



# COOTRANSMATERIALES

COOPERATIVA TRANSPORTADORA DE MATERIALES DEL SARARE  
NIT. 800.053.099-8 Personería Jurídica No. 2496 - Noviembre de 1988

*Al Servicio de los Araucanos...*

E-mail: [ctm2496@yahoo.com](mailto:ctm2496@yahoo.com)  
Calle 29 No. 16 - 44 - Saravena - Arauca  
Tel. 889 1606 - 882 0355 - Cel. 310 7745302 - 311 538 2463



# COOTRANSMATERIALES

COOPERATIVA TRANSPORTADORA DE MATERIALES DEL SARARE  
NIT. 800.053.099-8 Persona Jurídica No. 2496 - Noviembre de 1988

## COOTRANSMATERIALES

### INFORMACION FINANCIERA PERIODO 2018

*Al Servicio de los Araucanos...*

E-mail: [otm2496@yahoo.com](mailto:otm2496@yahoo.com)  
Calle 29 No. 16 - 44 - Sarareña - Arauca  
Tel. 889 1606 - 882 0355 - Cel. 310 7745302 - 311 538 2463



# COOTRANSMATERIALES

COOPERATIVA TRANSPORTADORA DE MATERIALES DEL SARARE  
NIT. 800.053.099-8 Personería Jurídica No. 2496 - Noviembre de 1988

Saravena, 19 de Febrero de 2019

## EL CONSEJO DE ADMINISTRACION DE LA COOPERATIVA TRANSPORTADORA DE MATERIALES DEL SARARE "COOTRANSMATERIALES"

### CONVOCA

A todos sus asociados a participar de la Asamblea General Ordinaria N° 031, que se realizará el día **Domingo 17 de Marzo de 2019**, a las 8:00 AM en el Salón de Conferencias segundo piso de las oficinas de Administración de la Cooperativa ubicada en calle 29 N. 16-44, Saravena.

El orden del día será el siguiente:

1. Saludo y Oración
2. Entonación de himnos
3. Instalación de la Asamblea
4. Llamado a lista y verificación del quórum
- 4.1 Lectura y aprobación de excusas
5. Conformación Mesa Directiva
6. Lectura y aprobación del orden del día
7. Lectura y aprobación del Reglamento Interno de la Asamblea
8. Presentación de Informe del acta de Asamblea anterior
9. Elección del Comité de Aprobación del acta
10. Informe del Consejo de Administración
11. Informe de Junta de vigilancia
12. Informe de Gerencia
13. Presentación de Estados Financieros
14. Dictamen del Revisor Fiscal
15. Aprobación de Estados Financieros
16. Aplicación de excedentes
17. Presentación de planchas para Consejo de Administración por parte de los asociados hábiles
18. Elección de Consejo de Administración
19. Presentación de planchas para Junta de Vigilancia por parte de los asociados hábiles
20. Elección de Junta de Vigilancia
21. Elección Junta de Apelaciones
22. Toma de juramento del Consejo de Administración y Junta de Vigilancia
23. Presentación Hojas de Vida aspirantes a Revisoría Fiscal
24. Elección y fijación de honorarios de Revisor Fiscal
25. Proposiciones y recomendaciones
26. Clausura

Es importante que tenga en cuenta que para poder participar como asociado hábil, deberá estar a paz y salvo por todo concepto en la Cooperativa. De igual forma su inasistencia injustificada a la Asamblea le acarrearán una multa de CUATROCIENTOS CATORCE MIL CINCUENTA Y OCHO PESOS (\$414.058.00).

Su asistencia y participación es de vital importancia para el progreso y desarrollo del sector Cooperativo.

Cordialmente,

  
CARLOS JULIO MENDOZA BOHORQUEZ  
Presidente Consejo de Administración

Anexos: Reglamento Interno Asamblea  
Estados Financieros  
Notas a los Estados Financieros  
Certificación de Aportes Sociales

*Al Servicio de los Araucanos...*

E-mail: [otm2496@yahoo.com](mailto:otm2496@yahoo.com)  
Calle 29 No. 16 - 44 - Saravena - Arauca  
Tel. 889 1606 - 882 0355 - Cel. 310 7745302 - 311 538 2463



# COOTRANSMATERIALES

COOPERATIVA TRANSPORTADORA DE MATERIALES DEL SARARE  
NIT. 800.053.099-8 Personería Jurídica No. 2496 - Noviembre de 1988

## REGLAMENTO INTERNO ASAMBLEA GENERAL DE ASOCIADOS

La Asamblea General Ordinaria de Cootransmateriales., se regirá por el siguiente reglamento:

### PRIMERO: QUORUM:

De acuerdo al artículo 40 de los Estatutos, el quórum lo constituirán la asistencia de la mitad de los asociados hábiles para deliberar y adoptar decisiones válidas, si dentro de la hora siguiente la prevista en la convocatoria no se hubiere integrado el quórum necesario, la Asamblea podrá deliberar y adoptar decisiones con un número de asociados no inferior a diez por ciento (10%) del total de asociados hábiles. Una vez confirmado el quórum éste no se entenderá desintegrado por el retiro de alguno o algunos de los asistentes, siempre que se mantenga el quórum mínimo del 10% de asociados hábiles.

### SEGUNDO: ELECCIÓN MESA DIRECTIVA

La Asamblea propondrá los nombres para Presidente, Vicepresidente y Secretario, esta elección se hará por Votación.

### TERCERO: INTERVENCIONES

El uso de la palabra será concedido a cada uno de los Asociados que lo solicite levantando la mano y se le concederá por espacio de tres (3) minutos y por dos veces sobre el mismo tema.

### CUARTO: INHABILIDAD

Serán inhábiles los asociados que no estén a paz y salvo con la Cooperativa en rodamiento de vehículos y demás ventas y servicios que ofrece la cooperativa.

### QUINTO: SANCIONES

Se hará el llamado a lista de los asociados hábiles y se dará un margen de treinta minutos de lo contrario se hará acreedor a la multa por valor de \$414.058,00

Los asociados que se encuentren inhábiles y dejen de asistir a la Asamblea se les cobrarán la respectiva multa, pueden participar en la Asamblea, pero no tienen derecho a ser elegidos ni a realizar cualquier votación que se efectúe.

- Siempre deberá mantenerse el 100% de hábiles para decidir, sino, so pena de sanción.
- Al finalizar la Asamblea se tomara a lista
- El asociado podrá retirarse de la asamblea por causa de fuerza mayor de lo contrario tendrá sanción.
- En la Asamblea al ser requerido tendrá participación el asesor jurídico y auditor externo.

*Al Servicio de los Araucanos...*

E-mail: [otm2496@yahoo.com](mailto:otm2496@yahoo.com)

Calle 29 No. 16 - 44 - Saravena - Arauca

Tel. 889 1606 - 882 0355 - Cel. 310 7745302 - 311 538 2463



# COOTRANSMATERIALES

COOPERATIVA TRANSPORTADORA DE MATERIALES DEL SARARE  
 NIT. 800.053.099-8 Personería Jurídica No. 2496 - Noviembre de 1988

## COOTRANSMATERIALES

Nit. 800.053.099-8

### ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

(expresados en Pesos Colombianos)

	Notas	2018	2017
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	328.462.752	146.230.328
Deudores comerciales y otros	6	954.425.024	2.971.015.405
Inventarios	7	271.244.091	137.342.697
<b>Total activos corrientes</b>		<b>1.554.131.867</b>	<b>3.254.588.430</b>
<b>Activos no corrientes</b>			
Propiedades de inversión	8	421.796.886	271.796.886
Propiedades, planta y equipo	9	2.636.399.595	3.109.229.338
Gastos Pagados por Anticipado y Otros Activos	10	-	373.871.720
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>3.058.196.481</b>	<b>3.754.897.944</b>
<b>Total activos</b>		<b>4.612.328.348</b>	<b>7.009.486.374</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
<b>Pasivos corrientes</b>			
Obligaciones financieras	11	-	78.877.346
Proveedores	12	312.305.381	939.410.755
Cuentas por pagar Comerciales y Otras Cuentas p	13	51.597.790	76.146.708
Impuestos corrientes por pagar	14	38.017.749	111.489.754
Obligaciones laborales	15	31.213.314	40.729.187
Anticipos y avances recibidos	16	7.070.000	7.070.000
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>440.204.234</b>	<b>1.253.723.750</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>			
Cuentas por pagar Comerciales y Otras Cuentas p	13	1.449.041.323	2.689.708.772
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>1.449.041.323</b>	<b>2.689.708.772</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>1.889.245.557</b>	<b>3.943.432.522</b>
<b>Patrimonio de los Asociados</b>			
Aportes Sociales	17	876.366.027	847.753.701
Impacto Transición Niff		1.528.379.012	1.697.978.252
Reservas		12.661.935	12.661.935
Fondo de Destinacion Especifica		193.801.779	173.805.163
Excedentes y/o Pérdidas		111.874.038	333.854.801
<b>Total patrimonio de los Asociados</b>		<b>2.723.082.791</b>	<b>3.066.053.852</b>
<b>Total pasivos y patrimonio de los Asociados</b>		<b>4.612.328.348</b>	<b>7.009.486.374</b>

JOSE DARIO AREVALO QUINTERO  
 Representante Legal

MAYERNY DIAZ  
 Contador Publico  
 T.P. 165147-T

GLORIA AMPARO PARRA SANABRIA  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 103154-T

"veanse las notas que acompañan a los Estados Financieros"

Al Servicio de los Araucanos

E-mail: ctm2496@yahoo.com  
 Calle 29 No. 16 - 44 - Saravena - Arauca  
 Tel. 889 1606 - 882 0355 - Cel. 310 7745302 - 311 538 2463

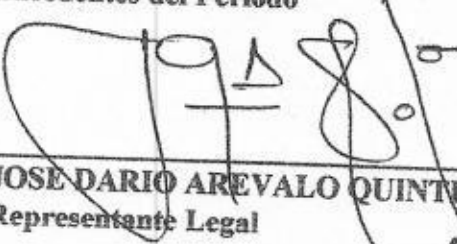



# COOTRANSMATERIALES

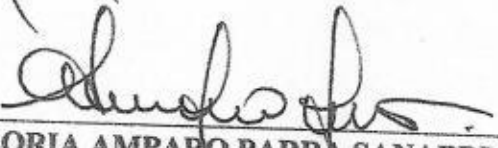
COOPERATIVA TRANSPORTADORA DE MATERIALES DEL SARARE  
NIT. 800.053.099-8 Personería Jurídica No. 2496 - Noviembre de 1988

**COOTRANSMATERIALES**  
**Nit. 800.053.099-8**  
**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**  
**PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**  
**(expresados en Pesos Colombianos)**

	Notas	2018	2017
Ingresos de actividades ordinarias	18	1.387.439.022	1.965.629.051
Costo de ventas	19	(968.732.059)	(1.347.774.502)
<b>Ganancia bruta</b>		<b>418.706.963</b>	<b>617.854.549</b>
Otros ingresos	20	101.847.717	321.513.505
Gastos de ventas y distribución	21	(62.216.126)	(61.124.969)
Gastos de administración	22	(284.100.000)	(483.037.504)
Gastos financieros	23	(52.858.365)	(43.360.750)
Otros gastos	24	(9.506.151)	(17.990.030)
<b>Ganancia Antes de Impuesto</b>		<b>111.874.038</b>	<b>333.854.801</b>
Gastos por Impuesto a la Renta		-	-
<b>Excedentes del Periodo</b>		<b>111.874.038</b>	<b>333.854.801</b>

  
**JOSE DARIO AREVALO QUINTERO**  
Representante Legal

  
**MAYERNY DIAZ**  
Contador Publico  
T.P. 165147-T

  
**GLORIA AMPARO PARRA SANABRIA**  
Revisor Fiscal  
T.P. 103154-T

"veáanse las notas que acompañan a los Estados Financieros"

*Al Servicio de los Araucanos...*

E-mail: [ctm2496@yahoo.com](mailto:ctm2496@yahoo.com)  
Calle 29 No. 16 - 44 - Saravena - Arauca  
Tel. 889 1606 - 882 0355 - Cel. 310 7745302 - 311 538 2463



# COOTRANSMATERIALES

COOPERATIVA TRANSPORTADORA DE MATERIALES DEL SARARE  
NIT. 800.053.099-8 Personería Jurídica No. 2496 - Noviembre de 1988

**COOPERATIVA TRANSPORTADORA DE MATERIALES DEL SARARE**  
**Nit. 800.053.099-8**

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
**(expresadas en pesos oclombianos)**

## 1. Información general

La **COOPERATIVA TRANSPORTADORA DE MATERIALES DEL SARARE**, identificada con Nit. 800.053.099-8, es una Empresa privada radicada en Colombia. El domicilio de su sede social y principal es la ciudad de Saravena-Arauca en la CL 29 16 44. Su actividad principal es: 0811 Extracción de piedra, arena, arcillas comunes, yeso y anhidrita.

## 2. Declaración de cumplimiento con las NIIFs para las PYMEs

Los estados financieros de la **COOPERATIVA TRANSPORTADORA DE MATERIALES DEL SARARE**, identificada con Nit. 800.053.099-8, entidad individual, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013.

## 3. Resumen de políticas contables

### 3.1 Consideraciones generales

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

### 3.2. Conversión de moneda extranjera

La **COOPERATIVA TRANSPORTADORA DE MATERIALES DEL SARARE**, identificada con Nit. 800.053.099-8, no ejerce actividades en moneda extranjera.

*Al Servicio de los Araucanos...*

E-mail: [ctm2496@yahoo.com](mailto:ctm2496@yahoo.com)  
Calle 29 No. 16 - 44 - Saravena - Arauca  
Tel. 889 1606 - 882 0355 - Cel. 310 7745302 - 311 538 2463



# COOTRANSMATERIALES

COOPERATIVA TRANSPORTADORA DE MATERIALES DEL SARARE  
NIT. 800.053.099-8 Personería Jurídica No. 2496 - Noviembre de 1988

### 3.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la empresa tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su nominal.

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

### 3.4 Instrumentos Financieros

#### 3.4.1. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

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

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

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

#### 3.4.2. Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

*Al Servicio de los Araucanos...*

E-mail: [ctm2496@yahoo.com](mailto:ctm2496@yahoo.com)  
Calle 29 No. 16 - 44 - Saravena - Arauca  
Tel. 889 1606 - 882 0355 - Cel. 310 7745302 - 311 538 2463



# COOTRANSMATERIALES

COOPERATIVA TRANSPORTADORA DE MATERIALES DEL SARARE  
NIT. 800.053.099-8 Personería Jurídica No. 2496 - Noviembre de 1988

### 3.4.3. Proveedores y cuentas por pagar

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

### 3.5. Inventarios

Los inventarios se registran al menor entre el costo y su precio de venta estimado menos los costos de terminación y gastos de venta. El costo se determina usando el método de primeras entradas, primeras salidas (PEPS). Los inventarios se evalúan para ver el deterioro del valor en cada fecha de reporte. Las pérdidas por deterioro de valor en el inventario se reconocen inmediatamente en resultados y se presentan en el costo de ventas.

Los repuestos y otros equipos menores así como piezas para el mantenimiento de las propiedades, planta y equipo cuyo costo individual sea igual o menor ocho smlv (salario mínimo legal vigente) y que se usarán en los procesos de mantenimiento normal se reconocen como inventarios y se cargan a los costos de producción cuando se utilizan.

### 3.6. Propiedades, planta y equipo

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

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

Clase de activos	Vida útil	Tasa anual
Construcciones y edificaciones	50	2%
Maquinaria y equipo	20	5%
Equipo de oficina	10	10%
Equipo de cómputo y comunicación	3	33%
Flota y equipo de transporte	20	5%
Mejoras en propiedades ajenas	7	14%

*Al Servicio de los Araucanos...*

E-mail: [ctm2496@yahoo.com](mailto:ctm2496@yahoo.com)

Calle 29 No. 16 - 44 - Saravena - Arauca

Tel. 889 1606 - 882 0355 - Cel. 310 7745302 - 311 538 2463



# COOTRANSMATERIALES

COOPERATIVA TRANSPORTADORA DE MATERIALES DEL SARARE  
NIT. 200.053.099-8 Personería Jurídica No. 2496 - Noviembre de 1988

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.

Los piezas de repuesto, equipo auxiliar y equipo de mantenimiento permanente se reconocen como propiedades, planta y equipo cuando su uso se espera sea más de un año y su valor individual exceda de ocho smlv (salario mínimo legal vigente). De lo contrario se tratan como inventarios.

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

### 3.7. Deterioro del valor de los activos

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles más bajos para los cuales existe un ingreso de efectivo independiente (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, los activos se prueban individualmente para deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el valor en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta.

Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su valor en libros al precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados como parte del costo de ventas.

*Al Servicio de los Araucanos...*

E-mail: [ctm2496@yahoo.com](mailto:ctm2496@yahoo.com)

Calle 29 No. 16 - 44 - Saravena - Arauca

Tel. 889 1606 - 882 0355 - Cel. 310 7745302 - 311 538 2463



# COOTRANSMATERIALES

COOPERATIVA TRANSPORTADORA DE MATERIALES DEL SARARE  
NIT. 800.053.099-8 Personería Jurídica No. 2496 - Noviembre de 1988

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y gastos de venta, en el caso de los inventarios), sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores.

Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados y si proviene de inventarios se reconoce como menor valor del costo de ventas.

### 3.8. Impuesto a la renta

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto corriente por renta.

Los activos y / o pasivos de impuestos de renta comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los períodos de reporte actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de reporte.

El impuesto corriente es pagadero sobre la renta líquida, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros.

Los activos y pasivos por impuestos corrientes se compensan sólo cuando la empresa tiene el derecho exigible legalmente de compensar los montos y tiene la intención de liquidarlos por su valor neto o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

### 3.9. Obligaciones laborales

Las obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, y se dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la compañía espera pagar.

La empresa tiene planes de aportes definidos a corto plazo a los empleados, los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios.

*Al Servicio de los Araucanos...*

E-mail: [ctm2496@yahoo.com](mailto:ctm2496@yahoo.com)  
Calle 29 No. 16 - 44 - Saravena - Arauca  
Tel. 889 1606 - 882 0355 - Cel. 310 7745302 - 311 538 2463



# COOTRANSMATERIALES

COOPERATIVA TRANSPORTADORA DE MATERIALES DEL SARARE  
NIT. 800.053.099-8 Personería Jurídica No. 2496 - Noviembre de 1988

## 3.10. Provisiones

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre la empresa y provisión para desmantelamiento. Su reconocimiento se realiza con base en la mejor

Estimación del valor requerido para cancelar la obligación en la fecha del reporte.

## 3.11. Capital Social

Registra el total de derechos, reales o personales, bienes muebles o inmuebles, corporales o incorporales, apreciables en dinero y poseídos dentro o fuera del país que la persona jurídica ha destinado como capital para el ejercicio de las actividades de comercio.

## 3.12. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la empresa de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares. La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

### 3.12.1. Venta de bienes

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes en el país se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad.

## 3.13. Gastos financieros

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo.

## 4. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Al preparar los estados financieros, la Gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos pasivos,

*Al Servicio de los Araucanos...*

E-mail: [ctm2496@yahoo.com](mailto:ctm2496@yahoo.com)

Calle 29 No. 16 - 44 - Saravena - Arauca

Tel. 889 1606 - 882 0355 - Cel. 310 7745302 - 311 538 2463



# COOTRANSMATERIALES

COOPERATIVA TRANSPORTADORA DE MATERIALES DEL SARARE  
NIT. 800.053.099-8 Personería Jurídica No. 2496 - Noviembre de 1988

ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

#### 4.1. Deterioro de deudores

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros.

La empresa posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor, para hallar el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

#### 4.2. Vida útil de las propiedades, planta y equipo

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros. Estos criterios son analizados por los técnicos de la empresa en forma anual.

#### 4.3. Provisiones

La estimación para las provisiones para atender pleitos probables y cuantificables es realizada con base en el estado de cada proceso y la determinación de los desenlaces posibles usando los criterios legales proporcionados por los abogados de la compañía.

#### 4.4. Activos por impuestos diferidos

La evaluación de las rentas líquidas fiscales futuras contra los que los activos por impuestos diferidos se pueden utilizar se basa en el último pronóstico presupuestado aprobado por la empresa, que se ajusta para ingresos y gastos no gravables significativos.

Cuando los ingresos fiscales previsibles indican que la empresa no es capaz de utilizar plenamente un activo por impuesto diferido, una reserva de valuación se registra.

*Al Servicio de los Araucanos...*

E-mail: [stm2496@yahoo.com](mailto:stm2496@yahoo.com)  
Calle 29 No. 16 - 44 - Saravena - Arauca  
Tel. 889 1606 - 882 0355 - Cel. 310 7745302 - 311 538 2463



# COOTRANSMATERIALES

COOPERATIVA TRANSPORTADORA DE MATERIALES DEL SARARE  
NIT. 800.053.099-8 Personería Jurídica No. 2496 - Noviembre de 1988

## 5. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2018 y 2017 incluyen los siguientes componentes:

	2018	2017
CAJA	\$1.060.648,00	\$966.155,00
BANCOS	\$327.402.103,00	\$145.264.173,00
Banco Davivienda Cta Cte 695001370	\$299.601.562,42	\$116.001.230,54
Banco Davivienda Cta Cte 695001388	\$23.444.877,00	\$11.059.586,00
Banco BBVA Cta Cte 1132-0	\$11.200,00	\$1.108.200,00
Banco BBVA Cta Cte 8742		\$147.027,00
Banco BBVA Cta Cte 5568		\$1.006.681
Banco BBVA 842001539	\$4.336.736,01	\$00,00
Banc Agrario Cta Cte 6139		\$7.60.556,00
Banco Bancolombia	\$7.728,00	\$00,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$328.462.751,43</b>	<b>\$146.230.328,55</b>

Según la Sección 7 de las NIIF para las PYMES, el efectivo y equivalentes de efectivo, tienen un vencimiento próximo a tres (3) meses o menos desde la fecha de adquisición, lo que los clasifica como activos financieros.

La caja general de la empresa tiene las siguientes políticas por parte de la compañía.

- La Caja General tendrá una cuantía máxima de \$200.000, para el uso del área administrativa.
- La Caja General debe estar representada únicamente por dinero en efectivo, recibos provisionales o facturas de gastos realizados, debidamente autorizados por el área contable para su legalización
- Los recibos provisionales deben estar relacionados con gastos y actividades propias de la compañía y deben estar aprobados y firmados por el funcionario que solicita el gasto y autorizados por la dirección administrativa, o área contable.

## 6. Deudores comerciales y otros

Los deudores comerciales y otros comprenden:

*Al Servicio de los Araucanos...*

E-mail: [ctm2496@yahoo.com](mailto:ctm2496@yahoo.com)  
Calle 29 No. 16 - 44 - Saravena - Arauca  
Tel. 889 1606 - 882 0355 - Cel. 310 7745302 - 311 538 2463



# COOTRANSMATERIALES

COOPERATIVA TRANSPORTADORA DE MATERIALES DEL SARARE  
 NIT. 800.053.099-8 Personería Jurídica No. 2496 - Noviembre de 1988

CLIENTES NACIONALES	2018	2017
Aimcop S.A.S	\$175.753,00	175,753.00
Arévalo Carrascal Mayerly Zulay	0.00	12,686,260.00
Asovenser	\$12.526.280,00	\$00,00
Caminos Veredales	\$2.000.600,00	2,000,600.00
CDA- El Arauco S.A.S	\$84.000,00	84,000.00
CDA- VeryfiCar Saravena S.A.S	\$88.753,00	88,753.00
Coinsac J & Y Ltda	\$8.920.000,00	48,920,000.00
Consalve S.A.S.	\$6.110.008,00	6,110,008.00
Consorcio Construvias Saravena	\$1.133.000,00	\$00,00
Consorcio Estaciones 2010	\$250.662,00	250,662.00
Consorcio La Lorena	0.00	21,280,000.00
Consorcio Patinodromo Tame 2017	\$4.680.000,00	\$00,00
Consorcio Pavimentación 8K	0.00	45,843,960.00
Consorcio Pavipluvial	\$1.331.680,00	1,331,680.00
Consorcio Piedemonte 2016	\$148.785.900,00	158,785,900.00
Consorcio Redes Montebello	0.00	1,109,700.00
Consorcio Saravena	0.00	5,073,550.00
Consorcio Semaforización	\$508.130,00	\$00,00
Consorcio Sugem	\$5.331.200,00	5,331,200.00
Consorcio Vía Caracol	0.00	82,422,500.00
Consorcio Vía Clarinetero	0.00	359,453,160.00
Consorcio Vía Los Santos La Becerra	0.00	57,584,000.00
Consorcio Vial Caño Verde	\$244.836.715,00	\$00,00
Consorcio Vías Equidad 059	\$27.000,00	27,000.00
Consorcio Vías Gia 2016	\$126.572.540,00	127,286,720.00

*Al Servicio de los Araucanos...*

E-mail: [ctm2496@yahoo.com](mailto:ctm2496@yahoo.com)

Calle 29 No. 16 - 44 - Saravena - Arauca

Tel. 889 1606 - 882 0355 - Cel. 310 7745302 - 311 538 2463



# COOTRANSMATERIALES

COOPERATIVA TRANSPORTADORA DE MATERIALES DEL SARARE  
 NIT. 800.053.099-8 Personería Jurídica No. 2496 - Noviembre de 1988

Consortio Vías Terciarias Arauca 2016	\$40.989.685,00	40,989,685.00
Consultoría y Construcción Especializada S.A.S.	\$11.563.740,00	\$00,00
Cootranscarga	0.00	10,000.00
Coovolsa Ltda	0.00	115,686,000.00
Dusard S.A.S.	0.00	1,066,360.00
Ecaaas - E.S.P.	\$1.428.000,00	8,388,310.00
Escalante & Co Organización Industrial S.A.S.	\$535.400,00	535,400.00
Fundación de Derechos Humanos Joel Sierra	\$4.200.000,00	4,200,000.00
González Quintanilla Francisco Javier	\$12.000.000,00	12,000,000.00
Herreño Lisandro Ferney	\$145.000,00	145,000.00
Ismocol S.A.	0.00	28,848,017.00
Jaimes Quintero Emilio	\$14.841.506,00	14,841,507.00
Landinez Ltda	\$18.432.360,00	\$00,00
Lizarazo Tobías Iván Gabriel	\$6.593.440,00	6,593,440.00
López Archila Edwar Alexander	\$383.180,00	383,180.00
Mantenimiento y Confiabilidad Banadia Ltda	0.00	660,000.00
Ministerio de Transporte	\$1.000.000,00	1,000,000.00
Organización VKV S.A.S.	\$240.000,00	240,000.00
Parra Sanabria Gloria Amparo}	0.00	147,000.00
Rey Moyano José Enilson	0.00	31,319,480.00
Ruiz José Santos	0.00	1,217,289,490.00
S & M Ingenieros S.A.S.	\$249.709.643,00	349,709,643.00
Sarmiento Gonzalez Alfonso	0.00	253,260.00
Sepúlveda Santos Franklin	0.00	309,960.00
Torres Santos Asael	\$999.600,00	\$00,00
Unión Temporal Alcantarillados Saravena 2017	\$23.449.780,00	\$00,00
Unión Temporal G-S-	0.00	87,810 810.00

*Al Servicio de los Araucanos...*

E-mail: [ctm2496@yahoo.com](mailto:ctm2496@yahoo.com)

Calle 29 No. 16 - 44 - Saravena - Arauca

Tel. 889 1606 - 882 0355 - Cel. 310 7745302 - 311 538 2463



# COOTRANSMATERIALES

COOPERATIVA TRANSPORTADORA DE MATERIALES DEL SARARE  
 NIT. 300.053.099-8 Personería Jurídica No. 2496 - Noviembre de 1988

Unión Temporal Papayito- La Becerra	0.00	3,548,720.00
Unión Temporal san José de Cravo	\$50.663.785,00	160,663,785.00
Unión Temporal Valcoop	0.00	-1,738,360.00
Unión Temporal Vía Rural Las Nubes	0.00	3,000,000.00
Unión Temporal Vías Saravena 2013	\$776.000,00	776,000.00
Unión Temporal Vías Urbanas s6	\$11.585.120,00	20,585,120.00
Velandia Martínez Eliseo	\$240.000.000,00	\$00,00
Velandia Romero Jhon Ronald	0.00	20,340,027.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$1.043.747.432,00</b>	<b>\$3.065.447.240,00</b>

DETERIORO DE CARTERA	2018	2017
AIMCOP SAS	175.753,00	
CAMINOS VEREDALES	2.000.000,00	
CDA EL ARAUCO S.A.S	84.000,00	
CDA VERIFY- CAR SARAVENA S.A.S	88.753,00	
CONSALVE SAS	6.110.008,00	
CONSORCIO ESTACIONES 2010	250.662,00	250.662,00
CONSORCIO PAVIPLUVIAL	1.331.680,00	
COOTRANSMATERIALES	12.860,00	12.860,00
ESCALANTE & CO ORGANIZACION INDUSTRIAL S.A.S.	535.400,00	535.400,00
GONZALEZ QUINTANILLA FRANCISCO JAVIER	12.000.000,00	
JAIMES QUINTERO EMILIO	14.841.507,00	7.675.353,00
MINISTERIO DE TRANSPORTE	1.000.000,00	
ORGANIZACION VKV SAS	240.000,00	240.000,00
UNION TEMPORAL SAN JOSE DE CRAVO	50.663.785,00	73.107.173,00
VELANDIA ROMERO JHON RONAL		13.681.587,00
<b>TOTAL DETERIORO DE CARTERA</b>	<b>89.334.408,00</b>	<b>95.503.035,00</b>
<b>TOTAL DEUDORES COMERCIALES Y OTROS</b>	<b>\$954.425.024,00</b>	<b>\$2.971.015.405,00</b>

*Al Servicio de los Araucanos...*

E-mail: [ctm2496@yahoo.com](mailto:ctm2496@yahoo.com)  
 Calle 29 No. 16 - 44 - Saravena - Arauca  
 Tel. 889 1606 - 882 0355 - Cel. 310 7745302 - 311 538 2463



# COOTRANSMATERIALES

COOPERATIVA TRANSPORTADORA DE MATERIALES DEL SARARE  
NIT. 800.053.099-8 Perseverancia Jurídica No. 2496 - Noviembre de 1988

## Reconocimiento Y Medición

Según la Sección 11 de las NIIF para Pymes, los ingresos correspondientes a la Explotación de Minas y Canteras, se reconocen en los estados financieros cuando la **COOPERATIVA TRANSPORTADORA DE MATERIALES DEL SARARE**, identificada con Nit. **800.053.099-8**, transfiere al usuario los riesgos y beneficios, mediante una estimación realizada sobre los ingresos relacionados, independientemente de la fecha en que se elaboren las facturas.

El monto a reconocer será su valor nominal original establecido de acuerdo con las tarifas legalmente fijadas y los acuerdos contractuales con cada tercero.

Las cuentas por cobrar a clientes incluyen al 31 de diciembre de 2018 solo ventas a nivel nacional, a personas naturales y jurídicas

Para la cuenta de deudores nif, se reconocen todas las ventas registradas al 31 de diciembre de 2018 de acuerdo con la política de reconocimiento y medición de cuentas por cobrar.

## 7. Inventarios

Los inventarios a 31 de Diciembre de 2018 comprenden:

	2018	2017
Bienes no Transformados por la Entidad	\$7.958.000,00	\$7.958.000,00
<b>Productos Terminados</b>	<b>\$263.286.090,00</b>	<b>\$122.994.697,00</b>
Triturado 1/4	\$86.034,00	\$2.774.596,50
Arena de Trituración-Arocillo	\$40.517.505,00	\$50.795.708,00
Triturado 3/4	\$19.017.816,00	\$9.321.783,90
Base Granular	\$104.789.127,00	\$24.959.190,90
Sub-base Granular 2"	\$67.322.370,00	\$27.386.680,00
Piedra Bola	\$16.143.771,00	\$2.099.154,00
Crudo Seleccionado Menor a 4"	\$12.917.331,00	\$4.390.724,40
Material Filtrante (Triturado 4")	\$1.664.037,00	\$1.266.860,00
Material Mixto (Varios)	\$64.801,00	\$00,00
Crudo de Cantera	\$763.000,00	\$00,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$271.244.091,00</b>	<b>\$137.342.697,00</b>

*Al Servicio de los Araucanos...*

E-mail: [ctm2496@yahoo.com](mailto:ctm2496@yahoo.com)

Calle 29 No. 16 - 44 - Saravena - Arauca

Tel. 889 1606 - 882 0355 - Cel. 310 7745302 - 311 538 2463



# COOTRANSMATERIALES

COOPERATIVA TRANSPORTADORA DE MATERIALES DEL SARARE  
 NIT. 800.053.099-8 Personería Jurídica No. 2496 - Noviembre de 1988

Los inventarios se registran al menor entre el costo y su precio de venta estimado menos los costos de terminación y gastos de venta. El costo se determina usando el método de primeras entradas, primeras salidas (PEPS).

Los inventarios se evalúan para ver el deterioro del valor en cada fecha de reporte. Las pérdidas por deterioro de valor en el inventario se reconocen inmediatamente en resultados y se presentan en el costo de ventas.

## 8. Propiedades de Inversión

Los activos de Propiedades de Inversión no corrientes comprenden a:

Propiedades de inversión	2018	2017
Terrenos Urbanos	\$137.523.713,00	\$137.523.713,00
Terrenos Rurales	\$168.000.000,00	\$18.000.000,00
Edificaciones	\$116.273.173,00	\$116.273.173,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$421.796.886,00</b>	<b>\$271.796.886,00</b>

## 9. Propiedades, planta y equipo

El movimiento de las propiedades, planta y equipo para el año 2018 es el siguiente:

	Terrenos	Construcciones y Edificaciones	Muebles y Equipos de Oficina	Equipo de Cómputo y Comunicación	Flota y Equipo De Transporte	Maquinaria y Equipo	Cantera de Materiales Pétreos	Total
Saldo Inicial	284.889.163	369.561.234	19.759.000	8.943.000	83.650.000	2.179.150.944	988.977.871	3.934.931.212
Traslado	00	00	00	00	00	00	00	00
Compras	00	00	00	00	00	00	00	00
Retiros	00	00	00	00	00	00	00	00
Depreciaciones	00	00	8.790.262	4.449.323	65.393.730	505.773.267	00	00
Agotamientos de cantera	00	00	00	00	00	00	714.125.034	1.298.530.616
<b>Saldo final</b>	<b>284.889.163</b>	<b>369.561.234</b>	<b>10.968.738</b>	<b>4.493.677</b>	<b>18.256.270</b>	<b>1.673.377.677</b>	<b>274.852.837</b>	<b>2.636.399.596</b>

*Al Servicio de los Araucanos...*

E-mail: [ctm2496@yahoo.com](mailto:ctm2496@yahoo.com)  
 Calle 29 No. 16 - 44 - Saravena - Arauca  
 Tel. 889 1606 - 882 0355 - Cel. 310 7745302 - 311 538 2463



# COOTRANSMATERIALES

COOPERATIVA TRANSPORTADORA DE MATERIALES DEL SARARE  
 NIT. 800.053.099-8 Personería Jurídica No. 2496 - Noviembre de 1988

CONCEPTO	VALOR
<b>TERRENOS</b>	<b>284,889,163</b>
Lote Calle 29 Cra 16	80,977,163
Finca Bella vista	168,912,000
Predio Paraiso	35,000,000
<b>EDIFICACIONES</b>	<b>369,561,234</b>
Edificio Calle 29 Cra 16	283,511,234
Estación de Servicios	29,000,000
Edificación de la Finca Bella Vista	4,050,000
Otras. (Taller cantera)	53,000,000
<b>MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA</b>	<b>10,968,738</b>
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	19,759,000
Depreciacion	-8,790,262
<b>EQUIPOS COMPU. Y COMUNICAC.</b>	<b>4,493,677</b>
EQUIPOS COMPU. Y COMUNICAC.	8,843,000
Depreciacion	-4,449,323
<b>VEHICULOS</b>	<b>18,256,270</b>
Motocicleta	3,250,000
Vehículo Campero Nissan	66,400,000
Camioneta	14,000,000
Depreciacion	-65,393,730
<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>	<b>1,673,377,677</b>
Cargador 930	41,428,571
Cargador 950	62,000,000
Planta Trituradora Astecnia	315,716,467
Soldador	2,322,093
Planta Trituradora Aceandes	683,972,027

*Al Servicio de los Araucanos...*

E-mail: [ctm2496@yahoo.com](mailto:ctm2496@yahoo.com)

Calle 29 No. 16 - 44 - Saravena - Arauca

Tel. 889 1606 - 882 0355 - Cel. 310 7745302 - 311 538 2463



# COOTRANSMATERIALES

COOPERATIVA TRANSPORTADORA DE MATERIALES DEL SARARE  
 NIT. 800.053.099-8 Procuraduría Jurídica No. 2496 - Noviembre de 1988

Retroexcavadora 320D	157,030,631
Retroexcavadora 320D2	301,198,417
Zaranda	-5,190,528
Planta Generadora Cummins	34,500,000
Planta Generadora Caterpillar	36,400,000
Surtidores	14,000,000
Tanques de Almacenamiento	30,000,000
Cantera de Materiales Petreos	274,852,837
Cantera de Materiales Petreos	988,977,871
Agotamiento de Cantera	-714,125,034
<b>TOTALES</b>	<b>2,636,399,596</b>

Son recursos controlados por la empresa como resultado de sucesos pasados (Sección 2, párr. 2.15 literal a), son utilizados en el giro normal del negocio mayor de un (1) año (Sección 17, párr. 17.2 literal b), la empresa recibe los riesgos y beneficios inherentes al bien. (Sección 17, párr. 17.4 literal a), su valor se mide confiable y razonablemente. (Sección 17, párr. 17.1), y se reconocen por el precio de contado del bien, y cualquier diferencia entre éste y el precio financiado, se reconoce como gasto financiero (sección 17).

## 10. Gastos Pagados por Anticipado y Otros Activos

El saldo de los gastos pagados por anticipado y otros activos al 31 de diciembre de 2018 y 2017 comprenden:

	2018	2017
<b>Gastos Pagados por Anticipado</b>	<b>\$00,00</b>	<b>\$140.000.000,00</b>
Servicios y Otros	\$00,00	\$140.000.000,00
<b>Activo Impuesto Diferido</b>	<b>\$00,00</b>	<b>\$233.871.720,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$00,00</b>	<b>\$373.871.720,00</b>

*Al Servicio de los Araucanos...*

E-mail: [ctm2496@yahoo.com](mailto:ctm2496@yahoo.com)  
 Calle 29 No. 16 - 44 - Saravena - Arauca  
 Tel. 889 1606 - 882 0355 - Cel. 310 7745302 - 311 538 2463



# COOTRANSMATERIALES

COOPERATIVA TRANSPORTADORA DE MATERIALES DEL SARARE  
NIT. 800.053.099-8 Persoanería Jurídica No. 2496 - Noviembre de 1988

## 11. Obligaciones Financieras

El saldo de las obligaciones financieras al 31 de diciembre de 2018 y 2017 comprende:

Créditos Ordinarios a Largo Plazo	2018	2017
Banco BBVA		72,222,212.00
Bancolombia		6,655,134.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$00,00</b>	<b>\$78.877.346,00</b>

## 12. Cuentas Por Pagar Comerciales y Otras Cuentas

Cuentas por Pagar Comerciales y Otras	2018	2017
ACERIAS DE LOS ANDES SAS	0.00	24,952,510.00
ACERO SERNA MARIA ISABEL	0.00	3,951,135.00
ACUÑA BARRAGAN JAIME ENRIQUE	0.00	479,500.00
AGENCIA NACIONAL DE MINERÍA	4.855.150,00	6,668,040.00
AMAYA RAMOS LUIS FERNANDO	234.369,00	\$00,00
ANGARITA VILLAMIZAR FRANCISCO	234.369,00	\$00,00
ARAQUE LARGO JUAN DAVID	0.00	393,440.00
ARCHILA VELANDIA ISAI	0.00	6,360,000.00
ARENAS MARTÍNEZ MARTHA ROCÍO	1.153.160,00	221,600.00
AREVALO CARRASCAL MAYERLY ZULAY	0.00	29,000,000.00
ARÉVALO OCHOA RONALD MAURICIO	358.300,00	1,363,850.00
ARIZA MACIAS MARIO	0.00	537,600.00
BANCO BBVA	0.00	-14,272,423.00
BOLAÑOS LEAL LORENA MARGELLY	0.00	1,290,000.00
BUITRAGO MARTINEZ EMILSE DEL SOCORRO	0.00	1,443,332.00
CALDERON ARIAS JESUS MANUEL	0.00	400,000.00
ARÉVALO QUINTERO JOSÉ DARÍO	5.478.953,00	\$00,00
BLANCO PÉREZ NELSON JOEL	442.800,00	\$00,00
CARREÑO HERNÁNDEZ ELIECER	85.132.672,00	175,825,613.00
CARVAJAL GÓMEZ EDILMER	120.000,00	120,000.00
COIMPORDIESEL LTDA.	15.272.625,00	16,879,565.00
COLOMBIA TELECOMUNICACIONES S.A.-ESP	0.00	288,370.00
CONSTRUCCIONES Y SUMINISTROS NACIONALES S.AS. -CONSUNALES	71.536.880,00	35,948,770.00
COOPERATIVA DE PROFESIONALES	3.500.000,00	3,500,000.00

*Al Servicio de los Araucanos.*

E-mail: [otm2496@yahoo.com](mailto:otm2496@yahoo.com)

Calle 29 No. 16 - 44 - Saravena - Arauca

Tel. 889 1606 - 882 0355 - Cel. 310 7745302 - 311 538 2463



# COOTRANSMATERIALES

COOPERATIVA TRANSPORTADORA DE MATERIALES DEL SARARE  
 NIT. 800.053.099-8 Personaería Jurídica No. 2496 - Noviembre de 1988

ESPECIALIZADOS *PRISBI*		
COOTRANSCARGA	0.00	23,038,400.00
CORPORINOQUIA	0.00	23,804,975.00
DÍAZ MAYERNY	2.800.000,00	1,400,000.00
DINAS RODRIGUEZ FREDY ORLANDO	0.00	40,675,190.00
DUARTE MEJÍA MATILDE	301.080,00	\$00,00
DUARTE JEREZ LEIDA ROSA	0.00	1,498,000.00
ECOSERVICIOS Y SUMINISTROS SAS	0.00	3,608,680.00
ESPINEL PUERTO JOSÉ ALFREDO	8.000.000,00	8,000,000.00
FUENTES PEÑALOZA LUZ DARY	5.635.200,00	1,373,950.00
GECOLSA	0.00	-21,000.00
GOMEZ NIÑO HELBERTH IVAN	0.00	2,400,000.00
GRAJALES CESAR AUGUSTO	0.00	307,709.00
HERNÁNDEZ MERCADO TEÓFILO ALEJANDRO	397.500,00	397,500.00
IMPRESOS Y SUMINISTROS DEL ORIENTE S.A.S	0.00	803,250.00
LARIOS AIDÉ MARÍA	99.500,00	3,696,182.00
LÓPEZ ARCHILA EDWAR ALEXANDER	155.000,00	\$00,00
LÓPEZ SANABRIA HUMBERTO	1.489.900,00	2,317,910.00
MANCIPE GALVIS ALBEIRO	0.00	655,000.00
MEDINA MORA DUMAR	0.00	9,916,600.00
MENDEZ RAVELO LUIS FRANCISCO	0.00	514,250.00
MIKO SAS	1.798.220,00	1,798,220.00
MORENO PAEZ SADY ARGENIZ	0.00	4,599,200.00
MORENO VILLAMIZAR WILFER MANUEL	0.00	1,500,000.00
NAVARRO CORREA NELCY AMANDA	0.00	1,650,000.00
NAVARRO VILLAMIZAR EMIRO	0.00	2,799,165.00
NIÑO FONTECHA JOSÉ JAIR	632.250,00	\$00,00
NIÑO ROJAS JACINTO	3.134.542,00	16,147,570.00
ODONTO-MEDICINA SERVIR CENTRO DE RECONOCIMIENTO CONDOC LTDA.	181.000,00	1,939,234.00
ORTEGA QUIÑONEZ SANDRA MILENA	0.00	721,695.00
PADILLA LÓPEZ LUIS IDOLFO	1.800.000,00	4,200,000.00
PARRA SANABRIA GLORIA AMPARO	3.172.000,00	7,950,000.00
PEÑA ARENAS ÁLVARO	10.362.020,00	34,992,995.00
PROCAR INVERSIONES SAS	4.955.046,00	14,838,675.00
PROICSA INGENIERIA S.A.S	0.00	2,200,300.00
QUIÑONEZ BECERRA OSMAN ALEXIS	11.427.933,00	2,693,300.00
QUIROGA FONTECHA REINALDO	0.00	16,374,300.00

*Al Servicio de los Araucanos...*

E-mail: [ctm2496@yahoo.com](mailto:ctm2496@yahoo.com)

Calle 29 No. 16 - 44 - Saravena - Arauca

Tel. 889 1606 - 882 0355 - Cel. 310 7745302 - 311 538 2463



# COOTRANSMATERIALES

COOPERATIVA TRANSPORTADORA DE MATERIALES DEL SARARE  
 NIT. 800.053.099-8 Personería Jurídica No. 2496 - Noviembre de 1988

RAMÍREZ GUERRERO JUAN AGUSTÍN	15.142.016,00	66,733,109.00
RÍOS LEÓN RAMIRO	234.369,00	\$00,00
ROA ALARCÓN ESTEBAN	4.287.750,00	\$00,00
RODRÍGUEZ MATEUS RAFAEL ANDRÉS	2.839.000,00	\$00,00
REYES LUIS EDUARDO	0.00	2,946,000.00
ROA ALARCON LUIS ALBERTO	0.00	14,644,453.00
ROA MONTAÑEZ LILIANA	0.00	138,096.00
ROJAS EDGAR	38.295.514,00	121,217,112.00
RUBIO CASTRO NELSON EDUARDO	180.000,00	897,000.00
SALINAS DURAN FABIO	0.00	21,000.00
SÁNCHEZ PEDRO ELÍAS	4.984.531,00	5,714,076.00
SANTAFE ESPINOZA ARBEY ORLANDO	0.00	572,955.00
SARMIENTO GUTIÉRREZ EDWIN ALEJANDRO	48.000,00	\$00,00
SARMIENTO GUTIERREZ EDWIN ALEJANDRO	0.00	48,000.00
SILVA EUFRACIO	0.00	221,310.00
SUAREZ NAJAR ZUZEYLA CAROLINA	0.00	1,572,080.00
SUPERINTENDENCIA DE PUERTOS Y TRANSPORTES	0.00	6,160,000.00
UNIVERSAL MIRADOR SAS	0.00	300,000.00
SIERRA M. ADRIANA LORENA	576.500,00	\$00,00
VALENCIA DÁVILA EDGAR	85.000,00	85,000.00
VALENCIA VILLAMIZAR LUIS EUGENIO	0.00	776,400.00
VALLEJO ACEVEDO JEISSON ESNEIDER	5.942.564,00	\$00,00
EGA MÉNDEZ YULIAN ALEXIS	748.773,00	748,773.00
VELANDIA MARTÍNEZ ELISEO	1.551.728,00	1,551,728.00
VULCAIN LTDA	0.00	180,921,512.00
<b>Total pasivos corrientes</b>	<b>\$312.305.381,00</b>	<b>\$939.410.755,00</b>

La COOPERATIVA TRANSPORTADORA DE MATERIALES DEL SARARE, identificada con Nit. 800.053.099-8, reconoce sus pasivos cuando un flujo saliente de recursos, resultado de un evento pasado, sea probable que se pueda medir con fiabilidad, no mayor a un (1) año, se conocen por su valor nominal, es decir, el valor acordado entre las partes, siempre y cuando se concluya que es inmaterial el descuento. (Párrafo 11.25 de la Sección 11).

Las compras de bienes y servicios que se realizan a crédito o tienen un elemento de financiación como puede ser, por ejemplo, la diferencia entre el

*Al Servicio de los Araucanos...*

E-mail: [stm2496@yahoo.com](mailto:stm2496@yahoo.com)

Calle 29 No. 16 - 44 - Saravena - Arauca

Tel. 889 1606 - 882 0355 - Cel. 310 7745302 - 311 538 2463



# COOTRANSMATERIALES

COOPERATIVA TRANSPORTADORA DE MATERIALES DEL SARARE  
NIT. 300.053.099-8 Personería Jurídica No. 2496 - Noviembre de 1988

precio de adquisición y el valor pagado, este elemento se reconoce como gasto financiero por intereses a lo largo del periodo de financiación.

### 13. Cuentas por pagar Comerciales y Otras Cuentas

El saldo de cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2018 y 2017 incluye:

<b>Pasivo Corriente</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Retenciones</b>	<b>\$4.842.004,00</b>	<b>\$8.421.531,00</b>
Retención en la Fuente	\$3.581.358,00	\$6.790.789,00
Impuesto de Industria y Comercio Retenido	\$1.260.646,00	\$1.486.386,00
Retenciones Transferidas	\$00,00	\$144.356,00
<b>Acreedores Varios</b>	<b>\$8.688.396,00</b>	<b>\$6.202.459,00</b>
Aportes a Bienestar Promotoras de Salud EPS	\$2.546.788,00	\$1.810.654,00
Aportes a Bienestar Promotoras de Pensión	\$3.259.887,00	\$2.317.636,00
Aportes a Administradoras de Riesgos Profesionales ARP	\$916.289,00	\$554.307,00
Aportes al I.C.B.F., Sena y Cajas de Compensación	\$1.965.432,00	\$1.519.862,00
<b>Remantes por Pagar</b>	<b>\$38.067.390,00</b>	<b>\$61.522.718,00</b>
Villamizar Santafé Henry Giovany	\$3.568.340,00	\$3.568.340,00
Rey Molano José Nilson	00,00	\$10.778.291,00
Navarro Villamizar Emiro	00,00	\$5.453.103,00
Lozano Garzón Jaime Reyes	00,00	7.413.885,00
Contreras González Jose María	00,00	22.705.383,00
Calderón Calderón Luis Alfonso	00,00	11.603.518,00
Calderón Calderón Carlos Julio	\$34.498.853,00	00,00
<b>Total Pasivo Corriente</b>	<b>\$51.597.790,00</b>	<b>\$76.146.708,00</b>
<b>Pasivo no Corriente</b>		
<b>Otros Pasivos Financieros</b>		
Ingresos Recibidos para Terceros	\$1.247.669.342,00	\$2.250.213.408,00
Fondos Sociales	\$201.371.981,00	\$439.495.364,00
<b>Total Pasivo no Corriente</b>	<b>\$1.449.041.323,00</b>	<b>\$2.689.708.772,00</b>

*Al Servicio de los Araucanos...*

E-mail: [ctm2496@yahoo.com](mailto:ctm2496@yahoo.com)

Calle 29 No. 16 - 44 - Saravena - Arauca

Tel. 889 1606 - 882 0355 - Cel. 310 7745302 - 311 538 2463



# COOTRANSMATERIALES

COOPERATIVA TRANSPORTADORA DE MATERIALES DEL SARARE  
NIT. 800.053.099-8 Personería Jurídica No. 2496 - Noviembre de 1988

## 14. Impuestos Corrientes por Pagar

El saldo de los Impuestos Corrientes por pagar al 31 de diciembre de 2018 y 2017 incluye:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Impuesto a las Ventas por Pagar	\$38.017.749,00	\$111.489.754,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$38.017.749,00</b>	<b>\$111.489.754,00</b>

## 15. Obligaciones Laborales

El saldo de Obligaciones Laborales al 31 de diciembre de 2018 y 2017 incluye:

<b>Obligaciones Laborales</b>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Beneficios a Empleados Corrientes	\$00,00	\$24.060.984,00
Beneficios a Empleados Consolidados	\$31.213.314,00	\$16.668.203,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$31.213.314,00</b>	<b>\$40.729.187,00</b>

## 16. Anticipos y Avances Recibidos

El saldo de Ingresos Diferidos al 31 de diciembre de 2018 y 2017 incluye:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingresos Recibidos por Anticipado	\$7.070.000,00	\$7.070.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$7.070.000,00</b>	<b>\$7.070.000,00</b>

## 17. Aportes Sociales

Los Aportes Sociales están compuesto a 31 de Diciembre por:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Aportes Sociales	\$876.366.027,00	\$847.753.701,00
Impacto Patrimonial Transición a niif	\$1.528.379.012,00	\$1.697.978.252,00
Reservas	\$193.801.779,00	\$173.805.163,00
Fondo de Destinación Especifica	\$12.661.935,00	\$12.661.935,00
Excedentes y/o Perdidas	\$111.874.038,00	\$333.854.801,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$2.723.082.792,00</b>	<b>\$3.066.053.852,00</b>

*Al Servicio de los Araucanos*

E-mail: [ctm2496@yahoo.com](mailto:ctm2496@yahoo.com)

Calle 29 No. 16 - 44 - Saravena - Arauca

Tel. 889 1606 - 882 0355 - Cel. 310 7745302 - 311 538 2463



# COOTRANSMATERIALES

COOPERATIVA TRANSPORTADORA DE MATERIALES DEL SARARE  
 NIT. 800.053.099-8 Personería Jurídica No. 2496 - Noviembre de 1988

## 18. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias de los años 2018 y 2017 incluyen:

	2018	2017
<b>Explotación de Minas y Canteras</b>	<b>\$1.042.532.076,00</b>	<b>\$1.789.161.786,00</b>
Base Granular	\$206.727.720,00	\$639.631.000,00
Sub Base Granular	\$384.013.000,00	\$646.934.824,00
Arrocillo (Arena de Triturado)	\$47.685.000,00	\$80.796.807,00
Piedra Bola Seleccionada	\$38.526.000,00	\$4.752.000,00
Triturado 3/4	\$154.928.000,00	\$273.791.276,00
Triturado 3/8	\$41.460.000,00	\$14.020.001,00
Triturado 1/2	\$00,00	\$4.368.000,00
Desperdicio Trituradora	\$1.332.356,00	\$3.264.709,00
Material Filtrante (Triturado 4")	\$8.982.000,00	\$7.686.000,00
Crudo N. 1	\$12.075.000,00	\$75.920.000,00
Crudo Seleccionado Menor a 4"	\$146.803.000,00	\$34.572.000,00
Contaminados	\$00,00	\$369.705,00
Triturado ¾ Todo en 1	\$00,00	\$3.055.464,00
<b>Transporte Almacenamiento y Comunicaciones</b>	<b>\$155.306.038,00</b>	<b>\$59.500.700,00</b>
Servicio de Transporte de Carretera	\$142.643.076,00	\$53.955.504,00
Rodamientos	\$10.157.962,00	\$2.314.196,00
Venta de Planillas	\$2.505.000,00	\$3.231.000,00
<b>Actividades Inmobiliarias Empresariales y de Alquiler</b>	<b>\$1.594.958,00</b>	<b>\$00,00</b>
Alquiler Maquinaria y Equipo	\$1.594.958,00	\$00,00
<b>Administrativos Sociales</b>	<b>\$188.005.950,00</b>	<b>\$116.966.565,00</b>
Cuotas de Administración y Sostenimiento	\$169.256.142,00	\$94.835.055,00
Otros Ingresos Administrativos	\$18.749.808,00	\$22.131.510,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$1.387.439.022,00</b>	<b>\$1.965.629.051,00</b>

*Al Servicio de los Araucanos...*

E-mail: [ctm2496@yahoo.com](mailto:ctm2496@yahoo.com)  
 Calle 29 No. 16 - 44 - Saravena - Arauca  
 Tel. 889 1606 - 882 0355 - Cel. 310 7745302 - 311 538 2463



# COOTRANSMATERIALES

COOPERATIVA TRANSPORTADORA DE MATERIALES DEL SARARE  
 NIT. 800.053.099-8 Perseverancia Jurídica No. 2496 - Noviembre de 1988

La COOPERATIVA TRANSPORTADORA DE MATERIALES DEL SARARE, identificada con Nit. 800.053.099-8, al cierre de cada periodo estima fiablemente el ingreso de actividades ordinarias asociados con la transacción, obtiene los beneficios económicos derivados de la transacción, el grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, se mide con fiabilidad y los costos incurridos en la transacción y los costos para completar se miden con fiabilidad.

## 19. Costos de Ventas y Operación

Los costos de los años 2018 y 2017 comprenden:

COSTOS	2018	2017
Explotación de Minas y Canteras	\$968.732.059,00	\$1.347.774.502,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$968.732.059,00</b>	<b>\$1.347.774.502,00</b>

## 20. Otros Ingresos

Otros ingresos de los años 2018 y 2017 incluyen:

	2018	2017
<b>Arrendamientos</b>	<b>\$4.026.899,00</b>	<b>\$2.892.441,00</b>
Edificaciones	\$4.026.899,00	\$2.892.441,00
<b>Recuperaciones</b>	<b>\$81.906.659,93</b>	<b>\$313.480.126,00</b>
Descuentos Concedidos	\$19.169,00	\$573.500,00
Reintegro de Otros Costos y Gastos	\$28.226.514,93	\$303.906.626,00
Intereses de Mora de Cartera	\$17.536.000,00	\$9.000.000,00
Deterioro de Cartera	\$36.124.975,00	\$00,00
<b>Diversos</b>	<b>\$15.914.158,65</b>	<b>\$5.140.938,00</b>
Aprovechamientos	\$14.294.426,00	\$3.291.000,00
Reconocimientos EPS	\$1.041.654,00	\$1.794.784,00
Ajustes de Peso	\$578.078,65	\$55.154,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$101.847.716,58</b>	<b>\$321.513.505,00</b>

*Al Servicio de los Araucanos...*

E-mail: [ctm2496@yahoo.com](mailto:ctm2496@yahoo.com)  
 Calle 29 No. 16 - 44 - Saravena - Arauca  
 Tel. 889 1606 - 882 0355 - Cel. 310 7745302 - 311 538 2463



# COOTRANSMATERIALES

COOPERATIVA TRANSPORTADORA DE MATERIALES DEL SARARE  
 NIT. 800.053.099-8 Prosección Jurídica No. 2496 - Noviembre de 1988

## 21. Gastos de ventas y distribución

El detalle de los gastos de ventas y distribución de los años 2018 y 2017 incluyen:

Operacionales de Ventas	2018	2017
<b>Impuestos</b>	<b>\$293.858,00</b>	<b>\$932.389,00</b>
A la Propiedad Raíz	\$278.938,00	\$799.946,00
Otros	\$14.920,00	\$132.443,00
<b>Contribuciones y Afiliaciones</b>	<b>\$74.792,00</b>	<b>\$12.994.250,00</b>
Contribuciones	\$74.792,00	\$12.994.250,00
<b>Seguros</b>	<b>\$946.772,92</b>	<b>\$8.986.696,00</b>
Cumplimiento	\$946.771,92	\$8.986.696,00
<b>Servicios</b>	<b>\$00,00</b>	<b>\$202.280,00</b>
Temporales	\$00,00	\$60.000,00
Asistencia Técnica	\$00,00	\$35.500,00
Acueducto y Alcantarillado	\$00,00	\$106.780,00
<b>Mantenimiento y Reparación</b>	<b>\$32.251.261,00</b>	<b>\$20.913.088,00</b>
Terrenos	\$5.683.120,00	\$2.091.200,00
Edificaciones	\$11.967.311,00	\$1.435.480,00
Equipo Comput. y Comunic.	\$110.000,00	\$615.000,00
Vehículo-Camioneta Nissan	\$14.490.830,00	\$16.771.408,00
<b>Adecuación e Instalación</b>	<b>\$432.000,00</b>	<b>\$00,00</b>
Adecuaciones Eléctricas	\$432.000,00	\$00,00
<b>Depreciaciones</b>	<b>\$4.550.000,00</b>	<b>\$8.469.017,00</b>
Vehículos	\$4.550.000,00	\$7.876.684,00
Equipo de Oficina	\$00,00	\$428.333,00
Equipo de Computación	\$00,00	\$164.000,00
<b>Diversos</b>	<b>\$23.667.443,00</b>	<b>\$8.627.249,00</b>
Comisiones	\$14.509.184,00	\$3.055.969,00
Elementos de Aseo y Cafetería	\$1.148.326,00	\$931.600,00
Útiles, Papelería y Fotocopias	\$7.233.357,00	\$3.782.300,00
Gastos Reuniones y Conferencia	\$54.840,00	\$133.200,00
Otros	\$00,00	\$724.180,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$62.216.125,92</b>	<b>\$61.124.969,00</b>

*Al Servicio de los Araucanos...*

E-mail: [ctm2496@yahoo.com](mailto:ctm2496@yahoo.com)  
 Calle 29 No. 16 - 44 - Saravena - Arauca  
 Tel. 889 1506 - 882 0355 - Cel. 310 7745302 - 311 538 2463



# COOTRANSMATERIALES

COOPERATIVA TRANSPORTADORA DE MATERIALES DEL SARARE  
NIT. 800.053.099-8 Personería Jurídica No. 2496 - Noviembre de 1988

## 22. Gastos de administración

El detalle de los gastos administrativo de los años 2018 y 2017 incluyen:

Gastos de Administración	2018	2017
Beneficios a Empleados	\$155.565.885,00	\$144.975.624,00
Gastos Generales	\$95.790.904,51	\$254.711.296,00
Deterioro	\$31.027.548,00	\$30.740.186,00
Depreciaciones	\$1.715.662,37	\$52.610.398,00
<b>Total Gastos de Administración</b>	<b>\$284.099.999,88</b>	<b>\$483.037.504,00</b>

## 23. Gastos financieros

La empresa incurrió en gastos financieros en los años 2018 y 2017:

Gastos financieros	2018	2017
Gastos Bancarios	\$9.324.946,38	\$6.845.453,00
Comisiones	\$644.589,13	\$1.034.399,00
Intereses	\$6.117.175,29	\$18.876.353,01
Descuentos Comerciales Condicionados	\$3.960.000,00	\$646.100,00
GFM 4X1000	\$22.811.654,12	\$15.959.445,00
Otros	\$10.000.000,00	\$00,00
<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>\$52.858.364,92</b>	<b>\$43.360.750,00</b>

## 24. Otros Gastos

La empresa incurrió en otros gastos en los años 2018 y 2017:

Otros Gastos	2018	2017
<b>Gastos Extraordinarios</b>	<b>\$8.362.455,00</b>	<b>\$11.395.749,00</b>
Actividades Culturales y Cívicas	\$7.872.215,00	\$11.394.449,00
Impuestos Asumidos	\$490.240,00	\$1.300,00
<b>Gastos Diversos</b>	<b>\$1.143.696,00</b>	<b>\$6.594.281,96</b>
Multas, Sanciones y Litigios	\$332.000,00	\$6.425.522,00
Ajustes de Peso	\$811.696,16	\$168.759,96
<b>Total Otros Gastos</b>	<b>\$9.506.151,16</b>	<b>\$17.990.030,96</b>

*Al Servicio de los Araucanos...*

E-mail: otm2496@yahoo.com  
Calle 29 No. 16 - 44 - Saravena - Arauca  
Tel. 889 1606 - 882 0355 - Cel. 310 7745302 - 311 538 2463



# COOTRANSMATERIALES

COOPERATIVA TRANSPORTADORA DE MATERIALES DEL SARRE  
RVT 800.033.044.8 Persepolis Ciudad 20 2000 - Arica 10 1988

## 25. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros serán sometidos a aprobación por la Asamblea el día 17 de marzo de 2019, para su posterior publicación.

*Mayerry Díaz*  
**Mayerry Díaz**  
Contador Público  
T.P. 165147-T

*Al Servicio de los Araucanos*

Email: [cin2490@cooper.com](mailto:cin2490@cooper.com)  
Calle 29 No. 16 - 44 - Baracena - Arica  
Tel. 889 1006 - 802 0355 - Cel. 310 7745302 - 311 538 2163