

COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES PALONEGRO DE LEBRIJA
"COOTRANS PALONEGRO LTDA"

Estado de Situación Financiera

a 31 de diciembre de 2020

Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2019


(Expresados en pesos colombianos)


31 de diciembre

	Nota	2020	2019
Activo			
Activo corriente:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	\$ 127.065.196	108.891.508
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	5	73.196.109	106.198.271
Activos por impuestos corrientes	6	717.054	127.025
Total activo corriente		<u>200.978.359</u>	<u>215.216.804</u>
Activo no corriente:			
Propiedades, planta y equipo	8	495.855.895	528.282.309
Activos intangibles distintos de la plusvalía	9	27.136.828	27.131.846
Propiedad de inversión	7	239.452.000	239.452.000
Total activo no corriente		<u>762.444.723</u>	<u>794.866.155</u>
Total activo		<u>\$ 963.423.082</u>	<u>1.010.082.959</u>
Pasivo y Patrimonio			
Pasivo corriente:			
Pasivos financieros	10	33.891.006	41.469.357
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	11	29.431.694	56.456.017
Otros pasivos no financieros	12	5.178.258	2.653.895
Beneficios a los empleados	13	60.542.841	52.329.215
Total pasivo corriente		<u>129.043.799</u>	<u>152.908.484</u>
Pasivo no corriente:			
Otros pasivos financieros	10	-	46.728.696
Otros pasivos no financieros	12	142.009.298	137.235.137
Total pasivo no corriente		<u>142.009.298</u>	<u>183.963.833</u>
Total pasivo		<u>271.053.097</u>	<u>336.872.317</u>
Patrimonio			
Capital social	14	203.431.675	207.783.713
Adopción por primera vez	17	366.437.599	366.437.599
Excedente del ejercicio		28.605.233	4.573.273
Otras reservas	15	33.005.115	32.273.391
Otras participaciones en el patrimonio	16	60.890.363	62.142.666
Total patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora		<u>692.369.985</u>	<u>673.210.642</u>
Participaciones no controladoras		-	-
Total patrimonio		<u>692.369.985</u>	<u>673.210.642</u>
Total pasivo y patrimonio		<u>\$ 963.423.082</u>	<u>1.010.082.959</u>

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.


VICTOR JULIO ORTIZ ROMERO
Representante Legal


ALBA LUZ JAIMES BAUTISTA
Contador Público
T.P. 131107 - T


MARTIN MARIÑO TORRES
Revisor Fiscal
T.P. 140295 - T
(Véase mi informe)

COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES PALONEGRO DE LEBRIJA
"COOTRANSPALONEGRO LTDA"
 Estado de Resultados Integrales
 Año que terminó el 31 de diciembre de 2020
 Con cifras comparativas por el año que terminó el 31 de diciembre de 2019
 (Expresados en pesos colombianos)

	Nota	2020	2019
Operaciones continuadas			
Ingresos de actividades ordinarias	18	\$ 671.654.333	813.215.891
Costo de ventas	19	619.369.474	638.392.161
Excedente bruto		<u>52.284.859</u>	<u>174.823.730</u>
Otros ingresos	20	137.991.982	22.936.561
Costos de distribución	21	-	(2.564.995)
Gastos de administración	22	(150.656.207)	(183.935.685)
Otros gastos	24	(265.518)	(38.092)
Resultados de actividades de la operación		<u>39.355.116</u>	<u>11.221.519</u>
Costo financiero, neto	23	(10.749.883)	(6.648.246)
Excedente neto		<u>28.605.233</u>	<u>4.573.273</u>

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.


VICTOR JULIO ORTIZ ROMERO
 Representante Legal


ALBA LUZ JAIMES BAUTISTA
 Contador Público
 T.P. 131107 - T

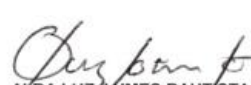

MARTIN MARINO TORRES
 Revisor Fiscal
 T.P. 140295 - T
 (Véase mi informe)


COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES PALONEGRO DE LEBRIJA
"COOTRANSPALONEGRO LTDA"
 Estado de Cambios en el Patrimonio
 Años que terminó el 31 de diciembre de 2020
 Con cifras comparativas por el año que terminó el 31 de diciembre de 2019
 (Expresados en de pesos colombianos)

	Aportes Sociales	Reserva Protecc Aportes	Fondo Destianción Especifica	Excedentes Acumulados	Superavit	Excedentes acumuladas adopción NIIF	Total patrimonio
Saldo inicial al 1 de enero de 2019	\$ 213.163.607	32.191.018	56.746.614	411.863	5.396.052	366.437.599	674.346.753
Resultado integral:							
Resultado del ejercicio	-	-	-	4.573.273	-	-	4.573.273
Otro resultado integral	-	-	-	-	-	-	-
Total resultado integral	-	-	-	4.573.273	-	-	4.573.273
Revalorización de aportes	-						-
Distribución de excedentes		82.373		(411.863)	-		(329.490)
Aportes de los asociados	(5.379.894)						(5.379.894)
Total transacciones con los propietarios de la Cooperativa	(5.379.894)	82.373	-	4.161.410	-	-	(1.136.111)
Saldo final al 31 de diciembre de 2019	\$ 207.783.713	32.273.391	56.746.614	4.573.273	5.396.052	366.437.599	673.210.642
Resultado integral:							
Resultado del periodo	-	-	-	28.605.233	-	-	28.605.233
Otro resultado integral	-	-	-	-	-	-	-
Total resultado integral	-	-	-	28.605.233	-	-	28.605.233
Revalorización de aportes	3.996.266		(3.996.266)				-
Distribución de excedentes		731.724	2.743.963	(4.573.273)			(1.097.586)
Aportes de los asociados	(8.348.304)						(8.348.304)
Total transacciones con los propietarios de la compañía	(4.352.038)	731.724	(1.252.303)	4.573.273	-	-	(9.445.890)
Saldo final al 31 de diciembre de 2020	\$ 203.431.675	33.005.115	55.494.311	28.605.233	5.396.052	366.437.599	692.369.985

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.


VICTOR JULIO ORTIZ ROMERO
 Representante Legal


ALBA LUZ JAIMES BAUTISTA
 Contador Público
 T.P. 131107 - T


MARTÍN MARINO TORRES
 Revisor Fiscal
 T.P. 140295 - T
 (Véase mi informe)

**COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES PALONEGRO DE LEBRIJA
"COOTRANSPALONEGRO LTDA"**

Estados de Flujos de Efectivo

Año que terminó el 31 de diciembre de 2020

con cifras comparativas por el año que terminó el 31 de diciembre de 2019
(Expresados en pesos colombianos)

	2.020	2.019
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Resultados del ejercicio	\$ 28.605.233	4.573.273
ajustes por:		
Depreciación	24.357.252	22.694.080
Utilidad en venta de propiedad planta y equipo	(37.152.372)	
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	33.002.162	(14.717.973)
Activos por impuestos corrientes	(590.029)	(127.025)
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	(27.024.323)	23.298.470
Pasivos por impuestos corrientes	-	(8.581.412)
Otros pasivos no financieros	3.550.777	-93407
Beneficios a los empleados	8.213.626	3.973.684
Efectivo neto provisto por (usanco en) actividades de operación	<u>32.962.326</u>	<u>31.019.690</u>
Flujos de efectivo por actividades de inversión:		
Adquisición de propiedad, planta y equipo	-	(66.513.500)
Producto de la venta de equipo	45.221.534	-
Activos intangibles distintos de la plusvalía	(4.982)	(31.846)
Efectivo neto provisto por (usados en) las actividades de inversión	<u>45.216.552</u>	<u>(66.545.346)</u>
Flujos de efectivo por actividades de financiamiento:		
Aportes de los asociados	(8.348.304)	(5.379.894)
Ejecución o apropiación de los fondos sociales	2.650.161	4.683.110
Pago de préstamos e intereses	(54.307.047)	(36.801.947)
Efectivo neto provisto por (usados en) actividades de financiamiento	<u>(60.005.190)</u>	<u>(37.498.731)</u>
Variación neta del efectivo y equivalentes al efectivo	18.173.688	(73.024.387)
Efectivo y equivalentes al inicio del año	108.891.508	181.915.895
Efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre	\$ <u>127.065.196</u>	<u>108.891.508</u>

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.


VICTOR JULIO ORTIZ ROMERO
Representante Legal


ALBA LUZ JAIMÉS BAUTISTA
Contador Público


MARTÍN MARIÑO TORRES
Revisor Fiscal

COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES PALONEGRO DE LEBRIJA

“COOTRANSPALONEGRO LTDA”.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 COMPARATIVO CON 2019.

(Cifras expresadas en pesos colombianos y elaborados bajo NIIF para grupo 2)

1. Información general

La COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES PALONEGRO DE LEBRIJA “COOTRANSPALONEGRO LTDA” Nit. 800.093.627-8 y domicilio principal en la ciudad Lebrija, Santander - Colombia en la Carrera 9 # 8-32 Barrio Centro, fue reconocida como entidad cooperativa el 3 de junio de 1989, mediante Personería Jurídica N. 2699 e inscrita en la Cámara de Comercio de Bucaramanga el día 10 de diciembre de 1998 bajo No. 4791 del libro 1, Registro N. 05-502256-21 como entidad sin ánimo de lucro, regido por los principios y valores universales del cooperativismo, por la normas legales vigentes y derecho aplicable a su condición de personería jurídica. Su vigencia es indefinida.

Su objeto social es “La cooperativa tiene como objetivos generales del acuerdo cooperativo el organizar, prestar e incrementar el servicio público de transporte y sus actividades conexas, buscando satisfacer las necesidades sociales, económicas y culturales de sus asociados, trabajadores y comunidad en general, motivados por la solidaridad, la ayuda mutua y el servicio comunitario, dando aplicación a los principios básicos del cooperativismo...”

La actividad de la empresa prácticamente ha girado alrededor de la prestación del servicio de transporte interveredal y urbano. En la actualidad están vinculados 20 microbuses, 7 busetas y 5 buses de los cuales 6 son para cubrir veredas fijas y 26 las rutas interveredales y urbanos, con un total 32 vehículos y 31 asociados.

Las fuentes de ingresos de la Cooperativa la constituyen los recursos obtenidos por concepto de cuotas de afiliación y/o admisión, cuotas de sostenimiento, la prestación del servicio de transporte y otros relacionados con el objeto de la Cooperativa.

2. Declaración de cumplimiento con las NIIF para PYMES

Los estados financieros de COOTRANSPALONEGRO LTDA, entidad individual, correspondientes a los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las pequeñas y medianas (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es la moneda funcional de Colombia.

2.1 Bases para la preparación de Estados Financieros

Los estados financieros se preparan de acuerdo con el Anexo técnico compilatorio No. 2 de las normas de información financiera NIIF grupo 2, establecidas en la Ley 1314 de 2009, incorporado al DUR 2420 de 2015 modificado y actualizado con diferentes decretos y el último de ellos el Decreto 2483 de 2018, el cual contiene la Norma de Información Financiera para Pymes aplicable en Colombia.

El Estándar Internacional para Pymes ha sido adoptado en Colombia y representa la admisión integral, explícita y sin reservas de la Norma Internacional publicada en el año 2015 por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board) –IASB– y las enmiendas realizadas por redacción.

Las estimaciones y los criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias. Cootranspalonegro Ltda efectúa estimaciones y supuestos al respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales, aunque se espera que sean muy cercanos.

En cuanto a las estimaciones y los supuestos que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en la estructura financiera de Cootranspalonegro Ltda están: la estimación de la cobranza dudosa, la estimación de la vida útil de las partidas de propiedades, planta y equipo e intangibles, la revisión de valores en libros y provisión por deterioro, las hipótesis utilizadas para el cálculo del valor razonable de los instrumentos financieros, la probabilidad de ocurrencia y el monto de los pasivos de monto incierto o contingentes e impuesto a las ganancias.

Dichas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los estados financieros. Es posible que algunos acontecimientos ocurran ulteriormente y obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en futuros ejercicios. Estas modificaciones se tratarán de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación de los correspondientes estados de resultados del período en el cual ocurra el hecho que genera el ajuste, y en cualquier período posterior.

2.2 Declaración de cumplimiento del estándar internacional NIIF PYMES

Los presentes estados financieros fueron preparados aplicando políticas contables basadas en el Anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, las cuales son congruentes, en todo aspecto significativo, con la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, emitida en el año 2012 por el IASB.

3. Resumen de políticas contables.

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros consolidados se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

Marco Normativo

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con los Principios y Normas de Contabilidad e Información Financiera y de aseguramientos de la información en Colombia, establecidas por la Ley 1314 de 13 de julio de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015, 2101, 2131 de 2016 y actualizado a través del Decreto 2483 de 2018.

Adicionalmente la Cooperativa aplica otros lineamientos de acuerdo con las leyes y otras normas vigentes en Colombia, como las disposiciones contempladas en la Ley 79 de 1988, Ley 454 de 1998 y sus respectivos decretos reglamentarios, la circular externa 004 de agosto de 2008 expedida por la Superintendencia de la Economía Solidaria de aplicación obligatoria para las entidades del sector solidario y sus modificaciones.

Periodo Contable

Los Estados Financieros comparativos a 31 de diciembre de los años 2020 y 2019.

Moneda funcional

La entidad expresará en los encabezados de los estados financieros la utilización de la moneda funcional, la cual es el COP (Peso Colombiano)

Efectivo y equivalente al efectivo

Se reconocerá como efectivo todos los dineros que la Cooperativa tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorros en bancos nacionales y en organismos cooperativos autorizados para tal fin por la superintendencia financiera y se mantienen a su valor nominal.

Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo.

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

La prestación de servicios y su facturación se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Activos por impuestos corrientes

La Cooperativa medirá los activos por impuestos corrientes utilizando el valor medio ponderado por la probabilidad de todos los resultados posibles, suponiendo que las autoridades fiscales revisarán los valores presentados y tendrán pleno conocimiento de toda la información relevante. Los cambios en el importe medio ponderado por la probabilidad de todos los posibles resultados se basarán en información nueva, no en una nueva interpretación, por parte de la entidad, de información que estuviese anteriormente disponible.

Fondo de Reposición

La Cooperativa reconocerá los fondos de Reposición por el valor rescatado conforme a los estatutos de la misma consagrada en el artículo 82, conformados antes de la Ley 688 de 2001 (Art. 23).

Se medirá inicialmente por el valor aportado para cada vehículo, tarifa estipulada por el concejo de administración y se medirá al final por el método de tasa efectiva de interés y estarán como partidas de efectivo o equivalentes del efectivo de uso restringido, valores que son de exclusiva propiedad asignado a cada vehículo.

Propiedades de Inversión

La cooperativa cuenta con un inmueble que tiene para obtener ingresos por arrendamiento. Dicho activo se mide a su valor razonable en cada fecha de corte de estados financieros reporte y los cambios en la valoración se reconocen en resultados.

Se reconocerá como propiedades de inversión: terrenos o edificios que mantiene bajo un arrendamiento financiero, destinado a obtener rentas, plusvalías o ambas. (Sección 16, p.16.2)

Las propiedades de inversión se reconocerán al costo que comprende su precio de compra y cualquier gasto directamente atribuible. (Sección 16, p.16.5)

La Cooperativa medirá las propiedades de inversión al valor razonable, siempre que esté se puede medir de forma fiable y sin costo o esfuerzo desproporcionado en un contexto de negocio en marcha, a la fecha sobre la que se informa. (Sección 16, p.16.7)

Propiedad, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y tasas anuales:

Clase de Activos	Vida útil	Tasa anual %
Construcciones y edificaciones	45	2,22
Maquinaria y equipo	10	10
Equipo de Oficina	10	10
Equipo de cómputo y comunicación	5	20
Flota y equipo de transporte	10	10

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las obligaciones que tiene la compañía por desmantelamiento de las mejoras en propiedades ajenas, se calculan con base en el valor actual del monto estimado a incurrir en el futuro para ello y se reconocen como mayor valor de las propiedades, planta y equipo para su depreciación en la vida remanente del activo.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período

Activos intangibles

Estos activos se reconocen al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas.

Se amortizan bajo el método lineal a lo largo de la vida estimada de tres años para las licencias. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas

Los gastos en que se incurre internamente sobre activos intangibles se reconocen en resultados cuando se incurren. Las amortizaciones del período se incluyen en los gastos de administración.

Cuentas por pagar

Cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Otros pasivos no financieros corrientes

Se reconocerá cuando exista una obligación formal de pagarla y esta derive de un contrato o de una obligación implícita de forma legal como los impuestos.

Se medirá inicialmente al costo de las transacciones incluidas los costos de ella, o al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés efectiva de mercado.

La Cooperativa medirá las cuentas y documentos por pagar al final de cada período sobre el que se informa al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar, siempre que no constituya una transacción de financiación

Prestamos corrientes

La cooperativa reconocerá una obligación financiera corriente por el valor del desembolso hecho por la entidad y exista un contrato formal que acredite dicha obligación y tenga que desprenderse de beneficios económicos futuros para cancelarla.

Se medirán inicialmente al precio de la transacción es decir al costo y los demás gastos inherentes al él posteriormente se medirán a costo amortizado por el método de interés efectivo.

Parte corriente de préstamos no corrientes

La cooperativa reconocerá una obligación financiera corriente por el valor del desembolso hecho por la entidad y exista un contrato formal que acredite dicha obligación y tenga que desprenderse de beneficios económicos futuros para cancelarla.

La Cooperativa medirá la parte corriente de un préstamo a largo plazo inicialmente al precio de la transacción, es decir, al costo y los demás gastos inherentes a él.

Además, clasificará una porción de los préstamos a largo plazo en el pasivo corriente en una cuenta llamada préstamos a corto plazo, que tengan vencimiento igual o menor a doce meses.

Pasivos por impuesto corrientes

Una entidad reconocerá un pasivo por impuestos corrientes, por el impuesto a pagar por los excedentes fiscales del periodo actual y los periodos anteriores. Si el importe pagado, correspondiente al periodo actual y a los anteriores, excede el importe por pagar de esos periodos, la entidad reconocerá el exceso como un activo por impuestos corrientes no corrientes.

Los pasivos por impuestos corrientes deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en que el pasivo se cancele, basándose en las tasas que al final del periodo sobre el que se informa hayan sido aprobadas.

Una entidad medirá los pasivos por impuestos corrientes y diferidos utilizando el importe medio ponderado por la probabilidad de todos los resultados posibles, suponiendo que las autoridades fiscales revisarán los importes presentados y tendrán pleno conocimiento de toda la información relevante. Los cambios en el importe medio, ponderado por la probabilidad de todos los posibles resultados se basarán en información nueva, no en una nueva interpretación, por parte de la entidad, de información que estuviese anteriormente disponible.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Se reconocerá cuando exista una obligación formal de pagarla y esta derive de un contrato o de una obligación implícita de forma legal como los impuestos.

Se medirá inicialmente al costo de las transacciones incluidas los costos de ella, o al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés efectiva de mercado.

Posteriormente se medirán al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo si es una obligación a largo plazo.

Fondos sociales

Los fondos sociales se constituyen de conformidad con la Ley 79 de 1988 y con los Estatutos de la Cooperativa. Los fondos sociales se reconocen a su valor nominal.

Fondo de Reposición

La Cooperativa reconocerá en el pasivo los fondos de Reposición por el valor rescatado conforme a los estatutos de la misma consagrados en los artículos 77, 78,79, 80,81 y 82 y la Ley 688 de 2001.

Se medirán inicialmente por su costo en el momento de la creación

La Cooperativa revelará el saldo de los Fondos de Reposición descontando los flujos de efectivo realmente pagados al final del ejercicio sobre el cual se informa.

Provisiones corrientes

La cooperativa reconocerá una provisión cuando se tenga una obligación a la fecha sobre la que se informa resultado de un suceso pasado y sea probable desprenderse de recursos para cancelar la misma.

Se medirá por el importe que se pagaría para liquidar dicha obligación al final del periodo contable de la que se informa.

Medirá la provisión posteriormente cargando contra ella únicamente los desembolsos para los cuales fue reconocida originalmente la provisión.

Provisiones corrientes por beneficios a los empleados

La Cooperativa reconocerá una provisión de beneficios a empleados cuando se tenga una obligación a la fecha sobre la que se informa resultado de un suceso pasado, sea probable desprenderse de recursos para liquidar la obligación y el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

La Cooperativa medirá una provisión de beneficios a empleados por el valor que se pagaría procedente para liquidar la obligación al final del período contable sobre el que se informa, la cual será la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación.

La Cooperativa medirá la provisión posteriormente, cargando contra ella únicamente aquellos desembolsos para los cuales fue reconocida originalmente la provisión y evaluará al final del período contable que se informa las provisiones y si fuese necesario ajustará su valor para reflejar la mejor estimación actual del importe requerido para cancelar la obligación.

Parte no corriente de préstamos no corrientes

Se reconocerá cuando exista una obligación formal de pagarla y esta derive de un contrato más los gastos inherentes a dicha obligación.

La Cooperativa medirá la obligación por pagar al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para este tipo de pasivos financieros, siempre y cuando el acuerdo constituye una transacción de financiación.

La Cooperativa reconocerá como costo amortizado de las cuentas y obligaciones por pagar el neto de los importes inicial menos los reembolsos del principal, más o menos la amortización acumulada.

Aportes sociales

Los aportes sociales, comprenden los aportes individuales realizados por los socios.

Los aportes se reconocerán en el momento de su emisión y cuando el máximo órgano o los estatutos decidan realizar aportes extraordinarios.

La cooperativa reducirá de su capital social el valor de los aportes que el asociado tenga en el momento de solicitar y hacer efectivo su retiro de acuerdo con la ley 79 de 1988

Reconocimientos de ingresos

La Cooperativa obtiene ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones:

- + Servicio de Transporte.
- + Administración y gastos de mantenimiento.
- +Derechos de admisión y afiliación.

La cooperativa reconocerá ingresos por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la misma y que se puedan medir con fiabilidad.

Se medirán por el valor facturado o el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier importe en concepto de rebajas y descuentos.

La cooperativa revelara el importe de las diferentes categorías de ingresos reconocidas procedentes de venta de bienes o servicios.

Reconocimiento de gastos

La cooperativa reconoce como gastos los que surgen en la actividad ordinaria tales como:

+ Gasto de personal, gastos de administración, impuestos y contribuciones, depreciaciones y amortizaciones, gastos por seguros.

+ Los gastos son reconocidos con el criterio de acumulación o devengo.

Limitaciones y/o deficiencias

La estructura de planta de la Cooperativa es muy limitada, no contando con el personal suficiente para el desarrollo de las actividades propias del proceso contable, por lo que sugiere la constante depuración de la información contable y financiera.

4. Efectivo y equivalentes al efectivo.

El efectivo y equivalente de efectivo al 31 de diciembre de 2020 y 2019 incluye los siguientes componentes:

Detalle	31-dic-20	31-dic-19
CAJA GENERAL	2.123.500	1.286.900
BANCOS COMERCIALES	53.715.892	18.405.609
BANCOS COOPERATIVOS	15.134.664	42.610.140
FIDEICOMISO FONDO DE REPOSICION	56.091.140	46.588.859
Total	127.065.196	108.891.508

Actualmente la Cooperativa cuenta con siete (7) cuentas bancarias en las siguientes entidades; en el Banco Agrario (2), en la Financiera Comultrasan (4) y en Bancolombia (1), de las cuales una es cuenta corriente y las restantes de ahorro.

El efectivo de uso restringido corresponde a la cuenta FIDURENTA Y FIDUCUENTA- Fondo de Reposición, que es utilizada para el movimiento del fondo de reposición recudo mensual y devolución una vez se presente la documentación necesaria para identificar el proceso de chatarrización, como lo establece el reglamento y las normas expedidas por el ministerio de transporte nacional.

Para el año 2020 se presentaron devoluciones bajo la autorización del estado con el decreto 575 de abril 15 de 2020.

5. Cuentas comerciales por cobrar y otros.

Los deudores comerciales y otros comprenden:

Detalle	31-dic-20	31-dic-19
VIGENTES TRANSPORTE	5.666.000	12.411.298
ARRENDAMIENTOS	9.956.118	12.861.326
CUOTAS DE ADMINISTRACIÓN	46.241.371	42.737.503
OTRAS	-	29.950.000
CUENTAS POR COBRAR DE TERCEROS	1.243.050	477.079
OTRAS	7.566.570	5.616.831
ANTICIPOS	2.523.000	2.144.234
Total	73.196.109	106.198.271

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2020, tiene políticas de crédito con periodos inferiores a 90 días son equivalentes de efectivo y por lo tanto no contiene un elemento de financiación, por ende no aplicaría el concepto de medición a valor razonable o costo amortizado. Al final del ejercicio, no se aplica costo amortizado debido a que las cuentas tiene respaldo, y por el costo beneficio aplicando la materialidad.

Deudores por prestación de servicios

Se observa como vigentes del transporte la deuda del servicio de transportes de pasajeros prestado con la buseta de la Cooperativa.

Ingresos por Cobrar

En este rubro se incluye los ingresos por cobrar por concepto de arrendamientos, administración y sostenimiento entre otros como de derecho de ser asociado, de admisión y créditos.

Otras cuentas por cobrar

Se incluyen valores por cobrar por concepto de aportes sociales, fondos de reposición y auxilio y otras cuentas por cobrar de terceros que son los servicios públicos de los inmuebles en arriendo.

En esta partida incluye los anticipos realizados por concepto Industria y Comercio, Retención en la fuente de ICA.

Detalle	31-dic-20	31-dic-19
INDUSTRIA Y COMERCIO	2.523.000	2.089.000
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	-	55.234
Total	2.523.000	2.144.234

6. Activos por impuestos corrientes.

El anticipo del impuesto de renta.

Detalle	31-dic-20	31-dic-19
RETENCION EN LA FUENTE	717.054	127.025
Total	717.054	127.025

Impuesto a los excedentes.

La Cooperativa es una entidad sin ánimo de lucro, perteneciente al Régimen Tributario Especial, está sujeta en Colombia al impuesto de renta y Complementarios como contribuyentes especiales.

En el 2020 a una tasa impositiva de 20% del excedente, sin inversión en educación, tomado del fondo de educación y solidaridad.

De acuerdo a lo señalado en el artículo 364-5 del E.T. las entidades del sector cooperativo clasificadas en el régimen tributario especial deberán actualizar anualmente la información en el registro web, en los primeros 3 meses de cada año, iniciando a partir del año 2018, en el año efectivamente se cumplió con lo exigido.

La ley 2010 de diciembre 27 de 2019, ratifica como la no responsabilidad del pago de impuesto al patrimonio, y en el art. 135 la decisión legal de exonerar a las cooperativas del pago de aportes parafiscales en los términos señalados en el artículo 114-1 del E.T.

Por otra parte el decreto reglamentario 2150 de 2017, menciona que las cooperativas estarán excluidas de renta presuntiva, comparación patrimonial y liquidación de anticipo del impuesto sobre la renta, no obstante si hay que hacer una depuración estipulada en el artículo 1.2.1.5.2.7 parágrafo 2 "para la procedencia de los egresos realizados en el respectivo periodo gravable que tengan relación de causalidad con los ingresos o con el objeto social, deberá tener en cuenta los requisitos señalados en los artículos 87-1, 107, 107-1, 108, 177-1, 177-2, 771-2 y 771-3 del E.T., sin perjuicio de acreditar la correspondiente retención en la fuente a título del impuesto sobre la renta y complementario, cuando hubiere lugar a ello.

7. Propiedades de inversión.

La propiedad de inversión corresponde a los activos mantenidos para obtener renta por arrendamiento.

Detalle	31-dic-20	31-dic-19
URBANOS	239.452.000	239.452.000
Total	239.452.000	239.452.000

Los ingresos en el año 2020 fueron \$ 22.823.532 y en el 2019 \$ 22.242.572.

8. Propiedad planta y equipo.

El costo neto de las propiedades y equipos estaba compuesto de la siguiente manera:

Detalle	31-dic-20	31-dic-19
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	523.762.244	523.762.244
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	3.352.309	3.352.309
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	5.005.000	5.005.000
VEHICULOS	46.500.000	57.025.000
MAQUINARIA Y EQUIPO	8.268.500	8.268.500
DEPRECIACION ACUMULADA	(91.032.158)	(69.130.744)
Total	495.855.895	528.282.309

El valor de la propiedad planta y equipo, representan los bienes que posee la entidad, para el desarrollo de sus actividades.

El predio de la Calle 10 N. 11-54 Lote 3, con escritura pública 626 de 2008 de la Notaria Única de Lebrija, Matricula Inmobiliaria 300-257.750 y código catastral 01-00-0166-0005-000, se encuentra como garantía de la obligación adquirida con Financiera Comultrasan para la compra del Lote.

La propiedad de inversión y propiedades, planta y equipo presentaron el siguiente movimiento, en relación con el costo año 2020:

Costo bruto								
	Terrenos	Construcciones y edificaciones	Maquinaria y equipo	Muebles y equipos de oficina	Equipo de Comput y comunic	Flota y equipo de transporte	Otros activos	Total
Saldo 1/1/2020	239.452.000	523.762.244	8.268.500	3.352.309	5.005.000	57.025.000	-	836.865.053
Traslado							-	-
Compras			-		-	-	-	-
Retiros			-			- 10.525.000	-	- 10.525.000
Saldo final 31/12/2020	239.452.000	523.762.244	8.268.500	3.352.309	5.005.000	46.500.000	-	826.340.053
Depreciación acumulada								
		Construcciones y edificaciones	Maquinaria y equipo	Muebles y equipos de oficina	Equipo de Comput y comunic	Flota y equipo de transporte	Otros activos	Total
Saldo 1/1/2020		56.930.474	2.032.674	1.163.086	1.157.008	7.847.502	-	69.130.744
Depreciación del año		11.386.068	660.012	270.828	1.577.008	10.463.336		24.357.252
Retiros			-			- 2.455.838	-	(2.455.838)
Saldo final 31/12/2020		68.316.542	2.692.686	1.433.914	2.734.016	15.855.000	-	91.032.158
Valor en libros 31/12/2020	239.452.000	455.445.702	5.575.814	1.918.395	2.270.984	30.645.000	-	735.307.895

9. Activos intangibles distintos de la plusvalía.

Detalle	31-dic-20	31-dic-19
COOPERATIVAS	136.828	131.846
OTRAS INVERSIONES DIVERSAS	27.000.000	27.000.000
Total	27.136.828	27.131.846

Se encuentra registrado el valor cancelado por la ruta cabañas, un derecho y los aportes realizados en a FINANCIERA COOMULTRASAN al momento de aperturas de cuentas, junto con las revalorizaciones obtenidas.

10. Pasivos financieros.

La comprende un crédito distribuido así:

Detalle Corriente	31-dic-20	31-dic-19
BANCOS COOPERATIVOS	33.891.006	41.469.357
Total	33.891.006	41.469.357

Detalle No Corriente	31-dic-20	31-dic-19
BANCOS COOPERATIVOS		46.728.696
Total	-	46.728.696

La Cooperativa toma un crédito otorgado por FINANCIERA COOMULTRASAN identificado con el número 3233673-00, desembolsado 17 de diciembre de 2018 por valor de \$ 125.000.000 con un plazo de 36 meses, el cual se termina de cancelar el 17 de diciembre de 2021, cuotas fijas de 4.184.199, estimando cancelar Int. 24.464.391 y otras ctas por pagar de 1.166.760.

En el año 2020 Financiera Comultrasan permitió que durante los meses de abril a julio no se cancelara la cuota por motivo de la pandemia COVID-19, sin embargo, como se vendió la Buseta uno de los motivos del préstamo, se realizó un abono al crédito por valor de \$ 30.000.000, la entidad financiera los aplico de la siguiente forma:

- Cancelar los intereses de las cuotas no canceladas (abril – julio) con sus otros costos "COVID 19".
- El excedente se abonó a capital \$ 26.596.106
- Se disminuye el plazo del pago total para el 17 de septiembre de 2021.
- Continúa sin modificar el valor de la cuota excepto la ultima que es un valor inferior.

11. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

El saldo de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2020 y 2019 comprenden:

Detalle	31-dic-20	31-dic-19
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	4.450.020	35.512.108
PROVEEDORES	-	820.000
RETENCION EN LA FUENTE	270.851	711.363
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	-	-
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	20.966	252.465
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA *	15.124.448	8.931.000
PASIVOS POR IMPUESTO NO ASOCIADOS A LOS EXCEDENTES	9.565.409	10.229.081
Total	29.431.694	56.456.017

* El saldo por pagar de aporte de nómina su vencimiento es a los primeros 5 días hábiles del mes siguiente, por lo tanto, no genera mora, sin embargo, hay un saldo que el gobierno no a establecido el proceso a seguir para su devolución el 13% de pensión por el mes de la seguridad de abril y mayo de 2020 por valor de \$ 6.644.500.

Pasivos por impuestos no asociados a los excedentes:

Detalle	31-dic-20	31-dic-19
IVA GENERADO	2.719.409	1.657.947
IVA DESCONTABLE	-	63.866
VIGENCIA FISCAL CORRIENTE INDUSTRIA Y COMERCIO	6.846.000	8.635.000
Total	9.565.409	10.229.081

Impuesto al valor agregado IVA 19%

La cooperativa presenta declaración cuatrimestral el IVA generado en el arriendo de inmuebles, entre otras como venta del equipo de GPS. COOTRANPALONEGRO LTDA, mantiene la exclusión del IVA de las principales actividades realizadas como son el transporte de pasajeros y mixto con el numeral 9 del Art. 476 del E.T.

Impuesto de industria y comercio

La actividad del transporte se encuentra gravada a la tarifa del 10x 1000, se calcula el posible impuesto a causar.

12. Otros pasivos no financieros

Detalle Corriente	31-dic-20	31-dic-19
FONDO SOCIAL DE EDUCACIÓN	-	1.327.215
FONDO SOCIAL DE SOLIDARIDAD	1.520.943	1.220.142
OTROS ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	3.657.315	106.538
Total	5.178.258	2.653.895

Detalle No Corriente	31-dic-20	31-dic-19
FONDO DE BIENESTAR SOCIAL	13.084.265	13.084.265
FONDO MUTUAL DE PREVISIÓN ASISTENCIA Y SOLIDARIDAD	72.769.281	68.209.281
FONDO REPOSICIÓN AUTOMOTOR	56.155.752	55.941.591
Total	142.009.298	137.235.137

La Cooperativa refleja saldo en los siguientes fondos:

Detalle	31-dic-20	31-dic-19
FONDO SOCIAL DE EDUCACIÓN	-	1.327.215
FONDO SOCIAL DE SOLIDARIDAD	1.520.943	1.220.142
FONDO DE BIENESTAR SOCIAL	13.084.265	13.084.265
FONDO MUTUAL DE PREVISIÓN ASISTENCIA Y SOLIDARIDAD	72.769.281	68.209.281
FONDO REPOSICIÓN AUTOMOTOR	56.155.752	55.941.591
Total	143.530.241	139.782.494

Los valores apropiados de los excedentes en la Asamblea General de febrero de 2019 y de acuerdo con lo dispuesto en la Ley 79 de 1988 art. 54 se destinó para Fondo de Educación 20% por la suma de \$ 731.724 pesos y el 10% \$ 365.862 para el fondo de solidaridad.

Detalle	31-dic-19	31-dic-18
FONDO DE BIENESTAR SOCIAL	13,084,265	12,889,454
FONDO MUTUAL DE PREVISIÓN ASISTENCIA Y SOLIDARIDAD	68,209,281	63,709,281
FONDO REPOSICIÓN AUTOMOTOR	55,941,591	54,735,275
Total	137,235,137	131,334,010

El movimiento del efectivo es el siguiente:

Detalle	31-dic-20	31-dic-19
Fondos		
Saldo a Enero 1	139.782.494	134.876.432
Saldo a 31 de diciembre	143.530.241	139.782.494
Variación	3.747.747	4.906.062
Apropiación excedentes del ejercicio	1.097.586	329.490
Variación neta	2.650.161	4.576.572

13. Provisiones corrientes por beneficios a los empleados.

Detalle	31-dic-20	31-dic-19
SALARIOS POR PAGAR	12.831.183	8.686.860
CESANTIAS CONSOLIDADAS	28.894.379	29.788.007
INTERESES SOBRE CESANTIAS	1	3
PRIMA DE SERVICIOS	-	5.140
VACACIONES CONSOLIDADAS	18.817.278	13.849.205
Total	60.542.841	52.329.215

Los beneficios a empleados son corto plazo porque las obligaciones laborales que deberán ser cubiertas en febrero (Cesantías) y en el transcurso del año se proyecta la liquidación de vacaciones para su disfrute, lo que corresponde a salario se cancelará en el menor tiempo.

14. Patrimonio.

Capital

Detalle	31-dic-20	31-dic-19
APORTES ORDINARIOS	203.431.675	207.783.713
Total	203.431.675	207.783.713

Lo conforman los aportes iniciales realizados al vincularse como socio de la Cooperativa y los aportes que se hacen mes a mes, que se encuentran temporalmente restringidos.

El patrimonio es variable e ilimitado sin perjuicio del monto mínimo de aportes sociales no reducibles que será del (15) quince salarios mínimos legales mensuales vigentes para el año 2020 \$ 13.167.045.

La variación en el efectivo que se aplicó son los siguientes:

Detalle	31-dic-20	31-dic-19
Aportes		
Saldo a Enero 1	207.783.713	213.163.607
Saldo a 31 de diciembre	203.431.675	207.783.713
Variación	- 4.352.038	- 5.379.894
(-) Revalorización de aportes	3.996.266	-
Variación neta de aportes	- 8.348.304	- 5.379.894

15. Reservas

La Cooperativa viene apropiando como reserva para la protección de aportes, bajo la distribución de excedentes como se rige la norma Cooperativa, 10% de sus excedentes. La reserva no es distribible antes de la liquidación de la Cooperativa, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas.

Detalle	31-dic-20	31-dic-19
RESERVA PROTECCION DE APORTES	33.005.115	32.273.391
Total	33.005.115	32.273.391

16. Otras participaciones en el patrimonio

Fondos de Destinación específica

El fondo lo conforma lo siguiente:

Detalle	31-dic-20	31-dic-19
FONDO PARA REVALORIZACION DE APORTES	1.302.977	3.469.935
FONDO PARA INFRAESTRUCTURA FISICA	22.649.121	22.649.121
FONDO ESPECIAL	31.542.213	30.627.558
Total	55.494.311	56.746.614

El fondo especial proviene del excedente de operaciones con terceros, artículo 10 ley 79 de 88.

Superávit

Detalle	31-dic-20	31-dic-19
AUXILIOS Y DONACIONES	5.396.052	5.396.052
Total	5.396.052	5.396.052

17. Resultados acumulados por adopción por primera vez

Es el resultado de los efectos de adopción de NIIF para PYMES, Sección 35, tales como la capitalización de la valorización de activos fijos.

Detalle	31-dic-20	31-dic-19
NIIF RECLASIFICACION ACTIVOS FIJOS	366.437.599	366.437.599
Total	366.437.599	366.437.599

18. Ingreso por actividades ordinarias.

Los ingresos de actividades ordinarias de los años 2020 y 2019 incluyen:

Detalle	31-dic-20	31-dic-19
COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	4.931.152	336.134
TRANSPORTE, ALMACENAMIENTO Y COMUNICACIONES	36.177.844	74.249.004
ADMINISTRATIVOS Y SOCIALES	695.788.542	744.911.446
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS (DB)	(65.243.205)	(6.280.693)
Total	671.654.333	813.215.891

La mayor parte es generada por los ingresos proviene de las cuotas de administración y/o sostenimiento que pagan los asociados por los vehículos vinculados a la cooperativa, los demás son los servicios de transporte de pasajeros y los servicios de lavado de vehículos prestado a los asociados.

En este año se incrementaron los descuentos debido a la difícil situación presentada con el COVID-19, el cual hizo que se afectará los ingresos debido a que por la disminución de personas transportadas a diario se otorgaron descuentos o disminución a la administración o por traslado de beneficios recibidos del estado.

19. Costo de la operación.

A continuación, se detalla los Costos:

Detalle	31-dic-20	31-dic-19
DE SERVICIOS	4.800.000	-
DE MERCANCIAS	-	336.134
GASTOS DE PERSONAL	552.011.418	554.885.526
SEGUROS	39.633.857	38.977.056
SERVICIOS	5.492.893	8.605.397
GASTOS LEGALES	-	701.220
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	8.608.599	11.544.801
DIVERSOS	8.822.707	7.131.361
TRANSPORTE, ALMACENAMIENTO Y COMUNICACIONES	-	16.210.666
Total	619.369.474	638.392.161

20. Otros Ingresos

Los otros ingresos de los años 2020 y 2019 comprenden:

Detalle	31-dic-20	31-dic-19
ARRENDAMIENTOS	22.823.532	22.242.572
UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	37.152.372	-
RECUPERACIONES	1.961.836	-
INDEMNIZACIONES	250.092	552.077
DIVERSOS	75.804.150	141.912
Total	137.991.982	22.936.561

Los dos ingresos mas representativos en el año 2020 son:

- La venta del microbús XVL286 el cual genero utilidad.
- Y el ingreso por subvención entregado por el estado con el programa PAEF Y PAP de la siguiente forma:

APOYOS PAEF - PAP	VALOR	CANTIDAD
NOMINA ABRIL POSTULACION MAYO DISM	11.232.000	32
NOMINA MAYO POSTULACION JUNIO DCT	11.934.000	34
NOMINA JUNIO POSTULACION JULIO DCT	11.232.000	32
NOMINA JULIO POSTULACION AGOSTO DCT	11.232.000	32
PRIMA JUNIO POSTULACION JULIO DCT	6.820.000	31
NOMINA AGOSTO POSTULACION SEPTIEMBRE DISM	11.320.000	32
NOMINA OCTUBRE POSTULACION NOVIEMBRE	12.022.000	34
	75.792.000	

21. Gastos de Ventas.

Detalle	31-dic-20	31-dic-19
DETERIORO	-	2.564.995
Total	-	2.564.995

22. Gastos de Administración.

Los gastos de administración lo comprenden:

Detalle	31-dic-20	31-dic-19
GASTOS DE PERSONAL	23.145.989	32.791.031
GASTOS GENERALES	103.152.966	128.450.574
DEPRECIACIONES	24.357.252	22.694.080
Total	150.656.207	183.935.685

23. Costo financiero, neto

Este valor se obtiene de obtiene al hallar diferencia de los ingresos financieros y los gastos financieros.

Detalle	31-dic-20	31-dic-19
INGRESOS FINANCIEROS	1.139.754	10.363.634
GASTOS FINANCIEROS	(11.889.637)	(17.011.880)
Total	(10.749.883)	(6.648.246)

El detalle de los gastos financieros incluye:

Detalle	31-dic-20	31-dic-19
CHEQUERA	31.416	495.326
CUOTA DE MANEJO	126.700	12.670
COMISION X TRANSFER ELEC	37.630	261.400
INTERESES CREDITO	8.771.142	13.019.521
INTERESES MORA	17.901	39.650
GRAVAMEN FINANCIERO 4*1000	2.904.848	3.183.313
Total	11.889.637	17.011.880

24. Otros gastos.

Son las retenciones que por no ser practicadas en el momento del pago se debieron asumir.

Detalle	31-dic-20	31-dic-19
GASTOS EXTRAORDINARIOS	265.518	38.092
Total	265.518	38.092

25. Aprobación de estados financieros

Los estados financieros y las notas que se acompañan fueron aprobados por el Consejo de Administración y el Representante Legal, de acuerdo con el Acta No.1, de fecha 10 marzo de 2021, para ser presentados a la Asamblea General de Asociados para su aprobación, la cual podrá aprobarlos o modificarlos.

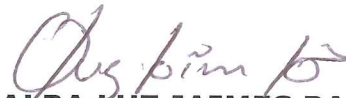
26. Hechos posteriores.

No se tiene conocimiento de existir hechos posteriores al 31 de diciembre de 2020, a la fecha de expedición de los Estados Financieros que afecten la Situación Financiera y el Estado de Resultado de la Cooperativa.

Las notas a los estados financieros hacen parte integral de los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2020.



VICTOR JULIO ORTIZ ROMERO
Representante Legal



ALBA LUZ JAIMES BAUTISTA
Cónstador Público



MARTIN MARIÑO TORRES
Revisor Fiscal



COOTRANSPALONEGRO LTDA

NIT: 800.093.627-8 Personería Jurídica 2699
CRA 9 N° 8-32 LEBRIJA- TEL: 6566684 cel: 3184635776
transportes17@hotmail.com

GG-CERT-032-2021

CERTIFICACION DEL REPRESENTANTE LEGAL, CONTADOR PUBLICO y REVISOR FISCAL

Los suscritos Representante Legal, Contador Público y Revisor Fiscal de la **COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES PALONEGRO DE LEBRIJA "COOTRANSPALONEGRO LTDA"**, **certificamos** que los Estados Financieros de la Cooperativa al 31 de diciembre del 2020 han sido fielmente tomados de los libros y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- ✓ Todos los activos y pasivos incluidos en los estados financieros de la Cooperativa al 31 de diciembre de 2020 existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado en el periodo.
- ✓ Todos los hechos económicos, realizado por la Cooperativa en el periodo has sido reconocidos en los estados financieros.
- ✓ Los activos representan probables beneficios económicos futuros y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros.
- ✓ Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.
- ✓ Todos los hechos económicos que afectan la Cooperativa han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.
- ✓ Los estados financieros no contiene vicios, imprecisiones o errores que impidan conocer la situación financiera patrimonial.
- ✓ Los estados financieros fueron dictaminados por el Revisor fiscal ver la opinión adjunta.

Se expide la presente certificación de acuerdo a los artículos 34, 37 y 38 de la ley 222 de 1995, a los 10 días del mes de marzo de 2021.

Atentamente,


VICTOR JULIO ORTIZ ROMERO
Representante Legal


ALBA LUZ JAIMES BAUTISTA
Contador Público T.P. 131107-T


MARTIN MARIÑO TORRES
Contador Público T.P. 140295-T

