

COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES Y DE USUARIOS MEGATAXI LTDA

NOTAS REVELACIONES A ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2025-2024

Nota No.1 ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

La COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES Y DE USUARIOS MEGATAXI LTDA, NIT 800.204.096-5 fundada de acuerdo con las leyes Colombianas el 19 de Agosto de 1993, se constituyó por providencia administrativa número 0002234 de agosto 19 de 1.993 del departamento nacional de cooperativas DANCOOP, el termino de duración de la vigencia de la cooperativa es indefinida

Tiene por objeto social principal la atención de las necesidades económicas y sociales de los asociados, fomentar la solidaridad y ayuda mutua entre ellos, mediante el desarrollo de la industria del transporte terrestre automotor en vehículos de los asociados, brindando a los usuarios y asociados implementos, repuestos, servicios e insumos que se relacionen con la industria del transporte automotor

Su domicilio principal es la ciudad de Ibagué. Se encuentra matriculada en la Cámara de Comercio Ibagué y esta inscrita en la seccional de impuestos Dian de Ibagué. La sociedad COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES Y DE USUARIOS MEGATAXI LTDA es un negocio en marcha.

Nota No.2 PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES.

Para la preparación y presentación de sus estados de situación financiera, COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES Y DE USUARIOS MEGATAXI LTDA preparó su información bajo NIIF, grupo 2 por los años 2018 y 2017, adoptadas en Colombia mediante decreto 3022 de 2013, decretos reglamentarios 2129 y 2267 de 2014 y 2420 de 2015 actualizado con el decreto 2496 de 2015.

El estado de situación financiera de apertura, para grupo 2, Pymes, se aplicó en 2015. (01-01-2015). Los primeros estados de situación financiera bajo norma NIIF para Pymes fueron los de Diciembre 31 de 2016.

Los estados financieros se encuentran presentados en pesos moneda legal colombiana.

EL COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES Y DE USUARIOS MEGATAXI LTDA, presenta sus activos y pasivos clasificados en corriente y no corriente.

Los activos se clasifican en corriente cuando la entidad espera realizar el activo o tiene intención de venderlo en su ciclo normal de operación; mantiene el activo con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del periodo en que se informa, todos los demás activos que no cumplan con las condiciones anteriores se clasifican como no corrientes.

Un pasivo se clasifica como corriente cuando la entidad espera liquidar el pasivo en el ciclo normal de la operación o lo mantiene principalmente con fines de negociación, espera cancelarlo dentro de los doce meses siguientes después del periodo sobre el que se informa.

Para efectos tributarios COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES Y DE USUARIOS MEGATAXI LTDA pertenece al régimen tributario especial, contribuyente de renta en un porcentaje de sus excedentes, responsable de IVA e informante de Exógena.

TRANSICION A NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF).

Los Estados Financieros a Diciembre 31 de 2025-2024 son estados financieros anuales preparados de acuerdo con las normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes emitidas por IAS. Estos Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con políticas adoptadas por COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES Y DE USUARIOS MEGATAXI LTDA y aplico la sección 35 de las normas para grupo 2 para el reconocimiento de la transición de sus estados financieros bajo normas locales hacia NIIF preparando su balance de apertura en 2015. (01-01-2015).

POLITICAS Y NORMAS APLICADAS EN LA TRANSICION.

De conformidad con normas legales vigentes COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES Y DE USUARIOS MEGATAXI LTDA se encuentra clasificada dentro del grupo 2, y tiene como modelo contable aplicar las normas contables para Pymes.

La Entidad realizó Ajustes y Reclasificaciones en la transición o conversión hacia las NIIF (ESFA) que afectaron en forma positiva el patrimonio de COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES Y DE USUARIOS MEGATAXI LTDA. Por un valor de \$ 116.604.569.00

En la transición aplico la sección 35 de las NIIF para Pymes o grupo 2.

Reconoció como costo atribuido el de las propiedades, planta y equipo (terrenos y edificios). De acuerdo con la sección 35 la COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES Y DE USUARIOS MEGATAXI LTDA eligió el costo atribuido como costo de los terrenos y construcciones (edificios) en la transición o conversión a NIIF, teniendo en cuenta avalúos.

La depreciación se calcula por el método de línea recta sobre el costo ajustado, considerando las siguientes vidas útiles:

Construcciones y Edificaciones	50 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Equipo de Oficina	10 años
Equipo de Cómputo y Comunicaciones	5 años

RECONOCIMIENTO DE LOS INGRESOS

Se reconocen los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, los cuales fluyen en forma inmediata.

RECONOCIMIENTO DE LOS EGRESOS

Se reconocen cuando su importe se puede medir confiablemente, los cuales fluyen en forma inmediata y son los destinados a cumplir con el objeto social y mantenimiento de sus operaciones.

MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACION

Las partidas incluidas en los Estados de Situación Financiera se expresan en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES Y DE USUARIOS MEGATAXI LTDA.

PARTES RELACIONADAS

Alcance de esta sección

33.1 Esta sección requiere que una entidad incluya en sus estados financieros la información a revelar que sea necesaria para llamar la atención sobre la posibilidad de que su situación financiera y sus resultados se hayan visto afectados por la existencia de partes relacionadas, así como por transacciones y saldos pendientes con dichas partes.

Definición de parte relacionada

33.2 Una parte relacionada es una persona o entidad que está relacionada con la entidad que prepara sus estados financieros (la entidad que informa).

Estos requerimientos de información a revelar son adicionales a los contenidos en el párrafo 33.7, para revelar las remuneraciones del personal clave de la gerencia.

Como mínimo, tal información a revelar incluirá:

(a) El importe de las transacciones.

(b) El importe de los saldos pendientes y:

(i) sus plazos y condiciones, incluyendo si están garantizados y la naturaleza de la contraprestación a proporcionar en la liquidación, y

(ii) detalles de cualquier garantía otorgada o recibida.

(c) Provisiones por deudas incobrables relacionadas con el importe de los saldos

Pendientes.

(d) El gasto reconocido durante el periodo con respecto a las deudas incobrables y de dudoso cobro, procedentes de partes relacionadas.

Estas transacciones pueden incluir las compras, ventas o transferencias de bienes o

Servicios; arrendamientos; garantías; y liquidaciones que haga la entidad en nombre de la parte relacionada, o viceversa.

RELACION PARTES RELACIONADAS

Iraide Guzmán Ospina

Gerente Representante Legal

Asociado de la cooperativa

Vinculación sin contrato laboral ordinario

Remuneración honorarios mensuales en el 2025 \$ 4,800,000

Módulo 35: Transición a la NIIF para las PYMES

Alcance de esta sección

35.1 Esta Sección se aplicará a una entidad que adopte por primera vez las NIIF para las PYMES, independientemente de si su marco contable anterior estuvo basado en las NIIF completas o en otro conjunto de principios de contabilidad generalmente aceptados (PCGA), tales como sus normas contables nacionales, o en otro marco tal como la base del impuesto a las ganancias local.

Es procedente mencionar que la entidad reportante adoptó las NIIF desde ejercicios anteriores, por esta razón no es necesario que vuelva a aplique la NIIF 35, dado que solo se aplica al momento de la transición a NIIF, como en efecto ya lo hizo.

Nota No. 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

2025

2024

Corresponde al valor de los dineros en efectivo en caja o bancos que son de la entidad y se encuentran totalmente disponibles y sin ninguna restricción para su uso y están en caja en cuentas bancarias a nombre de la entidad, su saldo a dic.31 es :

CAJA GENERAL	3.679.067	21.091.986
CAJA MENOR	250.000	250.000
BANCO DAVIVIENDA	17.033.300	13.764.565
COOMEVA	0	639.826
COOPERATIVA PROSPERANDO	1.417.038	1.122.486
	<u>22.379.405</u>	<u>36.868.862</u>

Nota No. 4 INVENTARIOS

2025

2024

Su saldo a diciembre 31, estaba conformado así:
Inventarios de partes, piezas, accesorios y lubricantes
para vehículos automotores

<u>43.376.142</u>	<u>44.413.388</u>
-------------------	-------------------

- (a) Una persona, o un familiar cercano a esa persona, está relacionada con una entidad que informa si esa persona:
- (i) es un miembro del personal clave de la gerencia de la entidad que informa o de una controladora de la entidad que informa;
 - (ii) ejerce control sobre la entidad que informa, o
 - (iii) ejerce control conjunto o influencia significativa sobre la entidad que informa, o tiene poder de voto significativo en ella.

Notas: definición de personal clave de la gerencia

El personal clave de la gerencia de una entidad o de una controladora de la entidad que informa, o un familiar cercano de esa persona, son partes relacionadas de la entidad (véase el párrafo 33.2(a) (i)).

Notas: información a revelar sobre transacciones relacionadas con el personal clave de la gerencia

La revelación del párrafo 33.7 se suma a la información a revelar "usual" sobre transacciones entre partes relacionadas.

Como consecuencia, una entidad también aplica los demás párrafos de la Sección 33 para revelar información sobre transacciones entre la entidad y el personal clave de la gerencia.

Información a revelar sobre las remuneraciones del personal clave de la gerencia

33.6 Personal clave de la gerencia son las personas que tienen autoridad y responsabilidad para planificar, dirigir y controlar las actividades de la entidad, directa o indirectamente, incluyendo cualquier administrador (sea o no ejecutivo) u órgano de gobierno equivalente de esa entidad.

Remuneraciones son todos los beneficios a los empleados (tal como se define en la Sección 28 Beneficios de los Empleados) incluidos los que tengan la forma de pagos basados en acciones (véase la Sección 26 Pagos Basados en Acciones).

Los beneficios a los empleados incluyen todas las formas de contraprestaciones pagadas, por pagar o suministradas por la entidad, o en nombre de esta (por ejemplo, por su controladora o por un accionista), a cambio de los servicios prestados a la entidad.

33.7 Una entidad revelará las remuneraciones del personal clave de la gerencia en total.

Información a revelar sobre las transacciones entre partes relacionadas

33.8 Una transacción entre partes relacionadas es una transferencia de recursos, servicios u obligaciones entre una entidad que informa y una parte relacionada, con Independencia de que se cargue o no un precio.

Ejemplos habituales de transacciones entre partes relacionadas en las PYMES incluyen, sin ser una lista exhaustiva, las siguientes:

- (a) Transacciones entre una entidad y su(s) propietario(s) principal(es).
- (b) Transacciones entre una entidad y otra cuando ambas están bajo el control común de una sola entidad o persona.
- (c) Transacciones en las que una entidad o persona que controla la entidad que informa lleva a cabo gastos directamente, que de otra forma se hubieran realizado por la entidad que informa.

33.9 Si una entidad realiza transacciones entre partes relacionadas, revelará la naturaleza de la relación con cada parte relacionada, así como la información sobre las transacciones, los saldos pendientes y los compromisos que sean necesarios para la comprensión de los efectos potenciales que la relación tiene en los estados financieros.

✓

Nota No. 5 INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEUDORES

Corresponde a las cuentas por cobrar a los propietarios de vehiculos afiliados a la cooperativa por los diferentes conceptos, la garantia a estas obligaciones es que el propietario no podra cambiar su afiliacion a otra empresa mientras no cancele todas sus deudas con la cooperativa, sus saldos son :

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
CONVENIOS DE TRANSPORTE POR COBRAR	48.629.027	35.212.094
ANTICIPOS DE CONTRATOS	1.285.200	0
DEUDORES POR REPUESTOS, POLIZAS Y ADMINISTRATIVOS	103.335.550	110.935.742
RODAMIENTO	48.974.116	58.405.300
ANTICIPO DE IMPUESTOS	1.346.715	1.713.351
OTRAS CUENTAS POR COBRAR - COSTOS JUDICIALES	97.103.153	96.903.153
GOMEZ BECERRA HERMEL	96.603.153	
OBANDO GARZON MARY LUZ	500.000	
	300.673.761	303.169.641

Nota No. 6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Corresponde a los diferentes activos fijos que tiene la cooperativa para el desarrollo de su objeto social no comprende los activos que en un momento dado la cooperativa los tenga con la intencion de venderlos o darlos en arriendo, sus saldos son :

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
TERRENOS	22.400.000	22.400.000
EDIFICACIONES	211.700.000	211.700.000
DEPRECIACION ACUMULADA	-47.238.083	-42.533.639
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	6.249.773	6.249.773
DEPRECIACION ACUMULADA	-5.435.478	-4.810.501
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	16.609.944	14.409.944
DEPRECIACION ACUMULADA	-16.609.945	-15.165.039
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.287.620	1.287.620
DEPRECIACION ACUMULADA	-1.287.620	-1.244.683
	187.676.211	192.293.475

Nota No. 7 OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Corresponde a las inversiones que ha hecho la cooperativa en otros entes cooperativos como apoyo al sector cooperativo que son a largo plazo y no hay intencion de venderlas al corto plazo, se incluye tambien dineros de depositos judiciales por los diferentes procesos que se llevan contra o a favor de la cooperativa y que no tienen fecha cierta, los valores son lo siguientes :

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
CONFECOOP TOLIMA	878.000	878.000
LA EQUIDAD SEGUROS DE VIDA	9.816.909	8.393.409
EQUIDAD SEGUROS ORG	9.539.804	8.116.304
COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO SOCIAL	2.367.000	1.911.000
CENTRO DE DIAGNOSTICO AUTOMOTOR CEDETRANS	1.000.000	1.000.000
	23.601.713	20.298.713

Nota No. 8 CREDITOS BANCOS Y OTRAS OBLIG FCIERAS

Corresponde al saldo que tiene la cooperativa con bancos y corporaciones financieras, esta refleja el saldo del capital al corte, esta se encuentra al corto plazo

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
MEGAPROYECTOS Y SERVICIOS S.A.S	39.403.161	38.603.036
	39.403.161	38.603.036

4

Nota No. 9 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Su saldo a 31 de diciembre comprendía:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
HONORARIOS	57.600.000	19.200.000
OTROS	0	30.000
SUB TOTAL HONORARIOS	57.600.000	19.230.000
PROVEEDORES :		
OBYCO S.A	0	0
INDUFAROS	928.037	4.140.089
COLRECAMBIO S.A.S	1.898.359	0
MKF S.A.S AUTOPARTES MKF S.A.S	907.720	1.933.081
OTROS	0	195.800
SUB TOTAL PROVEEDORES	3.734.116	6.268.970
RETENCION EN LA FUENTE	40.000	422.302
RETENCION INDUSTRIA Y CIO	28.263	73.761
RETENCION Y APORTES DE NOMINA - EPSs	2.603.910	2.913.710
FONDO SOCIAL DE EDUCACION	1.902.610	1.902.610
FONDO SOCIAL PARA OTROS FINES	75.657.457	75.657.457
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	141.566.356	106.468.810

Nota No. 10 IMPUESTOS POR PAGAR

Los Impuestos, Gravámenes y tasas a 31 de diciembre comprendían:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
IVA POR PAGAR	7.759.000	8.729.159
INDUSTRIA Y COMERCIO	0	2.136.000
IMPUESTO PREDIAL	0	0
	7.759.000	10.865.159

Nota No. 11 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Los Beneficios a empleados a 31 de diciembre comprendían:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
SALARIOS POR PAGAR	0	0
Cesantias consolidadas	10.996.356	12.786.467
Intereses sobre las cesantias	1.347.390	1.534.115
Vacaciones	61.574	4.351.666
	12.405.320	18.672.248

Nota No. 12 OTROS PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Ingresos recibidos por anticipado	0	0
Ingresos recibidos para terceros	98.103.119	83.222.567
Anticipos y avances recibidos	35.748.440	8.027.000
	133.851.559	91.249.567

Nota No. 13 OTROS PASIVOS NO FCIEROS NO CORRIENTES

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Provisión para cubrir sancion Ministerio de Trabajo y seguridad social	3.294.622	58.108.606

Nota No. 14 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos operacionales comprendían:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	75.147.110	100.207.468
TRANSPORTE, ALMACENAMIENTO Y COMUNICACIONES	274.268.901	337.111.334
ARRIENDO	10.588.235	10.467.227
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS	-1.941.613	-2.705.462
ADMINISTRATIVOS Y SOCIALES	121.114.142	121.277.409
TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	479.176.775	566.357.975

Nota No. 15 COSTO DE VENTAS Y SERVICIOS

COSTO DE LA MERCANCIA VENDIDA - REPUESTOS Y ACCESORIOS

COSTO POR LA ACTIVIDAD DE SERVICIO DE TRANSPORTE Y COMUNICACIONES

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	54.473.679	76.220.682
	169.948.100	227.701.911
	224.421.779	303.922.593

Nota No. 16 INGRESOS NO OPERACIONALES

Los ingresos no operacionales del periodo comprendían:

FINANCIEROS	36.377.528	32.732.491
DIVIDENDOS, PARTICIPACIONES Y EXCEDENTES	519.750	329.098
COMISIONES	57.151.218	51.451.727
INDEMNIZACIONES	14.500	2.242.848
DIVERSOS Y APROVECHAMIENTOS	3.551.826	7.334.524
	97.614.822	94.090.688

Nota No. 17 GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

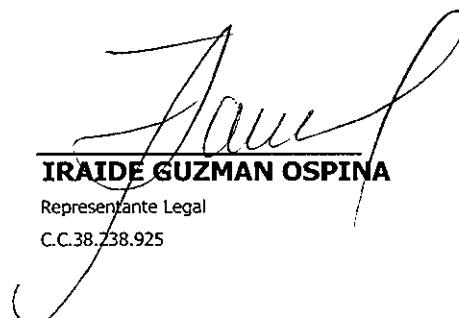
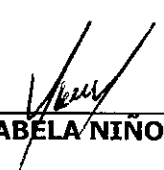
Los gastos de operación del periodo comprendían :

Gastos de Personal	205.611.580	215.777.284
Gastos Generales	163.920.680	176.450.618
Castigo de cartera e inventarios	5.577	-101.374
Amortización y agotamiento		
Depreciaciones	6.817.264	5.187.614
Gastos Diversos - comisiones	0	0
TOTAL GASTOS DE OPERACION	376.355.102	397.314.142

Nota No. 18 GASTOS NO OPERACIONALES

Los Gastos no operacionales del periodo comprendían:

Gastos Financieros	6.479.838	2.613.785
Gastos Extraordinarios	9.571.318	11.221.367
Gastos Diversos - Multas y sanciones	0	790.700
	16.051.156	14.625.852


IRAIDE GUZMAN OSPINARepresentante Legal
C.C.38.738.925
HECTOR JABELA NIÑOContador
T.P.No.50.070-T