

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

ACTIVO		PASIVO	
Activo Corrientes		Pasivo Corrientes	
Efectivo	\$176,742,664.27	Obligaciones Financieras	\$161,565,057.84
Bancos	\$769,534,440.66	Proveedores	\$414,929,337.00
Cuentas por cobrar	\$1,048,499,979.42	Acreedores	\$295,904,688.78
Inventarios mantenidos para la venta	\$423,595,259.47	Impuestos y Retenciones	\$19,335,914.60
Subtotal	\$2,418,372,343.82	Beneficio Empleados	\$178,769,596.72
Efectivo restringido	\$361,868,559.00	otras cuentas por pagar	\$1,351,267,011.71
Inversiones CDT	\$1,275,234,208.00	fondos sociales	\$589,570,562.58
Total Activo Corrientes	\$4,055,475,110.82	Total Pasivo Corrientes	\$3,011,342,169.23
Inmuebles, Maquinaria y Equipo		Pasivo No Corriente	
Edificaciones	\$4,043,312,679.69	fondos sociales	\$45,777,495.98
Terrenos	\$1,973,927,000.00	Fondo Reposicion a largo plazo	\$1,222,842,888.77
Depreciación acumulada	-\$1,097,795,771.84	Obligaciones Financieras	\$242,056,672.00
Muebles y equipo computo	\$388,345,841.00	Otros pasivos	\$18,958,238.00
Depreciación acumulada	-\$329,344,861.57	Total Pasivo No Corriente	\$1,529,635,294.75
Equipo de transporte	\$587,171,090.00		
Depreciación acumulada	-\$478,027,073.04		
maquinaria y equipo	\$305,036,135.00		
Depreciación acumulada	-\$242,726,115.34		
Total Inmuebles Maquinaria y Equipo	\$5,149,898,923.90	TOTAL PASIVO	\$4,540,977,463.98
Otros Activos		PATRIMONIO	
Otros activos	\$593,398,456.00	Aportes Sociales	\$1,945,296,458.84
Títulos Participativos	\$197,674,762.63	Reservas	\$214,675,880.02
Total Otros Activos	\$791,073,218.63	Fondo destinacion Especifica y Superavit	\$3,422,266,294.89
		Resultados de ejercicio	-\$126,768,844.38
		Total Capital contable	\$5,455,469,789.37
TOTAL DEL ACTIVOS	\$9,996,447,253.35	TOTAL PATRIMONIO	\$5,455,469,789.37
		SUMA DEL PASIVO + PATRIMONIO	\$9,996,447,253.35



ANGEL MARIA PEÑA ATAHUALPA
Gerente
Cootranslaboyana



CESAR AUGUSTO URQUINA LOZADA
Revisor Fiscal
T.P. 178554-T



ADELA GOMEZ HOYOS
Contador
T.P 96417-T

NOTA

	2019	%	2018	%	VAR.
15 INGRESOS OPERACIONALES	\$ 19,391,385,608		\$ 17,331,459,345		12%
Venta de Mercancias	\$ 15,857,364,178		\$ 14,560,393,982		
- Devoluciones	\$ 23,298,579		\$ 42,179,583		
Servicios	\$ 3,557,320,009		\$ 2,813,244,946		
= INGRESOS OPERACIONALES NETOS	\$ 19,391,385,608	0%	\$ 17,331,459,345		12%
19 COSTOS	\$ 14,604,780,017	75%	\$ 13,403,117,596	77%	9%
Costo mercancia	\$ 14,305,235,619		\$ 13,167,382,823		
costo servicios	\$ 299,544,398		\$ 235,734,773		
= UTILIDAD BRUTA	\$ 4,786,605,591	25%	\$ 3,928,341,749	23%	22%
17 GASTOS OPERACIONALES					
GASTOS OPERATIVOS	\$ 4,162,310,817	21%	\$ 3,627,540,046	20.9%	15%
Gastos de personal	\$ 2,242,705,420		\$ 1,575,628,376		
Honorarios	\$ 313,508,122		\$ 249,150,926		
Impuestos y contribuciones	\$ 48,062,441		\$ 95,940,593		
arrendamientos	\$ 103,937,815		\$ 156,964,551		
Seguros	\$ 2,533,346		\$ 33,652,967		
Papeleria y utiles Oficina	\$ 50,351,950		\$ 52,521,444		
reuniones y conferencias	\$ 9,266,343		\$ 5,197,200		
mantenimiento, reparaciones y adecuaciones	\$ 44,128,259		\$ 86,315,845		
servicios Publicos	\$ 154,925,147		\$ 147,817,890		
servicios temporales	\$ 32,270,005		\$ 24,906,091		
Publicidad y Propaganda	\$ 14,104,350		\$ 28,700,160		
Gastos de Asamblea	\$ 56,170,764		\$ 56,448,280		
Incentivo en ventas	\$ 28,274,176		\$ 20,144,365		
Gastos de Viaje	\$ 51,706,546		\$ 23,679,008		
Cuotas sostenimientos	\$ 67,441,644		\$ 36,116,659		
Gastos Fondo Solidaridad	\$ 15,742,467		\$ 2,023,000		
Gastos Fondo Bienestar Social	\$ 56,642,856		\$ 83,045,039		
Gastos legales	\$ 14,382,257		\$ 16,975,404		
Auxilios y donaciones	\$ 15,296,760		\$ 36,081,977		
comisiones	\$ 567,035,204		\$ 630,141,100		
Aseo y cafeteria	\$ 30,575,017		\$ 26,557,466		
depreciaciones, provisiones y amortizaciones	\$ 233,517,446		\$ 227,466,708		
otros gastos	\$ 9,732,480		\$ 12,064,997		
= UTILIDAD OPERACIONAL	\$ 624,294,774	3%	\$ 300,801,703	2%	108%
18 OTROS GASTOS	\$ 977,772,119	5%	\$ 567,114,700	3%	72%
intereses	\$ 22,631,800		\$ 6,930,484		
comisiones y demas gastos financieros	\$ 111,668,906		\$ 94,579,626		
otros gastos	\$ 843,471,412		\$ 465,604,590		
16 OTROS INGRESOS	\$ 226,708,501	1%	\$ 341,685,253	2%	-34%
intereses	\$ 24,426,089		\$ 7,307,624		
recuperaciones y otros ingresos	\$ 202,282,412		\$ 334,377,629		
EXCEDENTES VIGENCIA	\$ 126,768,844	-1%	\$ 75,372,256	0%	-268%

ANGEL MARIA PEÑA ATAHUALPA
12.239.188
REPRESENTANTE LEGAL

ADELA GOMEZ HOYOS
TP 96.417-T
CONTADOR PÚBLICO

CESAR AUGUSTO URQUINA LOZADA
TE 176.554-T
REVISOR FISCAL

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

(+/-) UTILIDAD (PERDIDA) DEL PERIODO	-\$	126,768,844
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO	\$	203,734,701
(+) DEPRECIACION	\$	219,113,757
(+) AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	\$	14,403,689
(+/-) RESERVAS (PATRIMONIO)		
(+/-) INGRESOS QUE NO AFECTAN LE EFECTIVO	-\$	29,782,745
=EFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	\$	76,965,857

CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES

(+/-) DISMINUCION EN DEUDORES	\$	537,168,122
(+/-) DISMINUCION EN INVENTARIOS	\$	76,647,341
(+/-) AUMENTO EN IMPUESTOS X PAGAR	-\$	3,894,000
(+/-) AUMENTO EN PROVEEDORES	-\$	114,112,039
(+/-) AUMENTO EN CUENTAS POR PAGAR	-\$	857,919,077
(+/-) AUMENTO EN OBLIGACIONES LABORALES	\$	103,244,807
(+/-) AUMENTO SALARIOS	\$	49,758
(+/-) AUMENTO EN OTROS PASIVOS	\$	682,035,546
= FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$	423,220,457

ACTIVIDADES DE INVERSION

(+/-) ADQUISICION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-\$	34,560,458
(+/-) AUMENTO INVERSIONES	-\$	281,699,551
(+/-) DISMINUCION DE OTROS ACTIVOS	\$	152,363,826
(+/-) AUMENTO EN EFECTIVO RESTINGIDO	\$	94,279,470
(+/-) AUMENTO EN INVERSIONES	-\$	5,826,401
(+/-) AUMENTO DE CAPITAL	\$	112,403,773
= FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	\$	36,960,660

ACTIVIDADES DE FINANCIACION

(+/-) DISMINUCION EN OBLIGACIONES FRAS CORRIENTES	\$	160,374,669
(+/-) DISMINUCION EN OBLIGACIONES NO CORRIENTES	-\$	217,579,655
= FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	-\$	57,204,986

= AUMENTO EN EL EFECTIVO \$ **479,941,988**

SALDO INICIAL DISPONIBLE A 31/12/19 \$ 946,277,105

SALDO FINAL DISPONIBLE A 31/12/18 \$ 466,335,117

(+/-) AUMENTO EN EL EFECTIVO \$ **479,941,988**

ANGEL MARIA PEÑA ATAHUALPA

12.239.188

REPRESENTANTE LEGAL

ADELA GOMEZ HOYOS

TP 96.417-T

CONTADOR PUBLICO

CESAR AUGUSTO URQUINA LOZADA

TP-178.554-T

REVISOR FISCAL

RECURSOS FINANCIEROS GENERADOS

(+/-) UTILIDAD (PERDIDA) DEL PERIODO	-\$	126,768,844
(+) DEPRECIACION	\$	219,113,757
(+) AMORTIZACION DE DIFERIDOS	\$	14,403,689
= TOTAL CAPITAL DE TRABAJO GENERADO POR LA OPERACIÓN	\$	106,748,602

OTRAS FUENTES

	\$	277,466,293
(+) INCREMENTO DE CAPITAL	\$	112,403,773
(+) INCREMENTO DE SUPERAVIT	\$	54,490,475
(+) INCREMENTO DE OBLIGACIONES A LARGO PLAZO	\$	110,572,044
= TOTAL FUENTES	\$	384,214,895

RECURSOS FINANCIEROS UTILIZADOS

(+/-) ADQUISICION DE ACTIVOS FIJOS	-\$	34,560,456
(+/-) AUMENTO DE PROVEEDORES	-\$	114,112,039
(+/-) AUMENTO EN OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		
= TOTAL RECURSOS FINANCIEROS UTILIZADOS	-\$	148,672,497

= AUMENTO EN EL CAPITAL DE TRABAJO

\$ 235,542,398

CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO

AUMENTO (DISMINUCION) EN EL ACTIVO CORRIENTE

(+/-) DISPONIBLE	\$	479,941,988
(+/-) INVERSIONES	\$	643,568,110
(+/-) INVENTARIOS	-\$	76,647,341
(+/-) DEUDORES DE CORTO Y LARGO PLAZO	-\$	546,215,574
(+/-) GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$	-
= TOTAL AUMENTO (DISMINUCION) ACTIVO CORRIENTE	\$	500,647,183

AUMENTO (DISMINUCION) EN EL PASIVO CORRIENTE

(+/-) OBLIGACIONES FINANCIERAS	\$	160,374,669
(+/-) PROVEEDORES	-\$	114,112,039
(+/-) IMPUESTOS POR PAGAR	-\$	3,894,000
(+/-) OBLIGACIONES LABORALES	\$	-
(+/-) OTROS PASIVOS	-\$	72,588,967
= TOTAL AUMENTO (DISMINUCION) EN EL PASIVO CORRIENTE	-\$	30,220,337

(+/-) AUMENTO /DISMINUCION EN EL CAPITAL DE TRABAJO

\$ 530,867,520

ANGEL MARIA PEÑA ATAHUALPA

12.239.188

REPRESENTANTE LEGAL

ADELA GOMEZ HOYOS

TP 96.417-T

CONTADOR

CESAR AUGUSTO URQUINA LOZADA

TP-178.554-T

REVISOR FISCAL

RECURSOS FINANCIEROS GENERADOS

(+/-) UTILIDAD (PERDIDA) DEL PERIODO	-\$	126,768,844
(+) DEPRECIACION	\$	219,113,757
(+) AMORTIZACION DE DIFERIDOS	\$	14,403,689
= TOTAL CAPITAL DE TRABAJO GENERADO POR LA OPERACIÓN	\$	106,748,602

OTRAS FUENTES

	\$	277,466,293
(+) INCREMENTO DE CAPITAL	\$	112,403,773
(+) INCREMENTO DE SUPERAVIT	\$	54,490,475
(+) INCREMENTO DE OBLIGACIONES A LARGO PLAZO	\$	110,572,044
= TOTAL FUENTES	\$	384,214,895

RECURSOS FINANCIEROS UTILIZADOS

(+/-) ADQUISICION DE ACTIVOS FIJOS	-\$	34,560,458
(+/-) AUMENTO DE PROVEEDORES	-\$	114,112,039
(+/-) AUMENTO EN OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		
= TOTAL RECURSOS FINANCIEROS UTILIZADOS	-\$	148,672,497

= AUMENTO EN EL CAPITAL DE TRABAJO

\$ 235,542,398

CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO

AUMENTO (DISMINUCION) EN EL ACTIVO CORRIENTE

(+/-) DISPONIBLE	\$	479,941,988
(+/-) INVERSIONES	\$	643,568,110
(+/-) INVENTARIOS	-\$	76,647,341
(+/-) DEUDORES DE CORTO Y LARGO PLAZO	-\$	546,215,574
(+/-) GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$	-
= TOTAL AUMENTO (DISMINUCION) ACTIVO CORRIENTE	\$	500,647,183

AUMENTO (DISMINUCION) EN EL PASIVO CORRIENTE

(+/-) OBLIGACIONES FINANCIERAS	\$	160,374,669
(+/-) PROVEEDORES	-\$	114,112,039
(+/-) IMPUESTOS POR PAGAR	-\$	3,894,000
(+/-) OBLIGACIONES LABORALES	\$	-
(+/-) OTROS PASIVOS	-\$	72,588,967
= TOTAL AUMENTO (DISMINUCION) EN EL PASIVO CORRIENTE	-\$	30,220,337

(+/-) AUMENTO /DISMINUCION EN EL CAPITAL DE TRABAJO

\$ 530,867,520

ANGEL MARIA PEÑA ATAHUALPA

12.239.188

REPRESENTANTE LEGAL

ADELA GOMEZ HOYOS

TP 98.417-T

CONTADOR

CESAR AUGUSTO URQUINA LOZADA

TP-178,554-T

REVISOR FISCAL



COOPERATIVA LABOYANA DE TRANSPORTADORES COOTRANSLABOYANA

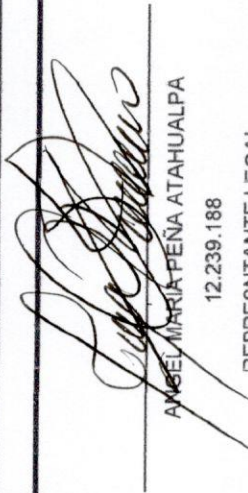
891.101.282-7

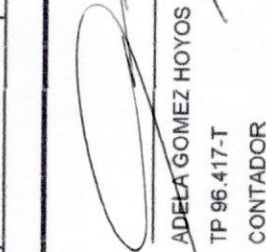
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

CORTE A:

A 31 DE DICIEMBRE 2019

COMPONENTE	APORTES SOCIALES	RESERVA	REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	EXEDENTES SIN APROPIAR	EXEDENTES DEL EJERCICIO	FONDOS DESTINACION SUPERAVIT	TOTAL
Saldo a diciembre 31 /18	1,832,892,685.5	196,056,702.3		78,916,982.9		3,386,394,997.2	5,494,261,367.9
Apropiaciones de la Asamblea		18,619,177.8		0.0			18,619,177.8
Distribucion Utilidades				78,916,982.9			-78,916,982.9
Capitalizacion accionistas				0.0			0.0
Aumentos 2019	112,403,773.3				-126,763,844.4	35,871,297.7	21,506,226.7
SALDO DICIEMBRE 2019	1,945,296,458.8	214,675,880.0	0.0	0.0	-126,763,844.4	3,422,266,294.9	5,455,469,789

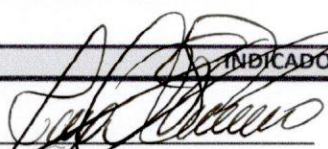
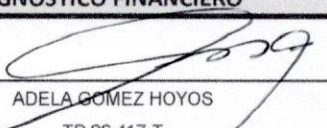
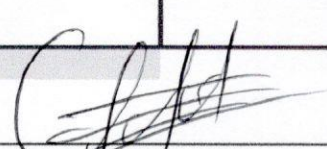

ANGEL MARIA PEÑA ATAHUALPA
12.239.188
REPRESENTANTE LEGAL


ADELA GOMEZ HOYOS
TP 96.417-T
CONTADOR


CESAR AUGUSTO URQUIZA LOZADA
TP-178.554-T
REVISOR FISCAL



INDICADORES FINANCIEROS
COOPERATIVA LABOYANA DE TRANSPORTADORES COOTRANSLABOYANA
891.101.282-7
CORTE A:
A 31 DE DICIEMBRE 2019

INDICADORES DE LIQUIDEZ			dic-19	dic-18
RAZON CORRIENTE	activo corriente		1.35	1.17
	pasivo corriente			
PRUEBA ACIDA	activo corriente - inventarios		1.21	1.00
	pasivo corriente			
CAPITAL DE TRABAJO	activo corriente - pasivo corriente	\$	1,044,132,942	\$ 513,265,422
CAPITAL NETO DE TRABAJO	(activo corriente- inventarios) - pasivo corriente	\$	620,537,682	\$ 13,022,821
INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO				
INDICE DE ENDEUDAMIENTO	pasivo total		45.4%	46.6%
	activo total			
INDICADORES DE RENTABILIDAD				
MARGEN BRUTO DE UTILIDAD	Utilidad bruta		25%	23%
	Ingresos operacionales			
MARGEN OPERACIONAL DE UTILIDAD	Utilidad operacional		3%	2%
	Ingresos operacionales			
MARGEN NETO DE UTILIDAD	Utilidad neta		-1%	0%
	ventas netas			
RENTABILIDAD DEL ACTIVO	Utilidad neta		-1%	1%
	activos totales - activos no productivos			
RENTABILIDAD DEL ACTIVO	Utilidad Operacional		6%	3%
	activos totales			
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO	Utilidad Operacional		11%	5%
	Patrimonio total			
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO	Utilidad neta		-2%	1%
	Patrimonio total			
RAZON DE COBERTURA INTERES	Utilidad operacional		211	567
	interes			
INDICADORES DE DIAGNOSTICO FINANCIERO				
				
ANGEL MARIA PEÑA ATAHUALPA		ADELA GOMEZ HOYOS		CESAR AUGUSTO URQUINA LOZADA
12.239.188		TP 96.417-T		TP-178.554-T
REPRESENTANTE LEGAL		CONTADOR		REVISOR FISCAL

CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS

Señores
ASAMBLEA GENERAL DE ASOCIADOS
COOTRANSLABOYANA.

Quienes suscribimos, el presente documento, en calidad de Representante Legal y Contador Público Titulado, declaramos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos bajo las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, a saber: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo a Diciembre 31 de 2019 de la Cooperativa Laboyana de Transportadores "COOTRANSLABOYANA.", de acuerdo al decreto compilatorio 2420 de 2015, acorde con el decreto 3022 de 2013, con base en las políticas contables aplicadas uniformemente con los del año anterior, certificando que presentan razonablemente la situación financiera a 31 de Diciembre de 2019, incluyendo sus correspondientes revelaciones:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
- c. Garantizamos la existencia de activos que representan probables beneficios económicos futuros (Derechos), y pasivos cuantificables que representan probables sacrificios económicos futuros (Obligaciones), registrados de acuerdo con corte de documentos y con las acumulaciones y compensaciones

contables de sus transacciones en el ejercicio de 2019, valuados utilizando métodos de reconocido valor razonable.

d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.

e. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de sus estados financieros básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos, pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros.

f. No se han presentado hechos posteriores al final del periodo que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.

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

h. La Cooperativa ha cumplido con las normas de seguridad social integral de acuerdo con el Decreto 1406 de 1999 y con el pago de sus obligaciones parafiscales.

Dado en Pitalito, a los 24 días del mes de Enero de 2020.

Cordialmente,



ANGEL MARIA PEÑA ATAHUALPA
Gerente Cootranslaboyana



ADELA GOMEZ HOYOS
Contador
T.P 96417-T

COOPERATIVA LABOYANA DE TRANSPORTADORES
NIT. 891.101.282-7

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
FINANCIEROS INDIVIDUALES
Al 31 de Diciembre del 2019
(Cifras en pesos colombianos)

Empresa Cootranslaboyana
NIT. 891.101.282-7

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
Al 31 de Diciembre de 2.019
(Cifras pesos colombianos)

REVELACION 1 - ENTIDAD QUE REPORTA Y ÓRGANOS DE DIRECCIÓN

COOTRANSLABOYANA Entidad cooperativa, fue constituida mediante escritura pública No. 563 del 5 de julio de 1976. Es una empresa sin ánimo de lucro, con personería Jurídica No. 0565 del 21 de junio de 1976 expedida por el Departamento Nacional de Cooperativas DANCOOP, inscrita en la Cámara de Comercio de Neiva el 3 de febrero de 1997 bajo el registro No. S 0700399, actualmente funciona bajo la vigilancia de la SUPERINTENDENCIA DE PUERTOS Y TRANSPORTES para efectos legales, contables y administrativos.

La Entidad tiene su domicilio principal en el municipio de Pitalito Huila kilómetro 1 carretera a Neiva

Su objeto social es prestar el servicio público de transporte terrestre automotor y sus actividades conexas, tendientes a satisfacer las necesidades de sus asociados motivados por la solidaridad y el servicio comunitario.

Su mayor fuente de ingresos la constituye el comercio al por menor de combustible, en un segundo renglón la venta de pasajes terrestre de pasajeros en los diferentes puntos del Huila, Caquetá y Valle del Cauca; así mismo recibe ingresos de actividades conexas al transporte como es la venta de aceites, lubricantes y accesorios para vehículos, todo lo anterior con el fin de satisfacer las necesidades de sus asociados motivados por la solidaridad y el servicio comunitario.

Los órganos de administración y control de la Entidad son: Asamblea General, Revisor Fiscal, Consejo de Administración y Representante Legal.

REVELACION 2 BASE DE PREPARACIÓN

a) Marco Técnico Normativo

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Entidad los presenta en forma individual, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto en el marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015.

La COOPERATIVA en la preparación y elaboración de los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2019, de acuerdo a los criterios contables que son consistentes con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES) y sus interpretaciones, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante IASB) que han sido adoptadas en Colombia y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme al periodo 1 de enero a 31 de Diciembre de 2019.

b) Bases de medición

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con cambios en resultados que son valorizados al valor razonable.

c) Moneda funcional y de presentación

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

e) Modelo de Negocio

La Entidad tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo lo que representa medirlos a valor razonable, no obstante lo anterior la intención, por parte de la administración, es mantenerse en el tiempo.

f) Importancia relativa y materialidad

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

g) Período cubierto por los estados financieros

Los Estados Financieros comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2019 y el estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo por el Periodo terminado al 31 de diciembre de 2019.

2.1. Propiedad, planta y equipo

Se medirán todos los elementos de Propiedades, Planta y Equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

La empresa reconocerá los costos del mantenimiento de un elemento de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos

En términos generales, los activos se depreciarán a lo largo de su vida útil como activos individuales.

Siempre y cuando sea posible una medición con fiabilidad y ello no signifique un costo o esfuerzo desproporcionado, si los principales componentes de un

elemento de propiedades, planta y equipo tienen patrones significativamente diferentes de consumo de beneficios económicos, la empresa distribuirá el costo inicial del activo entre sus componentes principales y depreciará cada uno de estos componentes por separado a lo largo de su vida útil.

El cargo por depreciación para cada periodo se reconocerá en el estado de resultados como gasto, a menos que otra sección de las NIIF PYMES o alguna otra Política Contable requiera su reconocimiento como costo de producción. (Ej. Sección 13 Inventarios).

COOTRANSLABOYANA distribuirá el importe depreciable de cada activo de forma sistemática a lo largo de su vida útil, es aplicando el método de depreciación lineal (línea recta).

Factores tales como un cambio en el uso del activo, un desgaste significativo inesperado, avances tecnológicos y cambios en los precios de mercado podrían indicar que ha cambiado el valor residual o la vida útil de un activo desde la fecha sobre la que se informa. Si estos, indicadores están presentes, la empresa revisará sus estimaciones anteriores y, si las expectativas actuales son diferentes, modificará el valor residual, el método de depreciación o la vida útil.

En tal caso, la empresa contabilizará el cambio en el valor residual, el método de depreciación o en la vida útil, como un cambio de estimación contable, de acuerdo con la Sección 10 de Políticas Contables (párrafos 10.15 a 10.18).

VIDA UTIL

La vida útil de un elemento de Propiedades, Planta y Equipo se definirá en términos de la utilidad que se espere que aporte a **COOTRANSLABOYANA**

Las vidas útiles asignadas a cada activo de este grupo son establecidas por la Gerencia General, con apoyo del Comité de Políticas Contables con base en la utilización esperada del activo por parte de la empresa.

Las vidas útiles por categoría de estos activos, son las que se señalan a continuación:

GRUPO HOMOGENEO	VIDA UTIL	VALOR DE SALVAMENTO
MUEBLES Y ENSERES	20 AÑOS	0%
MUEBLES Y ENSERES	15 AÑOS	0%
EDIFICACIONES	40 AÑOS	
AVISOS INTERNOS	10 AÑOS	0%
AVISOS EXTERNOS	3 AÑOS	0%
COMPUTADORES	5 AÑOS	0%
EQUIPOS DE IMPRESIÓN Y COPIADO	3 AÑOS	0%
UPS	5 AÑOS	0%
EQUIPOS AUDIOVISUALES	10 AÑOS	5%
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	3 AÑOS	0%
EQUIPOS ELECTRICOS	3 AÑOS	0%
EQUIPO DE OFICINA	5 AÑOS	0%
EQUIPO AUXILIAR	3 AÑOS	0%
MAQUINARIA Y EQUIPO	10 AÑOS	5%
EQUIPO TRANSPORTE PASAJEROS	20 AÑOS	20%
EQUIPO TRNASPORTE CARGA	25 AÑOS	20%
EQUIPOS DE PRODUCCION DE SERVICIOS	15 AÑOS	10%

2.2. Activos intangibles

COOTRANSLABOYANA reconocerá como activo intangible, todo activo que cumpla las tres (3) condiciones siguientes, las cuales se deben presentar simultáneamente:

- **Que sea identificable:** esta característica se cumple, cuando el intangible se pueda separar, es decir, es 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:** se refiere a la capacidad que tiene COOTRANSLABOYANA para obtener los beneficios económicos futuros que proceden del activo intangible, bien sea por derechos de tipo legal

u otro tipo, además, pueden restringirle el acceso a dichos beneficios a otras personas.

- **Que genere beneficios económicos futuros:** bien sea por el incremento de los ingresos de la cooperativa o debido a una reducción de los costos.

2.3 Inventarios

COOTRANSLABOYANA reconocerá como inventarios de la cooperativa aquellas materias primas, mercancías no fabricadas por la empresa, insumos, envases, empaques y producto terminado que sean vendidos dentro del desarrollo normal de la actividad de la cooperativa.

Los inventarios de COOTRANSLABOYANA se clasificarán en:

- Materias primas
- Productos terminados
- Productos no fabricados por la empresa

1. RECONOCIMIENTO INICIAL

El valor de reconocimiento de los inventarios anteriormente mencionados será por el valor de adquisición en el momento de su compra más el impuesto al valor agregado.

En el evento que se compren varios inventarios de la misma referencia, el costo unitario será el valor de compra dividido por las unidades adquiridas (promedio ponderado).

Los descuentos y rebajas en las compras de inventarios, harán parte integral del costo.

2. MEDICIÓN POSTERIOR

El inventario de COOTRANSLABOYANA se valuará bajo el sistema permanente y el método de promedio ponderado, su valor posterior seguirá siendo el costo.

2.1 DETERIORO

La cooperativa deberá evaluar periódicamente si el importe en libros de los inventarios es superior a su valor neto realizable, en dicho evento, deberá realizar un deterioro a cada uno de los inventarios. El valor del deterioro disminuirá los inventarios y se reconocerá como contrapartida al gasto por concepto de deterioro en inventarios.

Son indicios de deterioro:

- Disminución en el precio de venta.
- La no utilización del inventario.
- La fecha de vencimiento de los inventarios.

2.4. Instrumentos financieros

- **Instrumento financiero:** Es cualquier contrato que dé lugar, simultáneamente, a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra entidad.
- **Activo financiero:** Se entenderá como activo financiero:
 - Efectivo.
 - Instrumento de capital de otra empresa.
 - Un derecho a recibir dinero u otro activo financiero o un intercambio en condiciones favorables.
 - Un contrato que puede ser cancelado con instrumentos de capital propios.

- **Pasivo financiero:** Supone la obligación de entregar dinero o activos financieros a otra empresa o intercambiar a condiciones desfavorables.
- **Costo amortizado:** Es el valor al que fue medido inicialmente, un instrumento financiero, menos los reembolsos de capital más o menos la amortización acumulada de cualquier diferencia entre el monto inicial y el valor a su vencimiento menos la pérdida de valor
- **Equivalentes de efectivo:** Son aquellos activos financieros mantenidos con el propósito de cumplir compromisos de liquidez de corto plazo en lugar del propósito de inversión.

1. PARAMETROS DE LA POLITICA

Esta política será aplicada por **COOTRANSLABOYANA** para contabilizar los derechos y obligaciones que adquiera la cooperativa con un tercero ya sea vinculado o no, los mismos serán reconocidos en el estado financiero cuando se conviertan en parte del contrato o negocio jurídico conforme a las disposiciones establecidas en el mismo.

1.1. ACTIVOS FINANCIEROS

1.1.1. PRÉSTAMOS Y CUENTAS POR COBRAR

COOTRANSLABOYANA medirá un activo financiero, por su valor razonable más o menos, los costos de transacción que sean directamente atribuibles a la adquisición o emisión del activo financiero.

El valor razonable de un instrumento financiero en el momento del reconocimiento inicial es normalmente el precio de la transacción, sin embargo aquellas mayores a 1 año serán contabilizadas de acuerdo al valor de mercado o costo amortizable así:

El valor razonable debe ser ajustado para diferir la diferencia entre el valor razonable inicial y el valor de reconocimiento de la transacción. Después del reconocimiento inicial COOTRANSLABOYANA reconocerá esa diferencia como una ganancia o pérdida.

1.1.1.1. PROVISIÓN (DETERIORO)

Se entiende como pérdida por deterioro del valor, cuando se tiene una expectativa razonable de la no recuperación de dicha cuenta por cobrar.

Cuando exista evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro del valor de las cuentas por cobrar, el valor de la pérdida se medirá como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados

1.1. Pasivos Financieros

Todos los pasivos financieros se clasificaran como medidos posteriormente al costo amortizado utilizando el método de interés financiero.

Registro inicial

Se registran en su momento inicial a su valor razonable menos los costos de transacción que sean directamente atribuibles a la emisión del pasivo financiero. Primas o descuentos otorgados en el momento inicial forman parte de dicho valor razonable inicial.

Registro Posterior

A los pasivos financieros se les debe efectuar causación de rendimientos por el método de la tasa efectiva inicial determinada al momento de su registro inicial, en el caso que los mismos sean mayores a 1 año, en caso contrario se amortizaran o cancelaran mediante cualquier forma de extinguir la obligación

COOTRANSLABOYANA eliminará de su estado de situación financiera un pasivo financiero (o una parte del mismo) cuando se haya extinguido, esto es, cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato haya sido pagada o cancelada, o haya expirado.

En el caso que se establezcan en moneda extranjera los mismos deberán ser actualizados mensualmente de acuerdo a la trm.

2.5 Ingresos recibidos para terceros

Cuando la cooperativa por efecto de convenios y/o acuerdos comerciales reciba a nombre de terceros efectivo o equivalentes de efectivo deberán ser causados como pasivos financieros mientras los mismos no hayan sido entregados a los destinatarios correspondientes.

2.6 Beneficio a empleados

De acuerdo con la Sección 28 de las NIIF PYMES (Párrafos 28.4 y ss.), los beneficios que **COOTRANSLABOYANA** entrega a sus empleados corresponden a los criterios establecidos como beneficios a corto plazo como sueldos, bonificaciones ocasionales, recargos, auxilio de transporte, auxilio por enfermedad, prestaciones sociales, seguridad social y parafiscales

2.7 Ingresos

Un ingreso es la entrada bruta de beneficios económicos, durante el ejercicio, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de una cooperativa, siempre que tal entrada dé lugar a un aumento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio.

El valor razonable es el importe por el cual puede ser intercambiado un activo o liquidado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, en una transacción libre.

COOTRANSLABOYANA medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier tipo de descuento que se pudiera generar.

La cooperativa incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por su cuenta propia. La cooperativa excluirá de los ingresos de actividades ordinarias todos los valores recibidos por cuenta de terceras partes, los cuales deberán ser registrados como ingresos recibidos para terceros (instrumento financiero) a favor del destinatario.

Los ingresos ordinarios se reconocerán sólo cuando sea probable que los beneficios económicos asociados con la transacción fluyan a la cooperativa, en el caso de la existencia de incertidumbre respecto al cobro de un saldo incluido previamente entre los ingresos ordinarios, la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se reconocerá como un gasto en lugar de ajustar el valor del ingreso ordinario originalmente reconocido.

2.8. Arrendamiento

COOTRANSLABOYANA reconocerá como un arrendamiento financiero cuando adquiera sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad. Un arrendamiento se clasificará como operativo si no transfiere sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad.

El que un arrendamiento sea financiero u operativo dependerá de la esencia económica y naturaleza de la transacción, más que de la misma forma del contrato.

La clasificación del arrendamiento se hará al inicio del mismo. Si en algún otro momento el arrendador y COOTRANSLABOYANA acordaran cambiar las estipulaciones del contrato, salvo si el cambio fuera para renovarlo, de forma que esta modificación habría dado lugar a una clasificación diferente del arrendamiento, según los criterios establecidos anteriormente, en el caso de

que las condiciones se hubieran producido al inicio de la operación, el contrato revisado se considerará un nuevo arrendamiento para todo el plazo restante del arrendamiento. No obstante, los cambios en las estimaciones (por ejemplo las que suponen modificaciones en la vida económica o en el valor residual del activo arrendado) o los cambios en circunstancias (por ejemplo el incumplimiento por parte del arrendatario), no darán lugar a una nueva clasificación del arrendamiento a efectos contables.

Cuando un arrendamiento incluya componentes de terrenos y de edificios conjuntamente, COOTRANSLABOYANA evaluará y clasificará cada componente por separado como un arrendamiento financiero u operativo

2.9 . Valor razonable de activos y pasivos

En ciertos casos las NIIF requieren que activos y pasivos sean registrados a su valor razonable. El valor razonable es el monto al cual un activo puede ser comprado o vendido o el monto al cual un pasivo puede ser incurrido o liquidado en una transacción actual entre partes debidamente informadas en condiciones de independencia mutua, distinta de una liquidación forzosa. Las bases para la medición de activos y pasivos a su valor razonable son los precios vigentes en mercados activos. En su ausencia, la Compañía estima dichos valores basada en la mejor información disponible, incluyendo el uso de modelos u otras técnicas de valuación.

2.10. Importancia relativa y materialidad

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

2.11. Reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos

Reconocimiento es el proceso de incorporación en los estados financieros de una partida que cumple la definición de un activo, pasivo, ingreso o gasto y que satisface los siguientes criterios:

(a) es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida llegue a, o salga de la entidad; y

(b) que la partida tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

La falta de reconocimiento de una partida que satisface esos criterios no se rectifica mediante la revelación de las políticas contables seguidas, ni tampoco a través de notas u otro material explicativo

La probabilidad de obtener beneficios económicos futuros

El concepto de probabilidad se utiliza, en el primer criterio de reconocimiento, con referencia al grado de incertidumbre con que los beneficios económicos futuros asociados al mismo llegarán a, o saldrán, de la entidad. La evaluación del grado de incertidumbre correspondiente al flujo de los beneficios futuros se realiza sobre la base de la evidencia relacionada con las condiciones al final del periodo sobre el que se informa que esté disponible cuando se preparan los estados financieros. Esas evaluaciones se realizan individualmente para partidas individualmente significativas, y para un grupo para una gran población de elementos individualmente insignificantes.

Fiabilidad de la medición

El segundo criterio para el reconocimiento de una partida es que posea un costo o un valor que pueda medirse de forma fiable. En muchos casos, el costo o valor de una partida es conocido. En otros casos debe estimarse. La utilización de estimaciones razonables es una parte esencial de la elaboración de los estados financieros, y no menoscaba su fiabilidad. Cuando no puede

hacerse una estimación razonable, la partida no se reconoce en los estados financieros.

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

1. CLASE 1 ACTIVOS

NOTA 1 EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos. La composición del efectivo y efectivo equivalentes es la siguiente:

DESCRIPCION	dic-19	dic-18	% VARIACION	VARIACION ABSOLUTA
CAJA PRINCIPAL Y MAYOR	175,842,664.27	253,459,638.81	-30.62	-77,616,974.54
CAJA MENOR CONDOC. CARROTANQU	400,000.00	400,000.00	0	0.00
CAJA MENOR ISLEROS	500,000.00	500,000.00	0	0.00
SUBTOTAL	176,742,664.27	254,359,638.81	30.62	-77,616,974.54
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS Y COOPERATIVAS				
0767-0001963-1 CTA AHORROS	76,221,157.07	14,029,241.11	443.3	62,191,915.96
0767-00156599 CTA AHORROS	2,719,273.95	0	100%	2,719,273.95
LIBRETON 714-277076 AHORROS	1,001,589.00	1,001,589.00	0	0
CTA AHORRO 425-11144-0 BANC	227,178,069.26	39,753,649.59	471.46	187,424,419.67
CTA AH. 394-20108374 AGRARIO	35,420,082.09	62,626,745.09	-43.44	-27,206,663.00
4532-0549713 AHORROS	156,460,372.60	16,561,416.41	844.72	139,898,956.19
CTA.CTE 550158 BANCOLOMBIA	45,384,008.61	26,677,412.61	70.12	18,706,596.00
CTA CTE.370-00011-9	9,392,055.98	1,390,099.60	575.63	8,001,956.38
CTA 370-80078-1 CONVENIO	196,289.68	196,289.68	0	0
2-80205 UTRACRECER ADULTOS	207,911,759.16	31,261,637.16	565.06	176,650,122.00
2-98038 UTRADIARIO ADULTOS	4,138,554.00	13,000.00	735.03	4,125,554.00
CTA AH. 016483 COOLAC	1,853,279.00	1,828,788.00	1.33	24,491.00
JURISCOOP - 029230000371 AHO	1,657,950.26	16,635,610.26	-90.03	-14,977,660.00
SUBTOTAL ENTIDADES FINANCIERAS	769,534,440.66	211,975,478.51	263.03	557,558,962.15
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO	946,277,104.93	466,335,117.32	102.92	479,941,987.61

NOTA 2 INVENTARIOS

El avalúo del inventario se calcula con base en el promedio ponderado de compra. su saldo queda valorizado a precios de mercado. Su saldo a Diciembre 31 de 2019 lo conforma:

CUMBUSTIBLES LIQUIDOS		131,683,586.90
gasolina motor	60,570,192.13	
gasolina extra	8,083,607.86	
a.c.p.m	63,029,786.91	
LUBRICANTES ADITIVOS LLANTAS Y LUJOS		288,519,337.23
aceites y lubrica	132,449,928.56	
bateria	10,560,761.22	
filtros	33,748,783.90	
llantas	101,424,873.94	
miscelaneos	10,334,989.61	
UNIFORMES Y DISTINTIVOS		3,094,840.34
uniformes y distii	3,094,840.34	
MATERIALES Y SUMINISTROS		297,495.00
balanceo	112,077.00	
montallanta	185,418.00	
TOTAL INVENTARIOS		423,595,259.47

NOTA 3 DEUDORES

Los deudores son activos financieros con pagos fijos o determinables que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de caja contractuales; y las condiciones contractuales de las mismas dan lugar, en fechas específicas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos de capital. Periódicamente y siempre al cierre del año, la Entidad evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar. Su saldo a 31 diciembre de 2019 se encuentra discriminado así:

	dic-19	dic-18
DEUDORES	\$ 1,048,499,979	\$ 1,594,715,553
clientes	\$ 397,876,143	\$ 563,435,558
anticipos y avances	\$ 16,517,750	\$ 19,028,830
impuestos y contribuciones	\$ 5,332,146	\$ 3,232,554
cuentas por cobrar asociados	\$ 647,520,068	\$ 1,018,717,288

provision deudores	-\$	18,746,128	-\$	9,698,676
--------------------	-----	------------	-----	-----------

Situaciones particulares de las cuentas por cobrar

Cientes, presenta un saldo de \$ 397.876.143,00 corresponde a suministro de bienes como lo es de combustible, lubricantes, artículos de aseo para automotores, arrendamientos y valores pendientes de recaudar por convenios en el servicio de transporte terrestre de pasajeros

Anticipos y avances : su saldo registra dineros entregados como parte de pago y garantía para hacer uso del derecho de acreditamiento de 211 acciones en reserva a precio de venta de \$ 21.000 ofertadas por el Terminal de Transporte de Neiva \$ 4.431.000; así mismo la suma de \$ 1.113.000 que corresponde al 35% del total costo de 264 acciones de reserva el saldo según la aplicabilidad de convenio se cancelara en 11 cuotas mensuales.

Impuestos y contribuciones: Lo conforman las retenciones a título de retención en la fuente, e industria y comercio que nos practicaron en el giro ordinario de las operaciones. Su saldo a diciembre 31 de 2019 se encuentra clasificado de la siguiente manera:

Impuestos y contribuciones	dic-19	dic-18	variacion absoluta	variacion %
industria y comercio	2,652,739.00	1,342,589.00	1,310,150.00	98%
retencion en la fuente	2,679,407.46	894,923.73	1,784,483.73	199%
impuesto a las ventas reteni	0	995,040.93	-995,040.93	-100%
Total impuestos y contribuciones	5,332,146.46	3,232,553.66	2,099,592.80	65%

Cuentas por cobrar asociados Su saldo de \$ 647.520.068.00 registra los derechos a reclamar efectivo u otros bienes y servicios, como consecuencia de algunas operaciones a crédito con los asociados y que recogen las variaciones que experimentan los bienes y derechos que conforman parte del activo de la cooperativa

NOTA 4 EFECTIVO RESTRINGIDO

Corresponden a recursos con destinación específica creados con depósitos del Fondo de Reposición del parque automotor con la siguiente distribución:

ENTIDAD FINANCIERA	TIPO DE CUENTA	dic-19	dic-18	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
Banco Polular	AHORRO No. 425-107448	35,550,298.82	266,719,553.08	-231,169,254.26	-0.87
Banco Polular	AHORRO 425-107430	21,422,976.18	71,514,823.10	-50,091,846.92	-0.70
Banco Davivienda	AHORRO 1279	268,414,244.55	109,841,712.00	158,572,532.55	1.44
Banco Davivienda	AHORRO 0024	36,481,039.45	8,071,941.00	28,409,098.45	3.52
TOTAL EFECTIVO RESTRINGIDO		361,868,559.00	456,148,029.18	-94,279,470.18	-0.21

Inversiones CDTs Constituyen Los valores del fondo de reposición invertidos por la Cooperativa en la adquisición de títulos valores, en Entidades Financieras, y en organismos Cooperativos, realizables a Corto plazo , así:

ENTIDAD FINANCIERA	TIPO INVERSION	No. INVERSION	dic-19	dic-18	tasa pactada	vencimiento	observacion
			VALOR TITULO	VALOR TITULO			
BANCO DE OCCIDENTE	CDAT	670051	0	234,366,005.00	5.20%	15/07/2019	0
Subtotal			0	234366005			
DAVIVIENDA	CDAT	2340451	139,917,260.00	139,917,260.00	6.20%	18/09/2020	endoso
DAVIVIENDA	CDAT	2340482	54,448,577.00	54,448,577.00	6.10%	29/11/2020	endoso
DAVIVIENDA	CDAT	2701021	246,065,556.00	0	5.20%	30/09/2020	endoso
Subtotal			440,431,393.00	194,365,837.00			
JURISCOOP	CDAT	148423	100,000,000.00	0	7.51%	19/02/2021	0
Subtotal			100,000,000.00	0.00			
UTRAHUILCA	CDAT	23204	198,063,999.00	198,063,999.00	4.40%	28/05/2020	endoso
UTRAHUILCA	CDAT	23245	40,000,000.00	40,000,000.00	4.39%	16/06/2020	endoso
UTRAHUILCA	CDAT	24039	53,600,412.00	53,600,412.00	4.40%	26/08/2020	endoso
UTRAHUILCA	CDAT	26820	38,472,948.00	38,472,948.00	6.43%	1/03/2020	endoso
UTRAHUILCA	CDAT	30964	60,000,000.00	60,000,000.00	7.13%	30/09/2020	endoso
UTRAHUILCA	CDAT	31577	83,730,414.00	83,730,414.00	6.94%	20/12/2020	endoso
UTRAHUILCA	CDAT	47423	120,000,000.00	0	4.54%	19/02/2020	endoso
UTRAHUILCA	CDAT	47424	50,000,000.00	0	4.54%	19/02/2020	endoso
UTRAHUILCA	CDAT	6043	20,000,000.00	20,000,000.00	9.06%	17/06/2020	endoso
UTRAHUILCA	CDAT	7464	60,000,000.00	60,000,000.00	9.06%	12/08/2020	endoso
UTRAHUILCA	CDAT	8457	10,935,042.00	10,935,042.00	8.09%	28/10/2020	endoso
Subtotal			734,802,815.00	564,802,815.00			
TOTAL			1,275,234,208.00	993,534,657.00			

Situaciones particulares de los CDTs

Los títulos endosados a la cooperativa Utrahuilca amparan el convenio cooperación solidaria en el que la entidad financiera otorga líneas de crédito a los asociados de Cootranslaboyana con una reciprocidad de dos veces el valor que se constituyan los CDTs, con tasa y condiciones preferenciales, pactado a 5 años el 19 de junio de 2.015.

NOTA 5 OTROS ACTIVOS

Oros activos	dic-19	dic-18	variación absoluta	variación %
Otros activos	593,398,456	745,762,282	-152,363,826	-0.20

Del saldo \$ 593.398.456 al corte 31 de diciembre de 2019, \$ 336.789.065 corresponde al valor que cootranslaboyana asumirá en la vigencia 2020 de la póliza colectiva de responsabilidad civil contractual y extracontractual para pasajeros, seguro de responsabilidad civil en exceso que cubre la responsabilidad civil contractual y extracontractual, seguro de responsabilidad civil de predios labore y operacionales (PLO), póliza de accidentes personales para los conductores y que se amortizara en el año 2020, licencias office de los equipos de cómputo, y los derechos intangibles de cootranslaboyana en el tema de capacidades del transporte.

NOTA 6 INVERSIONES

Títulos participativos, El saldo a 31 de diciembre de 2.019 por valor de \$ 197.674.763 consolida inversiones representadas en acciones adquiridas en el Terminal de Transporte de Pitalito con participación accionaria del 0.7484%, Neiva y Garzón con 674 acciones valor nominal de \$100.000 que le origina un nivel de participación del 2.7% lo que permite tener participación e influencia esta inversión a largo plazo con el propósito de consolidar beneficios por la integración de otras entidades con actividad similar al transporte.

A 31 de diciembre las inversiones, se relacionan así:

Inversion en títulos participativos	dic-19	dic-18	variacion absoluta	variacion %
Terminal de Transporte de Neiva	22,452,850.00	14,804,000.00	7,648,850.00	51.66
Terminal de Transporte de Pitalito	23,463,668.00	18,710,000.00	4,753,668.00	25.4
Parador Terminal Transporte Garzon	67,400,000.00	67,400,000.00	0	0
Total inversiones	113,316,518	100,914,000	12,402,518	0.12

En lo referente a estas inversiones patrimoniales hace referencia así:

Terminal de Transporte de Neiva, participación en 14.811 acciones con valor nominal de \$1.000, en la vigencia 2019 se adquieren 7 acciones bajo título No. 360

La variación que se refleja se ocasiona con la consolidación realizada entre el costo de la inversión y la valorización que se tenía relativamente en cada inversión.

Aportes sociales

Además posee aportes sociales en entes Cooperativos como lo es, Cooperativa Utrahuilca, Funerales Los Olivos y La Equidad constituidos con excedentes de Tesorería y que garantizan la participación de la empresa en diversos programas en pro del mejoramiento de su actividad.

Entidad	Total de aportes
funerales los olivos	38,098,371.13
cooperativa utrahuilca	16,688,217.50
cooperativa de ahorro y credito coolac	32,568.00
la equidad seguros generales	29,539,088.00
total inversiones en cooperativas	84,358,244.63

NOTA 7 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Representa los bienes tangibles de propiedad de la empresa, utilizados para la prestación de servicios a 31 de diciembre de 2019 presenta un valor de \$ 5.149.898.924,00

Comportamiento de la propiedad, planta y equipo

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	dic-19	dic-18	variacion absoluta	variacion %
Terrenos	1,973,927,000	1,673,985,015	299,941,985	0.18
Edificaciones	4,043,312,680	4,329,327,664	-286,014,985	-0.07
Maquinaria y equipo	305,036,135	282,034,135	23,002,000	0.08
Muebles y equipo computo	388,345,841	390,714,383	-2,368,542	-0.01
Equipo de transporte	587,171,090	587,171,090	0	0.00
Depreciacion acumulada	-2,147,893,822	-1,928,780,065	-219,113,757	0.11
Total Propiedad Planta y Equipo	5,149,898,924	5,334,452,223	-184,553,299	-0.03

Esta cuenta corresponde a los activos fijos de propiedad del Cootranslaboyana, utilizados para su uso. Son valuados por un Arquitecto, en el año 2014.

Situaciones particulares de las cuentas

Terrenos, en el 2019 se registra y se ejecuta el contrato de obra civil a todo costo objeto realizar la perforación del pozo aljibe del lavadero por la suma

de \$12.500.000 y se instala el medidor de agua para el mismo por un costo de \$ 1.427.000,00; En la vigencia se reclasifica el aumento de la valorización acorde al avalúo técnico que realmente corresponde a \$1.901.262.306,00 y en el 2018 se tomo \$1.615.247.321 por lo cual la suma de \$ 286.014.985 se compenso en edificaciones.

edificaciones, La variación de \$ 286.014.985 obedece a reclasificación y ajuste según valorización que se encontraba compensada en los terrenos.

Maquinaria Equipo, para el mes diciembre de año 2019 presentan un valor de \$ 305.036.135 y para el mismo periodo en el 2018, un valor de \$ 282.034.135, con una diferencia de \$ 23.002.000.00 Esta diferencia corresponde a la adquisición de 8 radios-boqui toqui para dotación de los brigadistas por valor de \$ 1.440.000, en septiembre de 2.019 se adquiere cabezote para la engrasadora por valor de \$ 1.601.900, se reclasifica \$ 19.082.000 costo histórico de las cámaras del sistema de vigilancia adquirido en el 2.018 el que se encontraba compensado en la partida equipo de comunicación las partidas anteriores se manejan en el activo por su materialidad.

muebles, equipo de computo Para el mes de diciembre de 2019 presenta un valor de 388.345.841 y para el mismo periodo del año 2018 un valor de \$ 390.714.383, con una diferencia de \$ -2.368.542. Originado por reclasificación de \$19.082.000 del rubro muebles y enseres a rubro maquinaria y equipo correspondiente al sistema de vigilancia, de igual forma se adquieren tres computadores, una impresora para la parte de taquillas y una torre marca Janus Intel Core la que se destinara como servidor de la red de información costo \$ 5.519.458,00; por lo expuesto la diferencia antes mencionada, las partidas anteriores se manejan en el activo por su materialidad.

CLASE 2. PASIVOS

NOTA 8 OBLIGACIONES FINANCIERAS

Comprende el valor de las obligaciones contraídas por la Cooperativa mediante la consecución de recursos provenientes de entidades de crédito y otras fuentes de financiación. Estas obligaciones generan intereses a favor del acreedor.

Se analizan las tasas de interés y plazos, de las ofertas de colocación con las diferentes entidades financieras, y se toman las mejores, aprobadas por el Consejo de Administración. Al 31 de diciembre de 2019 su saldo a corto y largo plazo está conformado así:

Obligaciones financieras	dic-19	dic-18	variacion absoluta	variacion %
<u>Bancos Comerciales</u>				
Banco Davivienda	161.565.058	\$ -	\$ 161.565.058	100%
<u>Entidades Cooperativas</u>				
Cooperativa Utrahuilca	0	\$ 1.190.389	-\$ 1.190.389	-100%
<u>subtotal obligaciones financieras corto plazo</u>	161.565.058	\$ 1.190.389	\$ 160.374.669	13472%
<u>Bancos Comerciales</u>				
Banco Davivienda	242.056.672	93.984.639	\$ 148.072.033	158%
Bancolombia	0	37.499.989	-\$ 37.499.989	-100%
<u>subtotal obligaciones financieras largo plazo</u>	242.056.672	131.484.628	110.572.044	84%
Total obligaciones financieras	403.621.730	132.675.017	270.946.713	204%

Situaciones particulares de las cuentas

Para la vigencia 2019 se cancela el saldo total del crédito financiero contraído con la Cooperativa Utrahuilca y con Bancolombia. para el mes de septiembre según aprobación del Consejo de Administración Acta No.24 se toma crédito corporativo por la suma de \$ 113.085.000 amparado por el Fondo Nacional de Garantía; en el mes de Noviembre se toma crédito financiero por la suma de \$250.000.000 los dos créditos con plazo 36 meses, tasa del 0.67 y 0.76% nominal otorgado por banco Davivienda, estos dineros la cooperativa los utiliza en el pago por indemnización al accidente del vehículo de placa VZF 543 ocurrido en el año 2.016, conciliado por \$ 500 millones de pesos en el cual la aseguradora cubre \$100 millones, propietario del automotor \$ 40 millones y Cootranslaboyana \$ 360. Millones de pesos; en la vigencia 2019 se procede a reclasificar e incrementar saldo del crédito que se trae con Banco Davivienda desde el año 2.015 en la suma de \$ 16.309.859 ajustándolo al saldo

emitido por la entidad financiera en consecuencia que para el año 2018 la renta de este crédito fueron amortizados directamente al capital del mismo.

NOTA 9 PROVEEDORES

Lo constituyen el valor de las Obligaciones a cargo de empresas nacionales, originadas por compromisos adquiridos por suministros de bienes como lo es el combustible, aceites, lubricantes, baterías, llantas entre otros que se comercializa tanto en la estación de servicio como almacén de Cootranslaboyana.

Al cierre de la vigencia 2019 este rubro asciende a la suma de \$ 414.929.337, con relación a la vigencia 2018 se observa una disminución neta de \$114.112.039, equivalente al 21.57%, de acuerdo con el siguiente detalle:

IDENTIFICACION	RAZON SOCIAL	SALDO A 31-12-2019
800128680	REENCAFE S.A.	7.963.956
800185450	IMPORTADORA COLOMBIANA DE AUTOPARTES DIESES S.A.S	3.510.953
800186960	ALTIPAL S.A.	4.269.694
800234957	JAGUTI S.A.S.	1.092.185
800236772	DUNCAN Y/O ACUMULADORES DUNCAN S.A.	2.364.111
800239064	COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL DE LLANTAS SAS	14.561.554
813005406	TECNIFIL SURCOLOMBIANO Y/O FILTROS Y LUBRICANTES	2.194.464
830065609	CHANEME COMERCIAL S.A	29.905.078
830095213	ORGANIZACION TERPEL S.A	246.696.648
830145805	MAQUINAGRO S.A.	1.537.880
860527527	TECNIFIL S.A.S	3.107.142
890300225	C O E X I T O S. A	8.504.393
891102600	INVERAUTOS LTDA.	8.125.618
900021499	DISTRIBUIDORA ALGER SAS	13.186.147
900218480	ALVARO REINOSO & CIA S EN C	42.678.884
900463782	BATERCOL S.A.S	3.593.454
900732297	SWISSLUB S.A.S.	2.368.137
900816753	MOTOR FILTERS MJ	1.510.909
900831517	DISTRIBUCIONES TRIPLE AAA DEL SUR SAS	5.193.840
901073140	SUNSET LLANTAS COLOMBIANA S.A.S.	3.543.949
1075247428	QUINO BONILLA OSCAR FERNANDO	9.020.341
	TOTAL SALDO PROVEEDORES 31-12-2019	414.929.337

Situaciones particulares de las cuentas

Del saldo total de proveedores a corte 31 de diciembre de 2019 el 59.4% corresponde a 4 facturas con fecha de vencimiento de los primeros días de enero 2020 de la empresa Organización Terpel, siendo este el único proveedor de combustibles.

NOTA 10 CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar se reconocen a su valor razonable, y representan el valor que la empresa debe responder a los terceros por compromisos adquiridos, retenciones practicadas, descuentos de nomina entre otros.

El saldo a 31 de diciembre de 2019 es de \$ 309.451.603 disminuido en relación a 2018 en un 73.50%, con el siguiente detalle:

<u>Descripcion</u>	<u>dic-19</u>	<u>dic-18</u>	<u>Variacion absoluta</u>	<u>variacion %</u>
CUENTAS POR PAGAR				
Remanentes por devolver	72.104.272	45.104.542	26.999.730	59,86%
costos y gastos por pagar	159.965.762	996.959.662	-836.993.900	-83,95%
retenciones	13.726.915	8.563.330	5.163.585	60,30%
aportes para la nomina	46.295.500	45.716.911	578.589	1,27%
acreedores varios	17.539.155	71.206.236	-53.667.081	-75,37%
TOTAL	309.631.603	1.167.550.680	-857.919.077	-73,48%

Dentro de estas cuentas la más representativas se encuentra:

Remanentes por devolver

La suma de \$ 72.104.272 consolida los derechos a entregar a personas que fueron asociados de Cootranslaboyana y que solicitaron su retiro.

Costos y Gastos por pagar

Su saldo \$ 159.965.762 se detalla en los siguientes conceptos:

costos y gastos por pagar	saldo a 31-12-19
comisiones	52.769.957
honorarios	39.102.725
servicios temporales	63.134.217
arrendamientos	4.358.863
contribuciones y afiliaciones	600.000
total costos y gastos por pagar a 31-12-19	159.965.762

Acreedores varios

La suma de \$ 17.539.155 Comprende los valores en proceso de reintegro y/o traslado del fondo de reposición de vehículos que se han chatarrizado y/o se han desvinculado de Cootranslaboyana.

NOTA 11 BENEFICIO A EMPLEADOS

Comprende el valor de las obligaciones de la Cooperativa a favor de los trabajadores en virtud de las normas legales. Al 31 de diciembre de 2019 su saldo está conformado así:

BENEFICIO A EMPLEADOS	dic-19	dic-18	Variacion absoluta	variacion %
salarios	632.592	582.834	49.758	9%
Obligaciones Laborales	178.137.005	74.892.198	103.244.807	138%
total beneficios a empleado:	178.769.597	75.475.032	103.294.565	137%

La suma de \$178.137.005 Representa el valor de todos los conceptos laborales liquidados y causados a favor de los empleados en el proceso de administración de nómina, cuyo vencimiento es inferior a 12 meses. Dentro de los cuales están Primas, Vacaciones, Intereses y cesantías, las cuales se liquidan y cancelan en un tiempo menor a un año o a un año.

<u>Obligaciones laborales</u>	<u>saldo a 31-12-19</u>
salarios por pagar conductores	761.866
cesantias consolidadas	93.230.681
intereses sobre cesantias	9.271.516
vacaciones consolidadas	45.322.138
liquidacion contratos de trabajo	28.760.186
prima de servicios	790.618
total obligaciones laborales a 31-12-19	178.137.005

NOTA 12 OTROS PASIVOS

Comprende sumas recibidas por Cootranslaboyana pero que no son de su propiedad como es el caso de la venta de tiquetes para el transporte terrestre de pasajeros teniendo en cuenta que los vehículos son de propiedad de los asociados, por su naturaleza no pueden ser incluidos entre los demás pasivos. Igualmente los Fondos Sociales establecidos para el sector solidario. Su saldo está representado así:

Ingresos recibidos para terceros

A 31 de diciembre de 2019 está por un valor de \$ 1.351.267.012 de los cuales \$ 710.182.589.96, corresponde al valor neto a girar a propietarios de vehículos por la producción de los vehículos transportadores de pasajeros durante el mes de diciembre 2.019, \$550.614.598 corresponde a 6 cuotas pendientes de desembolsar en cumplimiento a convenio de prestación de servicios suscrito entre Cootranslaboyana y El intermediario de seguros Víctor Manuel López y Cía. Asesores de Seguros para la consecución con la compañía Mundial de Seguros SA de las pólizas colectivas de responsabilidad civil Extracontractual, responsabilidad civil contractual para pasajeros del cual se pacta el pago en 10 cuotas mensuales a corte diciembre se habían cancelado 4 cuotas.; Así mismo la suma de \$90.469.823.75 se adeuda a propietario de vehículos en convenios celebrados para la prestación del servicio de transporte de pasajeros.

Fondos sociales

Este valor corresponde al siguiente detalle:

FONDOS SOCIALES CORTO PLAZO	Saldo a 31-12-2019
fondo de educacion	1.710.451
fondo solidaridad	6.673.929
fondo mutual de prevision asistencia y solidaridad	178.606.591
fondo reposicion a corto plazo	402.579.591
TOTAL FONDOS SOCIALES CORTO PLAZO	589.570.563

Situación particular Fondos sociales

En el fondo de Solidaridad se da cumplimiento al reglamento con ayuda solidaria y económica que brinda la Cooperativa a sus Asociados y empleados con el fin de brindar un apoyo en casos de siniestros de los vehículos vinculados, en situaciones de enfermedades y calamidades, es importante manifestar que los excedentes de 2.018 distribuidos conforme a la ley Cooperativa se ejecutaron en el 100%, el saldo se origina por valor de las multas por inhabilidad de los asociados a la asamblea general el que alimenta este fondo.

NOTA 13 OTROS PASIVOS

En esta cuenta se consolida la suma de 45.777.496,00 suma que mensualmente se recauda según disposición de Asamblea general de asociados con la finalidad de cubrir eventos extraordinarios, al no ejecutarse se pone a disposición del máximo órgano para que destine su ejecución; \$ 1.222.842.889 se consolida como los valores que se encuentran en la fiducia Banco Davivienda y que son los recursos del fondo de reposición que ampara la vida útil de los vehículos del parque automotor de Cootranslaboyana.

pasivos No corrientes	dic-19	dic-18	variacion absoluta	variacion %
Fondos Sociales	45.777.496	31.023.170	14.754.326	0,48
Fondo Reposicion largo Plazo	1.222.842.889	1.433.336.993	-210.494.104	-0,15

NOTA 14. PATRIMONIO

Comportamiento del patrimonio

Patrimonio	dic-19	dic-18	variacion absoluta	variacion %
Aportes sociales	1.945.296.459	1.832.892.686	\$ 112.403.773	6%
Reservas	214.675.880	196.056.702	\$ 18.619.178	9%
Resultado del Ejercicio	-126.768.844	75.372.256	-\$ 202.141.101	-268%
Resultado de ejercicios anteriores	0	3.544.727	-\$ 3.544.727	-100%
Fondos destinacion especifica y Superavit	3.422.266.295	3.386.394.997	\$ 35.871.298	1%
TOTAL PATRIMONIO	5.455.469.789	5.494.261.368	-\$ 38.791.579	-1%

Aportes sociales

La suma de \$ 1.945.296.459 representa Los Aportes Sociales de los Asociados de la Cooperativa, incrementados respecto al año inmediatamente anterior en el 6%, debido al aporte que realizan los asociados mensualmente en cumplimiento al estatuto social.

Reservas

Lo conforman los recursos retenidos por la Cooperativa para su beneficio tomado de los excedentes con el objeto de cumplir disposiciones legales, estatutarias o para fines específicos. Su saldo a diciembre 31 de 2019 se encuentra representado de la siguiente manera:

descripcion	dic-19	dic-18	variacion absoluta	variacion %
reserva proteccion de aporte	174.800.342,94	156.181.165,18	18.619.177,76	0,12
reserva de inversion social	3.786.790,56	3.786.790,56	0,00	0,00
reserva asamblea	751.669,49	751.669,49	0,00	0,00
reserva especial	33.187.075,01	33.187.075,01	0,00	0,00
fondos sociales capitalizado	2.150.002,02	2.150.002,02	0,00	0,00
	214.675.880,02	196.056.702,26	18.619.177,76	0,09

Resultado del Ejercicio

resultado del ejercicio	dic-19	dic-18	variacion absoluta	variacion %
excedentes	0	75.372.256,17	-75.372.256,17	-1,00
perdidas	126.768.844,38	0	126.768.844,38	100,00
excedentes ejercicios anterior	0	3.544.726,76	-3.544.726,76	-1,00

A 31 de diciembre de 2019, el resultado fue negativo por valor de 126.768.844.38, esto se debe principalmente a factores y situaciones que se debieron afrontar en la vigencia 2019 como lo es, a) \$ 360.000.000 que afecta el resultado en la vigencia en virtud que esta suma no fue provisionada en los años anteriores, la empresa asume dentro del proceso conciliatorio del accidente ocurrido a finales del año 2.016 en el que fallece el medico Omar Calderón Tavera conciliado por \$ 500.000.000 y del cual el propietario del vehículo responde por \$ 40.0000.000 y la aseguradora responde por \$ 100.000.000, b) la suma de \$ 13.000.000 conciliado en audiencia pública Juzgado Laboral del circuito Pitalito, la demanda perseguía la declaración de la existencia de un contrato de trabajo y como consecuencia el

reconocimiento de prestaciones sociales al señor Oscar Abello Rendon, c) en la vigencia 2019 se amortiza la suma de \$ 411.937.707.85 en el valor asumido por Cootranslaboyana en el amparo de póliza responsabilidad civil contractual y extracontractual de la vigencia septiembre 2018 a septiembre 2019. d) \$10.000.000 afectan el resultado de indemnización por accidente de tránsito en el que se vieron involucrados los vehículos de placa SZU -705 TGZ-515; en el caso del SZU 705 se concilia accidente ocurrido el 16 de noviembre de 2017 en la vía Yamboro en el cual fallece el señor LUIS AUGUSTO GUACA VARGAS, la demandante Graciela Vargas en proceso conciliatorio las pretensiones de \$ 145.000.000, la Aseguradora SBS Seguros Colombia cubre la suma de \$ 130.000.000, los \$15.000.000 que corresponden al deducible de las pólizas extracontractual vinculadas se asume 50% Cootranslaboyana y 50% propietario de vehículo bajo el concepto subrogación legal por ser solidaria; el caso del TGZ 515, accidente ocurrido el 4 Noviembre de 2017 donde el vehículo afiliado a Cootranslaboyana omite la señal de Pare colisionando con la motocicleta de placa UNB 70D conducida por el señor Jorge Andres Arias Chavarro quien llevaba como pasajeros dos menores de edad, ocasionando lesiones personales, se concilia por \$ 30.000.000, de los cuales la aseguradora SBS cubre \$25.000.000, el propietario \$ 2.500.000 y Cootranslaboyana \$ 2.500.000 e) El paro campesino que se desarrollo durante el mes de marzo de 2019 lo que ocasiono que la empresa no prestara el servicio normal de transporte de pasajeros dejando de percibir ingresos por esta actividad

Clase 4 Ingresos

NOTA 15. INGRESOS OPERACIONALES

El saldo consolidado de los ingresos netos operacionales a diciembre 31 de 2019, es de \$19.391.385.608, presentan un incremento del 12% referente al año 2018. La participación por rubros de esta clase respecto del saldo que refleja al cierre de la vigencia 2019 se encuentra discriminada de la siguiente manera:

Ingresos Operacionales	dic-19	dic-18	variacion absoluta	variacion %
venta de combustible solidos	14,456,483,976.29	13,221,145,913.70	1,235,338,062.59	9.34%
venta de lubricantes aditivo	1,334,861,711.71	1,240,331,420.00	94,530,291.71	7.62%
venta de otros productos	42,719,911.33	56,737,065.00	-14,017,153.67	-24.71%
servicio de transporte por carreter	508,291,408.00	449,982,876.62	58,308,531.38	12.96%
administrativos y sociales	3,049,028,600.92	2,363,262,069.58	685,766,531.34	29.02%
Total Ingresos Operacionales	19,391,385,608.25	17,331,459,344.90	2,059,926,263.35	11.89%

los ingresos operacionales provienen de las operaciones relacionadas con la actividad principal de la Cooperativa como lo es el transporte terrestre de pasajeros y carga, comercio al por menor de combustible, comercio de lubricantes aditivos partes y accesorios para vehículos automotores.

NOTA 16. OTROS INGRESOS

Representan los ingresos provenientes de operaciones no relacionadas con el objeto principal de la Cooperativa, como financieros, arrendamientos, recuperaciones entre otros. Su saldo al 31 de diciembre de 2019 se clasifica así:

Otros Ingresos	dic-19	dic-18	variacion absoluta	variacion %
intereses financieros	3.101.606,94	7.307.624,03	-4.206.017,09	-0,58
intereses cartera morosa	21.324.482,51	6.171.974,88	15.152.507,63	2,46
dividendos participaciones	17.223.537,00	16.478.130,00	745.407,00	0,05
arrendamientos	106.083.834,00	173.626.050,00	-67.542.216,00	-0,39
comisiones	32.731.223,20	51.235.317,00	-18.504.093,80	-0,36
otros servicios relacionados con el transporte	5.264.000,00	2.662.100,00	2.601.900,00	0,98
recuperaciones	14.538.068,43	67.745.015,00	-53.206.946,57	-0,79
aprovechamientos	26.441.748,98	16.459.041,65	9.982.707,33	0,61
Total Ingresos no operacionales	226.708.501	341.685.253	-114.976.751,50	-0,34

El valor de los arrendamientos disminuye debido a que en el año 2018 se tenía en arrendamiento el salón de eventos, el cual no se renovó para el año 2019

El valor de las comisiones disminuye debido a que en el año 2018 en el mes de junio se duplica el ingreso por venta de Soat en la suma de \$ 16.352.251 cargando una cuenta por cobrar y a la vez un pasivo a la aseguradora, por lo cual en el en el año 2.019 se castiga el pasivo con la cuenta por cobrar de Same Seguros Y Servicios

El valor de las recuperaciones se disminuye teniendo en cuenta que para el año 2018 se registra la suma de \$ 12.906.742 a cargo del intermediario en la contratación de la póliza de responsabilidad contractual y extracontractual, señor Alirio Urriago quien en compromiso adquirido retornaría esta suma a Cootranslaboyana a la fecha figura como cuenta por cobrar, de igual forma se registra como retorno por la contratación de la misma póliza la suma de \$ 20.000.000 a cargo de la Aseguradora SBS; otra partida corresponde a \$9.000.000.00 registrados a favor de Cootranslaboyana en liquidación del contrato con la empresa comercializadora Divels SAS

Clase 5 Gastos

NOTA 17. GASTOS OPERACIONALES

Cootranslaboyana reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente, independiente del flujo de recursos monetarios o financieros .

Se incluyen dentro de los gastos operacionales las erogaciones a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la comercialización o prestación de servicios. También se incluyen aquellos gastos que aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

Los gastos constituyen aquellas erogaciones requeridas para el desarrollo de la actividad ordinaria, de la empresa Cootranslaboyana. En la siguiente tabla se observa el comportamiento de los gastos en las dos últimas vigencias:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	VAR.	%
GASTOS OPERACIONALES				
Gastos de personal	2.242.705.420	1.575.628.376	667.077.044	42%
Honorarios	313.508.122	249.150.926	64.357.196	26%
Impuestos y contribuciones	48.062.441	95.940.593	-47.878.152	-50%
arrendamientos	103.937.815	156.964.551	-53.026.736	-34%
Seguros	2.533.346	33.652.967	-31.119.621	-92%
Papelería y útiles Oficina	50.351.950	52.521.444	-2.169.494	-4%
reuniones y conferencias	9.266.343	5.197.200	4.069.143	78%
mantenimiento, reparaciones y adec	44.128.259	86.315.845	-42.187.586	-49%
servicios Públicos	154.925.147	147.817.890	7.107.258	5%
servicios temporales	32.270.005	24.906.091	7.363.914	30%
Publicidad y Propaganda	14.104.350	28.700.160	-14.595.810	-51%
Gastos de Asamblea	56.170.764	56.448.280	-277.516	0%
Incentivo en ventas	28.274.176	20.144.365	8.129.811	40%
Gastos de Viaje	51.706.546	23.679.008	28.027.538	118%
Cuotas sostenimientos	67.441.644	36.116.659	31.324.985	87%
Gastos Fondo Solidaridad	15.742.467	2.023.000	13.719.467	678%
Gastos Fondo Bienestar Social	56.642.856	83.045.039	-26.402.183	-32%
Gastos legales	14.382.257	16.975.404	-2.593.147	-15%
Auxilios y donaciones	15.296.760	36.081.977	-20.785.217	-58%
comisiones	567.035.204	630.141.100	-63.105.896	-10%
Aseo y cafetería	30.575.017	26.557.466	4.017.551	15%
depreciaciones, provisiones y amorti	233.517.446	227.466.708	6.050.738	3%
otros gastos	9.732.480	12.064.997	-2.332.517	-19%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	4.162.310.817	3.627.540.046	534.770.771	15%

Gastos de personal, para diciembre de 2019 un valor de 2.242.705.420, y en el 2018 \$ 1.575.628.376, con una diferencia de \$ 667.077.044. La diferencia se debe al incremento porcentual del 6% a salarios y que dentro del proceso de transición de los trabajadores se formalizan 82

Para el 2019 cootranslaboyana aplico la exoneración de aportes al Sena, ICBF y EPS tomando el principal efecto de la modificación al artículo 118 de la Ley de financiamiento 1943 de 2018 al parágrafo 2 del artículo 114-1 del Estatuto Tributario lo que origino un ahorro por estos conceptos de aproximadamente \$188 millones de pesos.

Honorarios

En esta cuenta se cancela los gastos ocasionados por la revisoría fiscal, Asesor Jurídico, los honorarios de miembros Consejo de Administración, de junta de vigilancia y los profesionales asistenciales.

Honorarios	dic-19	dic-18	variacion absoluta	variacion %
directivos	28,928,730.00	28,278,167.00	650,563.00	2.3%
revisoria fiscal	36,000,000.00	36,124,344.00	-124,344.00	-0.3%
auditoria externa	6,380,000.00	1,000,000.00	5,380,000.00	538.0%
asesoria juridica	47,200,800.00	52,600,650.00	-5,399,850.00	-10.3%
asesoria financiera	3,000,000.00	1,176,000.00	1,824,000.00	155.1%
asesoria tecnica	191,998,592.00	130,021,765.00	61,976,827.00	47.7%
TOTAL HONORARIOS	313,508,122.00	249,200,926.00	64,307,196.00	25.8%

Auditoria Externa:

En la vigencia 2019 se cancela el ultimo pago del contrato No. 033 del 2.017 suscrito entre Cootranslaboyana y el profesional Rodolfo Salazar Correa con objeto de auditar información financiera de los años 2011,2012,2013,2014 y 2015

Asesoría Técnica:

Asesoría Técnica	vigencia 2019
Gestión Documental	24,000,000.00
Asistencia a líderes del proceso Implementación y mejora SGI	5,167,000.00
consultoría de infraestructura y lineamientos seguridad vial	7,000,000.00
implementación y mejora del SGI	33,600,000.00
asistencia en marketing	11,779,667.00
Asistencia servicios técnicos de sistemas	20,400,000.00
consultoría ejecución de obras adecuación infraestructura EDS	6,250,000.00
consultoría reestructuración de Rutas	81,429,925.00
otras	2,372,000.00
TOTAL ASISTENCIA TÉCNICA 2019	191,998,592.00

Dentro de los valores más representativos tenemos:

Contrato No. 042 por \$ 14.000.000, objeto asesoría en la implementación del plan estratégico 2020-2021 para Cootranslaboyana en cumplimiento a la Ley 1503 de 2.011 y Resolución 156, aprobación Consejo Administración Acta 29 del 27 noviembre 2.019.

Contrato No. 043 por \$ 66.439.925,00 suscrito con el ingeniero Jorge Eivar Tulcán Losada quien presta sus servicios profesionales en la realización de estudio de consultoría para reestructuración de rutas urbanas del transporte público colectivo en el municipio de San Agustín este estudio con la proyección de que Cootranslaboyana ampliara 6 capacidades transportadora para el municipio de San Agustín

Contrato de consultoría para realizar estudio presupuesto para ejecución de obras de construcción y en cerramiento de las instalaciones de Cootranslaboyana \$6.250.000 con el ingeniero civil Robinson Arley Rojas Claros

NOTA 18. OTROS GASTOS

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	VAR.	%
intereses	22.631.800	6.930.484	15.701.316	227%
comisiones y demas gastos financieros	111.668.906	94.579.626	17.089.281	18%
otros gastos	843.471.412	465.604.590	377.866.822	81%
OTROS GASTOS	977.772.119	567.114.700	410.657.420	72%

Interés

Corresponde a los valores pagados a entidades financieras en la cancelación de créditos durante la vigencia.

Comisiones y demás gastos financieros

Valores pagados en que incurre la Cooperativa en el manejo del dinero efectivo con las entidades financieras del mercado

GASTOS FINANCIEROS	VIGENCIA 2019
gastos bancarios	6,549,257.01
comisiones	48,989,632.21
contribucion emergencia economica 4 x 1000	56,130,017.26
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	111,668,906.48

Otros gastos

Representan los gastos incurridos en operaciones comerciales no relacionadas con la actividad principal de la Cooperativa

GASTOS FINANCIEROS	VIGENCIA 2019
castigo de cartera	1,842,886.40
impuestos asumidos	2,805,973.41
costos y gastos de ejercicios anteriores	42,195,237.68
demandas laborales	13,000,000.00
indemnizaciones	370,550,000.00
amortizacion seguros rcc rce	411,937,707.85
otros	1,139,607.00
TOTAL OTROS GASTOS	843,471,412.34

Castigo de Cartera

Acta No 23 del 25 de septiembre 2.019 cartera por arrendamiento de los meses de mayo, junio, julio, agosto de 2.019 del señor Segundo Gilberto Realpe (QEPD)

Costos y gastos ejercicios

Las sumas mas representativas corresponden a ajustes erogaciones años anteriores que no se registraron en la vigencia respectiva asi:

\$1.533.900,00 Se reliquida la seguridad social de la señora Ana Maryori Hermida vigencia 2.018 atendiendo concepto del abogado laboral el IBC debe ser con el 100% y no con el 50% que actualmente recibe la señora Hermida.

\$16.309.859,00 corresponde a la reclasificación del crédito Davivienda conciliado con certificado del saldo, en vigencia 2.018 se abono el 100% de los pagos al capital no se afecto el resultado con la renta realmente reconocida a la entidad financiera

\$ 7.063.380 costo servicio energía del mes de diciembre 2.018 el cual no fue reconocido ni provisionado para esa vigencia.

\$ 4.004.750, el día 12 de junio de 2017 Cootranslaboyana recibe un depósito de Agrosur donde ellos cancelaban la factura No. 313034 por un servicio de

transporte para esa fecha no descargan la cartera esta suma lo llevan a una cuenta 425050 del ingreso por lo que para el 2019 al hacer el seguimiento y Cobro respectivo se evidencia la inconsistencia, por lo que se procede a realizar el ajuste de la cartera.

NOTA 19 COSTO DE VENTAS

	2019	2018	VAR.	%
COSTOS	\$ 14.604.780.017	\$ 13.403.117.596	1.201.662.421	9%
Costo mercancia	\$ 14.305.235.619	\$ 13.167.382.823	1.137.852.796	9%
costo servicios	\$ 299.544.398	\$ 235.734.773	63.809.625	27%

Corresponde a los costos en que incurre la Entidad para comercializar los productos, así mismo se incluye los valores por costo en la prestación de servicio de transporte.

NOTA 20

Información Legal

Cootranslaboyana ha dado cumplimiento con las normas legales para su normal funcionamiento

NOTA 21 APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros individuales y las notas que los acompañan fueron preparados por la administración, dictaminados por el Revisor Fiscal y aprobados en primera instancia por el Consejo de Administración Acta 003 del 24 enero de 2.019

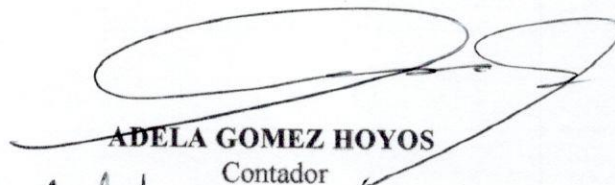
NOTA 22

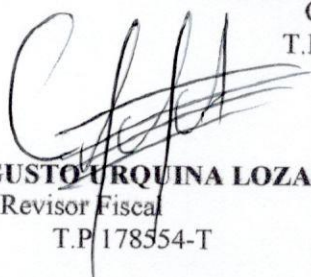
Hechos importantes posteriores al cierre del ejercicio

préstamo autorizado por el Consejo de Administración mediante acta N° 003 del 24 enero del 2020, por la suma de \$408.000.000 para la compra de dos

vehículos nuevos marca Mercedes Sprinter 515 con AUTOMOTORES LA FLORESTA siendo esta la más favorable de las cotizaciones presentadas, Préstamo que se realizó con el LA COOPERATIVA UTRAHUILCA. A un plazo de 60 meses a un interés del 0.72% Nominal, pagadero mes vencido


ANGEL MARIA PEÑA ATAHUALPA
Gerente


ADELA GOMEZ HOYOS
Contador
T.P 96417-T


CESAR AUGUSTO URQUINA LOZADA
Revisor Fiscal
T.P 178554-T