	4.447.700
111005	BANCOS COMERCIALES	36.103.266	791.259.625
TOTALES		40.150.966	795.707.325

Nota 5 – INVERSIONES ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS

Las inversiones de COOLITORAL. Están representadas en instrumentos de patrimonio de entidades que no cotizan en bolsa de valores, por lo cual su valor se mide de acuerdo su valor nominal certificado por éstas.

El detalle de las inversiones a la fecha de cierre es:

Estos valores se reflejan al valor intrínseco.

NOTA 5 INVERSIONES ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS

CODIGO	NOMBRE DE CUENTA	2021	2020
120805009	FONRECOOL-ASOCIADOS	37.683.334	37.683.334
120895003	INSERBAR S.A	2.139.640.000	5.065.971.812
120895004	SISTUR BARRANQUILLA S.A	6.791.440.703	6.791.440.703
120895005	EMBUSA LTDA	2.780.000	2.780.000
120895007	SIRTEC S.A	51.967.365	51.967.365
120895008	INSERLIT S.A.S	180.446.302	180.446.302
120895010	UNION TEMPORAL SISTUR TRANSURB	563.500.000	563.500.000
120895011	OPERADOR UNO	10.714.300	10.714.300
TOTALES		9.778.172.004	12.704.503.816

Calle 17 No. 29-157 * PBX: 3793850

E-mail: coolitoral@coolitoral.com * Barranquilla - Colombia



VIGILADO
SuperTransporte

Transporte con Sentido Social...



COOLITORAL

COOPERATIVA INTEGRAL DE TRANSPORTADORES DEL LITORAL ATLÁNTICO

NIT. 890.105.535-1

Personería Jurídica 0890 de Sept. 6 de 1.974 Resol. 255 de Enero 28 de 1.976

INVERSIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS:

COOLITORAL hace parte de la U.T. SISTUR TRANSURBANO, la cual es operador del sistema masivo de transporte en el área metropolitana de Barranquilla, según contrato No. 1LP-TM300-001-09 firmado con TRANSMETRO S.A. el 30 de Junio de 2009; dentro del cual en el acápite de consideraciones numeral 7, expresa que Transmetro S.A. es el titular del sistema de transporte masivo y en tal calidad le compete la planeación, la gestión y el control del sistema; adicionalmente, en las clausulas 19, 20 y 21 de dicho contrato se menciona la obligación de revertir a TRANSMETRO S.A. la totalidad de los activos que al finalizar la concesión la U.T. SISTUR TRANSURBANO llegase a poseer; adicionalmente la U.T. Sistur Transurbanos tiene una estructura financiera independiente de los participantes, que si bien no tiene una personería jurídica, las condiciones descritas en el párrafo 15.4 de las Niif para las Pymes para clasificar un acuerdo conjunto como una operación conjunta no se cumplen; pues en el caso de la U.T. Sistur Transurbanos no utiliza ningún recurso de los partícipes, (lá mayoría de los vehículos están a nombre de la U.T. Sistur Transurbanos; tiene una nómina propia, unos inventarios propios, y de igual manera tiene una estructura contable y financiera completamente independiente que cuenta con una junta directiva propia, de la que no hacen parte la totalidad de los Unidos; las decisiones diferentes a las que por su naturaleza le atañen a los unidos son tomadas por su representante legal de acuerdo a sus propios estatutos. Cabe recordar que en las NIIF prima la esencia sobre la forma legal de las transacciones y en ese sentido la realidad de la UT Sistur es la de un ente independiente. COOLITORAL optó por reconocer el negocio conjunto U.T. Sistur Transurbanos como una entidad controlada de forma conjunta, de acuerdo a lo señalado en las NIIF para las Pymes, y por tal motivo reconoce esta participación como un instrumento financiero valorado al Costo histórico. A continuación, detallamos los saldos a diciembre 31 de 2021: Sistur Barranquilla S.A \$6.791.440.703; INSERBAR S.A \$ 2.139.640.000 ; Union Temporal Sistur Transurbano \$ 563.500.000; Inserlit S.A.S \$ 180.446.302; Sirtec S.A.S \$ 51.967.365; Fonrecool \$ 37.683.334; Embusa Ltda \$2.780.000 y el Operador Uno \$10.714.300.

Nota 6- CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La cartera siempre se presenta como corriente, independientemente del calendario de recaudo esperado, a menos que se haya acordado con algún cliente en particular un plazo superior a un año, el efecto de esta transacción sea significativo.

Las cuentas por cobrar a trabajadores se respaldan con autorizaciones de descuento por nómina, y deben ser evaluadas y autorizadas por la administración de la Entidad antes de ser desembolsadas.

"COOLITORAL" semestralmente, hace un análisis de su cartera, tanto individual como colectiva; En cada cierre contable evalúa si existe algún indicio de que alguna de sus cuentas por cobrar presenta deterioro de valor, de ser ciertos estos indicios, procederán a realizar el cálculo. El valor de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados (excluyendo las pérdidas crediticias futuras en las que no se haya incurrido), descontados con la tasa de

Calle 17 No. 29-157 * PBX: 3793850

E-mail: coolitoral@coolitoral.com * Barranquilla - Colombia



VIGILADO
SuperTransporte

Transporte con Sentido Social...



COOLITORAL

COOPERATIVA INTEGRAL DE TRANSPORTADORES DEL LITORAL ATLÁNTICO

NIT. 890.105.535-1

Personería Jurídica 0890 de Sept. 6 de 1.974 Resol. 255 de Enero 28 de 1.976

interés efectiva original del activo financiero (es decir, la tasa de interés efectiva computada en el momento del reconocimiento inicial).

El saldo de esta cuenta está conformado por cartera de clientes y cuentas por cobrar a empleados. A continuación, se detallan los saldos al cierre de cada período:

NOTA 6 CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR			
CODIGO	NOMBRE DE CUENTA	2021	2020
141205	CATEGORIA A RIESGO NORMAL	522.288.270	552.139.184
141215	CATEGORIA C RIESGO APRECIABLE	22.951.587	0
144205	CATEGORIA A RIESGO NORMAL	-1.359.757	128.430.337
149810	PROVISION CREDITOS SIN LIBRANZA	-9.900.460	0
160530	SEGURO OBLIGATORIO - SOAT	1.722.440	27.719.865
160535	OTROS SERVICIOS'	532.447.547	0
160595	OTROS CONVENIOS RECAUDOS INSERLIT SAS	10.778.220.423	3.815.516.387
162510	A PROVEEDORES	106.710	0
164095	CRÉDITOS A EMPLEADOS	98.927.487	90.945.286
166030	POR TRANSPORTE INSERBAR	65.459.475	65.459.475
166035	CUOTAS DE ADMINISTRACION	139.891.402	751.820.410
167510	ANTICIPOS DE INDUSTRIA Y COMERCIO	-243.186	191.656
167515	RETENCION EN LA FUENTE	44.428	0
169020	GASTOS COMERCIAL	123.365.000	0
169050	PARTICULARES	2.104.655.146	2.140.495.856
169095	OTRAS	4.095.452.904	2.758.254.148
169895	PROVISIONES DIVERSAS	-137.334.251	0
TOTALES		18.336.728.085	10.330.672.604

Nota 7- INVENTARIOS

Los inventarios mantenidos por COOLITORAL han sido adquiridos para la venta; no se realiza ningún tipo de proceso de transformación del inventario.

CODIGO	NOMBRE DE CUENTA	2021	2020
130505	CONSUMO	768.312.749	805.594.918
TOTALES		768.312.749	805.594.918

Calle 17 No. 29-157 * PBX: 3793850

E-mail: coolitoral@coolitoral.com * Barranquilla - Colombia

Transporte con Sentido Social...



VIGILADO
SuperTransporte



COOLITORAL

COOPERATIVA INTEGRAL DE TRANSPORTADORES DEL LITORAL ATLÁNTICO

NIT. 890.105.535-1

Personería Jurídica 0890 de Sept. 6 de 1.974 Resol. 255 de Enero 28 de 1.976

Nota 8- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La Entidad reconoce como propiedades, planta y equipo todos los activos que cumplan:

- La definición de activo.
- La definición de propiedades, planta y equipo.

No se reconocen como activos los bienes que, aunque estén a nombre de la compañía, no generen beneficios económicos para la Entidad.

El detalle de propiedades, planta y equipo es:

NOTA 8 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

CODIGO	NOMBRE DE CUENTA	2021	2020
1705	TERRENOS	2.065.624.271	2.065.624.271
1715	EDIFICACIONES	255.702.128	207.972.128
1720	MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA	436.327.540	434.997.940
1725	EQUIPO DE COMPUTO	269.408.618	346.819.798
173010	VEHICULOS	2.147.081.814	2.147.081.814
1745	MAQUINARIA Y EQUIPO	127.333.553	127.333.553
1750	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	107.741.776	0
179505	DEPRECIACION DE EDIFICACIONES	-13.950.000	-8.370.000
179510	DEPRECIACION DE MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	-174.399.792	-176.884.648
179520	DEPRECIACION DE EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	-176.680.048	-245.091.228
179530	DEPRECIACION DE VEHICULOS	-1.082.816.129	-947.816.129
179545	DEPRECIACION DE MAQUINARIA Y EQUIPO	-40.380.979	-38.119.979
TOTALES		3.837.850.572	3.913.547.520

Calle 17 No. 29-157 * PBX: 3793850

E-mail: coolitoral@coolitoral.com * Barranquilla - Colombia

Transporte con Sentido Social...



VIGILADO
SuperTransporte



COOLITORAL

COOPERATIVA INTEGRAL DE TRANSPORTADORES DEL LITORAL ATLÁNTICO

NIT. 890.105.535-1

Personería Jurídica 0890 de Sept. 6 de 1.974 Resol. 255 de Enero 28 de 1.976

La Entidad estima la vida útil de cada activo de acuerdo con las expectativas sobre su uso y la generación de beneficios mediante ese uso. Las vidas útiles totales, y remanentes a la fecha de cierre (2021) son:

Nombre Cuenta	VIDA UTIL
MAQUINARIA Y EQUIPO	10 AÑOS
MUEBLES Y ENSERES	10 AÑOS
EDIFICACIONES	50 AÑOS
VEHICULOS	10 AÑOS
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	3 AÑOS

Nota 9- INTANGIBLES

COOLITORAL reconoce todo activo identificable de carácter no monetario, sin apariencia física, sobre el cual se posee el control, y que es plenamente cuantificable y se espera obtener beneficios económicos futuros del mismo, como un activo intangible, una vez cumpla con las condiciones siguientes:

- **Que sea identificable:** es decir que se pueda separar, que sea susceptible de ser escindido y vendido, transferido, dado en explotación, arrendado o intercambiado, ya sea individualmente o junto con un activo identificable con el que guarde relación.
- **Que se posea el control:** COOLITORAL obteniendo los beneficios económicos futuros, bien sea por derechos de tipo legal u otro tipo, además, pudiendo restringirles el acceso a dichos beneficios a otras personas.
- **Que genere beneficios económicos futuros:** incrementando los ingresos o debido a una reducción de los costos.

El precio que paga para adquirir separadamente un activo intangible, reflejará las expectativas acerca de la probabilidad de que los beneficios económicos futuros incorporados al activo fluyan. En otras palabras, la organización esperará que haya una entrada de beneficios económicos, incluso si existe incertidumbre sobre la fecha o el importe de éstos.

Los desembolsos sobre un activo intangible reconocidos inicialmente como gastos no se reconocerán en una fecha posterior como parte del costo de un activo.

Para la prestación del servicio de transporte, Coolitoral, requiere hacer inversiones en la preservación de rutas en Barranquilla y su área metropolitana. Las rutas actuales de Coolitoral son:

Calle 17 No. 29-157 * PBX: 3793850

E-mail: coolitoral@coolitoral.com * Barranquilla - Colombia



VIGILADO
SuperTransporte

Transporte con Sentido Social...



COOLITORAL

COOPERATIVA INTEGRAL DE TRANSPORTADORES DEL LITORAL ATLÁNTICO

NIT. 890.105.535-1

Personería Jurídica 0890 de Sept. 6 de 1.974 Resol. 255 de Enero 28 de 1.976

- A1 Zona Franca - Carrera 38 – Riomar – Via 40 – Circular
- A2 Zona Franca- Via 40- Riomar – Carrera 38 –Circular.
- A3 Calle 17- Zona Franca- Centro - Los Nogales – Circular
- A4 Calle 17- Centro - Calle 76 - Los Nogales – Circular
- B1 Zona Franca - Calle 72 - Carrera 21- Circular
- B17 Simon Bolivar – Riomar – Circular.
- B2 Zona Franca – Calle 72- Via 40 – Circular.
- B3 Urbanizacion El Pueblo – Centro – Circular
- C19 Urbanizacion El Pueblo – Centro – Circular
- PT1 Juan Mina – Carrera 38 – Centro – Circular
- PT2 y PT3 Ciudadela Metropolitana (Soledad) – Universidad del Atlantico – Circular
- PT4 y PT5 Via 40 – Via Circunvalar - Circular

Estas rutas tienen un valor comercial, el cual se ve reflejado en la cuenta derechos.
Los saldos que representan el grupo de los intangibles son:

NOTA 9 INTANGIBLES

CODIGO	NOMBRE DE CUENTA	2021	2020
191020	DERECHOS A RUTAS	2.819.119.101	2.591.339.101
191025	LICENCIAS SOFTWARE	337.186.025	295.400.950
191030	AMORTIZACION DE INTANGIBLES	-2.511.339.101	-2.511.339.101
199095	BIENES RECIBIDOS EN LEASING PARA U.T. SISTUR	756.881.600	756.881.601
199099	AMORTIZACION ACUMULADA	-756.881.601	-756.881.601
TOTALES		644.966.024	375.400.949

Nota 10- OBLIGACIONES FINANCIERAS

COOLITORAL, reconoce como obligaciones financieras los pasivos que representan compromisos a pagar en efectivo u otros medios de pago, como consecuencia de préstamos y otras operaciones de crédito con entidades financieras. Se miden inicialmente por su valor nominal menos los costos de transacción directamente atribuibles a las obligaciones financieras.

Las garantías que se otorgan a las entidades financieras en respaldo por la compra de los vehículos son estos mismos, ya que quedan pignorados a la entidad bancaria y el levante de la prenda solamente se hace cuando son cancelados en su totalidad.

Calle 17 No. 29-157 * PBX: 3793850

E-mail: coolitoral@coolitoral.com * Barranquilla - Colombia

Transporte con Sentido Social...



VIGILADO
SuperTransporte



COOLITORAL

COOPERATIVA INTEGRAL DE TRANSPORTADORES DEL LITORAL ATLÁNTICO

NIT. 890.105.535-1

Personería Jurídica 0890 de Sept. 6 de 1.974 Resol. 255 de Enero 28 de 1.976

NOTA 10 OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTE

CODIGO	NOMBRE DE CUENTA	2021	2020
230505	OBLIGACIONES COMERCIALES	1.043.411.460	17.880.721
230595	OTRAS ENTIDADES	312.499.500	0
TOTALES		1.355.910.960	17.880.721

Nota 11 – BENEFICIOS A EMPLEADOS

Son aquellas obligaciones que COOLITORAL. Tiene con sus empleados a corto plazo, pagaderos en un plazo no mayor a los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que se ha generado la obligación de carácter legal como: salarios, prima legal, cesantías, intereses sobre cesantías, vacaciones, aportes al sistema de salud y a riesgos profesionales; se miden por el valor establecido entre las partes de acuerdo con la normatividad laboral vigente en Colombia

A fecha de cierre los conceptos y valores adeudados a los empleados son los siguientes:

NOTA 11 BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO

CODIGO	NOMBRE DE CUENTA	2021	2020
271005	SALARIOS POR PAGAR	39.549	315.381.821
271010	CESANTIAS CONSOLIDADAS	531.795.103	629.118.875
271015	INTERESES SOBRE CESANTIAS	56.483.747	77.864.770
271020	PRIMAS	0	0
271025	VACACIONES CONSOLIDADAS	303.795.463	313.723.259
271030	PAGO INCAPACIDADES	0	0
271095	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	589.559	0
TOTAL		892.703.421	1.336.088.725

NOTA 11- 1 BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO

CODIGO	NOMBRE DE CUENTA	2021	2020
279535	SALARIOS Y PRESTACIONES CONDUCTORES	1.639.621.113	2.274.109.958
TOTAL		1.639.621.113	2.274.109.958

Calle 17 No. 29-157 * PBX: 3793850

E-mail: coolitoral@coolitoral.com * Barranquilla - Colombia

Transporte con Sentido Social...



VIGILADO
SuperTransporte



COOLITORAL

COOPERATIVA INTEGRAL DE TRANSPORTADORES DEL LITORAL ATLÁNTICO

NIT. 890.105.535-1

Personería Jurídica 0890 de Sept. 6 de 1.974 Resol. 255 de Enero 28 de 1.976

Nota 12 – PASIVOS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

COOLITORAL, reconoce como pasivos comerciales y otras cuentas por pagar, los derechos de pago a favor de terceros originados en prestación de servicios recibidos, o la compra de bienes a crédito, y en otras obligaciones contraídas a favor de terceros.

Los saldos por pagar se reconocen en el momento en que COOLITORAL. Convierte en parte obligada, (adquiere obligaciones) según los términos contractuales acordados. Por lo tanto, deben ser reconocidos como obligaciones ciertas a favor de terceros.

A fecha de cierre, las obligaciones y saldos generados son

NOTA 12 PASIVOS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

CODIGO	NOMBRE DE CUENTA	2021	2020
241510	HONORARIOS	2.330.000	4.070.000
241530	SEGUROS	1.456.363.133	1.648.141.767
241545	GASTOS LEGALES	2.237.647	2.237.647
241595	OTROS	770.502.757	2.237.647
241595012	CUENTAS POR PAGAR INSERLIT	7.408.541.346	3.636.411.374
241595013	CUENTAS POR PAGAR INSERBAR	432.656.419	526.291.276
243505	NACIONALES	300.104.938	109.022.564
245005	APORTES A ENTID. PROMOTORAS DE SALUD EPS	28.164.403	390.030.324
245010	APORTES ENTIDADES PROMOTORAS DE PENSION	94.412.230	259.421.511
245015	APORTES ADMINIS DE RIESGOS PROFESIONALES	22.663.200	18.051.400
245020	APORTES AL I.C.B.F, SENA Y CAJAS DE COMPENSACION	24.493.300	19.844.400
245030	EMBARGOS JUDICIALES	16.588.943	7.459.744
245055	SEGUROS	56.510.881	30.785.618
245095	OTROS DESCUENTOS A TRABAJADORES	32.445.596	38.444.863
247095	DESCUENTOS EMPLEADOS Y CONDUCTORES	52.497.636	52.248.051
249535	EX ASOCIADOS	12.842.350	12.842.350
239550	RECAUDOS INSERBAR	35.905.829	35.905.829
249565	OTRAS	320.508	1.686.849
272505	INTERESES	30.179.502	30.298.548
TOTALES		10.779.760.619	6.017.457.679

Calle 17 No. 29-157 * PBX: 3793850

E-mail: coolitoral@coolitoral.com * Barranquilla - Colombia

Transporte con Sentido Social...



VIGILADO
SuperTransporte



COOLITORAL

COOPERATIVA INTEGRAL DE TRANSPORTADORES DEL LITORAL ATLÁNTICO

NIT. 890.105.535-1

Personería Jurídica 0890 de Sept. 6 de 1.974 Resol. 255 de Enero 28 de 1.976

Nota 13- IMPUESTOS

Los impuestos son valores corrientes que se reconocen por su valor nominal y no es necesario valorarlos al valor presente de los flujos futuros a desembolsar para cubrir la obligación, dado que su causación y pago es dentro del corto plazo.

NOTA 13 IMPUESTOS

CODIGO	NOMBRE DE CUENTA	2021	2020
251001	IMPUESTO A LAS VENTAS POR PAGAR	41.461.772	5.980.000
244805	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	11.557.124	6.642.302
244500	RETENCION EN LA FUENTE	24.294.000	12.898.410
TOTALES		77.515.897	25.520.713

Nota 14 – OTROS PASIVOS

Los fondos sociales, son creados acorde con la ley 79, Educación y Solidaridad, que por normatividad de la S.E.S, deben reflejarse en rubro de pasivos. Que a continuación detallamos:

NOTA 14 OTROS PASIVOS CORRIENTES

CODIGO	NOMBRE DE CUENTA	2021	2020
260501	FONDO SOCIAL DE EDUCACION	98.059.161	88.205.885
261001	FONDO SOCIAL DE SOLIDARIDAD	67.239.378	57.320.710
262001	EDUCACION FORMAL		
TOTALES		165.298.539	145.526.595

Los siguientes son los pasivos no corrientes existentes a 31 de diciembre de 2021.

NOTA 14-1 OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

CODIGO	NOMBRE DE CUENTA	2021	2020
279540	OTRAS OBLIGACIONES ASOCIADOS	2.050.191.595	2.378.856.193
279595	RECAUDOS PARA SENSORES	791.379.999	791.379.999
272595	INGRESOS UNION TEMPORAL	2.500.735.990	2.500.735.990
274005	VALORES RECIBIDOS PARA TERCEROS	504.440.597	504.440.597
TOTALES		5.846.748.180	6.175.412.778

Calle 17 No. 29-157 * PBX: 3793850

E-mail: coolitoral@coolitoral.com * Barranquilla - Colombia

Transporte con Sentido Social...



VIGILADO
SuperTransporte



COOLITORAL

COOPERATIVA INTEGRAL DE TRANSPORTADORES DEL LITORAL ATLÁNTICO

NIT. 890.105.535-1

Personería Jurídica 0890 de Sept. 6 de 1.974 Resol. 255 de Enero 28 de 1.976

NOTA 15 APORTES SOCIALES

Bajo esta denominación, se contabilizan los valores que bajo la modalidad de aportes realizan los asociados a la Cooperativa, los cuales solo son devueltos una vez se retiran de la entidad.

NOTA 15 APORTES ORDINARIOS

CODIGO	NOMBRE DE CUENTA	2021	2020
310505	APORTES ORDINARIOS	7.202.749.016	7.353.525.892
TOTALES		7.202.749.016	7.353.525.892

Nota 16 – RESERVAS

A continuación, se detallan las reservas, que año tras año se han alimentado de los excedentes anuales (RESERVA PROTECCIÓN DE APORTES SOCIALES) y la reserva especial que corresponde a excedentes no operacionales, que según la ley 79, debe constituirse con los mismos y no es susceptible de distribución.

NOTA 16 RESERVAS

CODIGO	NOMBRE DE CUENTA	2021	2020
320505	RESERVA PROTECCION DE APORTES	872.613.327	733.302.466
320510	RESERVA ESPECIAL	17.112.690	17.112.690
TOTALES		889.726.017	750.415.156

Nota 17 - FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA

FONDOS, constituidos por autorización de la asamblea, se nutren de los excedentes, para repotenciar el patrimonio, aplicables cuando la cooperativa desee readquirir aportes a sus asociados.

OTROS FONDOS: Lo constituye los fondos de Ayuda Mutua, de responsabilidad civil y contractual, auxilio de accidentes y rutas, se nutren con recursos que los asociados de manera mensual entregan a la entidad para aplicar a los fines que fueron creados.

NOTA 17 FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA

CODIGO	NOMBRE DE CUENTA	2021	2020
330505	FONDO PARA AMORTIZACION DE APORTES	786.707.267	786.707.267
333505	FONDOS DE INVERSION	308.610	308.610
334005	OTROS FONDOS	0	0
TOTALES		787.015.877	787.015.877

Calle 17 No. 29-157 * PBX: 3793850

E-mail: coolitoral@coolitoral.com * Barranquilla - Colombia



VIGILADO
SuperTransporte

Transporte con Sentido Social...



COOLITORAL

COOPERATIVA INTEGRAL DE TRANSPORTADORES DEL LITORAL ATLÁNTICO

NIT. 890.105.535-1

Personería Jurídica 0890 de Sept. 6 de 1.974 Resol. 255 de Enero 28 de 1.976

Nota 18 – AUXILIOS Y DONACIONES

Representa el saldo de los valores recibidos en la actividad realizada por la cooperativa, para la pavimentación de ésta, como su origen por donaciones de los asociados, se reclasificó en el patrimonio.

NOTA 18 AUXILIOS Y DONACIONES

CODIGO	NOMBRE DE CUENTA	2021	2020
340505	ENTIDADES PARTICULARES	30.852.799	30.852.799
	TOTALES	30.852.799	30.852.799

19 – EXCEDENTES ACUMULADOS

CODIGO	NOMBRE DE CUENTA	2021	2020
361095	EXCEDENTES ACUMULADOS (APERTURA NIIF)	3.624.252.842	3.812.604.725
	TOTALES	3.624.252.842	3.812.604.725

De acuerdo al párrafo 11, NIIF 1 y párrafo 35.8 de la Sección 35 de NIIF para las Pymes, todos los ajustes que surjan de las diferencias entre las políticas contables conforme a los PCGA anteriores y aquellas establecidas bajo el nuevo marco, aplicadas al Estado de Situación Financiera de Apertura, deben ser reconocidas directamente en las ganancias acumuladas.

El CTCP considera que el incremento de las ganancias acumuladas como consecuencia de la transición a las NIIF no corresponde a ganancias ya realizadas, motivo por el cual no debe ser distribuido mientras no se haga efectiva la entrada de fondos correspondientes.

Nota 20 – INGRESOS OPERACIONALES

COOLITORAL, posee un almacén para la compra y venta de repuestos y accesorios para vehículos, además de la estación de servicios para la compra y venta de combustibles, es en esta actividad en la cual se genera los ingresos por ventas. A fecha de cierre los ingresos fueron:

Calle 17 No. 29-157 * PBX: 3793850

E-mail: coolitoral@coolitoral.com * Barranquilla - Colombia



VIGILADO
SuperTransporte

Transporte con Sentido Social...



COOLITORAL

COOPERATIVA INTEGRAL DE TRANSPORTADORES DEL LITORAL ATLÁNTICO

NIT. 890.105.535-1

Personería Jurídica 0890 de Sept. 6 de 1.974 Resol. 255 de Enero 28 de 1.976

NOTA 20 INGRESOS OPERACIONALES

CODIGO	NOMBRE DE CUENTA	2021	2020
413508	VENTA DE COMBUSTIBLES SOLIDOS, LIQUIDOS Y	2.021.754.666	1.336.209.156
413510	VENTA DE LUBRICANTES, ADITIVOS Y REPUESTOS	1.866.632.957	996.676.653
414505	SERVICIO DE TRANSPORTE URBANO	2.469.483.470	2.283.512.211
414595	ACTIVIDADES CONEXAS DEL TRANSPORTE	5.263.873.070	5.819.534.814
417501	DEVOLUCIONES	-81.511.258	-4.701.089
419010	CUOTAS DE ADMINISTRACION Y SOSTENIMIENTO	3.677.542.000	3.300.433.993
	TOTALES	15.217.774.905	13.731.665.736

Nota 21 – INGRESOS POR ARRENDAMIENTOS

Los otros ingresos se originan, por el canon de arriendos recibidos del lugar destinado para el casino y/o cafetería, y al arriendo simbólico cobrado a los mecánicos.

NOTA 21 - ARRENDAMIENTOS

CODIGO	NOMBRE DE CUENTA	2021	2020
422010	ARRENDAMIENTO DE EDIFICACIONES	11.770.000	1.891.758
	TOTALES	11.770.000	1.891.758

Nota 22 – INGRESOS FINANCIEROS

Los ingresos corresponden a los intereses recibidos de los asociados sobre los créditos que Coolitoral les otorga para las reparaciones de vehículos, y las utilidades por ventas de propiedades, terrenos y edificaciones entre otros.

CODIGO	NOMBRE DE CUENTA	2021	2020
418505	INTERESES CREDITOS COMERCIAL	18	1.462.666
411005	INTERESES VARIOS	38.474.897	0
429509	DONACIONES Y SUBVENCIONES	630.810.000	1.278.091.000
429581	AJUSTES AL PESO	96.366	5.564
	TOTALES	669.381.282	1.279.559.230

Calle 17 No. 29-157 * PBX: 3793850

E-mail: coolitoral@coolitoral.com * Barranquilla - Colombia

Transporte con Sentido Social...



VIGILADO
SuperTransporte



COOLITORAL

COOPERATIVA INTEGRAL DE TRANSPORTADORES DEL LITORAL ATLÁNTICO

NIT. 890.105.535-1

Personería Jurídica 0890 de Sept. 6 de 1.974 Resol. 255 de Enero 28 de 1.976

Nota 23 – GASTOS DE ADMINISTRACION

Se denominan gastos de administración a aquellos contraídos en el control y la dirección de COOLITORAL, pero no directamente identificables con la financiación, la comercialización de los repuestos o combustible.

NOTA 23 GASTOS DE ADMINISTRACION

CODIGO	NOMBRE DE CUENTA	2021	2020
5105	GASTOS DEL PERSONAL	2.750.987.542	3.045.391.584
5110	GASTOS GENERALES	1.892.902.140	1.674.770.387
5125	DEPRECIACIONES	34.451.179	31.648.000
5140	GASTOS FINANCIEROS	81.598.001	7.264.820
	TOTALES	4.759.938.862	4.759.074.791

Nota 24 – GASTOS DE VENTA

CODIGO	NOMBRE DE CUENTA	2021	2020
5205	GASTOS DEL PERSONAL	130.299.565	118.761.841
5210	GASTOS GENERALES	11.805.924	9.711.529
5235	SERVICIOS	1.324.951	8.625.775
5245	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.684.848	0
5260	DEPRECIACIONES	139.800.000	126.150.000
5295	DIVERSOS COMISIONES	26.061.967	15.188.716
	TOTALES	317.469.270	278.437.860

Calle 17 No. 29-157 * PBX: 3793850

E-mail: coolitoral@coolitoral.com * Barranquilla - Colombia

Transporte con Sentido Social...



VIGILADO
SuperTransporte



COOLITORAL

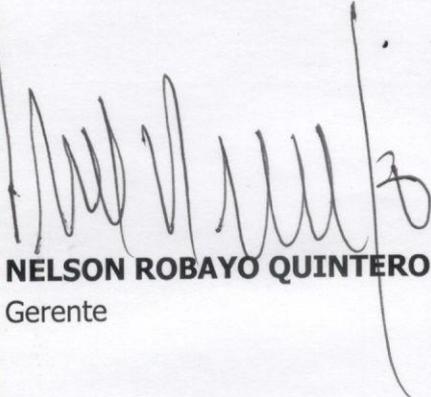
COOPERATIVA INTEGRAL DE TRANSPORTADORES DEL LITORAL ATLÁNTICO

NIT. 890.105.535-1

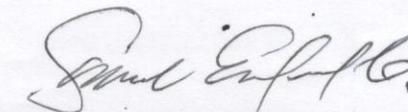
Personería Jurídica 0890 de Sept. 6 de 1.974 Resol. 255 de Enero 28 de 1.976

NOTA 25 COSTOS DE VENTAS Y PRESTACION DE SERVICIOS

CODIGO	NOMBRE DE CUENTA	2021	2020
6135	COSTOS DE VENTAS	3.474.063.465	1.961.530.734
6145	COSTOS POR SERVICIOS DE TRANSPORTE	7.233.429.470	7.815.057.824
	TOTAL	10.707.492.936	9.776.588.558



NELSON ROBAYO QUINTERO
Gerente



ISABEL ESCALANTE C
Contadora
TP No-13310-T



JOSE PEREZ IZQUIERDO
Revisor Fiscal
TP-No-10877-T

Calle 17 No. 29-157 * PBX: 3793850
E-mail: coolitoral@coolitoral.com * Barranquilla - Colombia

Transporte con Sentido Social...



VIGILADO
SuperTransporte