

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 1 NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA ENTIDAD

La COOPERATIVA TOLIMENSE DE TRANSPORTADORES EXPRESO IBAGUÉ LIMITADA, es una entidad cooperativa sin ánimo de lucro que ejerce la actividad de transporte de pasajeros; su domicilio principal está ubicado en el municipio de Ibagué, departamento del Tolima en Colombia. La cooperativa cuenta con Asociados y Patrimonio social variable e ilimitado, de duración indefinida, con personería jurídica expedida por la SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE COOPERATIVAS, mediante resolución N° 00493 de Septiembre 24 de 1964 por medio de la cual se llamó “COOPERATIVA TOLIMENSE DE TRANSPORTADORES LTDA. COTOLTRAN”, y por acta de asamblea general de asociados celebra el 30 de Marzo de 1996, inscrita en la cámara de comercio el 10 de Julio de 1998 bajo el N° 2128 del libro respectivo, la entidad antes mencionada cambió de razón social por “COOPERATIVA TOLIMENSE DE TRANSPORTADORES EXPRESO IBAGUÉ LTDA”, la entidad se rige por las disposiciones emanadas por la SUPERINTENDENCIA DE PUERTOS Y TRANSPORTES y en general por las demás normas del derecho común aplicables en su condición de persona jurídica.

La Entidad no es subordinada de otra entidad que informa bajo Estándares Internacionales, la totalidad de su patrimonio pertenece a personas naturales, tal como consta en el libro de socios.

Los órganos de administración de la entidad son la asamblea general de asociados, la cual sesionara por lo menos una vez al año entre el 1 de enero y 31 de marzo de cada año; el consejo de Administración está conformado por siete miembros principales y siete suplentes el cual sesiona mensualmente y la Gerencia General.

La COOPERATIVA EXPRESO IBAGUÉ por ser una entidad de naturaleza cooperativa, se encuentra en el grupo de contribuyentes del régimen tributario especial y, por lo tanto, tal como lo establece el numeral 4° del artículo 19 del Estatuto Tributario, estará exenta del impuesto sobre la renta y complementarios

si el 20% del Excedente contable, tomado en su totalidad del Fondo de Educación y Solidaridad de que trata el artículo 54 de la Ley 79 de 1988, se destina el 10% para el pago a la Dian y el 10% para invertir en universidades estatales en educación superior con excedentes del año 2.017. El beneficio neto o excedente estará sujeto a impuesto cuando se destine en todo o en parte en forma diferente a lo establecido en este artículo y en la legislación cooperativa vigente. De conformidad con el inciso 2° del numeral 4 del artículo 19 del Estatuto Tributario, el cálculo de este beneficio neto o excedente se realizará de acuerdo a como lo establezca la ley y la normatividad cooperativa vigente.

NOTA 2

RESÚMEN PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los Estados Financieros se detallan a continuación:

Bases de Preparación

Marco Técnico Normativo

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Entidad se encuentra obligada a presentar solamente estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto en el anexo 2 del Decreto 2420 del 2015.

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

De acuerdo con lo anterior, estos estados financieros cumplen, en todo aspecto significativo, con los requerimientos establecidos en el Estándar Internacional para Pymes emitido en el año 2009.

POLITICAS GENERALES: La Cooperativa Expreso Ibagué LTDA, deberá contar con lineamientos estándares que faciliten el procesamiento de la información contable recopilada en un periodo dado y procesar la información para elaborar los

estados financieros de los sucesos o hechos económicos, utilizará cualquiera de las siguientes políticas contables generales que se mencionan a continuación:

a) Adopción de la Normativa Contable Aplicable

Expreso Ibagué LTDA, para preparar y elaborar los estados Financieros adoptó como marco de referencia la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades PYME a partir del 1 de Enero de 2015.

La gerencia es la principal responsable, en velar que dichos estados financieros estén preparados y presentados con los requerimientos que establece la NIIF para las PYMES.

b) Impacto de las NIIF en Normas Tributarias

El artículo 4 de la Ley 1314 establece que las normas expedidas en desarrollo de esta Ley, únicamente tendrán efecto impositivo cuando las Leyes tributarias remitan expresamente a ellas o cuando éstas no regulen la materia. La reforma tributaria, Ley 1607 de diciembre 26 de 2012, en su artículo 165 establece que únicamente para efectos tributarios, las remisiones contenidas en las normas tributarias a las normas contables, continuarán vigentes durante los 4 años siguientes a la entrada en vigencia de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), con el fin de que durante este periodo se puedan medir los impactos tributarios y proponer la adopción de las disposiciones legislativas que correspondan. En consecuencia, durante este tiempo, las bases fiscales de las partidas que se incluyan en las declaraciones tributarias continuarán inalteradas. Así mismo, las exigencias de tratamientos contables para el reconocimiento de situaciones fiscales especiales perderán vigencia a partir de la fecha de aplicación del nuevo marco regulatorio contable.

c) Revelaciones

La Cooperativa manifestará de manera clara, transparente y comprensible toda la información pertinente sobre cada uno de los elementos de sus Estados Financieros, para facilitar y ampliar el entendimiento por parte de los Usuarios de la información financiera. Para tal efecto realizará las conciliaciones de saldos totales al principio y al final del periodo explicando la diferencia entre los dos saldos, describirá detalladamente sus políticas contables y las bases de medición.

Asimismo, se informará sobre los importes en libros que surgen de las diferentes clasificaciones requeridas por las NIIF. La Cooperativa revelará de manera detallada el método de valuación de las propiedades, equipos y enseres, el impacto en los diferentes elementos del Estado Financiero, la existencia o no de activos.

d) Presentación de Estados Financieros

Presentación Razonable: La Cooperativa, presentará razonablemente y fielmente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo, revelando información adicional necesaria para la mejor razonabilidad de la información

Moneda Funcional: Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en Pesos colombianos que es la moneda funcional de la Cooperativa y la moneda de presentación.

Periodo de los Estados Financieros: Los estados financieros preparados por la Gerencia se presentan para propósitos generales al terminar el periodo contable (corte al 31 de diciembre); estos estados financieros se preparan mínimo para dos años, incluyendo el año actual sobre el cual se informa y el año anterior.

La información comparativa presentada se aplica a los siguientes estados financieros que deberá presentar la Compañía:

- Estado de Situación Financiera,
- Estado del Resultado Integral,
- Flujo de Efectivo,
- Estado de Cambios en el Patrimonio,
- Notas Explicativas a dichos estados financieros.

Negocio en marcha: Los estados financieros se preparan bajo la hipótesis de negocio en marcha. Ésta hipótesis está apoyada por el estudio y conocimiento de la Gerencia en el momento en que se prepara dicha información para propósitos generales. La evaluación de la Gerencia se realiza sobre la información disponible del negocio para el próximo periodo a partir de la fecha sobre la que se informa.

Cualquier condición que refleje la existencia de incertidumbres significativas en el proceso de evaluación se revela en notas anexas a los estados financieros.

Permanencia: Los estados financieros preparados de acuerdo a las NIIF para PYMES permanecerán cumpliendo con este marco de referencia durante un término no inferior a tres (3) años, contados a partir de su estado de situación financiera de apertura, independientemente de si en ese término dejan de cumplir las condiciones para pertenecer a dicho grupo. Lo anterior implica que presentarán por lo menos dos periodos de estados financieros comparativos de acuerdo con el marco normativo. Cumplido este término evaluarán si deben pertenecer al Grupo correspondiente de NIIF para PYMES o NIIF PLENAS.

Clasificación de partidas en el Estado de Situación Financiera

Las partidas presentadas en el Estado de Situación Financiera se deben revelar como corrientes y no corrientes, para activos y pasivos

Entenderemos como activo, los recursos controlados por La Compañía, como resultado de sucesos pasados, del que la misma, espera obtener beneficios económicos en un futuro, sin tener en cuenta la tangibilidad del mismo.

Por pasivo, entenderemos las obligaciones presentes, que tenga la Compañía surgidas a raíz de un suceso pasado, sea legal o implícito.

La diferencia entre el activo y el pasivo será entendido como patrimonio.

1.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro y fondos que están disponibles para el desarrollo de las actividades de la empresa. Así mismo incluye las inversiones a corto plazo de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Los efectivos y equivalentes de efectivo que no se encuentren disponibles para uso inmediato por parte de la Compañía, bien sea por restricciones legales o económicas, se presentan y revelan como un Efectivo Restringido.

1.6. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar comerciales están registradas al valor indicado en la factura, que se aproxima a su valor razonable. El importe en libros de las cuentas por cobrar comerciales es reducido hasta su importe recuperable estimado, a través del deterioro de valor para cuentas de cobro dudoso.

Las cuentas por cobrar se registran por su valor nominal o costo de transacción, tanto en su medición inicial para el balance de apertura, como en su medición posterior.

La Cooperativa para el establecimiento de las políticas contables para el reconocimiento, tendrá en cuenta medición, presentación y revelación de las cuentas por cobrar (con excepción de las cuentas por cobrar derivadas de la cartera de crédito), considerará como mínimo los siguientes estándares.

El tratamiento relacionado con las cuentas por cobrar derivadas de las operaciones de cartera de créditos, deberá atender lo contenido en el capítulo II de la Circular Básica Contable y Financiera, para las demás cuentas por cobrar aplicadas a otras operaciones diferentes de la cartera de créditos se deberá atender las NIF contenidas en el Anexo Técnico Normativo del Decreto 2784 de 2012, relacionadas con los instrumentos financieros.

1.7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

1.7. Activos Materiales

En el estado de situación financiera de apertura bajo NIIF para PYMES con corte al 1 de enero de 2015, la Compañía decidió adoptar para la medición de los terrenos, construcciones y vehículos el valor razonable como costo atribuido.

La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta con base en la vida útil probable de los Activos utilizando la siguiente base:

Terrenos:	No se deprecian.
Construcciones:	Entre 40 y 100 años (concepto de avalúo)
Maquinaria y equipo:	10 años

Equipo de Oficina: 10 años

Equipos de cómputo y comunicaciones: 5 años

Las mejoras y reparaciones extraordinarias que prolongan la vida útil del activo, se capitalizan; las demás reparaciones y el mantenimiento preventivo se registran en los resultados del año.

La entidad registrara como propiedad, planta y equipo, los activos tangibles que se mantienen para uso de la prestación del servicio, así mismo se prevé usarlo más de un periodo contable (Sección 17).

La Cooperativa Expreso Ibagué LTDA., reconocerá a un activo como elemento de la propiedad, planta y equipo si es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros: además que el costo de dicho activo puede medirse con fiabilidad.

POLITICAS GENERALES DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

- Las propiedades, planta y equipo se valorarán al costo histórico, dado que los inmuebles adquiridos son para uso de los mismos, no con el objeto de venderlos.
- Estas propiedades se clasifican en las categorías apropiadas de propiedad, planta y equipo cuando estén terminadas y listas para su uso previsto.
- Los terrenos no se deprecian.
- La cooperativa conciliará periódicamente y por lo menos una vez al año, los saldos contables con las existencias físicas de los equipos y enseres.
- La depreciación de los edificios, equipos y enseres, se realizará por el método de línea recta.

1.8. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA

Incluyen las inversiones financieras representadas en acciones a largo plazo y otras inversiones de propiedad planta y equipo

1.9. OTROS ACTIVOS

La Cooperativa reconocerá un activo intangible solo si es probable obtener beneficios económicos futuros, su costo o valor se puede medir con fiabilidad y no es el resultado de desembolsos incurridos internamente en un activo intangible, se medirá inicialmente al costo. La Cooperativa medirá los activos intangibles que ha adquirido de forma separada al precio de adquisición y cualquier otro costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto.

2.4. CUENTAS POR PAGAR

Registra los pasivos generados por importes causados y pendientes de pago, tales como los rendimientos pactados por la utilización de recursos de terceros, las comisiones y honorarios por servicios, sumas recibidas en virtud de la relación contractual y dineros adeudados de proveedores.

Igualmente, registra las obligaciones causadas y pendientes de pago por concepto de impuestos, retenciones y aportes laborales, arrendamientos, contribuciones y afiliaciones y otras sumas por pagar de características similares. Así mismo, se registra en este grupo el movimiento correspondiente al impuesto a las ventas, y las multas y sanciones, litigios, indemnizaciones y demandas.

Las cuentas por pagar son pasivos financieros que representan obligaciones de pagos fijos o determinables.

La Cooperativa registra este rubro, los valores pendientes de pago, por su valor nominal o costo de transacción.

Las cuentas por pagar se registran por su valor nominal o costo de transacción, tanto en su medición inicial para el balance de apertura, como en su medición posterior.

2.4.1. IMPUESTOS

Impuesto de Industria y Comercio:

La Compañía tributa el impuesto de Industria y Comercio por las actividades desarrolladas a las tarifas estipuladas en el Municipio de Ibagué.

2.6. FONDOS SOCIALES

Los fondos sociales se constituyen de conformidad con la Ley 79/88 y con los Estatutos de la Cooperativa. Los fondos sociales se reconocen por su valor nominal.

2.7. OTROS PASIVOS

Agrupar los pasivos representados en aquellas cuentas que reflejan movimientos internos, obligaciones laborales, ingresos recibidos por anticipado, así como otros pasivos diversos.

2.7.1. Beneficios Empleados

Se registran por su valor nominal y se ajusta mensualmente. En el transcurso del año se registran provisiones según los porcentajes legales establecidos y al final de cada mes dichas provisiones se ajustan al valor consolidado a favor de cada empleado.

La Cooperativa concede a sus empleados los beneficios establecidos por las leyes en Colombia, estos son los siguientes, para empleados asalariados:

- Salarios
- Cesantías
- Intereses de Cesantías
- Prima de Servicio de Junio y diciembre
- Vacaciones (Descanso remunerado): 15 días hábiles.
- Pagos de seguridad social (Salud, Pensión, Riesgos a los fondos respectivos)

Los beneficios a empleados son a corto plazo, se reconocen de forma mensual y se ajustan al cierre del periodo con base en las normas legales vigentes.

2.8. PROVISIONES

Registra los valores estimados por la entidad por concepto de multas y sanciones. Igualmente, registra los valores estimados por concepto de provisiones por riesgo cooperativo.

Saldos acreedores que cubren obligaciones presentes a la fecha del Estado de situación financiera, surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales para la Cooperativa. Las provisiones se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible sobre las consecuencias del suceso y se utilizan para afrontar las obligaciones específicas para las cuales fueron originalmente reconocidas.

Los estados financieros presentados contienen estimaciones que se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en próximos periodos, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros.

3.1. CAPITAL SOCIAL

Los aportes sociales como elemento del patrimonio, comprenden los aportes sociales que son propiedad de la Cooperativa y los aportes sociales individuales pagados que hacen parte del capital mínimo e irreducible, de acuerdo a los estatutos.

La Cooperativa reconocerá, en el estado de situación financiera el valor de los aportes, una vez se haya recibido efectivamente el pago de los mismos.

El reconocimiento inicial de los aportes será por su valor nominal.

3.2. RESERVAS

Registra los valores que, por mandato expreso de la Asamblea General de Asociados, se han apropiado de las utilidades líquidas de ejercicios anteriores obtenidas por la entidad, con el objeto de cumplir disposiciones legales, estatutarias o para fines específicos.

Las pérdidas se enjugarán con las reservas que hayan sido destinadas especialmente para este propósito y, en su defecto, con la reserva legal. Las reservas cuya finalidad fuere la de absorber determinadas pérdidas no se podrán emplear para cubrir otras distintas, salvo que así lo decida la Asamblea.

La constitución de reservas y fondos obedece a lineamientos legales y estatutarios.

Reserva para protección de aportes sociales, cuantía para proteger los aportes sociales, se incrementa con el 20% o más de los excedentes Cooperativos de cada ejercicio (Ley 79 de 1988, Artículo 54).

3.3 FONDOS DE DESTINACIÓN ESPECÍFICA

El valor apropiado de los excedentes y/o valores aportados por los asociados conforme a las disposiciones legales, con el propósito de cumplir con el establecimiento de fondos que tengan como finalidad proteger y/o fortalecer el patrimonio social de la Cooperativa.

3.5. EXCEDENTES Y /O PÉRDIDAS DEL EJERCICIO

Registra el valor de los excedentes (ganancias) o pérdidas determinadas al cierre de cada ejercicio.

3.6. RESULTADOS ACUMULADOS POR PRIMERA VEZ

Registra los resultados acumulados por adopción por primera vez en NIIF.

3.7. RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES

Registra el valor de los resultados obtenidos en ejercicios anteriores, pérdidas acumuladas que estén a disposición de la asamblea general de asociados o por pérdidas acumuladas no enjugadas.

En relación con las ganancias o pérdidas provenientes de la transición a Normas de Información Financiera NIIF, registradas en el código 36 correspondiente a Ganancias Retenidas, y respecto al tratamiento para distribuir o enjugar las pérdidas deberán atenderse las instrucciones que para el efecto expida el Gobierno Nacional.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la prestación de servicios en el curso normal de las operaciones.

Se reconocen los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y transacción cumple con criterios específicos por las actividades ejecutadas.

Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la entidad se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier importe en concepto de rebajas y descuentos.

Los ingresos de actividades de no operación, se medirán en el momento en que se devenguen, considerando el traslado de los beneficios y riesgos al valor razonable de la negociación.

La Cooperativa revelará el importe de las diferentes categorías de los ingresos reconocidas durante el periodo, procedentes de venta de bienes, intereses, regalías, dividendos, comisiones, o cualquier tipo de ingresos.

GASTOS

Agrupar las cuentas que representan las erogaciones y cargos financieros y operativos en que incurren la entidad en el desarrollo de su actividad, en su ejercicio determinado.

Gastos de Operaciones Ordinarias

Mediante el sistema de causación se registran, con cargo a las cuentas del estado de resultados, los gastos causados pendientes de pago. Se entiende causado un gasto cuando nace la obligación de pagarlo, aunque no se haya hecho efectivo el pago.

Gastos de Operaciones No Ordinarias.

Registra los gastos de operaciones no ordinarias, es decir, aquellos que son ocasionados por circunstancias extraordinarias o ajenas al giro normal de los negocios de la entidad.

Ganancias (Excedentes) y Pérdidas.

Registra los saldos de las cuentas del estado de resultados al cierre del ejercicio económico con el fin de establecer la ganancia o pérdida de la Entidad. Su saldo podrá ser débito o crédito, según el resultado neto.

NOTA 3

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro. Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a seis meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

	DICIEMBRE	DICIEMBRE
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	2017	2018
CAJA	20.709.673	8.124.184
BANCOS	76.494.038	37.366.664
EFFECTIVO RESTRINGIDO	-	8.899.215
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	97.203.711	54.390.063

La cuenta de Caja incluye el Saldo de la Caja Menor y la Caja General expresada de la siguiente forma:

CAJA

	DICIEMBRE	DICIEMBRE
CAJA	2017	2018
CAJA GENERAL	19.709.673	7.124.184
CAJA MENOR	1.000.000	1.000.000
TOTAL CAJA	20.709.673	8.124.184

El saldo de la cuenta de Caja Menor, está constituido por un fondo fijo en poder de la secretaria de gerencia, el cual está destinado para atender gastos de cuantía menor.

El saldo de la cuenta de Caja General, está representado por los valores recibidos por la entidad en desarrollo de sus operaciones, valores en cheque y monedas en poder de la Tesorería pendientes de consignación.

La cuenta de Bancos se encuentra discriminada con los siguientes saldos:

BANCOS

	DICIEMBRE	DICIEMBRE
BANCOS	2017	2018
BANCOS COMERCIALES	14.669.729	36.050.294
BBVA CGTA No.236023826 . AUXILIAR	-	-
PARA INCAPACIDADES	2.952.860	-
INCAPACIDADES BANCO CORBANCA - 8559	9.886.869	36.050.294
BBVA - 1302360200393146	1.830.000	-
ENTIDADES DEL SECTOR SOLIDARIO	61.824.309	1.316.370
RENTAMAS - COOPERATIVA SAN SIMON	61.824.309	180.524
BANCO COOPERATIVO-COOPCENTRAL	-	1.135.846
TOTAL BANCOS	76.494.038	37.366.664

A 31 de diciembre del año 2018 no existen partidas pendientes por conciliar, en los Bancos del Sector Solidario por ende se refleja fielmente las partidas de los bancos; al corte de diciembre 31 de 2.018 existe limitación a la disposición de los dineros depositados en el banco CORBANCA -8559 por efectos de embargos en contra de la cooperativa.

EFFECTIVO RESTRINGIDO

La cuenta de efectivo restringido refleja los depósitos realizados a la cuenta del fondo de reposición de cada uno de los vehículos afiliados a la cooperativa a 31 de diciembre de 2018.

	DICIEMBRE	DICIEMBRE
EFFECTIVO RESTRINGIDO	2017	2018
OTROS FONDOS ESPECIALES	-	8.899.215
FONDO REPOSICION	-	8.899.215
TOTAL EFFECTIVO RESTRINGIDO	-	8.899.215

NOTA 4

INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEUDORES COMERCIALES Y FISCALES

El saldo que refleja la cuenta de Instrumentos Financieros, Deudores Comerciales y Activos Fiscales 31 de diciembre de 2018 está compuesto de la siguiente manera:

CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS

	DICIEMBRE	DICIEMBRE
CUENTAS POR COBRAR	2017	2018
DEUDORES POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	373.693.352	415.044.586
ANTICIPOS	18.334.613	12.986.077
ANTICIPO DE IMPUESTOS	1.385.857	1.616.567
RESPONSABILIDADES PENDIENTES	507.083.578	450.887.147
RESPONSABILIDADES PENDIENTES	507.083.578	507.083.578
DETERIORO RESPONSABILIDADES PENDIENTES(CR)		- 56.196.430
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	61.472.712	225.914.657
CUENTAS POR COBRAR DE TERCEROS	147.830.309	222.806.579
INGRESOS POR COBRAR	-	89.465.675
DETERIORO OTRAS CUENTAS POR COBRAR (CR)	- 86.357.597	- 86.357.597
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	961.970.111	1.106.449.034

DEUDORES POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS

La cuenta Deudores por prestación de Servicios, reflejan los saldos de la factura que se generan con corte a 31 de diciembre 2018 por el cobro de la Seguridad Social, la Reserva Prestacional y los Dominicales a los vehículos, además de los rodamientos, prorratas y los saldos pendientes por cobrar de los propietarios de las busetas afiliados a la Cooperativa.

	DICIEMBRE	DICIEMBRE
DEUDORES POR PRESTACIÓN SERVICIOS	2017	2.018
RODAMIENTO	42.891.395	35.927.388
PRORRATA	3.060.000	3.156.490
APORTE SOCIAL	553.500	553.500
FONDO DE REPOSICION	153.000	153.000
RESERVA PRESTACIONAL	64.914.133	72.207.691
SEGURIDAD SOCIAL	116.135.614	126.420.015
DOTACIONES	1.637.414	1.543.898
SEGURO CONTRACTUAL Y EXTRACONTRA	8.658.783	4.698.040
AFILIACIÓN LOS OLIVOS	63.800	157.000
CELULARES MOVISTAR	1.504.296	953.990
CARTULINAS	450.000	450.000
SUELDOS	84.070.526	119.637.130
GASTOS ADMINISTRATIVOS	4.324.648	2.749.486
DOMINICALES Y FESTIVOS	17.344.645	19.399.266
REVISION TECNOMECANICA	6.919.620	3.893.576
PRORRATA T	1.104.861	380.000
PARQUEADEROS	50.000	25.000
ACUERDOS DE PAGO FIRMADOS POR COBRAR	19.605.888	22.255.888
TABLAS DE RESTRUCTURACIÓN DE RUTAS	9.001	-
PRORRATA PROCESOS JUDICIALES Y COMPROMISOS SINDICALES	242.230	92.230
VARIOS		391.000
TOTAL CTAS POR COBRAR PRESTACION SERVICIO	373.693.352	415.044.586

Al corte de diciembre 31 de 2.018 la cooperativa realizó la baja en cuenta de aquellas partidas que no son recuperables para tal efecto se aprobó este procedimiento por parte del consejo de administración de acuerdo con el análisis individual que se realizó a cada una de las partidas; que correspondían básicamente a partidas de servicio especial.

ANTICIPOS

El saldo de la cuenta de anticipo a 31 de diciembre de 2018 fue el siguiente:

	DICIEMBRE	DICIEMBRE
ANTICIPOS	2017	2018
DE CONTRATOS	868.781	868.781
LABORALES	2.465.832	7.812.500
OTROS	15.000.000	4.304.796
TOTAL ANTICIPOS	18.334.613	12.986.077

Los Anticipos de Impuestos y Contribuciones a 31 de diciembre de 2018 están conformados con los siguientes saldos:

ANTICIPO DE IMPUESTOS

	DICIEMBRE	DICIEMBRE
ANTICIPO DE IMPUESTOS	2017	2018
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	1.289.907	1.289.907
IMPUESTO DE IND Y COMERCIO RETENIDO	95.950	326.660
TOTAL ANTICIPO DE IMPUESTOS	1.385.857	1.616.567

Corresponde a los Anticipos de impuestos de las facturas de la Equidad realizada en el mes de junio 109899.

RESPONSABILIDADES PENDIENTES

	DICIEMBRE	DICIEMBRE
RESPONSABILIDADES PENDIENTES	2017	2018
EMPLEADOS	507.083.578	507.083.578
DETERIORO RESPONSABILIDADES PENDIENTES	-	56.196.430
TOTAL RESPONSABILIDADES PENDIENTES	507.083.578	450.887.147

El valor de la cuenta de Responsabilidades pendientes a diciembre 31 de 2018 refleja el valor del fraude que se detectó en el año 2017 y que aparece registrado en el mes de marzo mediante notas contables CC1 4356 y CC1 4357; por ajuste de caja general faltante según arqueo del día 23 de marzo y por valor de faltante en caja al reversar consignaciones doblemente contabilizadas. Al respecto la

cooperativa instauró una demanda contra la tesorera a quien se le detectó el fraude en la fiscalía 14 seccional contra el patrimonio económico; según número 73001600432-2017-01916 la cual se encuentra en la etapa de investigación.

En el año 2018 se realizó deterioro de la responsabilidad por valor de \$56.196.430, quedando como saldo de la cuenta para este año \$450.887.147

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Tabla General Cuentas por Cobrar

	DICIEMBRE	DICIEMBRE
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2017	2018
CUENTAS POR COBRAR DE TERCEROS	147.830.309	222.806.579
INCAPACIDADES	147.830.309	203.987.854
DEPOSITOS EMBARGOS		18.818.725
INGRESOS POR COBRAR	-	89.465.675
PRODIBA		89.465.675
DETERIORO OTRAS CUENTAS POR COBRAR (CR)	- 86.357.597	- 86.357.597
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	61.472.712	225.914.657

INCAPACIDADES

Esta cuenta está representada por el valor que adeudan las Empresas Prestadoras de Salud E.P.S. por concepto de incapacidades las cuales son de recuperación lenta y de acuerdo con los procedimientos que cada E.P.S maneje.

En el siguiente cuadro discrimina el valor pendiente por cobrar a cada una de las EPS y el deterioro registrado.

	DICIEMBRE	DICIEMBRE
CUENTAS POR COBRAR DE TERCEROS	2017	2018
INCAPACIDADES	147.830.309	203.987.854
SALUD TOTAL	45.495.610	35.909.426
CAFESALUD	47.843.358	47.843.358
SANITAS	185.464	16.044.832
ARL SURA	855.088	-
COOMEVA EPS	29.260.681	46.708.401
FAMISANAR E.P.S	467.583	467.583
AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA SA		240.234
GOLDEN CROSS S.A.	137.890	137.890
NUEVA EPS	23.584.635	26.737.092
FOSYGA	-	234.373
MEDIMAS EPS	-	29.664.665

DETERIORO CUENTAS POR COBRAR INCAPACIDADES (CR)			
SALUD TOTAL	-	28.280.622	- 28.280.622
CAFESALUD	-	18.629.822	- 18.629.822
COOMEVA EPS	-	17.187.803	- 17.187.803
NUEVA EPS	-	22.259.350	- 22.259.350
TOTAL DETERIORO DE LAS CUENTAS DE INCAPACIDADES	-	86.357.597	- 86.357.597

En el evento de que la cooperativa pueda cobrar aquellos valores que están deteriorados serán reconocidos en el estado de resultados mediante recuperaciones.

En el siguiente cuadro se aprecia el valor que se encuentra a 31 de diciembre de 2018 por concepto de embargos a favor del proceso de Vinuretti Abogados, que se encuentra en el Juzgado 5to Civil Municipal de pequeñas causas y competencias múltiples.

DEPÓSITOS JUDICIALES

	DICIEMBRE	DICIEMBRE
CUENTAS POR COBRAR DE TERCEROS	2017	2018
DEPOSITOS EMBARGOS	-	18.818.725

INGRESOS POR COBRAR

Los ingresos por cobrar a 31 de diciembre de 2018, terminaron con un saldo de \$89.465.675, concerniente a la cuenta que tenemos en PRODIBA.

	DICIEMBRE	DICIEMBRE
CUENTAS POR COBRAR DE TERCEROS	2017	2018
INGRESOS POR COBRAR	-	89.465.675
PRODIBA	-	89.465.675

NOTA 5

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La normatividad considera que la Propiedades, Planta y Equipo son los activos tangibles que:

- Posee una entidad para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos y;
- Cuyo uso sea durante más de un periodo contable.

Es por esto que un elemento de la propiedad, planta y equipo deberá reconocerse como activo sí:

- Sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo, y
- El costo del activo para la entidad pueda ser valorado con fiabilidad.

Corresponde a los bienes con los que cuenta la empresa para el desarrollo de su objeto social. Se determina la depreciación de sus activos utilizando el método de línea recta. Cada vez que se adquiere un bien mueble se actualiza en el módulo de activos fijos.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	DICIEMBRE	DICIEMBRE
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2017	2018
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	169.033.375	169.033.375
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	149.656.973	151.456.973
EQUIPO DE TRANSPORTE- EN SERVICIO	-	5.530.007
Depreciación, Agotamiento, Propiedad, Planta y Equipo	- 268.517.106	- 293.511.377
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	50.173.242	32.508.979

SALDO CONTABLE A 31 DE DICIEMBRE DE 2018- COSTO BRUTO				
	Muebles y Equipo de Oficina	Equipo de Computación y Comunicación	Equipo de Transporte	Total
Saldo Inicial	169.033.375	149.656.973		318.690.349
Compras		1.800.000	5.530.007	7.330.007
Saldo Final	169.033.375	151.456.973	5.530.007	326.020.355
SALDO CONTABLE A 31 DE DICIEMBRE DE 2018- DEPRECIACIÓN ACUMULADA				
	Muebles y Equipo de Oficina	Equipo de Computación y Comunicación	Equipo de Transporte	Total
Saldo Inicial	- 106.626.521	- 161.890.585		- 268.517.106
Depreciación del año	- 3.819.353	- 15.644.911	- 5.530.007	- 24.994.270
Saldo Final	- 110.445.874	- 177.535.496	- 5.530.007	- 293.511.377

En el año 2018 se compró un vehículo para servicio especial por valor de \$4.250.000 como requisito para la habilitación de Servicio Especial, además se realizaron mejoras a este activo fijo por valor de \$1.280.000 que hacen referencia a la compra de llantas, éstos valores fueron depreciados en su mismo año; además, se adquirió un nuevo equipo de cómputo por valor de \$1.800.000, que se encuentra en el departamento contable, realizándose la depreciación mensual por el método de Línea recta.

NOTA 6

ACTIVOS NO CORRIENTES INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO

	DICIEMBRE	DICIEMBRE
ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA	2017	2018
INVERSIONES FINANCIERAS	40.132.760	40.000.000
ACCIONES SITSA	30.132.760	30.000.000
ENTIDADES SECTOR SOLIDARIO	10.000.000	10.000.000
OTROS ACTIVOS	1.143.917.410	1.143.917.410
OTRAS INVERSIONES	550.000.000	550.000.000
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	593.917.410	593.917.410
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA	1.184.050.170	1.183.917.410

Dentro de las Inversiones Financieras se encuentran las acciones en SITSA que a 31 de diciembre de 2018 tienen un saldo de \$30.000.000 y las acciones de FUNDATRANS por valor de \$10.000.000 y los "Otros Activos: que son \$550.000.000 de la inversión de Expreso Ibagué en la OTI y la propiedad, planta y Equipo el valor del inmueble en el que funciona el área administrativa y operativa de la cooperativa, el valor del inmueble se registró desde el balance de apertura (ESFA), se hizo un avalúo por parte de un perito cuyo valor arrojó la cifra de \$593.000.000= con efectos en la cuenta del patrimonio denominada adopción por primera vez con la implementación de la norma internacional las valorizaciones desaparecen y que hay que hacer sumar al valor del activo e incorporarlos al valor del activo".

NOTA 7

OTROS ACTIVOS

ACTIVOS INTANGIBLES

	DICIEMBRE	DICIEMBRE
ACTIVOS INTANGIBLES	2017	2018
DERECHOS	4.500.000	4.500.000
LICENCIAS	13.360.000	13.360.000
AMORTIZACION ACUMULADA (CR)	- 7.144.000	- 10.716.004
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	10.716.000	7.143.996

El saldo de la Cuenta de Activos Intangibles a 31 de diciembre de 2018 está por valor de \$7.143.996 corresponde al valor pendiente por amortizar del Gasto por la

Compra del Software de Rodamiento de Vehículos, las Licencias de Sistema De Windows para 25 computadores y La licencia de Software del módulo de Activos Fijos en el programa Syscafé y saldos pendientes por amortizar a 5 años.

NOTA 8

CRÉDITO DE BANCO Y OTRAS OBLIGACIONES FINANCIERAS

	DICIEMBRE	DICIEMBRE
CREDITOS ORDINARIOS CORTO PLAZO	2017	2018
OTRAS ENTIDADES	22.000.000	22.000.000
TOTAL CREDITOS ORDINARIOS CORTO PLAZO	22.000.000	22.000.000

El saldo del crédito adquirido en el mes de diciembre de 2018 por valor de \$22.000.000 con la señora Leidy Viviana Martínez Ramos.

CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS

El saldo de las cuentas por pagar incluye los siguientes valores:

	DICIEMBRE	DICIEMBRE
COMISIONES Y HONORARIOS	2017	2018
HONORARIOS	5.300.000	3.630.000
TOTAL COMISIONES Y HONORARIOS	5.300.000	3.630.000

Se presenta el valor adeudado por concepto de Honorarios a 31 de diciembre de 2018.

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

	DICIEMBRE	DICIEMBRE
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	2017	2018
ARRENDAMIENTO	1.865.175	1.865.175
IMPUESTOS	-	4.977.000
AUXILIO DE RODAMIENTO	2.450.000	1.200.000
REEMBOLSO DE CAJA MENOR	601.841	-
PRORRATA - ARREGLO DE VEHICULOS	9.953.034	4.198.281
SINDICATOS	4.525.483	5.196.460
DOTACIONES	1.864.000	6.570.125
AUXILIOS Y DONACIONES	-	100.000
AUXILIO DE TRANSPORTE	83.140	-
CUOTAS DE SOSTENIMIENTO	16.253.484	17.047.130
REVISIÓN TECNOMECANICA	2.689.912	2.463.536
INTERESES SOBRE PRESTAMO	3.173.333	-
OTROS GASTOS POR PAGAR	49.616.784	51.768.263
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	93.076.186	95.385.970

El presente cuadro representa el valor adeudado de las Otras cuentas por Pagar por conceptos de Arrendamientos, Impuestos, Auxilio de Rodamiento, Reembolsos de caja menor, Prorrata, Sindicatos, Dotaciones, Cuotas de sostenimiento en este concepto es el pago de la Nómina de SITSA, Revisión Tecno mecánica, Intereses de Préstamo y Otros Gastos por Pagar donde se encuentra la Sanción del SENA.

El valor de la cuenta Retenciones y aportes Laborales a 31 de diciembre de 2018 quedó de la siguiente manera:

RETENCIONES Y APORTES LABORALES

	DICIEMBRE	DICIEMBRE
RETENCIONES Y APORTES LABORALES	2017	2018
APORTES A EPS	30.024.466	38.815.000
APORTES A PENSION	40.419.669	48.706.800
APORTES A ARL	4.272.075	12.128.300
APORTES AL ICBF, SENA Y CCF	7.499.548	27.394.800
EMBARGOS JUDICIALES	3.134.118	3.262.591
LIBRANZAS	5.414.337	2.398.855
SINDICATOS O AGREMIACIONES	25.335.962	40.759.798
OTRAS RETENCIONES	- 570.944	6.417.837
TOTAL RETENCIONES Y APORTES LABORALES	115.529.231	179.883.981

En la cuenta de Diversas se encuentra a 31 de diciembre de 2018, el valor a cancelar por los procesos Laborales y Civiles que se encuentran en estado ejecutivo, además del valor de las acciones de FUNDATRANS.

DIVERSAS

	DICIEMBRE	DICIEMBRE
DIVERSAS	2017	2018
PROCESOS LABORALES	22.665.228	22.665.228
PROCESOS CIVILES	369.126.709	274.820.750
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	10.000.000	10.000.000
TOTAL DIVERSAS	401.791.937	307.485.978

A 31 de diciembre del año 2018 se redujo la cuenta por pagar, debido a que según informe por parte del área jurídica ya no se encuentran en proceso ejecutivo el proceso civil a nombre de la señora Yeimy Gisela Patiño por valor de \$79.460.650 que fue conciliado por la aseguradora; y el proceso civil a nombre de la señora Leonor Gómez por valor de \$7.345.309, reduciendo así la cuenta por pagar y llevando a recuperaciones estos valores.

NOTA 9

IMPUESTOS

IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS

	DICIEMBRE	DICIEMBRE
IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS POR PAGAR	2017	2018
RENTA Y COMPLEMENTARIOS	1.690.000	-
IMPUESTO A LAS VENTAS POR PAGAR	13.249.000	-
INDUSTRIA Y COMERCIO	10.386.000	-
TOTAL IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS POR PAGAR	25.325.000	-

Corresponde a la cuenta por pagar de los impuestos que quedaron pendientes por pagar que a 31 de diciembre de 2018 se encuentran en cero.

NOTA 10

FONDOS SOCIALES Y MUTUALES

Los Fondos Sociales están constituidos por el Fondo de Solidaridad según la Ley 79/88.

El valor de los Fondos Sociales de Solidaridad y Fondo de Reposición Automotor a 31 de diciembre de 2018 se muestra a continuación:

	DICIEMBRE	DICIEMBRE
FONDOS SOCIALES Y MUTUALES	2017	2018
FONDO SOCIAL DE SOLIDARIDAD	3.571.146	3.571.146
FONDO SOCIAL DE SOLIDARIDAD	3.571.146	3.571.146
FONDO SOCIAL PARA OTROS FINES	-	16.255.325
FONDO SOCIAL-NAVIDAD HIJOS CONDUCTORES	-	16.255.325
FONDO REPOSICIÓN AUTOMOTOR	299.746.597	310.408.097
FONDO DE REPOSICIÓN AUTOMOTOR	299.746.597	310.408.097
TOTAL FONDOS SOCIALES Y MUTUALES	303.317.743	330.234.568

Teniendo en cuenta la definición de pasivos para la aplicación del decreto 2420 de 2.015 que reglamenta la adopción de normas internacionales de información financiera; que textualmente transcribimos, así: **“Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.”**

De acuerdo con lo anterior y ajustados a esta definición se realizó la corrección de error en la adopción por primera vez y se reclasificó de acuerdo con la inversión realizada en la OTI; por lo tanto, corresponde a un fondo con destinación específica de carácter patrimonial cuya finalidad es la inversión de capital por parte de la cooperativa en un bien.

De igual manera y tal como lo autorizó el consejo de administración de conformidad con la definición de pasivo se reclasificó el fondo para actividades navideñas.

El fondo de reposición está reglamentado mediante la ley 688 de 2.001 para lo cual la cooperativa realiza un recaudo mensual el cual se esta depositando en una cuenta de destinación específica para tal fin. A partir del 1 de enero del año 2018 el valor recaudado por fondo de reposición se consigna mensualmente en una

cuenta de Colpatria; no obstante, al corte diciembre 31 de 2.017 no existía ni fiducia ni cuenta de ahorros que refleje el recaudo de tal monto; lo anterior debido a los embargos y manejos financieros a los cuales está sometido la cooperativa; sin embargo, el artículo 5 de esta ley define que estos valores son inembargables.

ARTÍCULO 5º. Cuenta. Todo vehículo tendrá una cuenta en el Fondo, cuyos recursos podrán ser utilizados por el propietario del vehículo para reponer, renovar o transformar. Los recursos del Fondo estarán a disposición de todos los aportantes para efectos del crédito. Estos recursos no podrán ser embargados bajo ninguna circunstancia.

NOTA 11

OTROS PASIVOS

Este rubro está representado por los compromisos prestacionales adquiridos con la planta de personal administrativo y de conductores, saldo a 31 de diciembre de 2018, se muestra a continuación:

OBLIGACIONES LABORALES

	DICIEMBRE	DICIEMBRE
OBLIGACIONES LABORALES	2017	2018
BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	276.492.186	245.297.477
BENEFICIOS A EMPLEADOS POST-EMPLEO	1.509.155	219.411.485
BENEFICIOS A LARGO PLAZO	410.615.256	228.688.035
BENEFICIOS POR TERMINACIÓN	688.218	688.218
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	689.304.814	694.085.215

La diferencia en el saldo se debe a que a diciembre 31 de 2.018 el valor de la nómina del mes de diciembre de los conductores quedó pendiente de pago; dicho valor equivale a \$240.491.951=

El valor de los Ingresos Anticipados-Diferidos a 31 de diciembre de 2018 está representados de la siguiente manera:

INGRESOS ANTICIPADOS-DIFERIDOS

	DICIEMBRE	DICIEMBRE
INGRESOS ANTICIPADOS - DIFERIDOS	2017	2018
OTROS	29.886.243	28.856.063
TOTAL INGRESOS ANTICIPADOS - DIFERIDOS	29.886.243	28.856.063

Este valor corresponde a recaudo de prestaciones sociales de conductores de los cuales no se pudo determinar a quién pertenece; razón por la cual esta cifra se ajustará previo análisis detallado durante el año y autorización del concejo de administración para dar el deterioro a este valor.

NOTA 13

PATRIMONIO

El patrimonio se encuentra constituido por los aportes ordinarios y extraordinarios realizados por los asociados, así mismo por reservas, que corresponden a los recursos retenidos por la entidad para la protección de sus aportes, excedentes del ejercicio y excedentes y/o pérdidas de ejercicios anteriores.

El capital social de la cooperativa al 31 de diciembre 2017 era de \$368.290.877 y al cierre del periodo 2018 se encuentra en \$388.380.877,26 valores totalmente pagados.

CAPITAL SOCIAL

	DICIEMBRE	DICIEMBRE
CAPITAL SOCIAL	2017	2018
APORTES ORDINARIOS	368.290.877	388.380.877
TOTAL CAPITAL SOCIAL	368.290.877	388.380.877

La reserva para protección de aportes, representa el valor apropiado de los excedentes, conforme a las disposiciones legales y a los Estatutos de la Cooperativa, con el propósito de proteger el patrimonio social.

RESERVAS

	DICIEMBRE	DICIEMBRE
RESERVAS	2017	2018
RESERVA PROTECCION DE APORTES	7.442.293	7.442.293
RESERVAS DE ASAMBLEA	11.980.519	11.980.519
TOTAL RESERVAS	19.422.812	19.422.812

Los fondos de destinación específica corresponden al valor del Lote adquirido conocido como el Lote de la OTI y se reconoce como parte del patrimonio de la Cooperativa dentro de la cuenta de Fondos de Destinación Específica Patrimonial.

El valor a 31 de diciembre de 2018 es de \$550.000.000 (QUINIENTOS CINCUENTA MILLONES DE PESOS M/CTE).

FONDOS DE DESTINACIÓN ESPECÍFICA

	DICIEMBRE	DICIEMBRE
FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA	2017	2018
FONDOS DE INVERSION	550.000.000	550.000.000
TOTAL FONDOS DE DESTINACION ESPECÍFICA	550.000.000	550.000.000

Los excedentes a 31 de diciembre de 2018 son los siguientes:

EXCEDENTES Y /O PÉRDIDAS DEL EJERCICIO

	DICIEMBRE	DICIEMBRE
EXCEDENTES Y/O PÉRDIDAS DEL EJERCICIO	2017	2018
EXCEDENTES	986.181.986	145.623.495
TOTAL EXCEDENTES Y/O PÉRDIDAS DEL EJERCICIO	986.181.986	145.623.495

Los resultados acumulados por primera vez corresponden al ajuste en la aplicación por primera vez de las NIIF:

RESULTADOS ACUMULADOS POR PRIMERA VEZ

	DICIEMBRE	DICIEMBRE
RESULTADOS A CUMULADOS POR PRIMERA VEZ	2017	2018
EXCEDENTES	545.586.731	545.586.731
PERDIDAS	- 53.785.872	- 53.785.872
TOTAL RESULTADOS A CUMULADOS POR PRIMERA VEZ	491.800.859	491.800.859

Los resultados de ejercicios anteriores son los siguientes a 31 de diciembre de 2018.

RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

	DICIEMBRE	DICIEMBRE
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	2017	2018
EXCEDENTES	345.076.300	1.331.258.286
PERDIDAS	- 2.207.280.494	- 2.207.280.494
TOTAL RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	- 1.862.204.195	- 876.022.208

NOTA 14

INGRESOS

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la prestación del servicio en el curso normal de las operaciones.

Se reconocen los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por las actividades ejecutadas.

Los ingresos se registran por su valor nominal en el momento de la causación, pago o recepción del bien o servicio prestado.

INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos de operaciones ordinarias registran los ingresos ordinarios, es decir los que son provenientes del desarrollo del objeto social de la entidad.

A 31 de diciembre de 2018 el valor acumulado por concepto de ingresos fue el siguiente:

	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	A CUMULADO	A CUMULADO
INGRESOS A CUMULADOS	2017	2018
RODAMIENTO Y APORTES LABORALES CONDUCTORES	6.581.173.310	6.721.070.767
OTROS INGRESOS ADMINISTRATIVOS	448.390.820	274.614.518
OTROS INGRESOS - PRORRATA ORDINARIA	330.650.000	321.065.000
PRORRATA PROCESOS JUDICIALES Y COMP. SINDICALES	150.000	-
TOTAL INGRESOS	7.360.364.130	7.316.750.285

El valor de las devoluciones por concepto de rodamiento, novedades de nómina y exoneraciones de rodamiento a 31 de diciembre de 2018 es el siguiente:

DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS

	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	A CUMULADO	A CUMULADO
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	2017	2018
EXONERACIONES DE RODAMIENTO	- 26.740.847	- 71.654.844
NOVEDADES DE NOMINA	- 187.734.230	- 114.823.483
OTRAS DEVOLUCIONES Y/O EXONERACIONES	- 41.588.672	- 4.739.694
TOTAL DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	- 256.063.749	- 191.218.021

NOTA 15

GASTOS

Agrupar las cuentas que representan las erogaciones, y cargos financieros y operativos en que incurre la entidad en el desarrollo de su actividad, en su ejercicio determinado.

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

Corresponde a los Gastos administrativos generados por la Cooperativa para el normal funcionamiento de su objeto social.

GASTOS ADMINISTRATIVOS

	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	ACUMULADO	ACUMULADO
GASTOS ADMINISTRATIVOS	2017	2018
SUELDOS	3.265.902.785	3.313.104.867
HORAS EXTRAS	252.741.261	265.846.821
INCAPACIDADES	19.493.358	47.880.886
AUXILIO DE TRANSPORTE	20.918.229	20.798.928
CESANTIAS	306.423.410	319.779.691
INTERESES SOBRE CESANTIAS	36.531.950	39.650.455
PRIMA LEGAL	312.017.248	320.613.327
VACACIONES	150.768.592	148.290.012
PENSIONES DE JUBILACION	32.067.300	33.959.268
INDEMNIZACIONES LABORALES	-	15.000.000
DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	122.637.600	108.099.177
AUXILIO DE PERSONAL	500.000	-
APORTES SALUD	315.072.310	319.681.574
APORTES PENSION	441.245.452	445.763.595
APORTES A.R.L	132.971.107	144.347.205
APORTES CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	133.720.870	143.060.177
APORTES I.C.B.F.	117.966.708	124.606.024
APORTES SENA	72.485.262	74.396.221
APORTES SINDICALES	40.421.241	43.908.916
CAPACITACION AL PERSONAL	-	392.000
GASTOS DEPORTIVOS Y DE RECREACION	6.544.724	300.000
GASTOS MEDICOS Y MEDICAMENTOS	4.709.000	-
AUXILIO DE RODAMIENTO	38.209.166	43.762.700
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	5.823.347.573	5.973.241.844

Los gastos se contabilizan por el sistema de causación, de acuerdo a las disposiciones contables vigentes en Colombia. El Rubro de gastos Generales incluyen gastos como: honorarios, impuestos, arrendamientos, seguros, mantenimientos y reparaciones, cafetería, elementos de aseo, correo, papelería, fotocopias, publicidad, cuotas de administración, revisión tecno mecánica, prorrata.

Los Gastos Generales corresponden a los rubros generados por la administración para el desarrollo normal de las actividades de la cooperativa y a 31 de diciembre de 2018 fueron los siguientes:

GASTOS GENERALES

	DICIEMBRE ACUMULADO	DICIEMBRE ACUMULADO
GASTOS GENERALES	2017	2018
HONORARIOS	92.070.868	124.886.130
IMPUESTOS	14.275.304	5.402.000
ARRENDAMIENTOS	45.030.384	50.664.282
SEGUROS	4.245.233	6.838.857
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	6.884.396	14.673.867
REPARACIONES LOCATIVAS	3.064.200	300.000
ASEO Y ELEMENTOS	1.446.829	2.195.999
CAFETERIA	10.024.012	8.102.592
SERVICIOS PUBLICOS	22.552.331	28.685.484
TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS	1.843.650	5.090.911
PAPELERIA Y UTILES DE OFICINA	7.051.116	13.136.442
FOTOCOPIAS	2.091.177	2.309.952
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	5.290.944	235.000
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	10.448.322	19.678.375
GASTOS DE ASAMBLEA	6.188.185	3.940.225
GASTOS DE DIRECTIVOS	3.651.160	4.150.140
REUNIONES Y CONFERENCIAS	8.737.518	11.735.567
GASTOS LEGALES	5.082.872	3.762.601
GASTOS DE REPRESENTACION	6.029.969	2.808.700
SERVICIOS TEMPORALES	26.085.870	-
VIGILANCIA PRIVADA	2.227.368	2.396.264
SISTEMATIZACION	150.000	1.329.000
CUOTAS DE SOSTENIMIENTO	177.139.171	197.862.936
ASISTENCIA TECNICA	4.534.650	3.800.000
AUXILIOS Y DONACIONES	7.465.259	20.738.963
ACCIDENTE DE VEHICULOS	235.462.202	330.259.000
PROCESOS CONCILIADOS	3.750.000	-
REVISION TECNOMECANICA	72.102.593	79.112.707
OTROS	60.450.395	67.318.948
TOTAL GASTOS GENERALES	845.375.979	1.011.414.942

Registra los gastos de operaciones con cargo a las cuentas del estado de resultados, los gastos causados pendientes de pago. Se entiende causado cuando nace la obligación de pagarlo, aunque no se haya hecho efectivo el pago.

Los gastos generales incluyen gastos varios como: Honorarios, Arrendamientos, Seguros, Mantenimiento y reparaciones, Aseo y Cafetería, Servicios públicos, Transportes, Fletes y Acarreos, Papelería, Gastos Legales, Cuotas de Sostenimiento, Revisión tecno mecánica, Prorrata, y Otros.

El incremento de los gastos generales corresponde a las partidas de: Honorarios por valor \$32.815.262, Contribuciones y Afiliaciones \$9.230.043, Cuotas de Sostentamiento SITSA \$20.723.165, Accidentes de Vehículos \$94.796.798. Esta ultima refleja el gran aumento de los gastos generales para la vigencia del año 2018.

Dentro de la cuenta de Deterioro se encuentran las exoneraciones de cartera de servicio Especial, las incapacidades incobrables a 31 de diciembre de 2018 y algunos saldos de créditos a empleados.

DETERIORO

	DICIEMBRE ACUMULADO	DICIEMBRE ACUMULADO
DETERIORO	2017	2018
DETERIORO GENERAL DE CARTERA DE CRÉDITOS	88.692.579	5.402.744
CRÉDITOS A EMPLEADOS	451.007	-
RESPONSABILIDADES PENDIENTES	-	53.708.358
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	86.357.597	-
TOTAL DETERIORO	175.501.184	59.111.102

El gasto por amortización a 31 de diciembre de 2018 fue:

AMORTIZACIÓN

	DICIEMBRE ACUMULADO	DICIEMBRE ACUMULADO
A MORTIZACION Y AGOTAMIENTO	2017	2018
OTROS DERECHOS	7.144.000	900.000
LICENCIAS	-	2.672.004
TOTAL A MORTIZACION Y AGOTAMIENTO	7.144.000	3.572.004

El gasto por depreciación de Activos Fijos a 31 de diciembre de 2018 fueron las siguientes:

DEPRECIACIÓN

	DICIEMBRE ACUMULADO	DICIEMBRE ACUMULADO
DEPRECIACIÓN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2017	2018
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	24.429.083	19.464.263
EQUIPO DE TRANSPORTE	-	5.530.007
TOTAL DEPRECIACIÓN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	24.429.083	24.994.270

NOTA 16

GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS

Se encuentran relacionados los gastos financieros, el valor de impuestos asumidos, intereses por préstamos.

GASTOS BANCARIOS

	DICIEMBRE ACUMULADO	DICIEMBRE ACUMULADO
GASTOS FINANCIEROS	2017	2018
COMISIONES BANCARIAS	546.159	-
IMPUESTO 4x1000	3.606.840	553.359
OTROS GASTOS BANCARIOS	157.872	388.351
OTROS INTERESES	1.200	8.300
TOTAL GASTOS BANCARIOS	4.312.071	950.010

Los gastos bancarios a 31 de diciembre de 2018 correspondientes a comisiones, impuesto del 4 x 1.000, intereses y otros gastos bancarios fueron \$950.010.

Dentro de los Gastos Operacionales de Ventas también se encuentran los Gastos Varios y son los siguientes:

	DICIEMBRE ACUMULADO	DICIEMBRE ACUMULADO
GASTOS VARIOS	2017	2018
GASTOS VARIOS		
MULTAS, SANCIONES, LITIGIOS, INDEMNIZACIONES Y DEMANDAS	22.000.000	21.804.717
IMPUESTOS ASUMIDOS	47.887.913	14.135.270
ACTIVIDADES CULTURALES Y CIVICAS	613.250	-
GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	40.517.328	-
TOTAL GASTOS VARIOS	111.018.491	35.939.987

Correspondes a Multas, sanciones, litigios, indemnizaciones que se cancelaron con corte a 31 de diciembre de 2018 se encuentra: el pago de procesos Yermanos

Cabrera por valor de \$11.000.000; la conciliación por embargo a favor de Vinnureti Abogados por valor de \$10.000.000; y el pago de costas del proceso del señor Neftaly Ospinal por valor de 1 SMMLV.

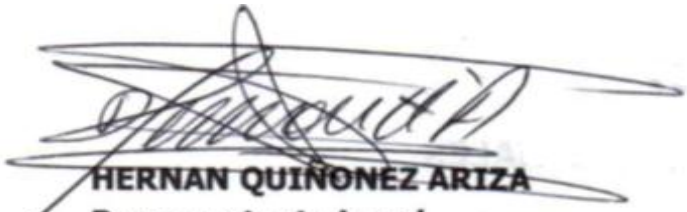
NOTA 17

INGRESOS NO OPERACIONALES

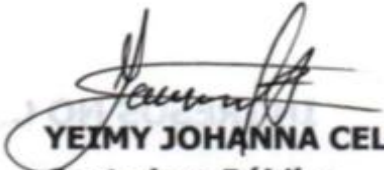
	DICIEMBRE ACUMULADO	DICIEMBRE ACUMULADO
INGRESOS NO OPERACIONALES	2017	2018
INGRESOS POR UTILIDAD EN VENTA DE INVERSIONES Y OTROS ACTIVOS	10.000.000	-
CUENTAS POR COBRAR	10.000.000	-
RECUPERACIONES DETERIORO	816.635.807	117.265.509
DE DEUDORES POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	9.282.663	-
DE OTRAS CUENTAS POR COBRAR	807.353.144	117.265.509
DEUDAS MALAS	595.235	-
REINTEGRO DE PROVISIONES	550.000	1.000.000
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	806.207.909	116.265.509
SERVICIOS DIFERENTES AL OBJETO SOCIAL	43.487.136	9.570.205
OTROS	43.487.136	9.570.205
DONACIONES O SUBVENCIONES	668.200	-
RECOBRO DAÑOS	512.500	1.596.560
AJUSTES AL PESO	40.764.283	7.500.959
APROVECHAMIENTOS	2.500	454.571
INGRESOS FINANCIEROS- INTERESES	8.464	18.115
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	1.531.188	-
INDEMNIZACIONES	2.887.043	2.479.677
POR INCAPACIDADES	2.297.043	2.479.677
OTRAS	590.000	-
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	873.009.986	129.315.391

Dentro de los reintegros de otros costos y gastos a 31 de diciembre de 2018 se ajustó la cuenta por pagar de un proceso civil por pago por parte de la aseguradora por valor de \$79.460.650 a nombre de la señora Yeimy Gisela Patiño;


También se ajustó un proceso civil que se encontraba en ejecutivo a nombre de la señora Leonor Gómez Gómez por valor de \$7.345.309, reduciendo así la cuenta por pagar y llevando a recuperaciones estos valores.



HERNAN QUINONEZ ARIZA
Representante Legal



YEIMY JOHANNA CELEMIN G.
Contadora Pública
168538-T



EDGAR AUGUSTO HENAO OLMOS
Revisor Fiscal
52.562-T