

**LOS SUSCRITOS GERENTE Y CONTADORA DE LA COOPERATIVA
TOLIMENSE DE TRANSPORTADORES EXPRESO IBAGUÉ LTDA.**

HERNÁN QUIÑONES ARIZA y YEIMY JOHANNA CELEMÍN GUERRERO,
identificados como aparece al pie de nuestras respectivas firmas:

CERTIFICAMOS:

Que hemos preparado los Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo a 31 de diciembre de 2019, de conformidad con el anexo 2 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para entidades del grupo 2 NIIF PARA PYMES, al cual pertenecemos; incluyendo las correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y que componen un todo indivisible con los estados financieros.

Además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos los cuales se encuentran diligenciados y al día
- b. Durante este periodo:
 1. No ocurrieron violaciones por parte del representante legal, ni se obtuvo información de que empleados de manejo y otros empleados de la entidad hayan incurrido en las irregularidades del estatuto anticorrupción (Ley 190 de 2005), del estatuto nacional contra el secuestro (Ley 40 de 1.993) y demás normas legales que permitan que la entidad sea usada para transferir, manejar, aprovechar o invertir dineros o recursos provenientes de actividades delictivas o que haya financiado o pagado secuestros o extorsiones a grupos subversivos o de delincuencia común que operan en el país.
 2. No se obtuvo información relevante sobre el manejo de fondos cuya cuantía permita sospechar razonablemente que son provenientes de actividades delictivas, ante lo cual se hubiese reportado en forma inmediata y suficiente a la Fiscalía General de la Nación o a los cuerpos especiales de la Policía que ésta designe.
 3. No se recibieron comunicaciones de entidades reguladoras como la Superintendencia de Puertos y Transportes, DIAN, u otras; relativas al incumplimiento de las disposiciones legales vigentes o a la presentación correcta de los estados financieros de la entidad



4. No se presentaron violaciones a las leyes o reglamentos. Excepto la responsabilidad por fraude laboral; que podría implicar situaciones especiales a revelar en los estados financieros o suscitar obligaciones que serían base para registrar un pasivo contingente o deterioro de valor.
 5. No se conoce de la existencia de otros pasivos de importancia diferentes a aquellos registrados en los libros o de ganancias o pérdidas contingentes que exigen sean revelados en las notas a los estados financieros.
- c. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de fecha de presentación.
 - d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
 - e. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los estados financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes.
 - f. La entidad ha dado estricto y oportuno cumplimiento al pago de los aportes al sistema de Seguridad Social Integral, de acuerdo con las normas vigentes.
 - g. Se han revelado todas las demandas, imposiciones o sanciones tributarias de las cuales se tenga conocimiento.
 - h. No se han presentado acontecimientos importantes después del cierre del ejercicio y la fecha de preparación de este informe, que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros y en las notas.
 - i. Los activos diferidos se vienen amortizando de acuerdo con criterios sanos, que indiquen que representan base de ingresos futuros.
 - j. La cooperativa debe mantener actualizado en entidades financieras los valores del fondo de reposición de Ley.

Dado en Ibagué a los 13 días del mes de febrero del 2020


HERNÁN QUINONES ARIZA
Gerente
c.c 14.241.801


YEIMY JOHANNA CELEMIN G.
Contadora Pública
T.P. 168538-T

**NOTAS DE REVELACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO
NIIF A 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

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; 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. Esta 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 entendida 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:

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; 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.

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.

Saldo 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.

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

BANCOS

BANCOS	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2018	2019
BANCOS COMERCIALES	36.050.294	-
INCAPACIDADES BANCO CORBANCA - 8559	36.050.294	-
ENTIDADES DEL SECTOR SOLIDARIO	1.316.370	2.810.321
RENTAMAS - COOPERATIVA SAN SIMON	180.524	705.824
BANCO COOPERATIVO-COOPCENTRAL	1.135.846	2.104.497
TOTAL BANCOS	37.366.664	2.810.321

A 31 de diciembre del año 2019 no existen partidas pendientes por conciliar, por ende, se refleja fielmente las partidas de los bancos; al corte de diciembre 31 de 2.019 existe limitación a la disposición de los dineros depositados en los bancos del Sector Solidario- Cooperativa San Simón y Banco Cooperativo COOPCENTRAL por efectos de embargos en contra de la cooperativa. Además, el banco CORBANCA-INCAPACIDADES se efectuó el cierre de la cuenta.

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 2019.

EFFECTIVO RESTRINGIDO	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2018	2019
OTROS FONDOS ESPECIALES		
COLPATRIA-FONDO DE REPOSICIÓN	8.899.215	40.868.402
TOTAL EFFECTIVO RESTRINGIDO	8.899.215	40.868.402

Actualmente la cuenta está marcada como inembargable tal como lo estipula la Ley y se están realizando las consignaciones respectivas del fondo de reposición mensualmente.



NOTA 4

INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEUDORES COMERCIALES Y FISCALES

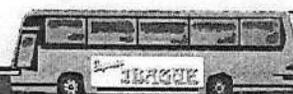
El saldo que refleja la cuenta de Instrumentos Financieros, Deudores Comerciales y Activos Fiscales 31 de diciembre de 2019 está compuesto de la siguiente manera:

CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS

CUENTAS POR COBRAR	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2018	2019
DEUDORES POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	415.044.586	476.396.578
ANTICIPOS	12.986.077	7.035.664
ANTICIPOS DE IMPUESTOS	1.616.567	-
RESPONSABILIDADES PENDIENTES	450.887.147	450.887.147
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	225.914.657	392.667.027
CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS	222.806.579	271.808.260
INGRESOS POR COBRAR	89.465.675	207.216.364
DETERIORO OTRAS CUENTAS POR COBRAR	- 86.357.597	- 86.357.597
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	1.106.449.034	1.326.986.417

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 2019 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.



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

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2018	2019
CAJA	8.124.184	5.618.968
BANCOS	37.366.664	2.810.321
EFFECTIVO RESTRINGIDO	8.899.215	40.868.402
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	54.390.063	49.297.691

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

CAJA

CAJA	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2018	2019
CAJA GENERAL	7.124.184	4.618.968
CAJA MENOR	1.000.000	1.000.000
TOTAL CAJA	8.124.184	5.618.968

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.



DEUDORES POR PRESTACION DE SERVICIOS	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2018	2019
CXC RODAMIENTO	35.927.388	41.224.744
CXC PRORRATA	3.156.490	3.838.332
CXC APORTE SOCIAL	553.500	-
CXC FONDO DE REPOSICION	153.000	171.000
CXC RESERVA PRESTACIONAL	72.207.691	69.395.234
CXC SEGURIDAD SOCIAL	126.420.015	80.678.277
CXC OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-	378.338
CXC DOTACIONES	1.543.898	1.622.640
CXC SEGURO CONTRACTUAL Y EXTRA CONTRACTUAL	4.698.040	12.360.573
CXC AFILIACION LOS OLIVOS	157.000	-
CXC CELULARES MOVISTAR	953.990	30.000
CXC BIENESTAR NIÑOS CONDUCTORES	450.000	537.500
CXC SUELDOS	119.637.130	92.879.814
GASTOS ADMINISTRATIVOS	2.749.486	82.671.969
CXC DOMINICALES Y FESTIVOS	19.399.266	15.932.689
REVISION TECNOMECANICA	3.893.576	3.906.984
CXC PRORRATA T	380.000	380.000
CXC PARQUEADEROS	25.000	25.000
ACUERDOS DE PAGO FIRMADOS POR COBRAR	22.255.888	65.680.369
PRORRATA PROCESOS JUDICIALES Y COMPROMISOS SINDICALES	92.230	-
VARIOS	391.000	3.472.816
PRORRATA PROCESOS JURIDICOS	-	630.000
PRORRATA AUX. INMOVILIZACION	-	580.300
TOTAL DEUDORES POR PRESTACION DE SERVICIOS	415.044.586	476.396.578

ANTICIPOS

El saldo de la cuenta de anticipo a 31 de diciembre de 2019 fue el siguiente:

ANTICIPOS	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2018	2019
DE CONTRATOS	868.781	-
LABORALES	7.812.500	5.035.664
OTROS	4.304.796	2.000.000
TOTAL ANTICIPOS	12.986.077	7.035.664



Los Anticipos de Impuestos y Contribuciones a 31 de diciembre de 2019 están conformados con los siguientes saldos:

ANTICIPO DE IMPUESTOS

ANTICIPOS DE IMPUESTOS	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2018	2019
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	1.289.907	-
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	326.660	-
TOTAL ANTICIPOS DE IMPUESTOS	1.616.567	-

Para corte a 31 de diciembre de 2019, no se encuentran anticipos de impuestos por ningún concepto en la Cooperativa.

RESPONSABILIDADES PENDIENTES

RESPONSABILIDADES PENDIENTES	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2018	2019
EMPLEADOS	507.083.578	507.083.578
DETERIORO RESPONSABILIDADES PENDIENTES	- 56.196.430	- 56.196.430
TOTAL RESPONSABILIDADES PENDIENTES	450.887.147	450.887.147

El valor de la cuenta de Responsabilidades pendientes a diciembre 31 de 2019 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, al corte de 31 de diciembre del 2019 se encuentra el mismo saldo de la cuenta, debido a que no se realizó ningún deterioro de esta responsabilidad en el periodo contable.



OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Tabla General Cuentas por Cobrar

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2018	2019
CUENTAS POR COBRAR DE TERCEROS	222.806.579	271.808.260
INGRESOS POR COBRAR	89.465.675	207.216.364
DETERIORO OTRAS CUENTAS POR COBRAR (CR)	- 86.357.597	- 86.357.597
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	225.914.657	392.667.027

A 31 de diciembre de 2019 el total de las Otras cuentas por cobrar oscila en \$392.667.027, distribuidas en: Cuentas por cobrar a terceros, Ingresos por cobrar y menos Deterioro de valor.

Las siguientes tablas discriminan una a una las Otras cuentas por Cobrar:

CUENTAS POR COBRAR DE TERCEROS

Las Cuentas por cobrar a terceros incluyen los valores pendientes por cobrar por conceptos como: incapacidades, cuentas por cobrar a compañías de seguros, valores de embargos realizados a las cuentas bancarios de la Cooperativa y Otras.

Así mismo discriminamos los ítems anteriormente mencionados por concepto de Incapacidades con corte a 31 de diciembre de 2019:

CUENTAS POR COBRAR DE TERCEROS	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2018	2019
INCAPACIDADES	203.987.854	234.370.834
RECLAMOS COMPAÑÍAS DE SEGUROS	-	1.556.186
DEPOSITOS-EMBARGOS	18.818.725	35.644.636
INCAPACIDADES EMPLEADOS	-	236.604
TOTAL CUENTAS POR COBRAR DE TERCEROS	222.806.579	271.808.260



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, además registra el valor de los embargos, y los ingresos por cobrar.

CUENTAS POR COBRAR DE TERCEROS	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2018	2019
INCAPACIDADES	203.987.854	234.370.834
SALUD TOTAL	35.909.426	40.098.976
CAFESALUD	47.843.358	47.843.358
SANITAS	16.044.832	36.155.501
COOMEVA EPS	46.708.401	51.456.266
FAMISANAR E.P.S	467.583	633.206
AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA SA	240.234	240.234
GOLDEN CROSS S.A.	137.890	137.890
NUEVA EPS	26.737.092	27.706.083
FOSYGA	234.373	317.185
MEDIMAS EPS	29.664.665	29.782.135
TOTAL CUENTAS POR COBRAR INCAPACIDADES	203.987.854	234.370.834

CUENTAS POR COBRAR DE TERCEROS	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2018	2019
RECLAMOS COMPAÑIAS DE SEGUROS	-	1.556.186
LA EQUIDAD SEGUROS	-	1.556.186
TOTAL RECLAMOS COMPAÑIA DE SEGUROS		1.556.186

En el siguiente cuadro se aprecia el valor que se encuentra a 31 de diciembre de 2019 por concepto de embargos, Banco COOPCENTRAL tenemos \$33.377.566 y el CORBANCA \$2.267.070



	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2019
CUENTAS POR COBRAR DE TERCEROS		
DEPOSITOS-EMBARGOS	18.818.725	35.644.636
COOPCENTRAL	-	33.377.566
BANCO CORPBANCA	-	2.267.070
TOTAL DEPOSITOS-EMBARGOS	18.818.725	35.644.636

Así mismo en el momento en que la cooperativa pueda liberar las cuentas que se encuentran embargadas por diferentes conceptos, se podrán reconocer estos valores en el estado de resultados como recuperación.

Los ingresos por cobrar a 31 de diciembre de 2019, terminaron con un saldo de \$207.216.364, correspondiente a valores recibidos de los propietarios del parque automotor de la Cooperativa.

	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2019
CUENTAS POR COBRAR DE TERCEROS		
INCAPACIDADES EMPLEADOS	-	236.604
DÍAZ FONSECA JOSE CLMEDO	-	144.904
HINCAPIE PATIÑO JAMER	-	9.000
VILLANUEVA ROJAS CESAR AUGUSTO	-	82.700
TOTAL INCAPACIDADES EMPLEADOS	-	236.604

	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2019
CUENTAS POR COBRAR DE TERCEROS		
INGRESOS POR COBRAR	89.465.675	207.216.364
DEMÁS INGRESOS POR COBRAR	89.465.675	207.216.364
TOTAL OTROS INGRESOS POR COBRAR	89.465.675	207.216.364



El siguiente cuadro se aprecia el valor del deterioro de las cuentas por cobrar correspondiente a las incapacidades incobrables:

CUENTAS POR COBRAR DE TERCEROS	DICIEMBRE	
	2018	2019
DETERIORO OTRAS CUENTAS POR COBRAR (CR)	- 86.357.597	- 86.357.597
SALUD TOTAL	- 28.280.622	- 28.280.622
CAFESALUD	- 18.629.822	- 18.629.822
CCOMEVA EPS	- 17.187.803	- 17.187.803
NUEVA EPS	- 22.259.350	- 22.259.350
TOTAL DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	- 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.

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

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2018	2019
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	169.033.375	170.550.165
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	151.456.973	161.263.066
EQUIPO DE TRANSPORTE	5.530.007	5.530.007
Depreciación, Agotamiento, Propiedad, Planta y Equipo	- 293.511.377	- 306.644.655
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	32.508.979	30.698.583

SALDO CONTABLE A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 COSTO BRUTO	Muebles y Equipo de Oficina	Equipo de Computación y Comunicación	Equipo de Transporte	Total
Saldo Inicial	169.033.375	151.456.973	5.530.007	326.020.355
Compras	1.516.790	9.779.093		11.295.883
Saldo Final	170.550.165	161.236.066	5.530.007	337.316.238

SALDO CONTABLE A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 DEPRECIACIÓN ACUMULADA	Muebles y Equipo de Oficina	Equipo de Computación y Comunicación	Equipo de Transporte	Total
Saldo Inicial	- 110.445.874	- 177.535.496	- 5.530.007	- 293.511.377
Depreciación del año	- 3.491.003	- 9.642.276	-	- 13.133.279
Saldo Final	- 113.936.877	- 187.177.771	- 5.530.007	- 306.644.655

En el año 2019 se adquirieron por concepto de Muebles y Equipos de Oficina un escritorio, una silla por valor de \$1.516.790; por concepto de Equipo de computación y comunicación se adquirieron: Un televisor de 50", un computador portátil, 4 equipos Todo en Uno para diferentes departamentos como tesorería, revisión de cámaras, y una UPS, todo esto por valor de \$9.779.093, todos estos se encuentran realizándose la depreciación mensual por el método de Línea recta.



NOTA 6

**ACTIVOS NO CORRIENTES INVERSIONES EN INSTRUMENTOS
DE PATRIMONIO**

ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2018	2019
INVERSIONES FINANCIERAS	40.000.000	40.000.000
ACCIONES SITSA	30.000.000	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	1.183.917.410	1.183.917.410

Dentro de las Inversiones Financieras se encuentran las acciones en SITSA que a 31 de diciembre de 2019 tienen un saldo de \$30.000.000 las cuales se encuentran pignoras a la entidad HELIZOR Y CIA LTDA y los aportes 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

OTROS ACTIVOS	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2018	2019
ACTIVOS INTANGIBLES		
DERECHOS	4.500.000	4.500.000
LICENCIAS	13.360.000	17.350.000
AMORTIZACION ACUMULADA (CR)	- 10.716.004	- 14.573.841
TOTAL OTROS ACTIVOS	7.143.996	7.276.159

El saldo de la Cuenta de Activos Intangibles a 31 de diciembre de 2019 está por valor de \$7.276.159 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

CRÉDITOS ORDINARIOS A CORTO PLAZO	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2018	2019
OTRAS ENTIDADES	- 22.000.000	- 22.000.000
TOTAL CRÉDITOS ORDINARIOS A 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 una persona natural corte a 31 de diciembre de 2019 aún se encuentra pendiente por pagar este valor de préstamo.



CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS

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

HONORARIOS

	DICIEMBRE	DICIEMBRE
COMISIONES Y HONORARIOS	2018	2019
HONORARIOS	3.630.000	6.501.116
TOTAL COMISIONES Y HONORARIOS	3.630.000	6.501.116

Se presenta el valor adeudado por concepto de Honorarios a 31 de diciembre de 2019.

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

	DICIEMBRE	DICIEMBRE
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	2018	2019
SERVICIOS PÚBLICOS	-	2.715.302
SEGUROS	-	1.440.703
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	-	277.100
ARRENDAMIENTO	1.865.175	900.000
IMPUESTOS	4.977.000	16.977.000
AUXILIO DE RODAMIENTO	1.200.000	
PRORRATA - ARREGLO DE VEHICULOS	4.198.281	2.750.069
SINDICATOS	5.196.460	5.251.352
DOTACIONES	6.570.125	16.867.880
AUXILIOS Y DONACIONES	100.000	
AUXILIO DE TRANSPORTE	-	100.000
CUOTAS DE SOSTENIMIENTO	17.047.130	14.379.024
REVISIÓN TECNOMECANICA	2.463.536	4.631.192
SERVICIOS MEDICOS PRESTADOS	-	171.500
OTROS GASTOS POR PAGAR	51.768.263	55.617.566
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	95.385.970	122.078.688

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 2019 quedó de la siguiente manera:

RETENCIONES Y APORTES LABORALES

RETENCIONES Y APORTES LABORALES	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2018	2019
APORTES A EPS	38.815.000	13.233.400
APORTES A FONDOS DE PENSION	48.706.800	51.094.400
APORTES A A.R.L	12.128.300	12.626.700
APORTES AL ICBF, SENA Y C.C.F.	27.394.800	12.506.100
EMBARGOS JUDICIALES	3.262.591	2.097.533
LIBRANZAS	2.398.855	8.261.995
SINDICATOS O AGREMIACIONES	40.759.798	61.689.605
OTRAS RETENCIONES	6.417.837	5.674.352
TOTAL RETENCIONES Y APORTES LABORALES	179.883.981	167.184.085

A partir del año 2019 las Cooperativas quedaron exoneradas del pago a EPS, I.C.B.F. y SENA de acuerdo con la Ley de Financiamiento y la Ley del plan de desarrollo aprobadas por el congreso de la república.

En la cuenta de Diversas se encuentra a 31 de diciembre de 2019, el valor a cancelar por los procesos Laborales y Civiles que se encuentran en estado ejecutivo, además del valor de los aportes de FUNDATRANS.

DIVERSAS

DIVERSAS	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2018	2019
PROCESOS LABORALES	22.665.228	352.015.346
PROCESOS CIVILES	274.820.750	269.320.750
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	10.000.000	10.000.000
TOTAL DIVERSAS	307.485.978	631.336.096

A 31 de diciembre del año 2019 se incrementó el valor de los procesos Laborales debido a que se registró la sanción de la UGPP del proceso administrativo de Cobro Coactivo N° 82209 y 95033. "El saldo correspondiente al expediente N°82209 frente a la liquidación oficial se evidencia que a la fecha y con proyección al 06 de



septiembre de 2019, presenta un saldo de (**\$727.489.100**) M/CTE discriminados de la siguiente manera:

SUBSISTEMA	CAPITAL	INTERESES	TOTAL A PAGAR
ARL	27.015.700	66.473.000	93.488.700
CCF	38.618.600	95.871.900	134.490.500
ICBF	28.687.100	71.028.400	99.715.500
SALUD	97.242.300	235.915.900	333.158.200
SENA	19.140.200	47.496.000	66.636.200
TOTAL GENERAL	210.703.900	516.785.200	727.487.100

De los cuales en la contabilidad se registró a 31 de diciembre de 2019 sólo el valor nominal del capital por \$210.703.900; sobre este valor la U.G.P.P. decretó embargo sobre las cuentas bancarias de la COOPERATIVA

"El saldo correspondiente al expediente **N°95033** Frente a la Liquidación oficial se evidencia a la fecha y con proyección de intereses al 06 de septiembre de 2019, presenta un saldo de (**\$406.889.618**) M/CTE discriminados de la siguiente manera:

SUBSISTEMA	CAPITAL	INTERESES	TOTAL A PAGAR
FSP	462.700	1.084.200	1.546.900
PENSIÓN	118.183.518	287.159.200	405.342.718
TOTAL GENERAL	118.646.218	288.243.400	406.889.618

De los cuales en la contabilidad se registró a 31 de diciembre de 2019, solo el valor nominal del capital por \$118.646.218; sobre este valor la U.G.P.P decretó embargo sobre las cuentas bancarias de la COOPERATIVA

El siguiente cuadro muestra detallado los procesos laborales a 31 de diciembre de 2019 que se encuentran en estado ejecutivo:

PROCESOS LABORALES

PROCESOS LABORALES	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2018	2019
ADMINISTRADORA DE FONDO DE PENSIONES Y C	20.772.381	20.772.381
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	-	38.618.600
AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA SA	-	27.015.700
SENA	-	19.140.200
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR I.C.B.F.	-	28.687.100
APORTES EN LINEA	-	215.888.518
GOMEZ GUZMAN LUIS EDUARDO	1.147.497	1.147.497
CEDANO VELASQUEZ LUIS ALEXANDER	745.350	745.350
TOTAL PROCESOS LABORALES	22.665.228	352.015.346

PROCESOS CIVILES

PROCESOS CIVILES	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2018	2019
TRONCOSO MORALES ALEXANDER	34.419.292	34.419.292
MORALES TAPIERO MIRYAM	36.033.356	36.033.356
YERMANOS CABREJO ROBERTO	5.500.000	-
LOPEZ CAPERA CONSUELO	104.062.550	104.062.550
RODRIGUEZ ROJAS WILLIAM URIEL	37.422.700	37.422.700
HERNANDEZ ARCINIEGAS JORGE MAURICIO	57.382.851	57.382.851
TOTAL PROCESOS CIVILES	274.820.750	269.320.750

En la cuenta de procesos civiles según los informes por parte del área jurídica se disminuyó por valor de \$5.500.000 por la cancelación del proceso a nombre de ROBERTO YERMANOS CABREJO, reduciendo así la cuenta por pagar.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	DICIEMBRE	DICIEMBRE
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2018	2019
FUNDACIÓN AUXILIAR PARA EL TRASPORTES	10.000.000	10.000.000
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	10.000.000	10.000.000

A 31 de diciembre de 2019 el valor de las Otras cuentas por pagar se encuentra en \$10.000.000, valor correspondiente a los aportes de FUNDATRANS.

NOTA 9

IMPUESTOS

IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS

	DICIEMBRE	DICIEMBRE
IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS	2018	2019
RETENCIÓN EN LA FUENTE	1.321.000	3.777.000
IMPUESTO A LAS VENTAS POR PAGAR	3.656.000	13.200.000
TOTAL IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS	4.977.000	16.977.000

Corresponde a la cuenta por pagar de los impuestos que quedaron pendientes por pagar que a 31 de diciembre de 2019 se encuentran en \$16.977.000, correspondiente al valor de la retención del mes de diciembre y el valor del IVA del sexto bimestre del año 2019, valores que fueron cancelados en el mes de enero del año 2020, antes de su vencimiento.

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 2019 se muestra a continuación:

FONDOS SOCIALES Y MUTUALES	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2018	2019
FONDO SOCIAL DE SOLIDARIDAD	3.571.146	3.571.146
FONDO SOCIAL PARA OTROS FINES	16.255.325	29.919.839
FONDO REPOSICIÓN AUTOMOTOR	310.408.097	320.966.460
TOTAL FONDOS SOCIALES Y MUTUALES	330.234.568	354.457.446

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.”**

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 está 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 Colpatría; 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 2019, se muestra a continuación:

BENEFICIOS A EMPLEADOS

BENEFICIOS A EMPLEADOS	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2018	2019
BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	245.297.477	2.448.101
SALARIOS POR PAGAR	245.183.104	1.244.139
PRIMA POR PAGAR	114.373	1.203.962
BENEFICIOS A EMPLEADOS POST-EMPLEO	219.411.485	231.096.714
CESANTIAS-CONSOLIDADAS	198.414.576	209.234.577
INTERESES CESANTIAS-CONSOLIDADAS	20.996.909	21.862.137
BENEFICIOS A LARGO PLAZO	228.688.035	207.807.127
CESANTIAS CONSOLIDADAS	95.752.548	100.369.832
INTERESES A LAS CESANTIAS	11.490.427	5.227.895
PRIMA DE SERVICIOS	-	1.956.704
VACACIONES CONSOLIDADAS	121.445.059	100.252.696
BENEFICIOS POR TERMINACIÓN	688.218	-
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	694.085.215	441.351.942

La variación de las cuentas por pagar de un año a otro es debido a que, a 31 de diciembre del año 2019, se canceló la nómina de los conductores. Por lo cual la variación es una reducción de la cuenta por pagar de salarios.

El valor de los Ingresos Anticipados-Diferidos a 31 de diciembre de 2019 está representados de la siguiente manera:

INGRESOS ANTICIPADOS-DIFERIDOS

INGRESOS ANTICIPADOS-DIFERIDOS	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	2018	2019
OTROS	28.856.063	29.623.411
TOTAL INGRESOS ANTICIPADOS-DIFERIDOS	28.856.063	29.623.411

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 12

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 2018 era de \$388.380.877 y al cierre del periodo 2019 se encuentra en \$407.486.877 valores totalmente pagados.

CAPITAL SOCIAL

CAPITAL SOCIAL	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2019
APORTES ORDINARIOS	388.380.877	407.486.877
TOTAL CAPITAL SOCIAL	388.380.877	407.486.877

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

RESERVAS	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2019
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 2019 es de \$550.000.000 (QUINIENTOS CINCUENTA MILLONES DE PESOS M/CTE).



FONDOS DE DESTINACIÓN ESPECÍFICA

	DICIEMBRE	DICIEMBRE
FONDOS DE DESTINACIÓN ESPECÍFICA	2018	2019
FONDOS DE INVERSIÓN	550.000.000	550.000.000
TOTAL FONDOS DE DESTINACIÓN ESPECÍFICA	550.000.000	550.000.000

Los excedentes a 31 de diciembre de 2019 son los siguientes:

EXCEDENTES Y /O PÉRDIDAS DEL EJERCICIO

	DICIEMBRE	DICIEMBRE
EXCEDENTES Y /O PERDIDAS DEL EJERCICIO	2018	2019
EXCEDENTES	145.623.495	43.737.003
TOTAL FONDOS DE DESTINACION ESPECÍFICA	145.623.495	43.737.003

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 ACUMULADOS POR PRIMERA VEZ	2018	2019
EXCEDENTES	545.586.731	545.586.731
PERDIDAS	- 53.785.872	- 53.785.872
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS POR PRIMERA VEZ	491.800.859	491.800.859

Los resultados de ejercicios anteriores son los siguientes a 31 de diciembre de 2019.

RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

	DICIEMBRE	DICIEMBRE
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	2018	2019
EXCEDENTES	1.331.258.286	1.476.881.782
PERDIDAS	- 2.207.280.494	- 2.207.280.494
TOTAL RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	- 876.022.208	- 730.398.713



NOTA 13

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 2019 el valor acumulado por concepto de ingresos fue el siguiente:

	DICIEMBRE ACUMULADO 2018	DICIEMBRE ACUMULADO 2019
INGRESOS ACUMULADOS		
RODAMIENTO Y APORTES LABORALES CONDUCTORES	6.721.070.767	6.736.580.520
OTROS INGRESOS ADMINISTRATIVOS	274.614.518	414.326.406
OTROS INGRESOS - PRORRATA ORDINARIA	321.065.000	362.220.000
TOTAL INGRESOS ACUMULADOS	7.316.750.285	7.513.126.927

El valor de las devoluciones por concepto de rodamiento, novedades de nómina y exoneraciones de rodamiento a 31 de diciembre de 2019 es el siguiente:

DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS

	DICIEMBRE ACUMULADO 2018	DICIEMBRE ACUMULADO 2019
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS		
EXONERACIONES DE RODAMIENTO	71.654.844	45.950.938,88
NOVEDADES DE NOMINA	114.823.483	157.790.636,00
OTRAS DEVOLUCIONES Y/O EXONERACIONES	4.739.694	4.610.014,73
TOTAL DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	191.218.021	208.351.590



NOTA 14

GASTOS

Agrupación de 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 ACUMULADO	DICIEMBRE ACUMULADO
GASTOS ADMINISTRATIVOS	2018	2019
SUELDOS	3.313.104.867	3.502.580.333
HORAS EXTRAS	265.846.821	276.309.181
INCAPACIDADES	47.880.886	52.614.733
AUXILIO DE TRANSPORTE	20.798.928	38.108.184
CESANTIAS	319.779.691	326.595.689
INTERESES SOBRE CESANTIAS	39.650.455	39.076.346
PRIMA LEGAL	320.613.327	340.613.772
VACACIONES	148.290.012	149.780.580
PENSIONES DE JUBILACION	33.959.268	35.435.724
INDEMNIZACIONES LABORALES	15.000.000	
DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	108.099.177	119.203.740
APORTES SALUD	319.681.574	99.433.627
APORTES PENSION	445.763.595	588.533.427
APORTES A.R.L	144.347.205	182.300.553
APORTES CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	143.060.177	191.992.728
APORTES I.C.B.F.	124.606.024	28.687.100
APORTES SENA	74.396.221	19.140.200
APORTES SINDICALES	43.908.916	53.976.526
CAPACITACIÓN AL PERSONAL	392.000	459.000
GASTOS DEPORTIVOS Y DE RECREACION	300.000	
GASTOS MEDICOS Y MEDICAMENTOS	0	11.775.000
AUXILIO DE RODAMIENTO	43.762.700	54.364.450
GASTOS SEMANA DE LA SALUD EMPLEADOS	-	2.259.230
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	5.973.241.844	6.113.240.123



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 2019 fueron los siguientes:

GASTOS GENERALES	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	ACUMULADO	ACUMULADO
	2018	2019
HONORARIOS	124.886.130	180.576.846
IMPUESTOS	5.402.000	15.595.000
ARRENDAMIENTOS	50.664.282	51.728.566
SEGUROS	6.838.857	12.520.435
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	14.673.867	18.899.611
REPARACIONES LOCATIVAS	300.000	
ASEO Y ELEMENTOS	2.195.999	3.939.982
CAFETERIA	8.102.592	5.263.249
SERVICIOS PUBLICOS	28.685.484	39.651.394
CORREO	629.050	389.350
TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS	5.090.911	1.775.300
PAPELERIA Y UTILES DE OFICINA	13.136.442	11.233.375
FOTOCOPIAS	2.309.952	1.997.772
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	235.000	22.602.120
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	19.678.375	11.992.270
GASTOS DE ASAMBLEA	3.940.225	4.535.559
GASTOS DE DIRECTIVOS	4.150.140	1.444.000
REUNIONES Y CONFERENCIAS	11.735.567	22.253.655
GASTOS LEGALES	3.762.601	2.459.408
GASTOS DE VIAJES	2.808.700	2.101.100
VIGILANCIA PRIVADA	2.396.264	2.328.370
SISTEMATIZACIÓN	1.329.000	
CUOTAS DE SOSTENIMIENTO	197.862.936	204.394.856
ASISTENCIA TECNICA	3.800.000	
PROCESAMIENTO ELECTRONICO DE DATOS	380.000	400.000
AUXILIOS Y DONACIONES	20.738.963	9.022.800
SOPORTE Y MANTENIMIENTO SOFTWARE		4.007.100
ACCIDENTE DE VEHICULOS	330.259.000	338.713.785
PROCESOS CONCILIADOS	-	7.000.000
REVISION TECNOMECANICA	79.112.707	79.266.631
OTROS	21.285.330	19.399.411
TOTAL GASTOS GENERALES	966.390.374	1.075.491.945



GASTOS GENERALES

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 Sostentamiento, Revisión tecno mecánica, Prorrata, y Otros.

El incremento de los gastos generales corresponde a las partidas de: Honorarios por valor \$55.690.716, Publicidad y Propaganda por valor de \$22.367.120, Reuniones y conferencias por valor de \$10.518.088, Accidentes de Vehículos \$8.454.785.

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. A 31 de diciembre de 2019 no se realizaron deterioros.

DETERIORO

	DICIEMBRE ACUMULADO	DICIEMBRE ACUMULADO
DETERIORO	2018	2019
DETERIORO GENERAL DE CARTERA DE CRÉDITOS	5.402.744	-
RESPONSABILIDADES PENDIENTES	53.708.358	-
TOTAL DETERIORO	59.111.102	-

El gasto por amortización a 31 de diciembre de 2019 fue:

AMORTIZACIÓN

	DICIEMBRE ACUMULADO	DICIEMBRE ACUMULADO
AMORTIZACION Y AGOTAMIENTO	2018	2019
OTROS DERECHOS	900.000	900.000
LICENCIAS	2.672.004	2.957.837
TOTAL AMORTIZACION Y AGOTAMIENTO	3.572.004	3.857.837



El gasto por depreciación de Activos Fijos a 31 de diciembre de 2019 fueron las siguientes:

DEPRECIACIÓN		
	DICIEMBRE ACUMULADO 2018	DICIEMBRE ACUMULADO 2019
DEPRECIACIÓN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA		2.314.442
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	19.464.263	12.068.150
EQUIPO DE TRANSPORTE	5.530.007	
TOTAL DEPRECIACIÓN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	24.994.270	14.382.592

NOTA 15

GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS

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

GASTOS BANCARIOS

	DICIEMBRE ACUMULADO 2018	DICIEMBRE ACUMULADO 2019
GASTOS FINANCIEROS		
INTERESES BANCARIOS		1.093
COMISIONES BANCARIAS	-	95.062
IMPUESTO 4x1000	553.359	34.038.895
OTROS GASTOS BANCARIOS	396.651	4.985
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	950.010	34.140.035

Los gastos bancarios a 31 de diciembre de 2019 correspondientes a comisiones, impuesto del 4 x 1.000, intereses y otros gastos bancarios que debemos asumir por la cuenta que se maneja en Colpatria.

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

	DICIEMBRE ACUMULADO	DICIEMBRE ACUMULADO
GASTOS VARIOS	2018	2019
GASTOS VARIOS	35.939.987	4.311.910
MULTAS, SANCIONES, LITIGIOS, INDEMNIZACIONES	21.804.717	-
IMPUESTOS ASUMIDOS	14.135.270	4.311.910
TOTAL GASTOS VARIOS	35.939.987	4.311.910

	DICIEMBRE ACUMULADO	DICIEMBRE ACUMULADO
GASTOS VARIOS	2018	2019
OTROS	38.716.927	36.821.674
AJUSTE AL PESO	-	3.026.220
GASTOS DIVERSOS	8.498.827	2.911.353
INTERESES	30.218.100	30.884.101
TOTAL GASTOS VARIOS	38.716.927	36.821.674

Saldo correspondes a Impuestos asumidos y los intereses pagados por préstamos.



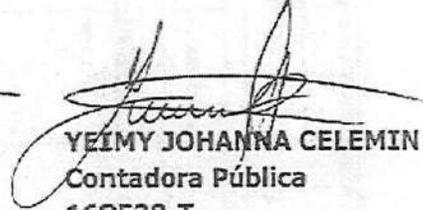
NOTA 16

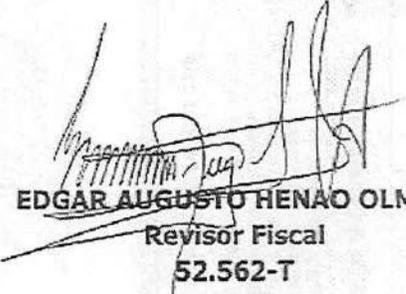
INGRESOS NO OPERACIONALES

Los Ingresos No operacionales a 31 de diciembre de 2019 fueron los siguientes:

INGRESOS NO OPERACIONALES	DICIEMBRE	DICIEMBRE
	ACUMULADO	ACUMULADO
	2018	2019
DE OTRAS CUENTAS POR COBRAR	117.265.509	18.865.995
REINTEGRO DE PROVISIONES	1.000.000	
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	116.265.509	18.865.995
SERVICIOS DIFERENTES AL OBJETO SOCIAL		
OTROS	3.262.563	216.093
RECOBRO DAÑOS	1.596.560	-
AJUSTES AL PESO	1.193.317	-
APROVECHAMIENTOS	454.571	81.716
INGRESOS FINANCIEROS- INTERESES	18.115	134.377
INDEMNIZACIONES	2.479.677	2.125.693
POR INCAPACIDADES	2.479.677	2.125.693
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	123.007.749	21.207.782


HERNAN QUIÑONEZ ARIZA
 Representante Legal


YEIMY JOHANNA CELEMIN G.
 Contadora Pública
 168538-T


EDGAR AUGUSTO HENAO OLMOS
 Revisor Fiscal
 52.562-T



COOPERATIVA TOLIMENSE DE TRANSPORTADORES EXPRESO IBAGUE LIMITADA
NIT. 890.700.186-4
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
COMPARATIVO DICIEMBRE 2019-2018

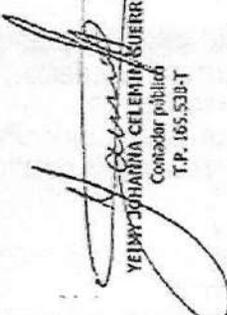
EN PESOS

	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	EFFECTOS DE CONVERSION	RESULTADOS DEL EJERCICIO	FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	TOTAL
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	388.360.877	19.472.812	491.000.059	145.623.495	550.000.000	-876.022.208	719.205.835
INCREMENTO DE APORTES SOCIALES							
INCREMENTO DE LA RESERVA LEGAL	19.105,00						19.105,00
INCREMENTO DE FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA							
VARIACION EFECTOS DE CONVERSION				101.886.492			101.886.492
VARIACION EN LAS GANANCIAS DEL EJERCICIO							
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	407.465.877	19.472.812	491.800.059	43.737.003	550.000.000	-720.308.713	702.018.839

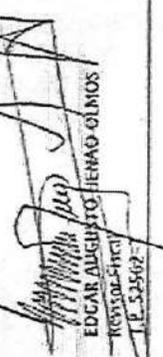
NOTA: Las notas hacen parte integral de los estados financieros



HERMY QUIROZ ARIZA
Representante Legal



YELMY JOHANNA CELEMI GUERRERO
Contador público
T.P. 165.538-T



EDGAR ALVARADO SIERRA OLMO
Revisor Fiscal
T.P. 5.256-2



COOPERATIVA TOLIMENSE DE TRANSPORTADORES EXPRESO IBAGUE LTDA NIT.890.700.186-4 FLUJO DE EFECTIVO .DICIEMBRE 2019	
(EN PESOS)	
	DICIEMBRE DE 2019
ACTIVIDADES DE OPERACION	
Ganancia del Periodo	43.737.003
MAS PARTIDAS PARA CONVERTIR	
Depreciación	14.382.592
Deterioro de Valor en Inversiones de Patrimonio	0
Amortización y Otras partidas	3.857.837
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIONES	61.977.432
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES	
Variación en Instrumentos Financieros Deudores Comerciales y Activos Fiscales	-220.537.383
Variación en Otros Activos	0
Variación en Inventarios	0
Variación en Cuentas x Pagar	-340.714.056
Variación en Proveedores	-38.720.112
Variación en Impuestos por pagar	0
Variación en Beneficios a Empleados	252.733.272
Variación en Intangibles	0
Variación en otros pasivos	0
VARIACION EN PASIVOS DIFERIDOS	-347.238.279
TOTAL ACTIVIDADES DE OPERACION	-285.260.847
ACTIVIDADES DE INVERSION	
Variación en Inversiones de Patrimonio	0
Variación en Propiedad Planta y Equipo	-11.322.883
TOTAL ACTIVIDADES DE INVERSION	-11.322.883
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
Variación Capital Social	19.106.000
Variación Obligaciones Financieras	0
Distribución de Utilidades año anterior	-145.623.495
TOTAL ACTIVIDADES DE FINANCIACION	-126.517.495
TOTAL AUMENTO O DISMINUCION	-423.101.225
VARIACION EN EFECTIVO	-5.092.373
SALDO EFECTIVO COMIENZO EJERCICIO	54.390.063
SALDO EFECTIVO AL FINAL EJERCICIO	49.297.691
Nota: Las notas hacen parte integral de los estados financieros	
 HERNAN QUIRONES ARIZA YEIMY JOHANNA CELEMÍN GUERRERO Representante Legal Contadora Pública T.P. 168538-T	
 EDGAR AUGUSTO HENAO OLMOS Revisor Fiscal T.P. 52562-T (Ver opinión adjunta)	



Informe Contable Año 2019

COOPERATIVA TOLIMENSE DE TRANSPORTADORES EXPRESO IBAGUE LIMITADA NIT. 890.700.186-4 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO DICIEMBRE 2019-2018					
EN PESOS					
	NOTA	DICIEMBRE DE 2019	DICIEMBRE DE 2018	VARIACION	
				DIC/18 - DIC/17	
				ABSOLUTA \$	RELATIVA%
INGRESOS ORDINARIOS		7.325.983.119	7.248.540.014	77.443.105	1%
Actividades De servicios de transporte	13	7.304.775.337	7.125.532.264	179.243.073	3%
Ingresos por transporte de carretera		7.513.126.927	7.316.750.285	196.376.641	3%
Devoluciones en Ingresos		-208.351.590	-191.218.021	-17.133.569	9%
Recuperaciones	16	18.865.995	117.265.509	-98.399.514	-84%
Reintegro de incapacidades	16	2.125.693	2.479.577	-353.884	-14%
Otros Ingresos	16	216.093	3.262.563	-3.046.470	-93%
MARGEN UTILIDAD BRUTA EN EL NEGOCIO		7.325.983.119	7.248.540.014	77.443.105	1%
GASTO DE ADMINISTRACION	14	7.206.572.496	7.027.309.594	179.262.902	3%
Gastos de Personal		6.113.240.123	5.973.241.844	139.998.279	2%
Sueldos		3.502.580.333	3.313.104.867	189.475.466	6%
Horas Extras		276.309.181	265.846.821	10.462.360	4%
Incapacidades		52.614.733	47.820.886	4.793.847	10%
Auxilio de Transporte		38.108.184	20.798.928	17.309.256	83%
Cesantias		326.595.689	319.779.691	6.815.998	2%
Intereses sobre las Cesantias		39.076.346	39.650.455	-574.109	-1%
Prima Legal		340.613.772	320.613.327	20.000.445	6%
Vacaciones		149.780.580	148.290.012	1.490.568	1%
Pension de Jubilacion		35.435.724	33.959.258	1.476.466	4%
Indemnizaciones Laborales		0	15.000.000	-15.000.000	0%
Dotacion y Suministros a Trabajadores		119.203.740	108.099.177	11.104.563	10%
Aportes a Salud		99.433.627	319.681.574	-220.247.947	-69%
Aportes a Pension		588.533.427	445.763.595	142.769.832	32%
Aportes A.R.L		182.300.553	144.347.205	37.953.348	26%
Aportes Cajas de compensacion Familiar		191.992.728	143.060.177	48.932.551	34%
Aportes I.C.B.F.		28.687.100	124.606.024	-95.918.924	-77%
Aportes Sena		19.140.200	74.396.221	-55.256.021	-74%
Aportes Sindicales		53.976.526	43.908.916	10.067.610	23%
Gastos Deportivos y de Recreacion		0	300.000	-300.000	-100%
Gastos Medicos y Medicamentos		11.775.000	0	11.775.000	0%
Auxilio de Rodamiento		54.364.450	43.762.700	10.601.750	24%
Otros Gastos Operacionales de Administracion		2.718.230	392.000	2.326.230	593%
Gastos Generales	14	1.075.491.945	966.390.374	109.101.571	11%
Honorarios		180.576.846	124.866.130	55.690.716	45%
Impuestos		15.595.000	5.402.000	10.193.000	189%
Arrendamientos		51.728.566	50.664.282	1.064.284	2%
Seguros		12.520.435	6.838.857	5.681.578	83%
Mantenimientos y Reparaciones		18.899.611	14.673.867	4.225.744	29%
Aseo y Elementos		3.939.982	2.195.999	1.743.983	79%
Cafeteria		5.263.249	8.102.592	-2.839.343	-35%
Servicios Publicos		39.651.394	28.685.484	10.965.910	38%
Transportes Fletes y Acarreos		1.775.300	5.090.911	-3.315.611	-65%
Papeleria y Utiles de Oficina		11.233.375	13.156.442	-1.903.067	-14%
Fotocopias		1.997.772	2.309.952	-312.180	-14%
Publicidad y Propaganda		22.602.120	235.000	22.367.120	9518%
Contribuciones y Afiliaciones		11.992.270	19.678.375	-7.686.105	-35%
Gastos de asamblea		4.535.559	3.940.225	595.334	15%
Gastos de Directivos		1.444.000	4.150.140	-2.706.140	-65%
Reuniones y Conferencias		22.253.655	11.725.567	10.528.088	90%
Gastos Legales		2.459.408	3.762.601	-1.303.193	-35%
Gastos de Representacion y Viajes		2.101.100	2.808.700	-707.600	-25%
Vigilancia Privada		2.328.370	2.396.264	-67.894	-3%
Sistematizacion		0	1.329.000	-1.329.000	-100%
Cuotas de Sostenimiento		204.394.856	197.862.936	6.531.920	3%
Asistencia Tecnica		0	3.800.000	-3.800.000	-100%
Auxilios y Donaciones		9.022.800	20.738.963	-11.716.163	-56%
Soporte y Mantenimiento Software		4.007.100	0	4.007.100	0%
Accidentes de Vehiculos		338.713.785	330.259.000	8.454.785	3%
Procesos Conciliados		7.000.000	0	7.000.000	0%
Revision Tecnico Mecanica		79.266.631	79.112.707	153.924	0%
Otros		20.188.761	22.594.380	-2.405.619	-11%

Informe Contable Año 2019

Gastos Deterioro-Amortización - Depreciación		18.240.429	87.677.376	-69.436.947	-79%
Deterioro de valor		0	59.111.102	-59.111.102	100%
Amortización y agotamiento		3.857.837	3.572.004	285.833	100%
Depreciación		14.382.592	24.994.270	-10.611.678	-42%
Gastos Operacionales		75.273.619	75.606.924	-333.305	0%
Impuestos Asumidos		4.311.910	14.135.270	-9.823.360	-69%
Multas sanciones y demandas		0	21.804.717	-21.804.717	-100%
Gastos financieros		34.140.035	950.010	33.190.025	3494%
Gastos operacionales -Varios		36.821.674	38.716.927	-1.895.253	-5%
EXCEDENTE DEL PERIODO		43.737.003	145.623.455	-101.886.492	-70%

Nota: Las notas hacen parte integral de los estados financieros

[Handwritten Signature]
 HERNAN QUIÑONEZ ARIZA
 REPRESENTANTE LEGAL

[Handwritten Signature]
 YEIMY JOHANNA CELEMIN GUERRERO
 CONTADOR PUBLICO
 T.P. 165538 - T

[Handwritten Signature]
 EDGAR AUCUSTO HERRERA OLMOS
 Revisor Fiscal
 T.P. 52.562-T
 (Ver Opinión Adjunta)

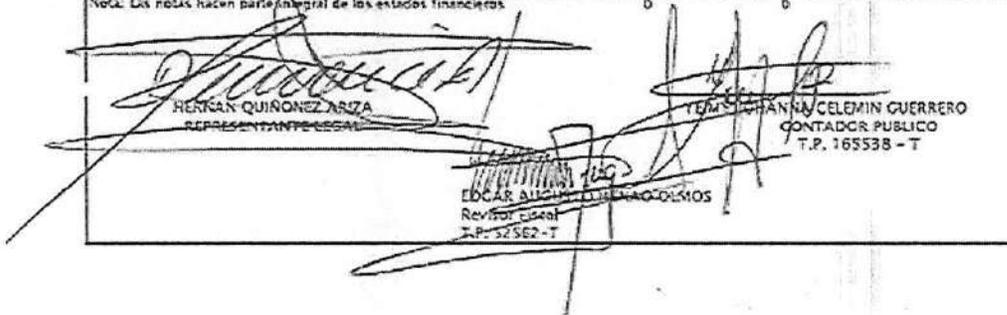


Informe Contable Año 2019

COOPERATIVA TOLIMENSE DE TRANSPORTADORES EXPRESO IBAGUE LIMITADA NIT. 890.700.186-4 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO DICIEMBRE 2019-2018					
ACTIVO	NOTAS	DICIEMBRE DE 2019	DICIEMBRE DE 2018	VARIACION	
				DIC/18 - DIC/17	
				ABSOLUTA \$	RELATIVA %
ACTIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	3	49.257.691	54.390.063	-5.092.373	-9%
INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEUDORES- COMERCIALES Y ACTIVOS FISCALES	4	1.326.986.417	1.106.449.034	220.537.383	20%
OTROS ACTIVOS	7	2.276.159	2.143.996	132.163	2%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.383.560.265	1.167.983.093	215.577.173	18%
ACTIVO NO CORRIENTE					
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	6	1.163.917.410	1.163.917.410	0	0%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5				
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA		170.550.165	169.033.375	1.516.790	1%
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION		161.263.065	151.455.073	9.808.093	6%
EQUIPO DE TRANSPORTE		5.530.007	5.530.007	0	0%
DEPRECIACION ACUMULADA		-305.644.655	-293.511.377	-12.133.279	-4%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	5	30.696.583	32.506.979	-1.810.396	-6%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.214.615.993	1.216.426.389	-1.810.396	0%
TOTAL ACTIVOS		2.598.176.260	2.384.409.482	213.766.778	9%

PASIVO	NOTAS	DICIEMBRE DE 2019	DICIEMBRE DE 2018	VARIACION	
				DIC/18 - DIC/17	
				ABSOLUTA \$	RELATIVA %
PASIVO CORRIENTE					
OBIGACIONES FINANCIERAS	8	22.000.000	22.000.000	0	0%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	8	927.095.585	566.185.929	340.714.054	58%
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	9	0	0	0	0%
BENEFICIOS A EMPLEADOS	11	441.351.542	654.085.215	-252.733.272	-38%
OTROS PASIVOS	11	71.218.048	32.497.935	38.720.112	119%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.461.669.975	1.334.569.079	126.700.896	9%
PASIVO LARGO PLAZO					
FONDOS SOCIALES	10	354.457.445	330.234.568	24.222.878	7%
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO		354.457.445	330.234.568	24.222.878	7%
TOTAL PASIVO		1.816.127.421	1.665.203.646	150.923.774	9%
PATRIMONIO	12				
APORTES SOCIALES		407.486.877	386.380.877	19.106.000	5%
RESERVAS		19.422.812	19.422.812	0	0%
FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA		550.000.000	550.000.000	0	0%
EFFECTOS DE CONVERSION		491.800.859	491.800.859	0	0%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		-710.198.713	-876.022.204	145.823.495	-17%
RESULTADOS EJERCICIO		41.737.003	145.623.495	-101.586.492	-70%
TOTAL PATRIMONIO		782.048.839	719.205.835	62.843.003	9%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.598.176.260	2.384.409.482	213.766.778	9%

Nota: Las notas hacen parte integral de los estados financieros.


HERNAN QUIRONEZ ARIZA
 REPRESENTANTE LEGAL

TERESA GUERRERO CELEMIN GUERRERO
 CONTADOR PUBLICO
 T.P. 165538 - T

EDGAR ALBERTO BARRAGAN
 Revisor Externo
 T.P. 52562-T

