



COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL
NIT. 804.007.876-3

Estados Financieros comparativos comprendidos entre
1 de enero a 31 de diciembre de 2018-2017
Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos

“COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL”, 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 en la Carrera 9 73-44 Piso 2 registrado el 16 de julio de 2014. 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 COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL, se presentan con corte a 31 de diciembre de 2018.

La Cooperativa Multiactiva Transportadora de Gas Internacional de 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 Bucaramanga 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 tercer nivel de supervisión según lo establecido por la Superintendencia de Economía Solidaria.

“COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL”, 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.

21... 62 9



COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL
NIT. 804.007.876-3

Estados Financieros comparativos comprendidos entre
1 de enero a 31 de diciembre de 2018-2017
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 Resultados integrales, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo, 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 3022 de 2013 y sus modificaciones y adiciones, así mismo como en el Decreto Único Reglamentario 2420 del 14 de diciembre de 2015 y el Decreto 2496 del 23 de diciembre de 2015 teniendo en cuenta las salvedades del sector solidario, el cual tiene como referente las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes (NIIF para Pymes) y corresponden al período del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2018.

De acuerdo con la evaluación efectuada por la gerencia a 31 de diciembre de 2018, 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.

elma Ca



COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL
NIT. 804.007.876-3

Estados Financieros comparativos comprendidos entre
1 de enero a 31 de diciembre de 2018-2017
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 "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 "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 2018-2017
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
- Provisiones 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 2018-2017
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 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 2018-2017

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

“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%

21 69



COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL
NIT. 804.007.876-3

Estados Financieros comparativos comprendidos entre
1 de enero a 31 de diciembre de 2018-2017

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.

Handwritten signature



COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL
NIT. 804.007.876-3

Estados Financieros comparativos comprendidos entre
1 de enero a 31 de diciembre de 2018-2017
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.



COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL
NIT. 804.007.876-3

Estados Financieros comparativos comprendidos entre
1 de enero a 31 de diciembre de 2018-2017

Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos

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.

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.

10



COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL
NIT. 804.007.876-3

Estados Financieros comparativos comprendidos entre
1 de enero a 31 de diciembre de 2018-2017

Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos

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 "COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL" al 31 de diciembre de 2018 fueron preparados conforme a las NIIF para Pymes. La fecha de transición establecida por el gobierno nacional de acuerdo con el Decreto 3022 de 2013 es el 1 de enero de 2015, y la fecha de adopción el 1 de enero del 2016.

4. Activos Corrientes – No corrientes

Nota 1 . Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo son reconocidos a sus valores nominales. Se encuentran representados en los saldos en bancos y en fiducia que se encuentran disponibles para su utilización inmediata por parte de "COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL.

En el mes de junio de 2018 se realizó la apertura de una fiducia por valor de \$100 millones con el fin de obtener mejores rendimientos.

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 2018-2017

Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos

En miles de pesos

	2018	2017
Cuentas de ahorro	135.452	748.740
Cuenta corriente	28.220	23.782
Fiducia	101.786	0
Total efectivo y equivalentes	265.458	772.522

Nota 2. 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.

Los saldos de cartera de crédito a 31 de diciembre son:

	2018	2017
Calidad de Vida	6.801.330	6.208.230
Credi aportes	3.212.999	2.237.337
Libre Inversión	2.137.298	1.845.258
Vehículo	1.943.430	1.797.121
Otras líneas	49.131	35.395
Convenios	73.439	61.723
Intereses por cobrar	18.519	18.984
(-)Deterioro general	-141.442	-121.233
(-)Deterioro individual	-206.566	-278.763
Total cartera de crédito	13.888.138	11.804.052

Todas las líneas de crédito presentan aumento con relación al año 2017, la línea de credi aportes incrementó en un 43.6%, crédito calidad de vida en un 9,6%, crédito libre inversión en un 15,8 % y crédito de vehículo 8,1%.



COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL
NIT. 804.007.876-3

Estados Financieros comparativos comprendidos entre
1 de enero a 31 de diciembre de 2018-2017

Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos

Al incrementar la cartera de crédito, incrementa la provisión general en un 16,7% con relación al año 2017, la cual debe estar en el 1% del capital de cartera de crédito.

La provisión individual de cartera de crédito disminuyó en 25,9% con relación al año 2017, lo que significa que durante el año 2018 se recuperó cartera en mora que venía del año 2017 por valor de \$174,7 millones y el gasto de los nuevos morosos en el año 2018 ascendió a \$103.3 millones de pesos.

Nota 3. 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 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:

	2018	2017
Cuentas por cobrar	38.483	9.921
Total	38.483	9.921

NOTA 4. 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 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 de la siguiente forma:

1 2

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

**Estados Financieros comparativos comprendidos entre
1 de enero a 31 de diciembre de 2018-2017**

Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos

Valor de la oficina	428.000
Gastos notariales	8.884
Prorrateo impuesto predial	563
Valor de adquisición	437.447

La vida útil estimada es de 100 años de los cuales se han utilizado 33 años están por depreciar 77 años.

A 31 de diciembre de 2018 se realizó el contrato de obra para la adecuación de la oficina por valor de \$49.8 millones, se adquirió equipo de cómputo y comunicación por valor de \$5 millones, muebles y equipo de oficina por valor de \$54.3 millones.

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

	2018	2017
Terrenos	85.600	0
Edificaciones	401.736	0
Equipo de cómputo y comunicación	10.923	14.086
Muebles y equipo de oficina	46.948	1.552
(-)Depreciación acumulada	18.028	8.592
Total propiedad planta y equipo	527.179	7.046



COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL
NIT. 804.007.876-3

Estados Financieros comparativos comprendidos entre
1 de enero a 31 de diciembre de 2018-2017
Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos

5. Pasivos Corrientes – No Corrientes

Nota 5. Créditos bancarios y préstamos

Los saldos a 31 de diciembre son:

	2018	2017
TGI Crédito calidad de vida	7.043.364	6.417.907
Total obligaciones financieras	7.043.364	6.417.907

Las obligaciones Financieras de la COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL, corresponden al desarrollo del contrato de colaboración entre TGI Y COOMTGI y el cual consiste principalmente en que TGI suministra recursos a COOMTGI para que esta 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.

Nota 6. Otras cuentas por pagar

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

	2018	2017
Honorarios	4.485	12.681
Seguros	9.896	0
Aportes contributivo (1)	61.165	15.835
Proveedores	29.348	0
Impuestos	11.297	10.026
Valores por reintegrar a asociados	15.733	13.965
Retenciones y aportes laborales	0	3.774
Otros	2.438	0
Total cuentas por pagar y otras	134.362	56.281



COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL
NIT. 804.007.876-3

Estados Financieros comparativos comprendidos entre
1 de enero a 31 de diciembre de 2018-2017

Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos

(1) Aportes contributivo, corresponde al valor abonado por TGI, el cual está pendiente de aplicar a los asociados al cumplir el tiempo según el convenio establecido con la empresa patronal.

Impuesto de Industria y Comercio

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 2018 el saldo por pagar de este tributo es de \$7.7 millones.

Nota 7. Otros pasivos

Dentro de este rubro se encuentran registrados:

Beneficios a corto plazo:

Los beneficios a corto plazo que ofrece "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 "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



COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL
NIT. 804.007.876-3

Estados Financieros comparativos comprendidos entre
1 de enero a 31 de diciembre de 2018-2017

Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos

TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL" a la entidad aseguradora "HDI SEGUROS DE VIDA S.A." de forma mensual.

Los saldos a 31 de diciembre son:

En miles de pesos

	2018	2017
Cesantías	10.995	6.414
Intereses de cesantías	1.229	577
Vacaciones	3.985	3.216
Ingresos recibidos para terceros	13.978	0
Consignaciones por identificar	880	0
Total otros pasivos	31.067	10.207

NOTA 8 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 \$ 2,187 millones en el ICETEX destinado a educación formal.
- Del fondo de Solidaridad se otorgaron 38 auxilios por valor de: \$ 27,678 millones

Los saldos a 31 de diciembre son:

	2018	2017
Fondo de solidaridad	64.114	6.068
Fondo de protección	43.119	129.332
Fondo mutual	69.066	0
Fondo de Bienestar social	0	0
Fondo de educación	0	0
Total fondos sociales	176.299	135.400

Handwritten signature and date: 12/12/18

COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL
NIT. 804.007.876-3

Estados Financieros comparativos comprendidos entre
1 de enero a 31 de diciembre de 2018-2017

Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos

NOTA 9. 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.

Los saldos a 31 de diciembre son:

	2018	2017
Aportes sociales	6.335.032	5.088.219
Capital mínimo irreducible	839.054	792.308
Total capital social	7.174.086	5.880.527

COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL
NIT. 804.007.876-3

Estados Financieros comparativos comprendidos entre
1 de enero a 31 de diciembre de 2018-2017

Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos

Se observa un incremento en el capital social con relación al año 2017 de 21,9%, se recaudó un total de aportes sociales de \$1.726 millones y el retiro de aportes es de \$432.8 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.

Los saldos a 31 de diciembre son:

	2018	2017
Reserva protección de aportes	58.485	54.111
Total Reserva protección de aportes	58.485	54.111

Se realizó la aplicación de excedentes del año 2017, incrementando la reserva de protección de aportes en \$4.3 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



COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL
NIT. 804.007.876-3

Estados Financieros comparativos comprendidos entre
1 de enero a 31 de diciembre de 2018-2017
Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos

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:

	2018	2017
Fondo para Amortización de aportes	75.355	21.315
Total fondo amortización aportes	75.355	21.315

Se aplicó la distribución de excedentes del año 2017 aprobada por la asamblea por valor de \$10.934 y la reclasificación de fondo pasivo aprobada por asamblea por valor de \$43.106.

21/12/18



COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL
NIT. 804.007.876-3

Estados Financieros comparativos comprendidos entre
1 de enero a 31 de diciembre de 2018-2017
Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos

Nota 10 Ingresos de actividades ordinarias

- Ingresos por Intereses

La "COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL" Registra el valor de los intereses percibidos, por los recursos colocados mediante cartera de créditos.

- Ingresos por ventas y prestación de servicios

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.

También se presentan otros ingresos en desarrollo de la actividad económica de COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL COOMMTGI.

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

21-6-18



COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL
NIT. 804.007.876-3

Estados Financieros comparativos comprendidos entre
1 de enero a 31 de diciembre de 2018-2017

Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos

Los saldos a 31 de diciembre son:

	2018	2017
Intereses crédito calidad de vida	127.941	135.874
Intereses cedi aportes	130.539	111.547
Intereses crédito libre inversión	183.571	168.762
Intereses crédito de vehículo	118.819	109.225
Intereses otras líneas	12.742	5.505
Total ingresos de cartera de crédito	573.612	530.913

EL detalle de los ingresos no operacionales es el siguiente:

	2018	2017
Recuperación de deterioro	177.285	30.703
Administrativos y sociales	30.118	78.298
Financieros	7.449	4.134
Otros	1.456	9.234
Total ingresos no operacionales	216.308	122.369

NOTA 11 Gastos de Administración

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.

Los saldos a 31 de diciembre son:

el m/g.

COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL
NIT. 804.007.876-3

Estados Financieros comparativos comprendidos entre
1 de enero a 31 de diciembre de 2018-2017

Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos

	2018	2017
Gastos de personal (1)	238.546	188.597
Honorarios	20.779	78.690
Impuestos	7.767	8.254
Arrendamientos	0	599
Seguros	1.726	45.611
Sistematización (2)	20.601	4.624
Transporte, Fletes y Acarreos	7.147	4.284
Papelería y Útiles de Oficina	1.860	1.659
Contribuciones y Afiliaciones	4.146	2.722
Gastos de Asamblea	41.600	39.525
Reuniones y Conferencias (3)	18.729	2.159
Gastos Legales (4)	13.498	2.660
Centrales de riesgo	5.677	3.373
Bonos asociados (5)	163.028	112.300
Reintegro gastos administrativos	1.365	1.962
Deterioro	127.714	63.875
Depreciación	16.784	1.243
Costo intereses calidad de vida	31.987	34.249
Otros gastos de administración	10.686	11.491
Total gastos por actividades de		
operación	733.640	607.877

A continuación se detallan algunos de los más representativos gastos de administración:

(1) Pagos al personal: corresponde a pagos de salarios, Auxilio de transporte, Horas extras y prestaciones sociales de los siguientes trabajadores:



COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL
NIT. 804.007.876-3

Estados Financieros comparativos comprendidos entre
1 de enero a 31 de diciembre de 2018-2017
Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos

Retirados:

- ✓ Andrea Ballesteros Egea - Asistente de cartera (laboró hasta el 04 de Mayo de 2018)
- ✓ Carolina Lache Ramirez - Asistente contable (laboró hasta el 31 de Mayo de 2018)

El gasto correspondiente a indemnización durante el año 2018 es de \$5.5 millones. El incremento en el rubro de personal asciende al 26.48%.

Vigentes:

- ✓ Gina Melissa Broz Barrera – Gerente (desde 1 de Junio de 2017)
- ✓ Jeisson Daniel Ayala – Lider contable (desde 9 de Agosto de 2017)
- ✓ Johan Leandro Espinel Báez (desde 25 de Septiembre de 2017)
- ✓ Johanna Astrid Pinilla – Contadora (desde 24 de Abril de 2018)
- ✓ Juan Sebastian Castellanos-Asistente de cartea (desde 03 de Julio de 2018)

(2) Sistematización:

Este rubro incluye el mantenimiento del programa contable y la actualización de la página WEB por valor de \$14.600.

(3) Reuniones y conferencias:

Incluye el valor de capacitación de directivos, junta de vigilancia y comités por valor de \$4.919, reuniones de consejo de administracion, junta de vigilancia compra de obsequios de navidad a directivos y colaboradores.

(4) Gastos legales:

Corresponde al pago de la tasa de contribución a Supersolidaria por valor de \$5.152, asesoría en elaboración de contratos por valor de \$952, concepto jurídico, reforma de estatutos por valor de \$5.950, autenticaciones y certificados.

Handwritten signature or mark.



COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL
NIT. 804.007.876-3

Estados Financieros comparativos comprendidos entre
1 de enero a 31 de diciembre de 2018-2017

Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos

(5) Bonos asociados:

Corresponde a los bonos de amor y amistad por valor de \$14.6 millones y bonos de navidad por valor de \$148.3 millones, entregados a todos los asociados de La "COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL".

Nota 12. Gastos no operacionales:

La "COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL" al cierre del periodo sobre el que se informa ha incurrido en unos costos financieros correspondientes a pagos por GMF, comisiones y cuota de manejo.

Los saldos a 31 de diciembre son:

	2018	2017
Gastos Bancarios	1.328	1.176
Comisiones	8.608	7.156
GMF	15.745	13.396
Otros	598	1.810
Total gastos no operacionales	26.279	23.538

21. 10



COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL
NIT. 804.007.876-3

Estados Financieros comparativos comprendidos entre
1 de enero a 31 de diciembre de 2018-2017
Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos

NOTA 13. 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 2018.

Estas Notas de Revelación forman parte integral de los Estados Financieros Básicos a 31 de Diciembre de 2018, comparados con el año inmediatamente anterior es decir con el año 2017.

GINA MELISSA BROZ BARRERA.

Gerente

JOHANNA ASTRID PINILLA C.

Contador Público

TP 165268-T

MARTHA LILIANA GONZÁLEZ G.

Revisora Fiscal Delegada Mega Consultores
S.A.S T.P. 52548-T