



**COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL  
NIT. 804.007.876-3**

**Estados Financieros comparativos comprendidos entre  
1 de enero a 31 de diciembre de 2020-2019  
Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos**

“COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL-COOMTGI”, se constituyó el 4 de Junio de 1999 inscrita en la cámara de comercio de Bucaramanga el 8 de julio de 1999 como Fondo de Empleados, se transformó en Cooperativa el 13 de febrero de 2006 y el cambio de domicilio a la ciudad de Bogotá actualmente su sede es en la Carrera 7 74 -56 oficina 806. La última reforma de sus estatutos fue en la asamblea general del 6 de febrero, inscrita en la Cámara de Comercio con número de inscripción 00040145.

Los Estados Financieros de la COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL, se presentan con corte a 31 de diciembre de 2020.

La COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL sigla COOMTGI, entidad sin ánimo de lucro, su duración es indefinida, tiene su domicilio principal en la ciudad de Bogotá y su radio de acción todo el territorio de Colombia, está clasificada como Régimen Tributario especial y se identifica con el NIT. 804.007.876-3, se encuentra en el segundo nivel de supervisión según lo establecido por la Superintendencia de Economía Solidaria.

“COOMTGI”, Fue constituida con el fin prestar servicios de crédito y consumo para incrementar los niveles de calidad de vida, contribuir al desarrollo personal, familiar, profesional de sus asociados y sus familias de manera directa y a través de convenios de cooperación con empresas y organizaciones especializadas a nivel nacional e internacional de los diferentes sectores económicos.

## **1. BASES DE PREPARACIÓN**

### **1.1 Declaración de cumplimiento**

Los presentes Estados Financieros de “COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL” están conformados por, el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y notas a los estados financieros las cuales comprenden las revelaciones, expresados en miles de pesos colombianos y se han preparado a partir de los registros de contabilidad de acuerdo con el marco regulatorio dispuesto en el decreto 2420 de 2015 y



**COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL**

**NIT. 804.007.876-3**

**Estados Financieros comparativos comprendidos entre**

**1 de enero a 31 de diciembre de 2020-2019**

**Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos**

sus modificaciones y el decreto 2483 del 28 de diciembre de 2018 , compilatorio de los marcos técnicos de las normas de información financiera NIIF, teniendo en cuenta el decreto 2496 del 23 de diciembre de 2015 el cual presenta las excepciones para cartera y aportes en las entidades de economía solidaria.

De acuerdo con la evaluación efectuada por la gerencia a 31 de diciembre de 2020, los estados financieros se han elaborado bajo la hipótesis de negocio en marcha.

## **1.2 Bases de medición**

Los presentes Estados Financieros se han preparado sobre la base de costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explican en las políticas contables descritas en el numeral 2 del presente documento.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

## **1.3 Moneda funcional y de presentación**

La moneda funcional de la entidad es el peso colombiano (\$), para fines de presentación se ha determinado que los Estados Financieros adjuntos sean presentados en miles de pesos colombianos. Todos los valores están redondeados en miles de pesos, excepto cuando se indica lo contrario.

## **1.4 Compensación de Saldos y transacciones**

Como norma general en los estados financieros no se compensan ni los activos ni pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o



**COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL**

**NIT. 804.007.876-3**

**Estados Financieros comparativos comprendidos entre  
1 de enero a 31 de diciembre de 2020-2019**

**Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos**

esté permitida por alguna norma y esta presentación sea un reflejo del fondo de la transacción. Los ingresos o gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por imperativo de una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la “COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL” tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en la cuenta de resultados.

### **1.5 Responsabilidad de la información, uso de estimaciones y juicios**

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la “COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL”.

La presentación de los Estados Financieros conforme a las NIIF para Pymes requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Por ello los resultados reales que se observen en fechas posteriores pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados siempre que existan indicios de que dichas estimaciones y supuestos han cambiado de forma significativa. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que esta es revisada y se determinará el efecto del cambio en uno o más periodos futuros si esto resulta practicable.

Estas situaciones se refieren a:

- Deterioro de activos
- Vidas útiles de propiedad, planta y equipo
- Provisiones por litigios y otras contingencias
- Reconocimiento de Ingresos y Gastos
- Deterioro de cartera y otras cuentas por cobrar.



**COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL  
NIT. 804.007.876-3**

**Estados Financieros comparativos comprendidos entre  
1 de enero a 31 de diciembre de 2020-2019**

**Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos**

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios; lo que se haría de forma prospectiva reconociendo los efectos del cambio de estimación de las correspondientes cuentas de pérdidas y ganancias.

La información sobre juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen un efecto significativo sobre el monto reconocido en los estados financieros, se describen en el presente documento.

#### **1.6 Importancia relativa y materialidad**

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

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

En la preparación y presentación de los Estados Financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 0,01% con respecto a la a la base determinada anteriormente.

#### **Impuesto sobre la renta corriente**

La “COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL”, pertenece al régimen tributario especial, y el cálculo de su renta se realiza según lo establece el estatuto tributario artículo 19-4 parágrafos 1 y 2 y artículo 1.2.1.5.2.10 del decreto único reglamentario 1625 de 2016 numeral 3.



**COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL  
NIT. 804.007.876-3**

**Estados Financieros comparativos comprendidos entre  
1 de enero a 31 de diciembre de 2020-2019  
Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos**

## **2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

### **2.1 Instrumentos financieros**

“COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL”. Clasifica sus instrumentos financieros en las siguientes categorías:

Activos financieros medidos al costo amortizado tales como cartera de créditos, deudores comerciales por cobrar, préstamos a empleados. Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados y mantenidos hasta su vencimiento. La clasificación depende del propósito con que se adquieren los activos financieros y esta se realiza en el momento de su reconocimiento inicial.

#### **i. Cartera de créditos**

“COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL”, registra sus colocaciones en pesos, los recursos utilizados en el otorgamiento de los créditos provienen de recursos propios de sus asociados y de financiamiento externo, de acuerdo con lo establecido en los reglamentos debidamente aprobados por el Consejo de Administración. La estructura de la cartera de créditos contempla:

- Crédito calidad de vida
- Credi-aportes
- Crédito de Libre Inversión
- Avances en efectivo
- Calamidad doméstica
- Vehículo
- Educación
- Convenios
- Crédito tarjeta GES
- Crédito de impuestos



**COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL  
NIT. 804.007.876-3**

**Estados Financieros comparativos comprendidos entre  
1 de enero a 31 de diciembre de 2020-2019  
Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos**

“COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL” constituye el deterioro de cartera de créditos así:

Deterioro general uno por ciento (1%) sobre el total de la cartera de crédito bruta.

Deterioro individual sin perjuicio del deterioro general, se constituyen deterioros individuales para la protección de los créditos calificados en categorías de riesgo (B, C, D y E) en los siguientes porcentajes:

<b>CATEGORÍA</b>	<b>DÍAS</b>	<b>DETERIORO</b>
<b>A</b>	0 – 30	0%
<b>B</b>	31 – 60	1%
<b>C</b>	61 – 90	10%
<b>D</b>	91 – 180	20%
<b>E</b>	181 - 360	50%
	>360	100%

**ii. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Este tipo de activos financieros son instrumentos con pagos fijos o determinables efectivo que no cotizan en un mercado activo, y que dan derecho a pagos fijos o determinables de efectivo. Rendimientos derivados en operaciones complementarias en desarrollo del objeto social y de la intermediación financiera y pagos por cuenta de asociados u otros, por los ingresos pendientes de cobro. Cuando el crédito 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. Al final del periodo Diciembre 31 de 2020, los importes 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 se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.



**COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL**

**NIT. 804.007.876-3**

**Estados Financieros comparativos comprendidos entre**

**1 de enero a 31 de diciembre de 2020-2019**

**Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos**

**iii. Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento**

Los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, son activos financieros con pagos fijos o determinables y vencimiento fijo, que la Administración de “COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL”, tiene la intención positiva y la capacidad de mantener hasta su vencimiento. Estos activos se contabilizan al costo amortizado, correspondiendo éste al valor de mercado inicial, menos las devoluciones del principal efectuadas, más los intereses devengados calculados por el método de la tasa de interés efectiva.

**iv. Cuentas comerciales por pagar**

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

**2.2. Aportes sociales**

Comprende el valor total de los aportes o cuotas que los asociados han pagado a la COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL, en dinero, con el ánimo de proveer capital de trabajo para el desarrollo de su objeto social que, además, sirvan de garantía para los acreedores.

**2.3 Propiedad Planta y Equipo**

**2.3.1 Reconocimiento y medición**

Las partidas de propiedad, planta y equipo en su reconocimiento inicial se realiza al costo, el cual incluye las erogaciones incurridas en la adquisición del elemento, tales como, gastos de importación, los impuestos no recuperables por otra vía que tengan relación directa con la adquisición, las estimaciones de los costos de desmantelamiento y el retiro relacionados con el bien; además de todos los costos directos y necesarios



**COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL  
NIT. 804.007.876-3**

**Estados Financieros comparativos comprendidos entre  
1 de enero a 31 de diciembre de 2020-2019  
Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos**

para que el elemento opere de la forma prevista por la gerencia. Los descuentos y rebajas se deducirán del costo del elemento de propiedad planta y equipo.

La medición posterior de la Propiedad, planta y equipo se presenta al ... (en relación con la Política Contable).

Las ganancias y pérdidas de la venta de una partida de propiedad, planta y equipo son determinadas comparando la utilidad obtenida de la venta con los valores en libros de la propiedad, planta y equipo y se reconocen netas dentro de otros ingresos en resultados.

### **Costos posteriores**

El costo de reemplazar parte de una partida de propiedad, planta y equipo es reconocido en su valor en libros, si este cambio representa un aumento de la productividad, capacidad, eficiencia o una extensión de la vida útil de los bienes, esto significa que sea posible que los beneficios económicos futuros incorporados dentro de la parte fluyan a "COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL" y su costo pueda ser medido de manera fiable. El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja. Los costos del mantenimiento diario de la propiedad, planta y equipo son reconocidos en resultados cuando se incurren.

### **2.3.3 Depreciación**

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

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.



**COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL  
NIT. 804.007.876-3**

**Estados Financieros comparativos comprendidos entre  
1 de enero a 31 de diciembre de 2020-2019**

**Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos**

#### **2.4 Reconocimiento de ingresos**

“COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL” mide sus ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el valor estimado de cualquier descuento que pueda otorgar. Los ingresos propios se pueden valorar con fiabilidad.

Es probable que los beneficios económicos vayan a fluir a la entidad si se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades que realiza.

Los ingresos ordinarios por concepto de servicios se reconocen cuando pueden ser estimados con fiabilidad y en función del grado de avance de la prestación o realización desde la fecha de la transacción a la fecha de elaboración de los estados financieros

Los ingresos financieros están compuestos por ingresos por intereses; los cuales son reconocidos en resultados al costo amortizado, usando el método de interés efectivo; como resultado de los servicios prestados por “COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL “ a los asociados.

### **3. APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA LAS PYMES (NIIF PARA PYMES).**

Los presentes estados financieros de la “COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL” al 31 de diciembre de 2020, fueron preparados conforme El decreto 2420 y sus modificatorios en normatividad aplicable al grupo de información financiera 2, de igual forma teniendo en cuenta la excepción normativa contemplada en el decreto 2496 del 23 de diciembre de 2015 para la cartera de créditos y los aportes sociales



**COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL  
NIT. 804.007.876-3**

**Estados Financieros comparativos comprendidos entre  
1 de enero a 31 de diciembre de 2020-2019  
Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos**

**4. Activos Corrientes – No corrientes**

**Nota 1 . Efectivo y equivalentes al efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo es reconocido inicialmente a sus valores nominales. Se encuentran representados en los saldos en bancos, caja menor y fiducia. La fiducia es medida al valor razonable, bancos y caja al valor nominal, se encuentran disponibles para su utilización inmediata por parte de la "COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL.

Los saldos a 31 de diciembre son:

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Cuentas de ahorro	884.400	715.287
Cuenta corriente	108.769	14.185
Fiducia	506.241	521.272
<b>Total efectivo y equivalentes</b>	<b>1.499.410</b>	<b>1.250.744</b>

**Nota 2. Inversiones**

COOMTGI se vinculó al Grupo Empresarial Solidario como asociado en el mes de agosto de 2019, y realizo un convenio para prestar el servicio a los asociados de COOMTGI con la línea tarjeta GES, dicha línea de crédito debe tener una garantía por los cupos asignados la cual también se registra dentro de este rubro.

Se constituyo varios CDTs en entidades con calificación AAA durante el año 2020, con el fin de obtener mejores rendimientos financieros, a 31 de diciembre de 2020, COOMTGI tenía saldo de un CDT, constituido en banco Occidente cuyo plazo es de 180 días, con una tasa de intereses de 3,20%EA.



**COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL  
NIT. 804.007.876-3**

**Estados Financieros comparativos comprendidos entre  
1 de enero a 31 de diciembre de 2020-2019  
Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos**

Los saldos a 31 de diciembre son;

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Aportes Grupo Empresarial Solidario	25.092	20.702
Deposito en GES	60.236	29.480
CDT	506.781	0
<b>Total Inversiones</b>	<b>592.109</b>	<b>50.182</b>

**Nota 3. Cartera de créditos:**

La cartera de créditos es un activo compuesto por operaciones de crédito otorgadas y desembolsadas a sus asociados bajo distintas modalidades, aprobadas de acuerdo con el reglamento de crédito de COOMTGI y expuestas a un riesgo crediticio que debe ser permanente evaluada.

Los saldos a 31 de diciembre son;

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Calidad de Vida	11.763.827	9.837.199
CrediAportes	4.701.235	3.558.867
Libre Inversión	2.093.140	1.990.119
Vehículo	2.122.399	2.225.063
Crédito tarjeta GES	275.395	147.851
Otras líneas	53.323	68.235
Convenios	70.345	78.925
Intereses por cobrar	19.949	19.901
(-)Deterioro general	210.094	178.273
(-)Deterioro individual	65.707	75.410
<b>Total cartera de crédito</b>	<b>20.823.812</b>	<b>17.672.477</b>

Las líneas de crédito presentan aumento con relación al año 2019, la línea de crédito aportes en 32,10%, crédito calidad de vida en 19,59% y crédito tarjeta GES en 86,27%, la única línea que disminuye es crédito vehículo 4,61%.



**COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL  
NIT. 804.007.876-3**

**Estados Financieros comparativos comprendidos entre  
1 de enero a 31 de diciembre de 2020-2019**

**Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos**

Al incrementar la cartera de crédito, incrementa el deterioro general en un 17,85% con relación al año 2019, la cual debe estar en el 1% del capital de cartera de crédito.

El deterioro individual de cartera de crédito disminuyó en 12,87% con relación al año 2019, lo que significa que durante el año 2020 se recuperó deterioro por \$28,112 de cartera en mora que venía del año 2019 y el gasto de los nuevos morosos en el año 2020 es de \$9,7 millones de pesos.

**Nota 4. Cuentas por cobrar**

La “COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL” al cierre del período analizó el deterioro de otras cuentas por cobrar teniendo en cuenta los comportamientos históricos de los clientes, variables cualitativos y cuantitativos, con el fin de determinar los indicios de riesgo de recuperabilidad de éstos activos financieros. El valor resultante de deterioro se registra a través de una cuenta correctora disminuyendo el valor de otras cuentas por cobrar relacionadas.

Dentro de este rubro se encuentra el cobro a los asociados y ex asociados por la radicación de la demanda de los procesos jurídicos para el cobro de cartera de crédito, cuenta por cobrar a GES (Grupo empresarial solidario), por concepto de bonos cruzados con obligaciones de los asociados.

Los saldos a 31 de diciembre son:

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Cuentas por cobrar	25.022	17.308
(-)Deterioro cuentas por cobrar	1.419	0
<b>Total Cuentas por cobrar</b>	<b>23.603</b>	<b>17.308</b>

**Nota 5. Propiedad planta y equipo**

La “COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL”, el 5 de octubre de 2018, adquirió una oficina para la utilización en las labores de su objeto social



**COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL  
NIT. 804.007.876-3**

**Estados Financieros comparativos comprendidos entre  
1 de enero a 31 de diciembre de 2020-2019**

**Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos**

ubicada en el edificio Corporación Financiero de Caldas en la CRA 7 # 75 56 oficina 806, tiene un área construida de 64,30 mts y un área privada de 59.52 mts, la cual ya se pagó en su totalidad.

La vida útil estimada es de 100 años de los cuales se han utilizado 35 años se encuentran por depreciar 75 años.

También se registra todos los muebles, equipo de oficina, computo, que tienen en funcionamiento COOMTGI y cuya vida útil es de 60 meses.

Coomtgi, no utiliza indicadores de valuación del deterioro.

Por política contable se depreciarán en su totalidad en el mismo año los bienes que estén por debajo de dos salarios mínimos mensuales legales vigentes.

Su método de medición posterior es utilizando el modelo costo (costo inicial – depreciación – deterioro).

Se encuentran libres de restricción y gravamen que pueda limitar su realización, durante el año 2020 no hubo compras de propiedad planta y equipo.

Los saldos a 31 de diciembre son:

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Terrenos	85.600	85.600
Edificaciones	410.907	410.907
Equipo de cómputo y comunicación	32.349	32.349
Muebles y equipo de oficina	61.383	61.383
(-)Depreciación acumulada	76.322	53.325
<b>Total propiedad planta y equipo</b>	<b>513.917</b>	<b>536.914</b>

**5. Pasivos Corrientes – No Corrientes**

**Nota 6. Créditos bancarios y préstamos**

Las obligaciones Financieras de la COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL, corresponden al desarrollo del contrato de colaboración entre TGI



**COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL  
NIT. 804.007.876-3**

**Estados Financieros comparativos comprendidos entre  
1 de enero a 31 de diciembre de 2020-2019**

**Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos**

Y COOMTGI, el cual consiste principalmente en que TGI suministra recursos a COOMTGI para que este por medio de su línea de crédito calidad de vida otorgue préstamos a los empleados de TGI afiliados a la COOPERATIVA, con las condiciones y requisitos establecidos en el contrato existente entre TGI y COOMTGI.

COOMTGI registra cuenta por pagar, en alianza con el Grupo Empresarial Solidario (GES), crearon para los asociados a la Cooperativa una nueva línea de crédito, el cual se llama crédito tarjeta GES, Los consumos generados por la tarjeta GES a modo crédito para los asociados, se deben pagar al Grupo Empresarial Solidario, y los a 31 de diciembre son,

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
TGI-Capital calidad de vida	11.994.347	10.094.392
Grupo Empresarial solidario	90.617	41.903
<b>Total obligaciones financieras</b>	<b>12.084.964</b>	<b>10.136.295</b>

**Nota 7. Otras cuentas por pagar**

El detalle de las cuentas por pagar a 31 de diciembre es:

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Aportes contributivo (1)	52.913	46.969
Proveedores (2)	24.430	4.778
Impuestos (3)	17.623	9.427
Retenciones y aportes laborales	15.247	14.735
Valores por reintegrar a asociados	5.353	35.688
Otros	929	651
Honorarios	890	0
Seguros	190	0
<b>Total cuentas por pagar y otras</b>	<b>117.575</b>	<b>112.248</b>



**COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL  
NIT. 804.007.876-3**

**Estados Financieros comparativos comprendidos entre  
1 de enero a 31 de diciembre de 2020-2019**

**Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos**

- (1) Aportes contributivo, corresponde al valor abonado y asumido por TGI, el cual está pendiente de aplicar a los asociados al cumplir el tiempo según el convenio establecido con la empresa patronal.
- (2) Proveedores, COOMTGI, adquirió una licencia de un nuevo software contable, con el fin de optimizar el proceso, el saldo a 31 de diciembre de 2020, corresponde al valor por pagar al proveedor del programa LINUX.
- (3) La “COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL”, por desarrollar una actividad de prestación de servicios, en la ciudad de Bogotá, es responsable de Impuesto de industria y comercio, el cual se determina en forma anual de acuerdo con Los ingresos gravados en dicho periodo y de acuerdo con las tarifas que para tal efecto tiene establecidas la secretaria de hacienda de Bogotá a Diciembre 31 de 2020, el saldo por pagar de este tributo es de \$11,990.

**Nota 8. Otros pasivos**

Los saldos a 31 de diciembre son;

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Cesantías	14.068	10.082
Intereses de cesantías	1.761	1.602
Vacaciones	11.094	8.899
Ingresos recibidos para terceros	13.792	52.796
<b>Total otros pasivos</b>	<b>40.715</b>	<b>73.379</b>

Dentro de este rubro se encuentran registrados:



**COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL  
NIT. 804.007.876-3**

**Estados Financieros comparativos comprendidos entre  
1 de enero a 31 de diciembre de 2020-2019  
Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos**

**Beneficios a corto plazo:**

Los beneficios a corto plazo que ofrece la “COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL” comprenden las obligaciones establecidas por Ley y prestaciones extralegales por mera liberalidad del empleador determinado de acuerdo al rendimiento de la empresa.

**Beneficios por terminación**

Cuando se termina la relación laboral entre la “COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL” y sus colaboradores, se procede a:

Cancelar la liquidación de la prestación del servicio de acuerdo a las disposiciones legales.

**Ingresos recibidos para terceros**

Corresponde al valor abonado por los asociados por concepto de seguro de vida deudores en cada cuota de crédito, el cual es cancelado por la “COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL” a la entidad aseguradora “Mapfre” de forma mensual.

**Nota 9. Fondos sociales**

**Fundamento normativo de los fondos sociales**

Las organizaciones de economía solidaria, creadas con la finalidad de prestar servicios a sus asociados, se caracterizan por la ausencia del ánimo de lucro y un esquema de autogestión con eficiencia empresarial. En desarrollo de su objeto social y mediante actividades en beneficio de sus miembros, suplen necesidades comunes y de seguridad social a partir de los recursos de diferentes fondos, unos de carácter obligatorio y otros voluntarios, conforme a lo establecido en los definidos en los artículos 54, 56, y 65 de la Ley 79 de 1988.

COOMTGI, cuenta con 3 fondos sociales, se relacionan a continuación;



**COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL  
NIT. 804.007.876-3**

**Estados Financieros comparativos comprendidos entre  
1 de enero a 31 de diciembre de 2020-2019**

**Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos**

- Del fondo de Educación: se dio cumplimiento a la normatividad vigente, consignando el valor de \$ 7,4 millones en la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales, correspondiente al impuesto de renta régimen tributario especial, de forma oportuna. También se invirtió en una capacitación para asociados y directivos por valor de \$1,4 millones.

A continuación se detalla su movimiento.

Saldo inicial	11.153
<u>(-)Capacitación asociados</u>	<u>1.452</u>
<u>Saldo a 31 de diciembre de 2020</u>	<u>9.701</u>

- Del fondo de Solidaridad se otorgaron 39 auxilios por valor de: \$ 31,7 millones, a continuación se relaciona su movimiento.

Saldo inicial	109.829
contribución en créditos	28.047
(-)Auxilio hospitalización	3.629
(-)Auxilio covid	5.267
(-) Auxilio Calamidad	1.756
(-)Auxilio fallecimiento	8.778
<u>(-)Auxilio de nacimiento</u>	<u>12.289</u>
<u>Total saldo a 31 de diciembre de 2020</u>	<u>106.157</u>

- Del fondo de bienestar social por actividades y eventos otorgo en el año 2020 \$325 millones, a continuación se detalla,

Saldo inicial	46.658
Contribución en créditos	122.182
Afectación gasto 2020	226.672
(-)Boletas cine cumpleaños	281
(-)kit tapabocas asociados	17.529
(-)Bingo	27.816
(-)bonos de navidad	278.249
<u>(-)Bonos actualización datos</u>	<u>1.150</u>
<u>Total saldo a 31 de diciembre de 2020</u>	<u>70.487</u>



**COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL  
NIT. 804.007.876-3**

**Estados Financieros comparativos comprendidos entre  
1 de enero a 31 de diciembre de 2020-2019  
Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos**

Los saldos a 31 de diciembre son:

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Fondo de solidaridad	106.157	109.829
Fondo de Bienestar social	70.487	46.659
Fondo de educación	9.701	0
<b>Total fondos sociales</b>	<b>186.345</b>	<b>156.488</b>

#### **Nota 10. Patrimonio**

De acuerdo con lo dispuesto en la Ley 79 de 1988 el Patrimonio de la “COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL” está constituido por los aportes sociales individuales, el capital mínimo no reducible, los fondos y reservas de carácter permanente y las donaciones o auxilios que se reciban con destino al incremento patrimonial.

#### **Aportes**

**Aportes sociales:** Representan el valor efectivamente pagado por los asociados al momento de constitución de la entidad; así como los incrementos posteriores efectuados mediante pagos según el Estatuto, previo el cumplimiento de los requisitos legales vigentes al momento de la constitución o del aumento.

**Aportes Ordinarios** son las aportaciones periódicas mínimas que han sido pagadas por los asociados en dinero, de conformidad con lo establecido en el Estatuto.

**Capital mínimo no reducible:** de acuerdo con lo establecido en el numeral 7 del artículo 5 de la Ley 79 de 1988 y la Ley 454 de 1998; se debe establecer en los estatutos un monto mínimo de aportes sociales no reducibles, debidamente pagados durante su existencia. Los aportes sociales mínimos no reducibles corresponden al valor que toda organización solidaria debe tener como protección al patrimonio y que en ningún momento podrá disminuirse durante la existencia de la organización solidaria. Este aporte puede ser incrementado por decisión de la asamblea general; pero, en ningún caso, podrá disminuirse, en “COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS



**COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL  
NIT. 804.007.876-3**

**Estados Financieros comparativos comprendidos entre  
1 de enero a 31 de diciembre de 2020-2019**

**Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos**

INTERNACIONAL”, los aportes mínimos no reducibles establecidos en los estatutos equivalen a 2.000 millones.

Los saldos a 31 de diciembre son:

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Aportes sociales	8.790.506	7.949.660
Capital mínimo irreducible	2.000.000	889.396
<b>Total capital social</b>	<b>10.790.506</b>	<b>8.839.056</b>

### **Reservas**

La “COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL” apropia de sus excedentes y en algunos casos por los incrementos que con cargo al ejercicio anual dispone la Asamblea General de Asociados, recursos para su beneficio con el objeto de cumplir disposiciones legales, estatutarias o para fines específicos, las siguientes reservas:

- Reserva Protección de Aportes

Representa el valor apropiado de los excedentes, del excedente anual se destina el 20%, conforme a disposiciones legales con el propósito de proteger el patrimonio social con el fin de absorber pérdidas futuras. Cuando esta reserva se hubiere empleado para compensar pérdidas, la primera aplicación de excedente futuros será la de establecer la reserva a nivel que tenía antes de su utilización.

Los saldos a 31 de diciembre son:

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Reserva protección de aportes	71.921	64.485
<b>Total Reserva protección de aportes</b>	<b>71.921</b>	<b>64.485</b>



**COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL  
NIT. 804.007.876-3**

**Estados Financieros comparativos comprendidos entre  
1 de enero a 31 de diciembre de 2020-2019  
Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos**

Se realizó la aplicación de excedentes del año 2019, incrementando la reserva de protección de aportes en \$7,4 millones.

**Fondos de destinación específica**

La “COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL” registra el valor como fondo de reserva de los recursos provenientes de la apropiación de los excedentes; los Fondos patrimoniales constituidos con finalidades específicas pueden afectarse, para proteger o cubrir los fines para los cuales fueron creados.

**Fondo Para Amortización de Aportes:**

**Sustento Legal:**

Las cooperativas pueden constituirlo en virtud de la ley 79 de 1988 según lo refiere el numeral 4º del artículo 54 de esta ley.

**Límite:**

La amortización o readquisición de aportes no podrá superar el 49% del total de los aportes de la entidad, en cumplimiento con el Artículo 50 de la Ley 79 de 1988.

Los saldos a 31 de diciembre son;

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Fondo para Amortización de aportes	119.351	111.915
<b>Total fondo amortización aportes</b>	<b>119.351</b>	<b>111.915</b>

Se aplicó la distribución de excedentes del año 2019, aprobada por la asamblea por valor de \$7,4 millones de pesos.

**Nota 11. Ingresos**

- Ingresos por actividades de operación  
Ingresos de cartera de crédito. La “COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL” percibe sus ingresos por la colocación de créditos entre sus asociados,



**COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL  
NIT. 804.007.876-3**

**Estados Financieros comparativos comprendidos entre  
1 de enero a 31 de diciembre de 2020-2019**

**Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos**

en las diferentes líneas de crédito establecidas en su reglamento de crédito, derivados de esta actividad percibe unos ingresos por intereses de crédito.

Los ingresos a 31 de diciembre son,

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Intereses crédito calidad de vida	229.310	157.814
Intereses cedi aportes	177.711	158.841
Intereses crédito libre inversión	178.114	205.374
Intereses crédito de vehículo	181.402	158.867
Intereses otras líneas	40.464	15.683
<b>Total ingresos de cartera de crédito</b>	<b>807.001</b>	<b>696.579</b>

**Ingresos no operacionales:**

COOMTGI, obtiene ingresos no operacionales por la prestación de otros servicios reconocidos al valor razonable.

Los conceptos de los principales de ingresos no operacionales obtenidos corresponden al siguiente detalle:

- Servicios Administrativos
- Cuotas de admisión asociados
- Ingresos por convenios

Los saldos a 31 de diciembre son:

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Recuperación de deterioro	28.112	113.134
Administrativos y sociales	102.109	27.675
Financieros	33.931	9.265
Otros	1.319	464
<b>Total ingresos no operacionales</b>	<b>165.471</b>	<b>150.538</b>



**COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL  
NIT. 804.007.876-3**

**Estados Financieros comparativos comprendidos entre  
1 de enero a 31 de diciembre de 2020-2019  
Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos**

**Nota 12. Gastos**

Gastos por actividades de operación. Los gastos de administración están conformados por los gastos del personal, honorarios, arrendamientos, transportes, papelería, contribuciones y afiliaciones etc., Los saldos a 31 de diciembre son:

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Gastos de personal	309.610	270.891
Fondos bienestar social	229.700	134.441
Deterioro de cartera de crédito	51.475	51.859
Gastos de Asamblea	48.418	48.782
Sistematización	44.080	43.692
Depreciación	22.997	35.297
Reuniones y Conferencias	22.929	33.098
Honorarios	21.124	19.236
Financieros	17.845	16.116
Impuestos	15.736	13.072
Transformación digital	11.900	0
Otros gastos de administración	10.202	17.560
Servicios públicos	8.324	5.765
Contribuciones y Afiliaciones	7.988	6.033
Cuotas de administracion	7.581	8.219
Sistema de seguridad en el trabajo	7.064	0
Gastos Legales	7.018	13.193
Centrales de riesgo	5.921	5.962
Asamblea extraordinaria	5.599	0
Transporte, Fletes y Acarreos	4.826	2.188
Seguros pólizas de manejo	4.449	4.271
Servicio de aseo y archivo	1.300	4.658
Papelería y Útiles de Oficina	905	1.729
Mantenimientos	750	0
Elementos de aseo	233	2.284
Publicidad	0	12.950
<b>Total gastos por actividades de operación</b>	<b>867.974</b>	<b>751.296</b>



**COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL  
NIT. 804.007.876-3**

**Estados Financieros comparativos comprendidos entre  
1 de enero a 31 de diciembre de 2020-2019  
Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos**

**Nota 13. Costos.**

La “COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL” al cierre del periodo sobre el que se informa ha incurrido en unos costos por concepto de intereses capital crédito calidad de vida y el costo de la cuota de manejo del crédito tarjeta GES, comisión de consumos de los asociados de la tarjeta GES.

Los saldos a 31 de diciembre son:

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Intereses crédito calidad de vida	59.331	44.794
Costo cuotas de manejo tarjeta GES	6.787	13.849
<b>Total gastos no operacionales</b>	<b>66.118</b>	<b>58.643</b>

**Nota 14. Eventos subsecuentes** No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL reflejada en los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2020.

**Nota 15. Emergencia sanitaria** 1. Mediante el Decreto 417 del 17 de marzo del año 2020 el gobierno nacional declaró el estado de emergencia económica, sanitaria, social y ecológica en todo el territorio nacional, con el fin de afrontar la grave calamidad pública que afecta al país por causa del Coronavirus COVID-19.

Que las entidades del sector solidario atendiendo los principios de solidaridad, cooperación y ayuda mutua, pueden tomar o definir acciones ante las circunstancias extraordinarias derivadas del COVID-19, de manera que dichas acciones de solidaridad contribuyan a mitigar los efectos adversos que se deriven de esta emergencia.

La COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL, otorgo alivios financieros para los asociados que solicitaban y demostraban las circunstancias de calidad económica, los cuales se basan en el congelamiento del capital el cual se



**COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL**

**NIT. 804.007.876-3**

**Estados Financieros comparativos comprendidos entre  
1 de enero a 31 de diciembre de 2020-2019**

**Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos**

recaudaría ampliando el plazo al final del crédito, cancelando únicamente los intereses , por los meses de la afectación económica.

Estas Notas de Revelación forman parte integral de los Estados Financieros Básicos a 31 de Diciembre de 2020, comparados con el año inmediatamente anterior es decir con el año 2019.



---

**GINA MELISSA BROZ BARRERA.**  
Gerente.



---

**JOHANNA ASTRID PINILLA C.**  
Contadora  
T.P. 165268-T



---

**CARLOS EDUARDO VERA OLAVE**  
Revisor fiscal delegado de Revisar Auditores LTDA.  
T.P. 240458-T  
Ver dictamen adjunto.