

CERTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR GENERAL

Señores
Asociados

COOPERATIVA INTEGRAL TRANSPORTADORES COMBITA LTDA

Los suscritos Representante Legal y Contadora de la **COOPERATIVA INTEGRAL TRANSPORTADORES COMBITA LTDA** certifican que los estados financieros de la cooperativa al 31 de diciembre de 2020 y 2019 han sido fielmente tomados de los libros, y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

1. Todos los activos, pasivos y patrimonio, incluidos en los estados financieros de la Cooperativa, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados, se han realizado durante los años terminados en esas fechas.
2. Todos los hechos económicos realizados por la Cooperativa, durante los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019, han sido reconocidos en los estados financieros.
3. Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Cooperativa.
4. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con la normatividad vigente de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes), tal como han sido adoptadas en Colombia.
5. Todos los hechos económicos que afectan la Cooperativa, han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.
6. Todos los registros contables se ha tomado fielmente de los libros de Contabilidad que posee la Cooperativa y del Software contable que posee la empresa.

Se expide en Cómbita, a los veintisiete (27) días del mes de Marzo del año 2021.



NELSON ENRIQUE GONZALEZ RIAÑO
Gerente General
CITRACOM LTDA

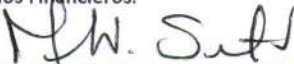

MARIA NELLY SARMIENTO S.
Contador
T.P 175445-T


COOPERATIVA INTEGRAL TRANSPORTADORES COMBITA LTDA
NIT. 800.190.463-2
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE 2020 Y 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	NOTAS	2020	2019
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5,1	44.578.000,00	178.579.000,00
Activos Financieros	5,2	37.340.000,00	38.130.000,00
Deudores Comerciales y Otros	5,3	289.429.000,00	295.280.000,00
Inventarios	5,4	4.676.000,00	5.336.000,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		376.023.000,00	517.325.000,00
ACTIVO NO CORRIENTE			
Deudores			
Propiedad planta y equipo	5,5	403.458.000,00	486.959.000,00
Activos Intangibles	5,6	1.000.000,00	1.117.000,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		404.458.000,00	488.076.000,00
TOTAL ACTIVO		780.481.000,00	1.005.401.000,00
PASIVO CORRIENTE			
Proveedores	5,7	7.270.000,00	16.828.000,00
Cuentas por pagar	5,8	12.934.000,00	92.707.000,00
Impuestos Corriente por pagar		387.000,00	363.000,00
Beneficios a los empleados	5,9	19.061.000,00	90.396.000,00
Anticipos y avances recibidos		220.000,00	10.004.000,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE		39.872.000,00	210.298.000,00
PASIVO NO CORRIENTE			
Fondos Sociales	5,10	114.312.000,00	177.667.000,00
Provisiones			
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		114.312.000,00	177.667.000,00
TOTAL PASIVO		154.184.000,00	387.965.000,00
PATRIMONIO	5,11		
Capital suscrito y pagado		192.107.000,00	183.448.000,00
Superavit de capital		125.393.000,00	125.393.000,00
Reservas		5.502.000,00	5.502.000,00
Ganancias por adopción NIIF		337.886.000,00	337.886.000,00
Excedentes o perdidas anteriores		-34.793.000,00	-20.647.000,00
Excedentes o perdidas del periodo		202.000,00	-14.146.000,00
TOTAL PATRIMONIO		626.297.000,00	617.436.000,00
PATRIMONIO + PASIVO		780.481.000,00	1.005.401.000,00

Las notas y revelaciones hacen parte integral de los Estados Financieros.


NELSON ENRIQUE GONZALEZ RIAÑO
GERENTE GENERAL
CITRACOM LTDA


MARIA NELLY SARMIENTO SARMIENTO
CONTADOR
T.P 175445-T


WILSON ARMANDO DAZA BENITEZ
REVISOR FISCAL
T.P 142695-T

COOPERATIVA INTEGRAL TRANSPORTADORES COMBITA LTDA

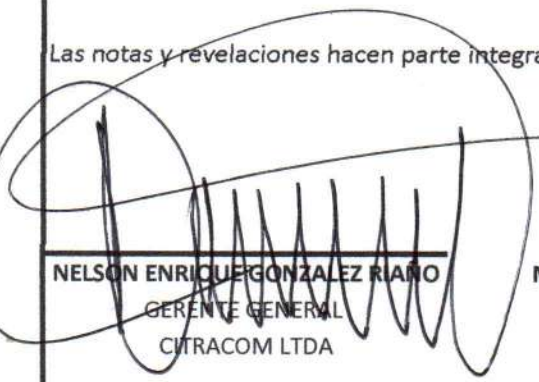
NIT. 800.190.463-2

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL 2020 Y 2019

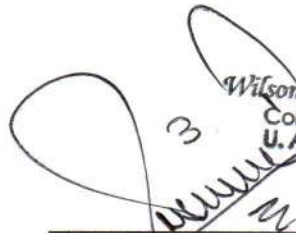
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	NOTAS	2020	2019
	6		
Ingresos de actividades ordinarias		419.514.000	790.987.000
Costos de venta		-520.000	-7.606.000
EXCEDENTES BRUTOS		418.994.000	783.381.000
Otros Ingresos		45.786.000	-
Gastos Operacionales		-460.206.000	-797.994.000
Gastos financieros		-	-
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		-414.420.000	-797.994.000
UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL		4.574.000	-14.613.000
Otros Ingresos (Financieros)		128.000	3.270.000
Otros Gastos (Financieros)		-4.500.000	2.803.000
PERDIDAS NETAS		202.000	-14.146.000

Las notas y revelaciones hacen parte integral de los Estados Financieros.


NELSON ENRIQUE GONZALEZ RIANO
 GERENTE GENERAL
 CITRACOM LTDA


MARIA NELLY SARMIENTO SARMIENTO
 CONTADOR
 T.P 175445-T


WILSON ARMANDO DAZA BENITEZ
 REVISOR FISCAL
 T.P 142695-T

Wilson A. Daza Benitez
 Contador Público
 U. Antonio Narño
 142693-T

COOPERATIVA INTEGRAL TRANSPORTADORES COMBITA LTDA

NIT. 800.190.463-2


ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)


NOTAS

	7	Capital suscrito y pagado	Superavit de capital	Reservas	Ganancias acumuladas adopción NIIF	Ganancias o pérdidas acumuladas	Fondos de Destinación específica	Total
Saldo a 31 de Diciembre de 2018		171.057.000	1.049.000	5.502.000	337.886.000	-13.827.000	124.344.000	626.011.000
Aportes de los asociados		12.391.000,00						12.391.000
Ganancias del periodo								0
Apropiación excedentes 2017						-6.820.000		-6.820.000
Excedentes o pérdidas del ejercicio						-14.146.000		-14.146.000
Saldo a 31 de Diciembre de 2019		183.448.000,00	1.049.000,00	5.502.000,00	337.886.000,00	-34.793.000,00	124.344.000,00	617.436.000
Aportes de los asociados		8.659.000,00						8.659.000,00
Ganancias del periodo								0,00
Excedentes o pérdidas del ejercicio						202.000		202.000,00
Saldo a 31 de Diciembre de 2020		192.107.000,00	1.049.000,00	5.502.000,00	337.886.000,00	-34.591.000,00	124.344.000,00	626.297.000,00

Las notas y revelaciones hacen parte integral de los Estados Financieros.


NEILSON ENRIQUE GONZÁLEZ RIANO
 GERENTE GENERAL
 CITRACOM LTDA


MARIA NELLY SARMIENTO SARMIENTO
 CONTADOR
 T.P 175445-T


Wilson A. Daza Benitez
 Contador Público
 U. Antonio Nariño
 142693-T
WILSON ARMANDO DAZA BENITEZ
 REVISOR FISCAL
 T.P 142695-T

COOPERATIVA INTEGRAL TRANSPORTADORES COMBITA LTDA

NIT. 800.190.463-2

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTAS	2020	2019
8		
Flujos de efectivo por actividades de operación:		
Recaudos recibidos de complementarios del transporte	362.204.000	685.331.000
Pagos a proveedores y acreedores	70.881.000	110.069.000
Pagos de beneficios a los empleados	355.047.000	531.761.000
Impuestos pagados	3.428.000	4.716.000
Recaudo recibidos de otros conceptos	35.112.000	3.270.000
Otros pagos	110.620.000	2.803.000
Efectivo neto generado por actividades de operación	-142.660.000	39.252.000
Flujos de efectivo por actividades de inversión:		
Inversiones en instrumentos financieros		
Valor recibido por liquidación de instrumentos financieros		
Compras de propiedad planta y equipo	0	2.446.000
Compras de intangibles	0	1.176.000
Prestamos a terceros y trabajadores		
Valor recibidos por pago de Prestamos a terceros y trabajadores	0	3.295.000
Efectivo neto utilizado por actividades de inversión	0	327.000
Flujos de efectivo por actividades de financiación:		
Aportes de los accionistas	8.659.000	12.391.000
Excedentes pagados a los asociados	-	-
Prestamos recibidos	-	-
Pago de prestamos e intereses	-	-
Efectivo neto utilizado por actividades de financiación	8.659.000	12.391.000
Disminución y/o Aumento neto en el efectivo y equivalente al efectivo	-134.001.000	51.316.000
Efectivo y equivalente al efectivo al comienzo del periodo	178.579.000	127.263.000
Efectivo y equivalente al efectivo al final del periodo	44.578.000	178.579.000

Las notas y revelaciones son parte integral de los Estados Financieros

NELSON ENRIQUE GONZALEZ RIANO
GERENTE GENERAL
CITRACOM LTDA

MARIA NELLY SARMIENTO SARMIENTO
CONTADOR
T.P 175445-T

WILSON ARMANDO DIAZ BUITEZ
REVISOR FISCAL
T.P 142695-T

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO AÑO 2020 - 2019

Las presentes notas y revelaciones se refieren a los estados financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Flujo de Efectivo y Estado de Cambios en el Patrimonio por los años terminados al 31 de diciembre 2020 y 2019.

NOTA No 1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA ENTIDAD

La COOPERATIVA INTEGRAL TRANSPORTADORES COMBITA LTDA, identificada con NIT 800190463-2, es una entidad privada sin ánimo de lucro, con domicilio principal en el municipio de Cómbita en la calle 3 No. 4-16, con registro de Cámara de Comercio de Tunja de fecha 6 de febrero de 1997, cuya actividad principal es el transporte de pasajeros. Actualmente cuenta con 25 asociados con 32 vehículos adscritos y 7 asociados sin carro.

La principal fuente de recaudos de la cooperativa está constituida por los aportes sociales individuales y como ingresos ordinarios las cuotas de sostenimiento de administración y operación.

NOTA No 2. BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los registros contables de la cooperativa se efectuaron siguiendo las normas del sector solidario, conforme a la Legislación Cooperativa Ley 79 de 1988, aplicación de la circular básica contable y financiera 004/2008 emitida por la Superintendencia de la Economía Solidaria. Según las normas internacionales de información financiera-NIIF esta Cooperativa se clasifica en el Grupo II como pequeña empresa.

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo con las NIIF se ha elaborado con base en la información disponible en el Software SIIGO, adquirido por la administración en el año 2019.

NOTA No. 3 MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

Las partidas incluidas en los estados financieros de la cooperativa se expresan y valoran utilizando la moneda funcional que es el peso colombiano.

NOTA No 4. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

4.1 INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEL ACTIVO

4.1.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y los equivalentes al efectivo incluyen los saldos en caja y en bancos, depósitos de ahorros que se reconocen a su valor nominal.

4.1.2. Activos Financieros

Las inversiones se registran por su costo de adquisición y la contabilización de los cambios en el valor de las mismas se realiza a partir del día siguiente a la fecha de su compra y se efectúa de forma individual para cada valor.

Corresponden a inversiones permanentes en acciones en INVERTRASCOL S.A. por asociación con esta entidad. Se registran por su costo de adquisición menos el deterioro.

4.1.3. Deudores Comerciales y Otros

Las cuentas por cobrar comerciales son activos financieros que representan los derechos de las cuotas societarias que adeudan los asociados. Las cuentas por cobrar comerciales y otros se reconocen y se miden a su valor nominal.

4.1.4. Inventarios

Los inventarios están conformados por la mercancía disponible para la venta. La medición de los inventarios será por el importe menor entre el costo de adquisición y el precio de venta estimado. Los inventarios de la Cooperativa están representados en camisas y pantalones con el logo de la entidad.

4.1.5. Propiedad Planta y Equipo

La Propiedad planta y equipo se valorará a su costo de adquisición menos la depreciación acumulada (método de línea recta) practicada y el importe de cualquier pérdida por deterioro de valor que hayan sufrido a lo largo de su vida útil.

El método de depreciación utilizado es el método de línea recta. Teniendo en cuenta las siguientes vidas útiles:

Activo	Vida Útil
Construcciones y Edificaciones	45 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipos de Computación y Comunicación	5 años
Flota y equipo de Transporte	10 años
Maquinaria y Equipo	10 años

4.1.6. Intangibles

Un activo intangible es un recurso identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física que es controlado por la cooperativa como resultado de sucesos pasados, del que se espera obtener, en el futuro, beneficios económicos. Se reconocerá como intangible la licencia del software o programa informático para el uso de la Cooperativa. Se medirá al costo y su amortización se hará a 10 años.

4.2 INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEL PASIVO

Representan las obligaciones o exigibilidades a cargo de CITRACOM contraídas a través de la compra de bienes o la adquisición de servicios.

- Proveedores de bienes y/o servicios de la Cooperativa.
- Beneficios a empleados
- Retenciones y aportes laborales y otras sumas por pagar de características similares.
- Otras obligaciones con terceros derivadas de acuerdos contractuales.

Para las deudas de compra de bienes y servicios, además se tiene en cuenta:

- Compra de bienes: haber asumido los riesgos inherentes a la propiedad del bien
- Compra de servicios: haber recibido el servicio en función del grado de avance.

La Cooperativa mide los pasivos al precio de la transacción incluyendo los costos de transacción.

4.3 INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEL PATRIMONIO

Agrupar las cuentas que representan los aportes de los asociados, las reservas, los fondos de destinación específica, el superávit, las ganancias (excedentes) o pérdidas de ejercicios anteriores y del presente ejercicio.

El patrimonio es el valor residual de los activos de la entidad, después de deducir su pasivo externo.

NOTA No 5. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

5.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

En efectivo y los equivalentes al efectivo al cierre del año 2020 se obtuvo una variación negativa del 75% con respecto al año 2019. Esto como consecuencia, principalmente a la entrega del 85% de los recursos del fondo de reposición del parque automotor en cumplimiento del Decreto presidencial 575 de 2020. Lo anterior refleja una liquidez muy baja de la Cooperativa por cuanto los recursos financieros no alcanzan a cubrir las deudas de la misma.

5.2. Activos Financieros

Corresponden a inversiones en acciones en INVERTRASCOL S.A. Para el año 2020 se obtuvo un deterioro por valor de \$790.000, con una variación negativa del 2%.

5.3. Deudores Comerciales y Otros

Existe una cartera considerable, la cual representa el 77% del activo corriente de la Cooperativa. Una cifra significativa que determina la falta de liquidez de la empresa. Para el año 2020 presentó una disminución del 2% con respecto al año 2019.

De este rubro se encuentran valores por cobrar a empleados y ex empleados de la Cooperativa por valor de **\$4,161,459**. De acuerdo a lo siguiente:

CONCEPTO	TERCERO	VALOR
ANTICIPO	MARIA CLAUDIA GARCIA HERNANDEZ	\$1.937.009
ANTICIPO	JOSE DEL CARMEN SUAREZ SUAREZ	\$2,000,000
ANTICIPO TRASPASO VEHICULO	JOSE DEL CARMEN SUAREZ SUAREZ	\$100,000
ANTICIPO	NELSON ENRIQUE GONZALEZ RIAÑO	\$124,450

5.4 Inventarios

Los inventarios de la Cooperativa están representados en camisas y pantalones con el logo de la entidad.

5.5 Propiedad Planta y Equipo

La Propiedad planta y equipo de la Cooperativa corresponde al 52% del total del activo. Su disminución fue del 17%, por la devolución del vehículo del servicio especial de placas WZH460. El valor calculado por depreciación para el año 2020, fue de \$5.922.000.

Durante el año 2020 no se adquirieron activos de propiedad planta y equipo.

5.6 Intangibles

El intangible que posee la Cooperativa corresponde a la licencia del programa contable SIIGO. El valor amortizado para el año 2020 es de \$117.600

5.7 Proveedores

Pasivo que corresponde a los créditos por revisiones técnico mecánicas y las pólizas de responsabilidad civil y extracontractual.

5. 8 Cuentas Por Pagar

El valor de las cuentas por pagar corresponde a los honorarios, servicios y arrendamientos causados a 31 diciembre de 2020. Se obtuvo una disminución del 86% con respecto al año 2020 como consecuencia de la entrega del vehículo del servicio especial de placas WZH460.

5. 9 Beneficios a los Empleados

A la fecha de corte, los beneficios a los empleados a corto se plazo se encuentran conformados por los conceptos de Cesantías, intereses a las cesantías, Vacaciones, Aportes Parafiscales y Aportes a la Seguridad Social.

5.10 Fondos Sociales

Los fondos sociales corresponden principalmente a los recursos apropiados de los excedentes del ejercicio obtenidos durante el año inmediatamente anterior, así como de cuotas establecidas según estatutos de la cooperativa y normatividad vigente. Dentro de los fondos sociales se encuentran: Fondo de Educación, Fondo de Solidaridad, Fondo Social de Recreación, Fondo Mutual de Previsión Asís y Fondo de Reposición Automotor.

El fondo de reposición del parque automotor disminuyo considerablemente en cumplimiento del decreto 575 de 2020 el cual ordenaba la entrega de recursos hasta el 85% a los propietarios de los vehículos con el propósito de mitigar la crisis económica generada por la pandemia Covid -19.

5.11 Patrimonio

Agrupan las cuentas que representan los aportes de los asociados, las reservas, los fondos de destinación específica, el superávit, las ganancias (excedentes) o perdidas de ejercicios anteriores y del presente ejercicio. Para el año 2020 se produjo un aumento del 1.44% representado por aportes sociales y la escasa utilidad obtenida.

NOTA No 6. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

En el estado de resultados integral se refleja una disminución del 47% en sus ingresos. Esto generado por la crisis económica generada en el sector del transporte durante los meses de abril a octubre de 2020 por la pandemia del Covid -19 . De la misma manera los gastos se disminuyeron en un 48% por la falta de operatividad durante los meses de abril a octubre de 2020. A pesar de la disminución en los ingresos como en los gastos para el año 2020 no se generó pérdida. Se obtuvo una utilidad de \$202.000.

NOTA No 7. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

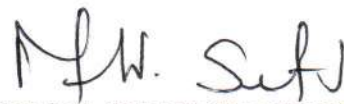
Los aportes de los asociados en el año 2020 obtuvieron una variación positiva del 5% con respecto al año 2019. El patrimonio total presento una variación positiva del 1%.

NOTA No 8. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Se aplica el método directo, el cual comprende las entradas netas de efectivo y las salidas netas del mismo. Para la vigencia 2020 la variación fue negativa, del 100%. Esto debido a la entrega de recursos del fondo de reposición del parque automotor.



NELSON ENRIQUE GONZALEZ RIAÑO
Gerente General
CITRACOM LTDA



MARIA NELLY SARMIENTO S.
Contador
T.P 175445-T