



COOTRANSGAR LTDA
NIT. 891.100.816-5
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020-2019
CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS



	NOTA	2020	2019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION (%)
ACTIVO		8.504.033.309,96	8.609.401.416,82	-105.368.106,87	-1,22
ACTIVO CORRIENTE		3.400.540.039,91	3.462.621.070,82	-62.081.030,92	-1,79
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	3	1.371.991.309,51	1.484.742.920,99	-112.751.611,49	-7,59
CAJA		117.784.593,63	146.037.046,00	-28.252.452,37	-19,35
DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		846.768.053,89	856.492.645,51	-9.724.591,62	-1,14
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO		407.438.661,99	482.213.229,49	-74.774.567,50	-15,51
INVENTARIOS	5	921.430.647,87	963.937.317,54	-42.506.669,67	-4,41
MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA		921.430.647,87	963.937.317,54	-42.506.669,67	-4,41
CUENTAS POR COBRAR	6	1.080.379.242,53	989.638.214,04	90.741.028,49	9,17
ANTICIPOS DE CONTRATOS Y PROVEEDORES		23.676.445,29	21.855.269,02	1.821.176,27	8,33
DEUDORES POR VENTA DE BIENES		1.211.339.516,55	1.075.147.287,44	136.192.229,11	12,67
ANTICIPO DE IMPUESTOS		17.174.634,29	18.205.247,25	-1.030.612,96	-5,66
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		10.749.051,50	6.985.093,00	3.763.958,50	53,89
DETERIORO DE CARTERA		-182.560.405,10	-132.554.682,67	-50.005.722,43	37,72
DIFERIDO	8	26.738.840,00	24.302.618,25	2.436.221,75	10,02
GASTOS ANTICIPADOS		26.738.840,00	24.302.618,25	2.436.221,75	10,02
ACTIVO NO CORRIENTE		5.103.493.270,05	5.146.780.346,00	-43.287.075,95	-0,84
INVERSIONES	4	349.405.132,00	321.832.397,00	27.572.735,00	8,57
INVERSIONES DISPONIBLES PARA LA VENTA EN TITULOS PARTICIPATIVOS		346.178.196,00	318.678.196,00	27.500.000,00	8,63
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO		3.226.936,00	3.154.201,00	72.735,00	2,31
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	7	3.381.782.962,05	2.079.296.663,00	1.302.486.299,05	62,64
TERRENOS		2.278.615.480,00	970.329.730,00	1.308.285.750,00	134,83
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		654.038.200,00	570.878.200,00	83.160.000,00	14,57
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA		29.786.457,00	30.846.966,00	-1.060.509,00	-3,44
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION		62.016.000,00	50.306.000,00	11.710.000,00	23,28
VEHICULOS		567.900.000,00	582.900.000,00	-15.000.000,00	-2,57
MAQUINARIA Y EQUIPO		86.550.000,00	86.550.000,00	0,00	0,00
DEPRECIACION ACUMULADA		-295.322.980,95	-212.514.233,00	82.808.747,95	38,97
DETERIORO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		-1.800.194,00	0,00	1.800.194,00	100,00
OTROS ACTIVOS	9	1.372.305.176,00	2.745.651.286,00	-1.373.346.110,00	-50,02
PROPIEDADES DE INVERSION		1.356.305.176,00	2.745.651.286,00	-1.389.346.110,00	-50,60
ACTIVOS INTANGIBLES		16.000.000,00	0,00	16.000.000,00	100,00
PASIVO		1.430.417.970,06	1.944.440.146,15	-514.022.176,09	-26,44
PASIVO CORRIENTE		1.083.270.936,58	1.400.488.128,35	-317.217.191,77	-22,65
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	10	829.173.140,90	1.127.796.199,15	-298.623.058,25	-26,48
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		222.889.942,76	226.837.145,76	-3.947.203,00	-1,74
PROMETIENTES COMPRADORES		0,00	100.000.000,00	-100.000.000,00	-100,00
PROVEEDORES		472.246.528,72	643.823.760,65	-171.577.231,93	-26,65
RETENCION EN LA FUENTE		4.355.936,67	6.414.158,00	-2.058.221,33	-32,09
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO		240.318,00	229.517,00	10.801,00	4,71
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		18.374.915,00	25.911.745,24	-7.536.830,24	-29,09
MULTAS SANCIONES Y LITIGIOS		0,00	8.100.000,00	-8.100.000,00	-100,00
REMANENTES POR PAGAR		11.674.887,43	13.014.303,50	-1.339.416,07	-10,29
DIVERSAS		99.390.612,32	103.465.569,00	-4.074.956,68	-3,94
PASIVOS POR IMPUESTOS	11	35.059.582,05	28.101.188,00	6.958.394,05	24,76
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR DE INDUSTRIA Y COMERCIO		12.172.166,05	5.601.188,00	6.570.978,05	117,31
FONDOS SOCIALES, MUTUALES Y OTROS	12	51.371.011,03	73.747.057,19	-22.376.046,16	-30,34
FONDO SOCIAL DE EDUCACION		20.171.409,47	10.143.822,47	10.027.587,00	98,85
FONDO SOCIAL DE SOLIDARIDAD		0,00	36.505.441,72	-36.505.441,72	-100,00
FONDO SOCIAL PARA OTROS FINES		31.199.601,56	27.097.793,00	4.101.808,56	15,14
OTROS PASIVOS	13	157.294.996,60	160.471.478,01	-3.176.481,41	-1,98
BENEFICIOS A EMPLEADOS		45.920.535,24	89.837.753,24	-43.917.218,00	-48,89
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS		2.006.666,00	0,00	2.006.666,00	100,00
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		109.208.116,36	70.633.724,77	38.574.391,59	54,61
DIVERSOS		159.679,00	0,00	159.679,00	100,00
PASIVOS ESTIMADOS	14	10.372.206,00	10.372.206,00	0,00	0,00
MULTAS Y SANCIONES, LITIGIOS, INDEMNIZACIONES Y DEMANDAS		10.372.206,00	10.372.206,00	0,00	0,00




COOTRANSGAR LTDA
NIT. 891.100.816-5
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020-2019
CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS



PASIVO	NOTA	2020	2019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION (%)
PASIVO NO CORRIENTE	12	347.147.033,48	543.952.017,80	-196.804.984,32	-36,18
FONDOS SOCIALES, MUTUALES Y OTROS		347.147.033,48	543.952.017,80	-196.804.984,32	-36,18
FONDO REPOSICIÓN AUTOMOTOR		347.147.033,48	543.952.017,80	-196.804.984,32	-36,18
PATRIMONIO	15	7.073.615.339,90	6.664.961.270,67	408.654.069,23	6,13
CAPITAL SOCIAL		1.577.959.477,21	1.465.887.443,44	112.072.033,77	7,65
APORTES SOCIALES		1.577.959.477,21	1.465.887.443,44	112.072.033,77	7,65
RESERVAS		1.766.197.809,43	1.516.385.139,92	249.812.669,51	16,47
RESERVA PROTECCIÓN DE APORTES		371.480.582,09	321.754.233,59	49.726.348,50	15,45
RESERVA DE INVERSIÓN SOCIAL		1.349.730.777,34	1.149.644.456,33	200.086.321,01	17,40
OTRAS RESERVAS		44.986.450,00	44.986.450,00	0,00	0,00
FONDOS DE DESTINACION ESPECÍFICA		37.986.481,37	37.986.481,37	0,00	0,00
FONDO PARA AMORTIZACION DE APORTES		22.371.405,37	22.371.405,37	0,00	0,00
FONDO SOCIALES CAPITALIZADOS		15.151.100,00	15.151.100,00	0,00	0,00
FONDOS DE INVERSIÓN		463.976,00	463.976,00	0,00	0,00
SUPERAVIT		180.047.225,00	180.047.225,00	0,00	0,00
AUXILIOS Y DONACIONES		180.047.225,00	180.047.225,00	0,00	0,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO		495.487.431,45	448.718.065,50	46.769.365,95	10,42
EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO		495.487.431,45	448.718.065,50	46.769.365,95	10,42
RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION DE NIIF		3.015.936.915,44	3.015.936.915,44	0,00	0,00
IMPACTOS AL NUEVO MARCO NORMATIVO		3.015.936.915,44	3.015.936.915,44	0,00	0,00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		8.504.033.309,96	8.609.401.416,82	-105.368.106,86	-1,22
DEUDORAS DE CONTROL		147.198.763,40	247.198.763,40	-100.000.000,00	-40,45
ACTIVOS CASTIGADOS		147.198.763,40	147.198.763,40	0,00	0,00
OTRAS DEUDORAS DE CONTROL		0,00	100.000.000,00	-100.000.000,00	-100,00
DEUDORAS CONTINGENTES POR EL CONTRARIO		-147.198.763,40	-247.198.763,40	100.000.000,00	-40,45
DEUDORAS CONTINGENTES POR EL CONTRARIO (CR)		0,00	-100.000.000,00	100.000.000,00	-100,00
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA		-147.198.763,40	-147.198.763,40	0,00	0,00


FABIAN ERNESTO RODRIGUEZ ROJAS
 Representante Legal


EDGAR POLANIA TAMAYO
 Revisor Fiscal
 T.P. 29343-T
 Ver opinión adjunta


CLAUDIA YISELA HERNANDEZ OSORIO
 Contador Público
 T.P. 134361-T



COOTRANSGAR LTDA

NIT. 891.100.816-5

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

COMPARATIVO DEL 1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE AÑOS 2020 - 2019



CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS

	NOTA	2020	2019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION (%)
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	16	12.171.291.360,86	16.577.408.306,00	-4.506.116.945,14	-27,02
COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR		11.568.121.370,50	14.440.024.883,00	-2.871.903.512,50	-19,89
TRANSPORTE, ALMACENAMIENTO Y COMUNICACIONES		463.344.890,61	1.920.282.191,00	-1.456.937.300,39	-75,87
UTILIDAD EN VALORACION DE INVERSIONES		0,00	110.434.430,00	-110.434.430,00	-100,00
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS		-53.939.365,25	-5.699.550,00	-48.239.815,25	846,38
ADMINISTRATIVOS Y SOCIALES		293.764.465,00	212.366.352,00	-81.398.113,00	-38,30
COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACION DE SERVI	18	10.021.504.912,93	14.188.375.133,00	-4.166.870.220,07	-29,37
COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR		9.815.515.902,68	12.881.744.275,00	-3.066.428.372,32	-23,80
TRANSPORTE, ALMACENAMIENTO Y COMUNICACIONES		206.189.010,25	1.233.835.856,00	-1.027.646.845,75	-83,29
DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS EN COMPRAS (CR)		0,00	-321.191,00	321.191,00	-100,00
CONTRATOS DE SERVICIOS		0,00	73.116.193,00	-73.116.193,00	-100,00
EXCEDENTE BRUTO		2.149.786.447,93	2.489.033.173,00	-339.246.725,07	-13,63
GASTOS DE ADMINISTRACION	19	866.711.932,85	722.100.980,23	144.610.952,62	20,03
GASTOS DE PERSONAL		246.730.570,52	242.471.675,00	4.258.895,52	1,76
GASTOS GENERALES		302.121.601,48	323.914.443,76	-21.792.842,28	-6,73
PROVISIONES		108.565.558,90	77.366.905,47	31.198.653,43	40,33
DEPRECIACIONES		87.738.647,95	78.347.956,00	9.390.691,95	11,99
DETERIORO		121.555.554,00	0,00	121.555.554,00	100,00
GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	20	1.181.440.476,24	1.586.754.384,75	-405.313.908,51	-25,54
GASTOS DE PERSONAL		723.792.625,51	974.392.794,00	-250.600.168,49	-25,72
HONORARIOS		27.543.249,71	16.136.300,00	11.406.949,71	70,69
IMPUESTO		34.997.613,00	0,00	34.997.613,00	100,00
ARRENDAMIENTOS		35.205.305,48	29.747.898,00	5.457.407,48	18,35
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		2.880.000,00	0,00	2.880.000,00	100,00
SEGUROS		57.022.323,25	40.123.277,75	16.899.045,50	42,12
SERVICIOS		67.767.276,36	113.415.911,00	-45.648.634,64	-40,25
GASTOS LEGALES		2.952.062,00	4.156.500,00	-1.204.438,00	-28,98
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		32.156.480,80	20.618.599,00	11.537.881,80	55,96
ADECUACION E INSTALACION		2.567.200,00	20.504.341,00	-17.937.141,00	-87,48
GASTOS DE VIAJE		9.366.199,99	22.225.300,00	-12.859.100,01	-57,86
DIVERSOS		185.190.140,14	345.433.464,00	-160.243.323,86	-46,39
EXCEDENTE O PERDIDA OPERACIONAL		101.634.038,84	180.177.808,02	-78.543.769,18	-43,59
OTROS INGRESOS	17	458.691.164,45	356.975.393,81	101.715.770,64	28,49
FINANCIEROS		4.822.295,00	2.225.490,45	2.596.804,55	116,68
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES		25.023.835,71	22.977.959,00	2.045.876,71	8,90
ARRENDAMIENTOS		50.877.830,58	47.265.239,00	3.611.591,58	7,64
SERVICIOS		0,00	87.108.102,00	-87.108.102,00	-100,00
UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		0,00	24.250.000,00	-24.250.000,00	-100,00
REVALORIZACION		121.855.000,00	0,00	121.855.000,00	100,00
RECUPERACIONES		64.610.163,40	71.125.172,00	-6.515.008,60	-9,16
INDEMNIZACIONES		0,00	5.194.014,00	-5.194.014,00	-100,00
RECUPERACION DE DETERIORO		58.559.836,47	50.675.074,00	7.884.762,47	15,56
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN OTRAS VENTAS (DB)		0,00	2.931.792,00	-2.931.792,00	-100,00
DIVERSOS		132.942.203,29	43.221.551,36	89.720.651,93	207,58
OTROS GASTOS	21	64.837.771,84	88.435.136,33	-23.597.364,49	-26,68
GASTOS FINANCIEROS		29.258.671,04	63.716.187,33	-34.457.516,29	-54,08
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES		5.000.000,00	0,00	5.000.000,00	100,00
GASTOS EXTRAORDINARIOS		3.234.395,76	3.616.549,00	-382.153,24	-10,57
GASTOS DIVERSOS		9.043.729,55	19.907.000,00	-10.863.270,44	-54,57
GASTOS EJERCICIOS ANTERIORES		18.300.975,48	1.195.400,00	17.105.575,48	1.430,95
EXCEDENTE O PERDIDA NETA		495.487.431,45	448.718.065,50	46.769.365,95	10,42

FABIAN ERNESTO RODRIGUEZ ROJAS
Representante Legal

EDGAR POLANIA TAMAYO
Revisor Fiscal
T.P. 29343-T
Ver opinión adjunta

CLAUDIA YISELA HERNANDEZ OSÓRIO
Cantador Público
T.P. 134361-T



COOTRANSGAR LTDA

NIT. 891.100.816-5

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.020 - 2.019
CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS**



	NOTA	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	FONDO DE DESTINACION ESPECIFICA	SUPERAVIT	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION NIIF	TOTAL PATRIMONIO
Saldo al Inicio del Primer Periodo Comparativo 2019		\$ 1.360.807.838,00	\$ 1.092.948.526,00	\$ 37.986.481,37	\$ 180.047.225,00	\$ 524.430.211,00	\$ -	\$ 3.015.936.915,44	\$ 6.212.157.196,81
Reinversion de resultados año 2019		\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ (524.430.211,00)	\$ -	\$ -	\$ -
Resultados del Ejercicio año 2019		\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 448.718.065,50	\$ -	\$ -	\$ -
Aumento en año 2019		\$ 173.807.765,47	\$ 423.436.613,93	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Disminución en año 2019		\$ (68.728.160,03)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Saldo al Final de Primer Periodo Comparativo 2019		\$ 1.465.887.443,44	\$ 1.516.385.139,93	\$ 37.986.481,37	\$ 180.047.225,00	\$ 448.718.065,50	\$ -	\$ 3.015.936.915,44	\$ 6.664.961.270,68
Reinversion de resultados año 2020		\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ (448.718.065,50)	\$ -	\$ -	\$ -
Resultados del Ejercicio año 2020		\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 495.487.431,45	\$ -	\$ -	\$ -
Aumento en año 2020		\$ 174.930.105,64	\$ 249.812.669,50	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Disminución en año 2020		\$ (62.858.071,87)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Saldo al Final de Periodo 2020		\$ 1.577.959.477,21	\$ 1.766.197.809,43	\$ 37.986.481,37	\$ 180.047.225,00	\$ 495.487.431,45	\$ -	\$ 3.015.936.915,44	\$ 7.073.615.339,90


FABIAN ERNESTO RODRIGUEZ ROJAS
Representante Legal


EDGAR POLANIA TAMAYO
Revisor Fiscal
T.P. 29343-T
Ver opinión adjunta


CLAUDIA YISELA HERNANDEZ OSORIO
Contador Publico
T.P. 134361-T



COOTRANSGAR LTDA
NIT. 891.100.816-5

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS



DETALLE	2020	2019
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Resultado Neto a Diciembre	495.487.431	448.718.066
Ajuste de Resultados que No Requieren Utilización de Efectivo		
Disminución Deterioro cuentas por cobrar	108.565.559	77.366.905
Aumento Depreciación Acumulada	-87.738.648	78.347.956
Aumento Deterioro P.P. y E, Propiedad Inversion	121.555.554	0
Aumento Recuperaciones	-123.170.000	-121.800.246
Aumento Amortizaciones	26.738.840	-27.670.964
Aumento Valorizaciones	-121.855.000	0
Efectivo Generado en Operación	419.583.737	454.961.717
Disminución Inventarios	42.506.670	-118.038.315
Disminución Cuentas por Cobrar	4.554.522	-16.366.815
Aumento Responsabilidades Pendientes	0	0
Disminución Cuentas por Pagar y Otros	-513.954.478	-60.136.947
Cambios en Partidas Operacionales	-466.893.287	-194.542.077
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	47.309.550	260.419.640
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Aumento Inversiones en Instrumentos de patrimonio	-27.572.735	-110.434.430
Aumento Propiedad de Inversión	1.389.346.110	0
Aumento Terrenos	-1.308.285.750	0
Disminución Construcciones en Curso	0	0
Aumento Edificaciones	-83.160.000	0
Aumento Muebles y Equipo de Oficina	1.060.509	-1.371.230
Aumento Equipo Computación	-11.710.000	-14.126.000
Aumento Equipo de Transporte	15.000.000	-64.650.000
Aumento Maquinaria y Equipo	0	-2.960.000
Aumento Intangibles	-16.000.000	0
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-41.321.866	-193.541.660
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Aumento Deudores por Venta Bienes y Servicios	-136.192.229	-156.882.870
Aumento Obligaciones a Corto Plazo	0	0
Dimunución Obligación Corto Plazo - Bancos	0	0
Disminución Obligación Largo Plazo - Bancos	0	0
Aumento Fondos Sociales	0	0
Aumento Aportes Sociales	112.072.034	105.079.605
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-24.120.195	-51.803.265
DISMINUCION DEL EFECTIVO	-112.751.611	15.074.715
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL PRINCIPIO DEL PERIODO	1.484.742.921	1.469.668.206
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	1.371.991.310	1.484.742.921

FABIAN ERNESTO RODRIGUEZ ROJAS
Representante Legal

EDGAR POLANIA TAMAYO
Revisor Fiscal
T.P. 29343-T
Ver opinión adjunta

CLAUDIA YISELA HERNANDEZ OSORIO
Contador Publico
T.P. 134361-T



Creemos en calidad y servicio

COOTRANSGAR LTDA
NIT. 891.100.816 – 5



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARADOS
A 31 de Diciembre de 2020-2019
(Cifras expresadas en Pesos)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA N° 1 Naturaleza Jurídica, denominación y objeto social

La Cooperativa de Transportadores de Garzón “COOTRANSGAR LTDA” es una empresa de derecho privado, de responsabilidad limitada, sin ánimo de lucro y fines de interés social, con número de asociados y capital variable e ilimitado; legalizada mediante personería jurídica N° 1700 del 12 de Diciembre de 1972, otorgada por el Departamento Administrativo Nacional de Cooperativas “DANCOOP” y protocolizada mediante escritura pública N° 595 del 30 de Julio de 1976 de la Notaria Única de Garzón. Número de Identificación Tributaria 891.100.816 – 5, Inscrita ante la Cámara de Comercio de Neiva con el número 684 del libro I de las personas jurídicas sin ánimo de lucro el día 14 de Abril de 1997.

El Objeto social de COOTRANSGAR LTDA es contribuir al mejoramiento constante de la calidad de vida de sus asociados y sus familias, generando oportunidades para fortalecer sus ingresos, como base del proceso natural de desarrollo económico, social y cultural. COOTRANSGAR LTDA se organiza como empresa prestadora de servicio público de transporte terrestre de pasajeros, distribuidor minorista de combustibles, lubricantes, partes, piezas y repuestos. De conformidad con lo dispuesto en la Ley cooperativa y demás disposiciones vigentes.

NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables

2.1 Bases de Preparación

La contabilidad y los Estados Financieros se elaboraron en base a los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia, Decreto 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015, Decreto 2131 y 2132 de 2016, el

cual reglamenta la Ley 1314 de 2009 sobre el Marco normativo de información financiera para las Pymes.

2.2 Frecuencia de la Información

Periodo Contable: corresponde al tiempo máximo en que la empresa mide los resultados de sus hechos económicos y el patrimonio bajo su control, efectuando las operaciones contables de ajustes y cierre. El periodo contable es el lapso transcurrido entre el 1 de enero y el 31 de Diciembre de 2020. No obstante, se pueden solicitar estados financieros intermedios e informes y reportes contables para propósitos especiales, de acuerdo con las necesidades o requerimientos de las autoridades competentes sin que esto signifique, necesariamente, la ejecución de un cierre.

En caso de conflicto entre los anteriores principios contables, prevalecerá el principio que mejor conduzca a la representación fiel de la situación financiera y el rendimiento financiero de la empresa.

2.3 Moneda Funcional

El desempeño de COOTRANSGAR LTDA se mide y es reportado en pesos Colombianos, la administración considera que es la moneda que representa con mayor identidad los efectos económicos de las transacciones, eventos y condiciones subyacentes de la Cooperativa y por esta razón los Estados Financieros son presentados en pesos Colombianos como su moneda funcional.

2.4 Activos y Pasivos Corrientes y no Corrientes

Activos

La empresa clasifica un activo como corriente cuando:

- a) Espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operaciones.
- b) Mantiene el activo principalmente con fines de negociación.
- c) Espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa.
- d) El activo es efectivo o equivalente al efectivo (como se define en la NIC 7) a menos que éste se encuentre restringido y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un ejercicio mínimo de doce meses después del ejercicio sobre el que se informa.

La empresa clasificará todos los demás activos como no corrientes. El término “no corriente” incluye activos tangibles, intangibles y financieros que por su naturaleza son a largo plazo.

Pasivos

La empresa clasifica un pasivo como corriente cuando:

- a) Espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación.
- b) Mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación.
- c) El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.
- d) No tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa. Las condiciones de un pasivo que puedan dar lugar, a elección de la otra parte, a su liquidación mediante la emisión de instrumentos de patrimonio, no se afectan a su clasificación.

La empresa clasifica todos los demás pasivos como no corrientes.

2.5 Políticas Contables Significativas

Las políticas contables establecidas a continuación han sido aplicadas consistentemente a todos los periodos presentados en estos estados financieros, a menos que se indique lo contrario.

Efectivo

Los movimientos de cuentas bancarias en moneda nacional en bancos y otras entidades financieras, son registrados en el rubro de efectivo. Estos movimientos son conciliados con los respectivos estados de cuenta de forma mensual.

El efectivo son recursos que son destinados para el pago de obligaciones de corto plazo, son realizables en caja y no tienen riesgo de cambios en su valor.

COOTRANSGAR LTDA, definió que las partidas del efectivo incurrirán en deterioro cuando existan partidas conciliatorias (de naturaleza debito) pendientes de aclarar superiores a 60 días, en moneda legal; las cuales procederán a ser provisionadas al 100% para cubrir eventuales pérdidas producto de partidas no identificadas, afectando el estado de resultados de la COOTRANSGAR LTDA, al normalizar las partidas se libera la provisión constituida.

Para la medición correspondiente a adopción por primera vez; medición inicial y posterior, la cooperativa utilizará el valor razonable.

Inversiones a valor razonable con cambios en resultados

Por medio del Decreto 2267 de 2014 el Gobierno Nacional exceptuó la aplicación de la NIC 39 y NIIF 9 para el patrimonio, clasificación y valoración de la inversiones para los preparadores de información financiera que hace parte del grupo 1 y 2 en sus estados financieros, por tal razón el 9 de diciembre de 2014 la Superintendencia Financiera de Colombia expidió la Circular Externa 034 que modificó el Capítulo 1 de la Circular Básica Contable y Financiera a partir del 1 de Enero de 2015. Para el periodo de transición y el estado de situación financiera de Apertura se aplicó lo vigente en el Capítulo 1 de la circular antes mencionada. Esta modificación se realizó con el objetivo de impartir instrucciones en relación con la clasificación, valoración y contabilización de inversiones.

Son inversiones negociables todo valor o título y en general cualquier tipo de inversión que ha sido adquirida con el propósito principal de obtener utilidades por las fluctuaciones del precio a corto plazo.

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar a partes relacionadas son instrumentos financieros activos, que surgen con relaciones con socios, particulares y contratos con compañías vinculadas, dichas relaciones darán el derecho de recibir como contraprestación efectivo o equivalentes de efectivo u otro instrumento financiero. La compañía registra en la línea del estado financiero como corriente las cuentas por cobrar que serán realizadas dentro del ciclo de operación o un período no mayor a un año y como no corriente las que serán realizadas después del ciclo de operación o mayor a un año.

Cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar se consideran como un pasivo no financiero y la medición, correspondiente al importe por pagar al tercero, de acuerdo con las condiciones inicialmente pactadas y legalizadas, ya que aplicar el costo amortizado sobre la misma no genera un cambio significativo de valor, por ser una partida de corto plazo y además no tienen efecto de financiación o cobro de intereses, por tanto el reconocimiento equivale al valor nominal de cobro realizado al Patrimonio Autónomo.

Otros Activos no financieros corrientes y no corrientes

COOTRANSGAR LTDA reconoce en este rubro aquellos activos que no cumplen las condiciones para ser instrumentos financieros y no se encuentran discriminados en los otros rubros del Estado de Situación Financiera, pero cumplen con la definición de activo contemplada en el marco conceptual y su utilización inferior a un año, esto es, un recurso controlado por la compañía como resultado de sucesos pasados, del que se espera obtener beneficios económicos futuros y su costo sea medido con fiabilidad.

Principalmente como otros activos no financieros se encuentran los seguros y fianzas pagados por anticipado. Se clasifican como no corrientes los que su utilización o la generación de beneficios económicos es superior a un año.

Medición inicial: Al costo de adquisición que comprende el precio de adquisición, aranceles de importación e impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la compra, después de deducir descuentos, cualquier costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto.

Medición posterior: El activo se amortizará en el tiempo en que genera los beneficios económicos y se realizaran pruebas de deterioro, si existen indicios.

Propiedad planta y equipo

Son activos tangibles que posee COOTRANSGAR LTDA. Para su uso, suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para fines administrativos, se espera duren más de un ejercicio contable. Se reconocen como activos si es probable que generen beneficios económicos futuros y su costo se pueden valorar con fiabilidad.

Medición inicial: Al costo de adquisición que comprende precio de adquisición, aranceles de importaciones impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la compra, después de deducir descuentos, instalación y montaje, y desmantelamiento estimado.

Medición posterior: La cooperativa utilizará el modelo del costo, que implica depreciación y pruebas de deterioro de valor. Los costos de financiación incurridos para la construcción de un activo son activados durante el ejercicio necesario para construir y preparar el activo para el uso que se pretende. Los otros costos de financiación se llevan a gastos cuando se incurren.

a. Depreciación

La depreciación de la propiedad planta y equipo se calcula usando el método que permita reconocer el desgaste del activo según su vida útil y según su clase. El valor residual y la vida útil se revisan y ajustan si es necesario en cada cierre de balance. Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable, mediante la aplicación de pruebas de deterioro. Las pérdidas y ganancias por la venta de la propiedad planta y equipo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados Integrales.

b. Vidas Útiles

Edificios :	50 años
Equipo de cómputo:	Entre 1 y 3 años
Muebles y enseres:	3 a 5 años
Maquinaria y equipo:	Entre 5 y 10 años
Equipo de transporte:	10 años

Arrendamientos financieros y operativos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad al arrendatario. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

Se registran los activos y pasivos por arrendamientos financieros, reconociendo el menor entre el valor presente de los flujos futuros y el valor de mercado del bien arrendado. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, éste se reconoce, en el estado de situación financiera, como un activo y un pasivo por el mismo importe, igual al valor razonable del bien arrendado, o bien al valor presente de los pagos mínimos por el arrendamiento, si éste fuera menor, determinados al inicio del arrendamiento.

Al calcular el valor presente de los pagos mínimos por el arrendamiento, se toma como factor de descuento la tasa de interés implícita en el arrendamiento, siempre que sea practicable determinarla; de lo contrario se usa la tasa de interés incremental de los préstamos del arrendatario.

Los pagos de arrendamiento operativo se registran como gasto de forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento, a menos que otra base sistemática sea más representativa del patrón temporal de consumo de los beneficios económicos del activo arrendado.

Patrimonio

El capital social comprende el valor total de los aportes sociales. Los aportes sociales son los pagos efectuados por los asociados de COOTRANSGAR LTDA, en dinero con el fin de proveer capital de trabajo para el desarrollo de su objeto social y que además sirven de garantía para las obligaciones contraídas por los asociados. El capital social está conformado por los aportes sociales pagados por los asociados: ordinarios, extraordinarios, más los aportes amortizados.

Ganancias Acumuladas

Refleja las utilidades generadas en el negocio y por lo general vienen dadas desde el estado de resultados, sin embargo, pueden existir transacciones que no pasen por el estado de resultados y directamente se reclasifiquen en ganancias acumuladas como son los ajustes en la adopción inicial de las NIIF, entre otros. La aplicación de excedentes en COOTRANSGAR LTDA se reconoce de acuerdo con las normas legales y estatutarias aplicables a las Cooperativas. Estos excedentes son aprobados anualmente por la Asamblea de asociados. Los estados financieros y la propuesta de aplicación de excedentes deberán ser aprobados en primera instancia por el Consejo de Administración

Reservas

Las reservas son las partidas conformadas por los recursos retenidos por COOTRANSGAR LTDA para su beneficio tomados de los excedentes. Las reservas constituidas con finalidades específicas podrán afectarse para proteger o cubrir los fines para los cuales fueron creadas. Estas reservas sirven a la vez de apalancamiento y fortalecimiento del patrimonio de COOTRANSGAR LTDA. Las

reservas no se pueden repartir y en caso de liquidación la del remanente patrimonial. Algunas reservas son creadas por disposición expresa de la Asamblea de asociados de COOTRANSGAR LTDA conforme a un mandato legal, por una sana política de provisión para asegurar la estabilidad de la Entidad en periodos de dificultades económicas, o para prever sucesos extraordinarios que pueden quebrantar seriamente la estructura económica y financiera de la entidad. Las reservas creadas por Ley no podrán cambiarse su destinación.

Distribución de excedentes

Los excedentes deben ser reconocidos en la fecha en que son aprobados por la Asamblea de Asociados. COOTRANSGAR LTDA prestará preferencialmente sus servicios a los asociados. Sin embargo, de acuerdo con sus estatutos podrán extenderlos al público no afiliado, siempre en razón del interés social o del bienestar colectivo. En tales casos, los excedentes que se obtengan serán llevados a un Fondo social no susceptible de repartición

Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, disminuyendo los descuentos otorgados por COOTRANSGAR LTDA. Las ganancias se miden al valor razonable de los ingresos devengados.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos: a.- Ingresos por ventas de mercancías y servicios efectuados a los asociados; b.- Intereses y rendimientos financieros de las inversiones; b.- Arrendamientos de bienes raíces; d.- Los dividendos, participaciones y excedentes recibidos por los activos financieros. Esta política también aplica a las ganancias, entendidas como otras partidas que satisfacen la definición de ingresos pero que no son ingresos de actividades ordinarias

COOTRANSGAR LTDA medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, descontado los descuentos otorgados. En los ingresos de actividades ordinarias no se incluye el impuesto sobre las ventas que debe pagarse al Estado. Prestación de servicios Cuando el resultado de una transacción que involucre la prestación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad, COOTRANSGAR LTDA reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa (a veces conocido como el método del porcentaje de terminación). El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplan todas las condiciones siguientes: (a) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad. (b) Es probable que COOTRANSGAR LTDA obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción. (c) El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad. (d) Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad. Ventas de productos y servicios, dividendos y participaciones Los intereses serán reconocidos como ingresos de actividades ordinarias cuando se devengan, utilizando el método del interés efectivo. Los dividendos

y participaciones obtenidos por inversiones en sociedades por acciones, en entidades cooperativas y en otras entidades se reconocen como ingresos de actividades ordinarias cuando se establezca el derecho a recibirlos por parte de COOTRANSGAR LTDA.

Reconocimiento de Gastos

Los gastos son los decrementos en los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio y no están asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios, vendidos, ni con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio.

La mayoría de gastos de la empresa surgen de las actividades ordinarias. No obstante, la empresa también clasifica como gastos, las pérdidas que surjan en siniestros, venta de activos no corrientes, ajustes por efectos en la tasa de cambio de una moneda extranjera y cambios en el valor razonable de activos y pasivos que, de acuerdo con las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos, se deban reconocer en el resultado del periodo.

Negocio en marcha: Cootransgar LTDA. Prepara los estados financieros sobre la base de un negocio en marcha. En la realización de este juicio la gerencia considera la posición financiera actual de Cootransgar LTDA. sus intenciones actuales, el resultado de las operaciones y analizar el impacto de tales factores en las operaciones futuras de La entidad.

Mediante el Decreto 417 del 17 de Marzo de 2020 el Gobierno Nacional declaró el Estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica en todo el territorio nacional, por el término de treinta (30) días calendario, contados a partir de la vigencia de este decreto, por causa del Coronavirus COVID-19, el Decreto 457 de 22 de Marzo de 2020 donde se ordenó el aislamiento preventivo obligatorio de todas las personas habitantes de la República de Colombia, a partir de las cero horas (00:00 a.m.) del día 25 de marzo de 2020, hasta las cero horas (00:00 a.m.) del día 13 de abril de 2020, así como el Decreto 593 de 2020 ampliando los términos del aislamiento preventivo hasta el 11 de Mayo de 2020.

Debido a la Emergencia Económica, Social y Ecológica en todo el territorio nacional, los Estados Financieros reflejan sus efectos durante los meses de marzo a diciembre de 2020, pero dicha situación no afecta el funcionamiento de la Cooperativa, lo que permite preparar su información financiera sobre el principio del Negocio en Marcha.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Conformado por las cuentas que representan los bienes y derechos, así como las obligaciones y el patrimonio de la Cooperativa.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Este rubro registra la existencia en dinero en efectivo de disponibilidad inmediata con que cuenta la cooperativa y se registra en caja, cuentas bancarias corrientes y de ahorro e inversiones representadas en CDT. Los saldos se encuentran debidamente conciliados.

CUENTA	2020	2019	VARIACION ABSOLUTA
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	1.371.991.309,51	1.484.742.920,99	-112.751.611,49
CAJA	117.784.593,63	146.037.046,00	-28.252.452,37
DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	846.768.053,89	856.492.645,51	-9.724.591,62
EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	407.438.661,99	482.213.229,49	-74.774.567,50

Efectivo de uso Restringido: Registra los valores del fondo de Reposición del parque automotor de COOTRANSGAR LTDA, dentro del marco de la Ley 105 de 1993, constituido en CDTs en instituciones financieras y de economía solidaria DAVIVIENDA Y UTRAHUILCA. El incremento corresponde al recaudo mensual por este concepto en las cuotas de administración y a los rendimientos causados por el método de interés efectivo.

El fondo de Reposición presentó disminución debido a la devolución realizada a los propietarios del parque automotor de la Cooperativa en cumplimiento del Decreto 575 de 2020, por el cual se adoptan medidas para mitigar los efectos económicos generados por la pandemia Coronavirus COVID-19 en el sector transporte e infraestructura, en el marco del Estado de Emergencia, Económica, Social y Ecológica

4. INVERSIONES

Representa las inversiones que tiene COOTRANSGAR LTDA en los Terminales de Garzón, la Plata y Seguros la Equidad y los aportes sociales en entidades del sector solidario.

CUENTA	2020	2019	VARIACION ABSOLUTA
INVERSIONES	349.405.132,00	321.832.397,00	27.572.735,00
INVERSIONES DISPONIBLES PARA LA VENTA EN TITULOS PARTICIPATIVOS	346.178.196,00	318.678.196,00	27.500.000,00
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	3.226.936,00	3.154.201,00	72.735,00

Mediante Contrato de Compraventa del 20/02/2020 se adquirieron 220 acciones en el Terminal de Transportes de Garzón SA.

5. INVENTARIOS

Corresponde a existencias de mercancías no fabricadas por la empresa a precios de costo, los cuales se encuentran disponibles para la venta en las Estaciones de Servicio y Almacenes en el municipio de Garzón y Altamira, su saldo está represento así:

CUENTA	2020	2019	VARIACION ABSOLUTA
INVENTARIOS	921.430.647,87	963.937.317,54	-42.506.669,67
MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA	921.430.647,87	963.937.317,54	-42.506.669,67

6. CUENTAS POR COBRAR

Registra los valores adeudados por nuestros Asociados y particulares por concepto de ventas de combustibles, repuestos, lubricantes, llantas, e ingresos administrativos y pólizas de seguros, así como la prestación de servicios de transporte e inherentes a este, las cuales se detallan así:

CUENTA	2020	2019	VARIACION ABSOLUTA
CUENTAS POR COBRAR	1.080.379.242,53	989.638.214,04	90.741.028,49
ANTICIPOS DE CONTRATOS Y PROVEEDORES	23.676.445,29	21.855.269,02	1.821.176,27
DEUDORES POR VENTA DE BIENES	1.211.339.516,55	1.075.147.287,44	136.192.229,11
ANTICIPO DE IMPUESTOS	17.174.634,29	18.205.247,25	-1.030.612,96
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	10.749.051,50	6.985.093,00	3.763.958,50
DETERIORO DE CARTERA	-182.560.405,10	-132.554.682,67	-50.005.722,43

La cuenta Deudores por venta de bienes presenta las siguientes edades:

Edades de Cartera	
1 a 90 días	312.719.983,97
91 a 180 días	160.747.924,68
181 a 364 días	129.467.480,12
Mas 365 días	428.847.762,85

El deterioro de las cuentas por cobrar de deudores por venta de bienes es calculado de acuerdo a los días de mora, tomando el Interés Bancario Corriente para la modalidad de crédito de consumo certificado por la Superintendencia Financiera.

Durante el periodo de enero a diciembre de 2020 las reversiones de las perdidas por deterioro fueron de \$ 58.559.836.

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Refleja el valor de los bienes muebles e Inmuebles que posee la Cooperativa que están destinados a la prestación de servicios en el área operativa y administrativa, cuyos valores se encuentran

registrados a precio de costo histórico, depreciados por el método de línea recta sobre saldos mensuales, teniendo en cuenta los porcentajes y vida útil, cumpliendo con la medición posterior al reconocimiento inicial contemplado para la empresa, la cual indica: *“La entidad medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas”*. Las propiedades se encuentran aseguradas con póliza multirisgo ante la Aseguradora La Equidad.

CUENTA	2020	2019	VARIACION ABSOLUTA
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	3.381.782.962,05	2.079.296.663,00	1.302.486.299,05
TERRENOS	2.278.615.480,00	970.329.730,00	1.308.285.750,00
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	654.038.200,00	570.878.200,00	83.160.000,00
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	29.786.457,00	30.846.966,00	-1.060.509,00
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	62.016.000,00	50.306.000,00	11.710.000,00
VEHICULOS	567.900.000,00	582.900.000,00	-15.000.000,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	86.550.000,00	86.550.000,00	0,00
DEPRECIACION ACUMULADA	-295.322.980,95	-212.514.233,00	82.808.747,95
DETERIORO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-1.800.194,00	0,00	1.800.194,00

La propiedad planta y equipo durante el año 2020 refleja los siguientes movimientos

	Saldo año 2019	Adiciones	Disminuciones	Saldo año 2020
TERRENOS	970.329.730,00	1.308.285.750,00	0,00	2.278.615.480,00
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	570.878.200,00	83.160.000,00		654.038.200,00
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	30.846.966,00	-	1.060.509,00	29.786.457,00
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	50.306.000,00	11.710.000,00	0,00	62.016.000,00
VEHICULOS	582.900.000,00	-	15.000.000,00	567.900.000,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	86.550.000,00	-	0,00	86.550.000,00
DEPRECIACION ACUMULADA	- 212.514.233,00	-	82.808.747,95 -	295.322.980,95
DETERIORO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	0,00	-	1.800.194,00 -	1.800.194,00
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	2.079.296.663,00			3.381.782.962,05

A corte de 31 de diciembre de 2020 según informe de valuación de los inmuebles y vehículos de propiedad de la Cooperativa realizado por la Inmobiliaria Jovel Muñoz, afiliada a la Lonja de Propiedad Raíz del Huila y Caquetá, se realizó valuación para la propiedad planta y equipo, de la cual se obtuvo los siguientes resultados:

La propiedad planta y equipo tuvo transferencia de valor de los terrenos, al cual se le trasladaron \$1.308.285.750 de la propiedad de inversión y en construcciones \$83.160.000, de igual forma.

Deterioro de valor en el terreno de la Taquilla de Pitalito en \$1.800.194, reconocido en los resultados del periodo, en cumplimiento del párrafo 16.7 y sección 17 de la Niif para Pymes.

A continuación se presenta resumen del informe de Avalúo Comercial a valor razonable:

		Terreno	Construcción
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	AVENIDA LOS OLIVOS 1 SUR 57	1.914.275.280	1.314.141.780
	TAQUILLA L1 - 8 TERMINAL DE PITALITO	33.822.000	15.778.000
	ALMACEN CRA 10 9-12	133.000.000	228.190.000
	ESTACION LLANO DE LA VIRGEN	409.731.190	385.559.000
	TAQUILLA No. 16 TERMINAL DE TRANSPORTES DE NEIVA	-	92.723.400
		2.490.828.470	2.036.392.180
		Vehiculos	
	TANQUE PLACA R-36730	10.000.000	
	TRACTOMULA TFK 952	220.819.000	
	CAMIONETA SZS402	124.000.000	
CAMIONETA SZS 390	144.405.000		
	499.224.000		

8. DIFERIDOS

Representa los valores pagados por anticipado por concepto de Póliza multirisgo y de Responsabilidad Civil, los cuales se amortizan de forma mensual.

CUENTA	2020	2019	VARIACION ABSOLUTA
DIFERIDO	26.738.840,00	24.302.618,25	2.436.221,75
GASTOS ANTICIPADOS	26.738.840,00	24.302.618,25	2.436.221,75

9. OTROS ACTIVOS

Se reconocen como propiedades de inversión, los activos representados en terrenos y edificaciones de propiedad de la Cooperativa, que se tienen para generar rentas por concepto de arrendamientos, los cuales al corte del informe fueron medidos a valor razonable de acuerdo al párrafo 11.27 a 11.32 de la Niif para Pymes.

De igual forma se reconoce el software de combustible TICKET SOFT adquirido por la Cooperativa durante el mes de septiembre, a través del cual se realiza facturación POS para sus clientes.

CUENTA	2020	2019	VARIACION ABSOLUTA
OTROS ACTIVOS	1.372.305.176,00	2.745.651.286,00	-1.373.346.110,00
PROPIEDADES DE INVERSION	1.356.305.176,00	2.745.651.286,00	-1.389.346.110,00
ACTIVOS INTANGIBLES	16.000.000,00	0,00	16.000.000,00

A continuación se presenta resumen del informe de medición a valor razonable:

		Terreno	Construcción
PROPIEDAD DE INVERSION	LAVADERO	494.013.000	172.757.000
	RESTAURANTE	114.003.000	122.748.000
	ALMACEN CRA 10 9-12	-	54.045.000
	LOCAL 19 TERMINAL DE TRANSPORTES DE GARZON	27.042.864	22.877.672
	BODEGA CRA 23 1-93 SUR	86.568.000	262.250.640
		721.626.864	634.678.312

10. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a obligaciones causadas y/o contraídas por la empresa y pendientes de pago, adquiridas con el fin de dar cumplimiento al desarrollo de su objeto social. También registra obligaciones causadas y pendientes de pago por concepto de impuestos, retenciones, aportes a seguridad social y otras de características similares.

CUENTA	2020	2019	VARIACION ABSOLUTA
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	829.173.140,90	1.127.796.199,15	-298.623.058,25
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	222.889.942,76	226.837.145,76	-3.947.203,00
PROMETIENTES COMPRADORES	0,00	100.000.000,00	-100.000.000,00
PROVEEDORES	472.246.528,72	643.823.760,65	-171.577.231,93
RETENCION EN LA FUENTE	4.355.936,67	6.414.158,00	-2.058.221,33
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	240.318,00	229.517,00	10.801,00
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	18.374.915,00	25.911.745,24	-7.536.830,24
MULTAS SANCIONES Y LITIGIOS	0,00	8.100.000,00	-8.100.000,00
REMANENTES POR PAGAR	11.674.887,43	13.014.303,50	-1.339.416,07
DIVERSAS	99.390.612,32	103.465.569,00	-4.074.956,68

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR: Registra los valores de cuentas pendientes de pagar a personas naturales y jurídicas por conceptos como Honorarios, Servicios públicos, Servicios Temporales, Seguros, Servicio de Transporte y otros servicios.

DIVERSAS CUENTAS POR PAGAR: Registra el valor de las planillas de tiquetera por pagar a nuestros asociados, propietarios de los vehículos de administración directa y fondo de reposición automotor por pagar.

11. PASIVOS POR IMPUESTOS

Registra el saldo por pagar por concepto de impuestos como al valor agregado IVA e impuesto de Industria y Comercio causado, los cuales serán cancelados durante el año 2021.

CUENTA	2020	2019	VARIACION ABSOLUTA
PASIVOS POR IMPUESTOS	35.059.582,05	28.101.188,00	6.958.394,05
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	12.172.166,05	5.601.188,00	6.570.978,05
DE INDUSTRIA Y COMERCIO	22.887.416,00	22.500.000,00	387.416,00

12. PASIVOS POR FONDOS SOCIALES

Representan los recursos apropiados de los excedentes del ejercicio anterior y creados por disposición de los asociados en cumplimiento de la Ley Cooperativa:

CUENTA	2020	2019	VARIACION ABSOLUTA
FONDOS SOCIALES, MUTUALES Y OTROS	398.518.044,51	617.699.074,99	-95.209.522,48
FONDO SOCIAL DE EDUCACIÓN	20.171.409,47	10.143.822,47	10.027.587,00
FONDO SOCIAL DE SOLIDARIDAD	0,00	36.505.441,72	-36.505.441,72
FONDO DE BIENESTAR SOCIAL - SUBSIDIO POLIZAS	0,00	0,00	123.971.508,00
FONDO SOCIAL PARA OTROS FINES	31.199.601,56	27.097.793,00	4.101.808,56
FONDO REPOSICIÓN AUTOMOTOR	347.147.033,48	543.952.017,80	-196.804.984,32

El Fondo social para otros fines representa el saldo por pagar a nuestros Asociados por concepto del Fondo de Insumos, reintegro del 2% por las compras de combustible realizadas en las estaciones de servicio de la Cooperativa.

El Fondo de Reposición Automotor registra los valores recaudados mensualmente dentro del marco jurídico de la ley 105 de 1993 y su respectivos rendimientos, toda vez que estos dineros se encuentran constituidos en CDAT'S y en cuenta de ahorro del fondo. Presenta disminución en cumplimiento del Decreto 575 de 2020, que autorizó la devolución del mismo con el fin de mitigar los efectos económicos de la crisis económica y social ocasionada por el COVID-19 para el sector transporte. De igual forma aprobada su devolución por el Consejo de Administración, durante el año 2020 se entregaron a los Asociados por Fondo de Reposición el valor de \$265.167.156.

13. OTROS PASIVOS

Valor de las obligaciones por pagar a los empleados y a cargo COOTRANSGAR LTDA como resultado de la relación laboral existente de conformidad con las disposiciones legales, así como los anticipos y avances recibidos de clientes. Discriminados así:

CUENTA	2020	2019	VARIACION ABSOLUTA
OTROS PASIVOS	157.294.996,60	160.471.478,01	-3.176.481,41
BENEFICIOS A EMPLEADOS	45.920.535,24	89.837.753,24	-43.917.218,00
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	2.006.666,00	0,00	2.006.666,00
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	109.208.116,36	70.633.724,77	38.574.391,59
DIVERSOS	159.679,00	0,00	159.679,00

Los anticipos y avances recibidos corresponden a depósitos efectuados por nuestros clientes para el retiro periódico de combustible y productos de almacén, igualmente depósito de los asociados para el pago de administración, ahorro en el terminal, anticipos para pólizas de seguros y partidas pendiente de identificar que fueron consignadas en las cuentas bancarias de la Cooperativa.

14. PASIVOS ESTIMADOS

Corresponde al registro contable de la provisión para el cubrimiento de futuros eventos que podrían impactar los Estados financieros de la Organización mediante fallos judiciales por siniestros en los que se responsabilice a Cootransgar Ltda.

	2019	2018	VARIACION
PASIVOS ESTIMADOS	10.372.206,00	10.372.206,00	0,00
MULTAS Y SANCIONES, LITIGIOS, INDEMNIZACIONES	10.372.206,00	10.372.206,00	0,00

15. PATRIMONIO

El patrimonio está constituido principalmente por el capital social de la Cooperativa los cuales se expresan en aportes sociales, conformado por las cuentas que representan los bienes y derechos de la entidad una vez deducidas las cuentas que registran las obligaciones de carácter no patrimonial contraídas con los asociados y terceros.

CUENTA	2020	2019	VARIACION ABSOLUTA
CAPITAL SOCIAL	1.577.959.477,21	1.465.887.443,44	112.072.033,77
APORTES SOCIALES	1.577.959.477,21	1.465.887.443,44	112.072.033,77
RESERVAS	1.766.197.809,43	1.516.385.139,92	249.812.669,51
RESERVA PROTECCIÓN DE APORTES	371.480.582,09	321.754.233,59	49.726.348,50
RESERVA DE INVERSIÓN SOCIAL	1.349.730.777,34	1.149.644.456,33	200.086.321,01
OTRAS RESERVAS	44.986.450,00	44.986.450,00	0,00
FONDOS DE DESTINACION ESPECÍFICA	37.986.481,37	37.986.481,37	0,00
FONDO PARA AMORTIZACION DE APORTES	22.371.405,37	22.371.405,37	0,00
FONDO SOCIALES CAPITALIZADOS	15.151.100,00	15.151.100,00	0,00
FONDOS DE INVERSION	463.976,00	463.976,00	0,00
SUPERAVIT	180.047.225,00	180.047.225,00	0,00
AUXILIOS Y DONACIONES	180.047.225,00	180.047.225,00	0,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	495.487.431,45	448.718.065,50	46.769.365,95
EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO	495.487.431,45	448.718.065,50	46.769.365,95
RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION DE NIIF	3.015.936.915,44	3.015.936.915,44	0,00
IMPACTOS AL NUEVO MARCO NORMATIVO	3.015.936.915,44	3.015.936.915,44	0,00

16. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Agrupar las cuentas que representan los beneficios operativos que han sido recibidos y/o causados por la entidad en el desarrollo del giro normal de sus actividades como lo son el servicio de transporte terrestre, distribución minorista de combustibles, lubricantes, accesorios y repuestos para vehículos y demás ingresos administrativos.

CUENTA	2020	2019	VARIACION ABSOLUTA
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	12.171.291.360,86	16.677.408.306,00	-4.506.116.945,14
COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	11.568.121.370,50	14.440.024.883,00	-2.871.903.512,50
TRANSPORTE, ALMACENAMIENTO Y COMUNICACIONES	463.344.890,61	1.920.282.191,00	-1.456.937.300,39
UTILIDAD EN VALORACION DE INVERSIONES	0,00	110.434.430,00	-110.434.430,00
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS	-53.939.365,25	-5.699.550,00	-48.239.815,25
ADMINISTRATIVOS Y SOCIALES	193.764.465,00	212.366.352,00	-18.601.887,00

Durante los meses de abril y julio de 2020 y como apoyo a sus Asociados el Consejo de Administración aprobó el no cobro de administración, valor que ascendió a \$38.685.812.

17. OTROS INGRESOS

Registra los otros ingresos no operacionales recibidos por la Cooperativa en actividades complementarias a su objeto social, como rendimientos financieros, arrendamientos, recuperaciones y diversos, así:

CUENTA	2020	2019	VARIACION ABSOLUTA
OTROS INGRESOS	458.691.164,45	356.975.393,81	101.715.770,64
FINANCIEROS	4.822.295,00	2.225.490,45	2.596.804,55
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	25.023.835,71	22.977.959,00	2.045.876,71
ARRENDAMIENTOS	50.877.830,58	47.266.239,00	3.611.591,58
SERVICIOS	0,00	87.108.102,00	-87.108.102,00
UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIP	0,00	24.250.000,00	-24.250.000,00
REVALORIZACION	121.855.000,00	0,00	121.855.000,00
RECUPERACIONES	64.610.163,40	71.125.172,00	-6.515.008,60
INDEMNIZACIONES	0,00	5.194.014,00	-5.194.014,00
RECUPERACION DE DETERIORO	58.559.836,47	50.675.074,00	7.884.762,47
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN OTRAS VENTAS (DB)	0,00	2.931.792,00	-2.931.792,00
DIVERSOS	132.942.203,29	43.221.551,36	89.720.651,93

Diversos: Durante los meses de Julio a Diciembre de 2020 la Cooperativa realizó la postulación al programa subsidio del Gobierno Nacional PAEF como ayuda para el pago de nómina de sus empleados, del cual fue beneficiaria de igual forma recibió auxilio para el pago de la prima de servicios correspondiente al mes de Junio de 2020, el valor de los subsidios fue de \$79.606.000.

18. COSTOS DE VENTAS Y PRESTACION DE SERVICIOS

Registra el valor de los costos incurridos por la entidad en la adquisición, manejo y enajenación de bienes o productos que no sufren transformación.

CUENTA	2020	2019	VARIACION ABSOLUTA
COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACION DE SERVICIOS	10.021.504.912,93	14.188.375.133,00	-4.166.870.220,07
COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	9.815.315.902,68	12.881.744.275,00	-3.066.428.372,32
TRANSPORTE, ALMACENAMIENTO Y COMUNICACIONES	206.189.010,25	1.233.835.856,00	-1.027.646.845,75
DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS EN COMPRAS	0,00	-321.191,00	321.191,00
CONTRATOS DE SERVICIOS	0,00	73.116.193,00	-73.116.193,00

19. GASTOS DE ADMINISTRACION

Representan las erogaciones pagadas y/o causadas por la empresa por concepto de la realización de funciones administrativas y otras que le son complementarias al desarrollo de su objetivo social y su composición es la siguiente:

CUENTA	2020	2019	VARIACION ABSOLUTA
GASTOS DE ADMINISTRACION	866.711.932,85	722.100.980,23	144.610.952,62
GASTOS DE PERSONAL	246.730.570,52	242.471.675,00	4.258.895,52
GASTOS GENERALES	302.121.601,48	323.914.443,76	-21.792.842,28
PROVISIONES	108.565.558,90	77.366.905,47	31.198.653,43
DEPRECIACIONES	87.738.647,95	78.347.956,00	9.390.691,95
DETERIORO	121.555.554,00	0,00	121.555.554,00

Dentro de la partida de Gastos Varios, se encuentra el gasto por Beneficios a Asociados durante el 2020, por concepto de compra de anchetas por valor de \$31.080.000.

20. GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS

Representan los valores pagados y/o causados en que incurrió la entidad para el desarrollo de sus actividades económicas entre las que se encuentran la venta y distribución de combustibles líquidos, lubricantes, piezas y partes para vehículos automotores, transporte de pasajeros y servicio de transporte especial:

CUENTA	2020	2019	VARIACION ABSOLUTA
GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	1.181.440.476,24	1.586.754.384,75	-405.313.908,51
GASTOS DE PERSONAL	723.792.625,51	974.392.794,00	-250.600.168,49
HONORARIOS	27.543.249,71	16.136.300,00	11.406.949,71
IMPUESTO	34.997.613,00	0,00	34.997.613,00
ARRENDAMIENTOS	35.205.305,48	29.747.898,00	5.457.407,48
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	2.880.000,00	0,00	2.880.000,00
SEGUROS	57.022.323,25	40.123.277,75	16.899.045,50
SERVICIOS	67.767.276,36	113.415.911,00	-45.648.634,64
GASTOS LEGALES	2.952.062,00	4.156.500,00	-1.204.438,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	32.156.480,80	20.618.599,00	11.537.881,80
ADECUACION E INSTALACION	2.567.200,00	20.504.341,00	-17.937.141,00
GASTOS DE VIAJE	9.366.199,99	22.225.300,00	-12.859.100,01
DIVERSOS	185.190.140,14	345.433.464,00	-160.243.323,86

Durante el 2020 se reintegró a nuestros Asociados el valor de \$ 51.897.585, por concepto de Insumos del 2% por consumo de combustible en las Estaciones de servicio de la Cooperativa.

21. OTROS GASTOS

Representa los valores pagados por gastos financieros en el manejo de las cuentas corrientes y ahorro, impuestos asumidos y gastos de ejercicios anteriores, entre ellos pagos a seguridad social por requerimiento de las entidades.

CUENTA	2020	2019	VARIACION ABSOLUTA
OTROS GASTOS	64.837.771,84	88.435.136,33	-23.597.364,49
GASTOS FINANCIEROS	29.258.671,04	63.716.187,33	-34.457.516,29
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00
GASTOS EXTRAORDINARIOS	3.234.395,76	3.616.549,00	-382.153,24
GASTOS DIVERSOS	9.043.729,56	19.907.000,00	-10.863.270,44
GASTOS EJERCICIOS ANTERIORES	18.300.975,48	1.195.400,00	17.105.575,48


FABIÁN ERNESTO RODRIGUEZ ROJAS
Representante Legal


CLAUDIA YISELA HERNANDEZ OSORIO
Contador Público
T.P. 134361-T


EDGAR POLANIA TAMAYO
Revisor Fiscal
T.P. 29343-T

INDICADORES FINANCIEROS

				2020	2019
Liquidez	Razón corriente	=	Activo corriente	3,14	2,47
			Pasivo Corriente		
	Prueba Acida	=	Activo Corriente- Inventarios	2,29	1,78
Pasivo corriente					
	Capital de Trabajo	=	Activo Corriente- Pasivo Corriente	\$ 2.317.269.103	\$ 2.062.132.942
Endeudamiento	% de endeudamiento	=	Pasivo total	17%	23%
			Activo total		
	Cobertura de intereses	=	Utilidad operacional	0,00	0,00
			Intereses		
	% Concentración endeudamiento corto plazo	=	Pasivo Corriente	76%	72%
Pasivo Total					

				2020	2019
Rentabilidad	Margen Bruto	=	Utilidad Bruta	18%	15%
			Ventas Netas		
	Margen operacional	=	Utilidad operacional	0,84%	1,08%
			Ventas Netas		
	Margen Neto	=	Utilidad Neta	4,07%	2,69%
			Ventas Netas		
	Rentabilidad sobre patrimonio	=	Utilidad operacional	1,44%	2,70%
			Patrimonio		
	ROI	=	Utilidad Neta	5,83%	5,21%
			Activo total		
ROE	=	Utilidad Neta	7,53%	7,22%	
		Patrimonio-Utilidad			

				2020	2019
Actividad	Rotación de cartera	=	Ventas	11,27	16,85
			Cuentas por cobrar		
	Periodo de cobro	=	Cuentas por cobrar	32,40	21,66
			ventas/365		
	Rotación de Inventario	=	Costo de la mercancía vendida	10,88	14,72
			Inventario		
	Ciclo operativo	=	Días en cartera + días en Inventario	65,96	46,46
	Periodo de pago	=	Cuentas por pagar*365	17,27	15,51
Compras en el periodo					
Ciclo de efectivo	=	Ciclo operativo - Rotación de proveedores en días	48,69	30,95	
Rotación de activos	=	Ventas	1,43	1,94	
		Activo total			