



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

**Estados Financieros comparativos comprendidos entre
1 de enero a 31 de diciembre de 2019-2018
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 17 de julio de 2014 inscrita en la Cámara de Comercio con número de inscripción 00017838. Los Estados Financieros de la COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL, se presentan con corte a 31 de diciembre de 2019.

La COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL sigla COOMTGI, entidad sin ánimo de lucro, inscrita en la Cámara de Comercio el 08 de julio de 1999 como Fondo de Empleados, se transformó en Cooperativa el 13 de febrero de 2006. 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”, Tiene como objetivos generales, para el cumplimiento del Acuerdo Cooperativo, la creación de una empresa cooperativa, que contribuirá al mejoramiento social, económico, cultural y ecológico de sus asociados y familiares, al desarrollo de obras de servicio comunitario fomentando la solidaridad, la ayuda mutua, actuando con base principal en el esfuerzo propio y mediante la aplicación de los principios y métodos del cooperativismo y de la economía solidaria.



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

**Estados Financieros comparativos comprendidos entre
1 de enero a 31 de diciembre de 2019-2018**

Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos

1. BASES DE PREPARACIÓN

1.1 Declaración de cumplimiento

Los presentes Estados Financieros de “COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL” comprenden el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Cambios en el Patrimonio, Flujos de Efectivo y notas a los estados financieros las cuales comprenden las revelaciones, expresados en 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 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 en 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 2019, 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 abajo.

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.



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

**Estados Financieros comparativos comprendidos entre
1 de enero a 31 de diciembre de 2019-2018
Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos**

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 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.

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

**Estados Financieros comparativos comprendidos entre
1 de enero a 31 de diciembre de 2019-2018
Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos**

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.

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 las siguientes notas:

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



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

**Estados Financieros comparativos comprendidos entre
1 de enero a 31 de diciembre de 2019-2018
Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos**

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.

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

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

**Estados Financieros comparativos comprendidos entre
1 de enero a 31 de diciembre de 2019-2018**

Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos

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” 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:

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



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

**Estados Financieros comparativos comprendidos entre
1 de enero a 31 de diciembre de 2019-2018**

Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos

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 2018, 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.

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.

Pasivos financieros medidos al costo amortizado tales como obligaciones con entidades bancarias, cuentas comerciales por pagar y otros acreedores.

iv. Cuentas comerciales por pagar

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



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

**Estados Financieros comparativos comprendidos entre
1 de enero a 31 de diciembre de 2019-2018**

Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos

2.2. Aportes sociales

Comprende el valor total de los aportes o cuotas que los asociados han pagado 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 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.

Las partidas de propiedad, planta y equipo están valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro de valor acumuladas.

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,

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

**Estados Financieros comparativos comprendidos entre
1 de enero a 31 de diciembre de 2019-2018**

Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos

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.

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;



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

**Estados Financieros comparativos comprendidos entre
1 de enero a 31 de diciembre de 2019-2018
Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos**

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 2019 fueron preparados conforme a las NIIF para Pymes y la excepción normativa contemplada en el decreto 2496 del 23 de diciembre de 2015 para la cartera y aportes.

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:

	2019	2018
Cuentas de ahorro	715.287	135.452
Cuenta corriente	14.185	28.220
Fiducia	521.272	101.786
Total efectivo y equivalentes	1.250.744	265.458

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

**Estados Financieros comparativos comprendidos entre
1 de enero a 31 de diciembre de 2019-2018**

Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos

Nota 2. Inversiones

COOMTGI se vinculó al Grupo Empresarial Solidario como asociado en el mes de agosto de 2019, y realizó 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.

Los saldos a 31 de diciembre son;

	2.019	2.018
Aportes Grupo Empresarial Solidario	20.702	0
Deposito en GES	29.479	0
Total Inversiones	50.181	0

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 permanentemente evaluado y saldos de cartera de crédito a 31 de diciembre son:

	2019	2018
Calidad de Vida	9.837.199	6.801.330
Credi Aportes	3.558.867	3.212.999
Libre Inversión	1.990.119	2.137.298
Vehículo	2.225.063	1.943.430
Crédito tarjeta GES	147.851	0
Otras líneas	68.235	49.131
Convenios	78.925	73.439
Intereses por cobrar	19.901	18.519
(-)Deterioro general	178.273	141.442
(-)Deterioro individual	75.410	206.566
Total cartera de crédito	17.672.477	13.888.138

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

**Estados Financieros comparativos comprendidos entre
1 de enero a 31 de diciembre de 2019-2018**

Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos

Las líneas de crédito presentan aumento con relación al año 2018, la línea de crédito calidad de vida en 44,6%, crédito de vehículo en 14,4% y credi aportes en 10,7%, la única línea que disminuye es crédito libre inversión 6,8%.

Al incrementar la cartera de crédito, incrementa el deterioro general en un 26,4% con relación al año 2018, la cual debe estar en el 1% del capital de cartera de crédito.

La deterioro individual de cartera de crédito disminuyó en 63.4% con relación al año 2018, lo que significa que durante el año 2019 se recuperó cartera en mora que venía del año 2018 por valor de \$113,1 millones y el gasto de los nuevos morosos en el año 2019 es de \$13,3 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.

Los saldos a 31 de diciembre son:

	2019	2018
Cuentas por cobrar	17.308	38.483
Total cuentas por cobrar	17.308	38.483

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 2019-2018**

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 34 años se encuentran por depreciar 76 años.

También se registra todos los muebles, equipo de oficina, computo, que tienen en funcionamiento COOMTGI.

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 es utilizando el modelo costo (costo inicial – depreciación – deterioro).

Se encuentran libres de restricción y gravamen que pueda limitar su realización.

Los saldos a 31 de diciembre son:

	2019	2018
Terrenos	85.600	85.600
Edificaciones	410.907	401.736
Equipo de cómputo y comunicación	32.349	10.923
Muebles y equipo de oficina	61.383	46.948
(-)Depreciación acumulada	53.325	18.028
Total propiedad planta y equipo	536.914	527.179

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 2019-2018**

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 credito tarjeta GES, los recursos otorgados a los asociados de COOMTGI se deben reintegrar al Grupo Empresarial Solidario, y los a 31 de diciembre son,

	2019	2018
TGI-Capital calidad de vida	10.094.392	7.043.364
Grupo Empresarial solidario	41.903	0
Total obligaciones financieras	10.136.295	7.043.364

Nota 7. Otras cuentas por pagar

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

	2019	2018
Honorarios	0	4.485
Seguros	0	9.896
Aportes contributivo (1)	46.969	61.165
Proveedores	4.778	29.348
Impuestos (3)	9.427	11.297
Valores por reintegrar a asociados (2)	35.688	15.733
Retenciones y aportes laborales	14.735	0
Otros	651	2.438
Total cuentas por pagar y otras	112.248	134.362

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

**Estados Financieros comparativos comprendidos entre
1 de enero a 31 de diciembre de 2019-2018**

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) Valores por reintegrar a asociados, registra valores a pagar a los asociados por concepto de retiros o mayores valores descontados en nómina, el rubro más representativo de esta cuenta corresponde al retiro de un asociado en el mes de diciembre por valor de \$33 millones de pesos.
- (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 2019 el saldo por pagar de este tributo es de \$8.1 millones de pesos.

Nota 8. Otros pasivos

Dentro de este rubro se encuentran registrados:

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:

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

**Estados Financieros comparativos comprendidos entre
1 de enero a 31 de diciembre de 2019-2018**

Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos

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.

Los saldos a 31 de diciembre son

	2019	2018
Cesantías	10.082	10.995
Intereses de cesantías	1.602	1.229
Vacaciones	8.899	3.985
Ingresos recibidos para terceros	52.796	13.978
Consignaciones por identificar	0	880
Total otros pasivos	73.379	31.067

Nota 9. Fondos sociales

Fundamento normativo de los fondos sociales

La ley 79 de 1988 Artículo 54, establece que si del ejercicio resultaren excedentes, estos se aplicarán en la siguiente forma:

- Del fondo de Educación: se dio cumplimiento a la normatividad vigente, consignando el valor de \$ 1,5 millones en el ICETEX destinado a educación formal, se realizó el pago oportuno ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales por valor de \$4,5 millones.
- Del fondo de Solidaridad se otorgaron 38 auxilios por valor de: \$ 29,5 millones.
- Del fondo de bienestar social por actividades y eventos se otorgaron \$118,4 millones.

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

**Estados Financieros comparativos comprendidos entre
1 de enero a 31 de diciembre de 2019-2018
Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos**

Los saldos a 31 de diciembre son:

	2019	2018
Fondo de solidaridad	109.828	64.114
Fondo de protección	0	43.119
Fondo mutual	0	69.066
Fondo de Bienestar social	46.658	0
Fondo de educación	0	0
Total fondos sociales	156.486	176.299

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

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

**Estados Financieros comparativos comprendidos entre
1 de enero a 31 de diciembre de 2019-2018**

Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos

incrementado por decisión de la asamblea general; pero, en ningún caso, podrá disminuirse, en “COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL”, los aportes mínimos no reducibles establecidos en los estatutos equivalen a 1.074 salarios mínimos mensuales vigente.

Los saldos a 31 de diciembre son:

	2019	2018
Aportes sociales temporalmente restringido	7.949.660	6.335.032
Capital mínimo irreducible	889.396	839.054
Total capital social	8.839.056	7.174.086

Se observa un incremento en el capital social con relación al año 2018 de 23,2%, se recaudó un total de aportes sociales de \$2.102 millones y el retiro de aportes es de \$437 millones.

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, o resultado positivo equivale al 20% del excedente contable anual, 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.

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

**Estados Financieros comparativos comprendidos entre
1 de enero a 31 de diciembre de 2019-2018
Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos**

Los saldos a 31 de diciembre son:

	2019	2018
Reserva protección de aportes	64.485	58.485
Total Reserva protección de aportes	64.485	58.485

Se realizó la aplicación de excedentes del año 2018, incrementando la reserva de protección de aportes en \$6 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.

Teniendo en cuenta las características de las entidades de la economía solidaria, y como principio económico se establece la irrepartibilidad de las reservas y fondos patrimoniales y en caso de liquidación la del remanente.

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:

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

**Estados Financieros comparativos comprendidos entre
1 de enero a 31 de diciembre de 2019-2018**

Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos

	2019	2018
Fondo para Amortización de aportes	111.915	75.355
Total fondo amortización aportes	111.915	75.355

Se aplicó la distribución de excedentes del año 2018 aprobada por la asamblea por valor de \$15 millones de pesos y la reclasificación de fondo pasivo aprobada por asamblea por valor de \$21.5 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, en las diferentes líneas de crédito establecidas en su reglamento de crédito, derivados de esta actividad percibe unos ingresos por intereses de crédito.

Los saldos a 31 de diciembre son,

	2019	2018
Intereses crédito calidad de vida	157.814	127.941
Intereses cedi aportes	158.841	130.539
Intereses crédito libre inversión	205.374	183.571
Intereses crédito de vehículo	158.867	118.819
Intereses otras líneas	15.683	12.742
Total ingresos de cartera de crédito	696.579	573.612

- Ingresos por ventas y prestación de servicios

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

**Estados Financieros comparativos comprendidos entre
1 de enero a 31 de diciembre de 2019-2018**

Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos

También se presentan otros ingresos en desarrollo de la actividad económica de COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL COOMMTGI como los generados por rendimientos financieros, convenios de servicios a los asociados.

Prestación de Servicios

El reconocimiento de la prestación de servicios se realiza por el valor razonable. El método utilizado para la determinación del porcentaje de terminación corresponde a inspección física.

Los conceptos de los principales de ingresos obtenidos corresponden al siguiente detalle:

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

EL detalle de los ingresos no operacionales es el siguiente:

	2019	2018
Recuperación de deterioro	113.134	177.285
Administrativos y sociales	27.675	30.118
Financieros	9.265	7.449
Otros	464	1.456
Total ingresos no operacionales	150.538	216.308

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, servicios de mensajería, bonos de navidad, provisiones de cartera entre las cuentas más importantes.



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

**Estados Financieros comparativos comprendidos entre
1 de enero a 31 de diciembre de 2019-2018
Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos**

Los saldos a 31 de diciembre son:

	2019	2018
Gastos de personal	270.891	238.546
Honorarios	19.236	20.779
Impuestos	13.072	7.767
Seguros	4.271	1.726
Sistematización	43.692	20.601
Cuotas de administracion	8.219	0
Elementos de aseo	2.284	0
Servicios públicos	5.765	0
Transporte, Fletes y Acarreos	2.188	7.147
Papelería y Útiles de Oficina	1.729	1.860
Publicidad	12.950	0
Contribuciones y Afiliaciones	6.033	4.146
Gastos de Asamblea	48.782	41.600
Reuniones y Conferencias	33.098	18.729
Gastos Legales	13.193	13.498
Centrales de riesgo	5.962	5.677
Servicio de aseo y archivo	4.658	0
Bonos asociados	134.441	163.028
Reintegro gastos administrativos	0	1.365
Deterioro	51.859	127.714
Depreciación	35.297	16.784
financieros	16.116	31.987
Otros gastos de administración	17.560	10.686
Total gastos por actividades de operación	751.296	733.640

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

**Estados Financieros comparativos comprendidos entre
1 de enero a 31 de diciembre de 2019-2018**

Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos

Nota 13. Gastos no operacionales:

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.

Los saldos a 31 de diciembre son:

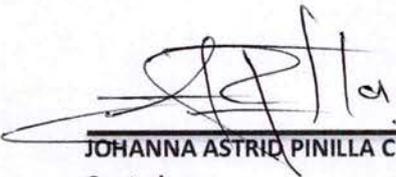
	2019	2018
Intereses crédito calidad de vida	44.794	26.279
Costo cuotas de manejo tarjeta GES	13.849	0
Total gastos no operacionales	58.643	26.279

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 2019.

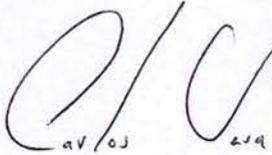
Estas Notas de Revelación forman parte integral de los Estados Financieros Básicos a 31 de Diciembre de 2019, comparados con el año inmediatamente anterior es decir con el año 2018.



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.