

COMPRUEBA DE HECHADORES PARA LA PREPARACION DEL MESAJE JUNIO ENTE CON COMBIBANCO SA

ITE. 0001121174-0
ESPACIO DE SITUACION FINANCIERA
AL CONSEJO DE ADMINISTRACION DE 2019
(CONDICIONES COMPARATIVAS AL COSTO EN EL MES DE 2019)
 (Situación de la compañía por el período de junio)
 (Presentación de los datos en miles de dólares estadounidenses)

ACTIVO	TOTAL	A. 19	06/2019	VARIACION	
				AL 06/2019	PERCENTUAL
ACTIVO CORRIENTE					
RENTAS CORRIENTES	1	31,192,000	139,590,511	-108,398,511	-347%
RENTAS CORRIENTES DE INVENTOS A TERCEROS	2	1,214,000	4,240,000	-3,026,000	-249%
OTROS RECURSOS CORRIENTES	3	65,000,000	114,100,000	-49,100,000	-75%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		97,406,000	257,930,511	-160,524,511	-165%
ACTIVO NO CORRIENTE					
PREPAGOS DE SERVICIOS	4	9,447,000	1,700,000	7,747,000	82%
DEPRECIACION DE BIENES		20,241,000	-11,880,000	32,121,000	159%
OTROS RECURSOS NO CORRIENTES		17,100,000	188,900,000	-171,800,000	-100%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		46,788,000	178,720,000	-131,932,000	-282%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
DEBE Aprovechamientos	5	10,000,000	0	10,000,000	100%
DEBE Aprovechamientos	6	110,000,000	13,100,000	96,900,000	88%
DEBE Aprovechamientos	7	7,500,000	1,000,000	6,500,000	87%
OTROS RECURSOS CORRIENTES DE TERCEROS	8	12,000,000	0	12,000,000	100%
DEBE Aprovechamientos		14,000,000	12,000,000	2,000,000	14%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		157,500,000	26,100,000	131,400,000	84%
PASIVO NO CORRIENTE					
RENTAS DE INVENTOS		1,000,000	0	1,000,000	100%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		1,000,000	0	1,000,000	100%
TOTAL PASIVO		158,500,000	26,100,000	132,400,000	84%
ACTIVO FIJO					
ACTIVO FIJO INMATERIAL		20,000,000	0,000	20,000,000	100%
ACTIVO FIJO INMATERIAL		50,000,000	1,000,000	49,000,000	98%
ACTIVO FIJO INMATERIAL		10,000,000	80,000,000	-70,000,000	-70%
DEPRECIACION DE BIENES		11,000,000	0	11,000,000	100%
ACTIVO FIJO INMATERIAL		11,000,000	120,000,000	-109,000,000	-99%
DEPRECIACION DE BIENES		40,000,000	0	40,000,000	100%
TOTAL ACTIVO FIJO		132,000,000	121,000,000	-11,000,000	-8%
TOTAL PASIVO Y ACTIVO FIJO		290,500,000	247,100,000	43,400,000	15%


 Oscar Pineda
 JEFE DE SECCION DE PLANIFICACION FINANCIERA


 Oscar Pineda
 JEFE DE SECCION DE PLANIFICACION FINANCIERA


 Oscar Pineda
 JEFE DE SECCION DE PLANIFICACION FINANCIERA

ESTRUC

DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	UNIDAD	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
MATERIAL DE CONSTRUCCIÓN	17		5.125.000	87.125.000	1.000.000	17.000.000	1.000.000	17.000.000
TRABAJO DE MANO DE OBRA	11		18.000.000	198.000.000	1.000.000	11.000.000	1.000.000	11.000.000
OTROS GASTOS	11		3.000.000	33.000.000	1.000.000	11.000.000	1.000.000	11.000.000
TOTAL GASTOS ESTIMADOS			26.125.000	318.125.000	2.000.000	29.000.000	2.000.000	29.000.000
RENTA DE MAQUINARIA			70.000.000	70.000.000	1.000.000	70.000.000	1.000.000	70.000.000
OTROS GASTOS			4.000.000	4.000.000	1.000.000	4.000.000	1.000.000	4.000.000
TOTAL GASTOS ESTIMADOS			74.000.000	74.000.000	2.000.000	74.000.000	2.000.000	74.000.000
TOTAL DEL PRESUPUESTO			100.125.000	462.125.000	4.000.000	103.000.000	4.000.000	103.000.000

[Firma]
 DIRECTOR GENERAL DE OBRAS PÚBLICAS
 MINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS

[Firma]
 DIRECTOR GENERAL DE OBRAS PÚBLICAS
 MINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS

[Firma]
 DIRECTOR GENERAL DE OBRAS PÚBLICAS
 MINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS

**COOPERATIVA DE RECIKLADORES PARA LA PRESERVACIÓN
DEL MEDIO AMBIENTE COLOMBIANO ESP**

NIT: 900.117.174-9

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

AL CIERRE 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(CON DATOS COMPARATIVOS AL CIERRE DE DICIEMBRE 31 DE 2018)

(Miles de pesos colombianos)

El presente documento es propiedad de la Cooperativa y no puede ser usado

	2019	2018	VARIACION	
	2019	2018	2019 vs 2018	2019 vs 2018
ACTIVOS (CON VALORES NETOS)	18	14.921.107	20.240.791	5.319.684
ACTIVO DE CAPITAL	10	10.144.201	10.240.000	1.095.799
ACTIVO DE OPERACIÓN	8	4.776.906	10.000.791	5.223.885
PASIVOS (CON VALORES NETOS)	12	10.000.000	10.000.000	0
PASIVO DE OPERACIÓN	11	10.000.000	10.000.000	0
PASIVO FINANCIERO	1	0	0	0
TOTAL PASIVOS NETOS	12	10.000.000	10.000.000	0
RESERVA DE SERVICIOS PRESTADOS		10.000.000	10.000.000	0
RESERVA DE SERVICIOS PRESTADOS		10.000.000	10.000.000	0
RESERVA DE SERVICIOS PRESTADOS		0	0	0
RESERVA DE SERVICIOS PRESTADOS		10.000.000	10.000.000	0
RESERVA DE SERVICIOS PRESTADOS		10.000.000	10.000.000	0

Eduin Pineda
 MIEMBRO DEL COMITÉ ADMINISTRATIVO
 PRESIDENTE

Enrique Castro
 MIEMBRO DEL COMITÉ ADMINISTRATIVO
 CONTADOR PÚBLICO

[Signature]
 CONTADOR PÚBLICO
 PRESIDENTE

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL FONTE SU DEL DICIEMBRE DE 2018**
QUE TIENE COMPENSATIVAS AL FONTE DE DECUBRE DE 2018
El presente estado es parte del informe
de los cambios en el patrimonio de la entidad.

DESCRIPCION	31 DE DICIEMBRE DE 2017	31 DE DICIEMBRE DE 2018	31 DE DICIEMBRE DE 2017	31 DE DICIEMBRE DE 2018	31 DE DICIEMBRE DE 2017	31 DE DICIEMBRE DE 2018	31 DE DICIEMBRE DE 2017	31 DE DICIEMBRE DE 2018
ACTIVO								
ACTIVO NO CORRIENTE								
ACTIVO CORRIENTE								
PASIVO								
PASIVO CORRIENTE								
PASIVO NO CORRIENTE								
ACTIVO TOTAL	11,200,000	11,200,000	11,200,000	11,200,000	11,200,000	11,200,000	11,200,000	11,200,000
PASIVO TOTAL	11,200,000	11,200,000	11,200,000	11,200,000	11,200,000	11,200,000	11,200,000	11,200,000


 CONTADOR GENERAL
 HONORABLE ALFONSO J.


 DIRECTOR GENERAL
 HONORABLE ALFONSO J.



COOPERATIVA DE RECICLADORES PARA LA PRESERVACIÓN
DEL MEDIO AMBIENTE COLOMBIANO ESP
NIT. 900.417.174 - 8

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL CORTE DICIEMBRE 31 DE 2019
(CON CIFRAS COMPARATIVAS A DICIEMBRE 31 DE 2018)

NOTA A — NATURALEZA DE LAS ACTIVIDADES Y RÉGIMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

LA COOPERATIVA DE RECICLADORES PARA LA PRESERVACIÓN DEL MEDIO AMBIENTE COLOMBIANO ESP, Es una entidad de economía solidaria y sin ánimo de lucro que fue constituida en el año 2011 mediante esta con una duración indefinida. Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Santa Marta y contempla dentro de su objeto social lograr la integración del reciclador de residuos a la cadena económica urbana, el reciclaje, su aprovechamiento, los servicios ambientales en el sector primario y privado, para la prestación del servicio de aseo, recolección y transporte de residuos. Y todas las relacionadas con su régimen y sistema económica.

NOTA B – BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

• **PERÍODO CONTABLE**

Los presentes estados financieros comprenden los siguientes períodos: Estado de la situación financiera, estado de resultados integral, estado de cambios en el patrimonio, estado de flujo de efectivo al 31 de diciembre de 2019.

• **MARCO TÉCNICO NORMATIVO**

Los estados financieros han sido preparados en acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia (NCFI), establecidas en la Ley 1311 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015. Las NCFI aplicadas con la Compatibilidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para microempresas, junto con sus interpretaciones emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés).

• **BASES DE MEDICIÓN**

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

• **MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN**

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Cooperativa se expresan y presentan en Pesos Colombianos, la que es la moneda del entorno económico primario donde opera la entidad.

• **USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS**

La preparación de los estados financieros de conformidad con Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia (NCFI) requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de políticas contables, los montos de activos y pasivos en la fecha del balance, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de las estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones o supuestos son reconocidas en el período que la estimación es revisada y en cualquier período futuro relevante.



COOPERATIVA DE RECIKLADORES PARA LA PRESERVACIÓN
DEL MEDIO AMBIENTE COLOMBIANO ESP
NIT. 800.417.174 - 9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL CORTE DICIEMBRE 31 DE 2019
(CON CIFRAS COMPARATIVAS A DICIEMBRE 31 DE 2018)

NOTA C - POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables establecidas a continuación han sido aplicadas consistentemente en la preparación de estado de situación financiera de apertura y de los estados financieros preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NIC-FI), a menos que se indique lo contrario.

• EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo se componen de los saldos de efectivo, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos originales de tres meses o menos, pero de organismos bancarios.

- ✓ **Caja y bancos:** Corresponde a los dineros mantenidos en caja y cuentas bancarias, los cuales están valorados a su valor nominal más los intereses correspondientes, certificados por la entidad (Banco etc).

• CUENTAS POR COBRAR

En el reconocimiento inicial las cuentas por cobrar se miden a valor nominal, que equivale al valor razonable ya que las condiciones comerciales de las mismas, es decir, las políticas de crédito corresponden a las normas del mercado. No se aplica ajuste amortizado por cuenta los estados financieros por de corto plazo.

- ✓ **Deterioro de cuentas por cobrar**

Se reconoce cuando, en caso de existir evidencia objetiva de riesgo de incumplimiento por parte del cliente. El deterioro puede existir desde el origen de las cuentas financieras significativas del comprador, no realización de pagos o retrasos en los mismos, probabilidad de quiebra, entre otros.

El deterioro de valor reduce el valor en libros del activo y se reconoce en el estado de resultados. Si en un período posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuye, la reversión de la pérdida por deterioro reconocida previamente, se reconoce en el estado de resultados.

• PASIVOS FINANCIEROS

- ✓ **Cuentas por pagar comerciales**

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones adquiridas por compra de bienes o servicios en el curso ordinario de los negocios, se clasifican como pasivos corrientes si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos, o como pasivos no corrientes si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año.

~~Baja en cuentas~~

Los pasivos financieros en estado baja cuando se haya extinguido la obligación especificada en el contrato, es decir, una haya sido pagada o cancelada, o haya expirado.

• INVENTARIOS

La Compañía realizará la medición inicial de los inventarios por su costo de adquisición, el cual comprende el precio de compra y otros impuestos que no sean reembolsos posteriormente, el transporte, la manipulación y



COOPERATIVA DE RECICLADORES PARA LA PRESERVACION
DEL MEDIO AMBIENTE COLOMBIANO ESP
NIT. 800.417.174 - 9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL CORTE DICIEMBRE 31 DE 2019
(CON CIFRAS COMPARATIVAS A DICIEMBRE 31 DE 2018)

otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercancías, menos los descuentos comerciales, las rebajas y otras pérdidas similares.

La Compañía realizará la medición posterior de los inventarios por el menor valor entre el costo y el valor neto de realización. El valor neto de realización es el precio de venta estimado menos el costo de terminación y costo de venta.

El método de los inventarios se basa en el método del sistema permanente.

La Compañía reconocerá los inventarios cuando sean recibidos los mercaderías, aunque no se hayan recibido las facturas de compra.

Al cierre del ejercicio, la Compañía efectúa pruebas de deterioro a los inventarios, cuando usual se verifica que el mayor en libros no supone el valor más factible, es decir, los precios actuales no sean inferiores a la suma de los costos y gastos necesarios para llevar a cabo la venta.

• PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Los elementos de las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que se mantienen para uso en la producción o suministro de bienes, así mismo se prevé usarlos más de un período contable. Se espera obtener beneficios económicos futuros y su costo pueda medirse con fiabilidad.

Se evalúan por lo tanto, el probable o estimado, estableciendo con base en el estudio técnico realizado y que sirve de referencia para ajustar y reconocer como costo en los estados financieros el valor en bruto el cual se reconocerá como punto de partida para reconocer su deterioro como consecuencia de la contribución a la generación de sus ingresos a través del método de depreciación de línea recta en los casos en que correspondan.

La Compañía decreta los estudios de propiedades, planta y equipo, desde el momento que estos bienes se encuentran en condiciones de uso, el estudio y/o presupuesto el costo de los mismos entre los años de vida útil estimados. Los años de vida útiles estimados se resumen de la siguiente manera:

Activo	Vida útil estimada en años
Herramientas y equipos	11 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de oficina	11 años
Equipo de cómputo	5 años
Equipo de comunicaciones	6 años
Vehículos	5 años

Baja en escritura

La empresa dará de baja un activo de propiedades, planta y equipo sobre el que no se espera obtener beneficios económicos futuros por la disposición o uso del activo. Se debe reconocer la ganancia o pérdida por la baja de un activo de propiedad, planta y equipo en el resultado de período contable que se produce.



COOPERATIVA DE RECICLADORES PARA LA PRESERVACION DEL MEDIO AMBIENTE COLOMBIANO ESP

NIT. 900.417.174-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL CORTE DICIEMBRE 31 DE 2018 (CON CIFRAS COMPARATIVAS A DICIEMBRE 31 DE 2017)

• CONTRIBUCIONES

Las contribuciones recibidas se registran como activos netos permanentemente restringidos, tanto si son de restringidos o no restringidos, según la existencia o ausencia y naturaleza de cualquier restricción impuesta por los donantes.

• BENEFICIOS A EMPLEADOS

Son todas las formas de remuneración que la Compañía proporciona a los empleados, incluyendo directores y gerentes, a cambio de los servicios prestados, u por indemnizaciones en caso. Los beneficios a los empleados incluye lo pagado directamente al empleado, a personas que dependen de él o familiares y a terceros en beneficio del empleado. Los pagos pueden ser realizados en efectivo o en suministro de bienes y servicios.

Los beneficios a empleados comprenden:

- **Beneficios a corto plazo:** Son los beneficios que serán pagados a los empleados, diferentes de las indemnizaciones por terminación de contrato, dentro de los doce meses siguientes al periodo en el que los empleados hayan prestado sus servicios. Comprende estufas, certificaciones, comisiones, incentivos, participación en ganancias, auxilios, gastos de la seguridad social, ausencias remuneradas.
- **Beneficios a largo plazo:** Son todos los beneficios a los empleados diferentes de los beneficios a corto plazo, por terminación del contrato u ceses y post-empleo. Comprende entre otros, ausencias no remuneradas, premios de antigüedad, bonificaciones, seguros de vida y ahorro acumulado para futuras pensiones.
- **Beneficios por terminación:** Son los pagos ocasionados por la terminación del periodo de contrato como consecuencia de:
 - ✓ la decisión de la entidad de prescindir el contrato del empleado antes de la fecha normal de retiro;
 - ✓ la decisión del empleado de aceptar una oferta de beneficios a cambio de la terminación del contrato de empleo.
- **Beneficios a empleados retirados o beneficios post-empleo:** Son los beneficios a los empleados, diferentes de los beneficios por terminación de contrato que se pagan después de completar su periodo de empleo en la Compañía de días frías, en planes de ahorros, fondos y planes de beneficios definidos.

La Compañía reconoce el costo de todos los beneficios a empleados a los que tienen derecho como resultado de servicios prestados durante el periodo que se informa, como un gasto a menos que ultra marine regular que se reconoce como parte del costo de un activo (inventarios o propiedad, planta y equipo), y un activo, después de deducir los impuestos que hayan sido pagados directamente a los empleados o a un fondo de beneficios para los empleados como una contribución por el mismo concepto.



COOPERATIVA DE RECICLADORES PARA LA PRESERVACIÓN DEL MEDIO AMBIENTE COLOMBIANO ESP

NIT. 900.417.174 - 9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL CORTE DICIEMBRE 31 DE 2019 (CON CIFRAS COMPARATIVAS A DICIEMBRE 31 DE 2018)

Si el importe pagado excede a las obligaciones que se deben recibir según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, La Compañía reconoce ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado va a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un beneficio en efectivo o como un pago a menos que otra política contable requiera que se registre como costo de un activo.

La Compañía igualmente mide los beneficios por pagar a empleados, por el importe no descubierto de los beneficios a corto plazo a los empleados que no espera que haya que pagar por esos servicios. En la medida en que la Compañía mide las prestaciones y remuneraciones por pagar el valor ajustado por cualquier cambio en las obligaciones actuariales con los empleados.

• INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

La Compañía reconoce un ingreso solo cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la Compañía relacionados con aumento en el valor de los activos o disminución en las pasivas y su importe pueda ser medido con fiabilidad.

Se reconocen los ingresos en cuenta cuando se completa un hecho prescrito o cumple, es decir, cuando se haya prestado los servicios y se hayan transferido todos los riesgos y beneficios al cliente. Los bienes o servicios entregados se remunerará como ingreso en el período en que se entreguen o prestarán cuando no se haya facturado.

La Compañía reconoce ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes cuando se satisfagan todos y cada uno de las siguientes condiciones:

- ✓ Se haya transferido al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de los bienes.
- ✓ Que la Compañía no conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes vendidos.
- ✓ El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- ✓ Es probable que la Compañía obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción.
- ✓ Los costos incurridos y por incurrir en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

La Compañía reconoce los ingresos cuando el resultado de la prestación de servicios pueden ser estimado con fiabilidad, por referencia al grado o porcentaje de terminación de la transacción al final del período sobre el que se informa. El resultado de una transacción se estima con fiabilidad cuando se cumplen las condiciones siguientes:

- ✓ El importe de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad.
- ✓ Es probable que la Compañía obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- ✓ El grado de terminación de la transacción, al final del período sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- ✓ Los costos incurridos en la transacción y los costos para completarla, pueden medirse con fiabilidad.

Cuando el resultado de la transacción que incluye la prestación de servicios no pueda estimarse de una forma fiable, la Compañía reconocerá los ingresos de actividades ordinarias solo en la medida de los gastos reconocidos que se consideran recuperables.



COOPERATIVA DE RECYCLADORES PARA LA PRESERVACION
DEL MEDIO AMBIENTE COLOMBIANO ESP
NIT. 900.417.174 -9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL CORTE EN DICIEMBRE 31 DE 2019
(CON CIFRAS COMPARATIVAS A DICIEMBRE 31 DE 2018)

NOTA 1 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo está conformado de la siguiente manera:

RUBRO	dic-19	Dic/2018	VARIACION	
			ABSOLUTA	%
EFECTIVO EN CAJA	4.556.317	2.420.938	2.135.379	89%
SALDO EN BANCOS	10.706.863	117.570.179	-10.793.316	-84%
TOTAL	21.342.875	109.995.511	-88.652.696	-81%

El efectivo y al efectivo está concentrado en las cuentas corrientes, las cuales tuvieron una disminución respecto al periodo anterior en razón de que fueron retirados depósitos a mediano plazo del 2018 hasta fin de año, y fueron destinados una parte para reinversión en la operación y otra parte para adquirir un (CCT) adquirida en la entidad financiera Banco Caja Social, con recursos de excedentes del periodo 2018 para fines de reinversión en periodos posteriores, el cual fue utilizado como parte en la adquisición de un lote ubicado en la Zona Franca el cual está siendo utilizado como oficina de la cooperativa.

NOTA 2 – INVENTARIO

El saldo de inventario se encuentra conformado de la siguiente manera:

RUBRO	dic-19	Dic/2018	VARIACION	
			ABSOLUTA	%
MATERIAL APROVECHABLE	22.234.063	1.246.095	17.987.968	424%
TOTAL	22.234.063	1.246.095	17.987.968	424%

Los saldos de este grupo corresponden a los excedentes en inventario del material aprovechable disponible para la venta, el cual representa un aumento del saldo por excedente disponible con la apertura de la tienda de Bonda anteriormente mencionada.

NOTA 3 – DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar está conformado de la siguiente manera:



COOPERATIVA DE RECICLADORES PARA LA PRESERVACION
DEL MEDIO AMBIENTE COLOMBIANO ESP

NIT. 900.417.174 - 8

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL CORTE DICIEMBRE 31 DE 2019
(CON CIFRAS COMPARATIVAS A DICIEMBRE 31 DE 2018)

CUBRO	2019	2018	VARIACION	
			ABSOLUTA	%
DEUDORES COMERCIALES	1.777.536	60.128.705	58.351.049	97%
DEUDORES POR PRESTACION DE SERVICIOS	27.445.347	10.009.900	17.435.447	174%
ANCLIMOS	9.721.560	4.485.107	5.236.453	117%
ANCLIMO DE IMPUESTOS	13.173.147	1.157.578	12.015.524	774%
RESPONSABILIDADES PENDIENTES	20.828.168	21.471.017	-6.642.849	-21%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0	11.773.311	-11.773.311	100%
TOTAL	62.895.658	115.025.748	-45.130.090	-39%

Este rubro tuvo una disminución considerable toda vez que se trabajó en las políticas "recuperación de cartera" estrictas durante este 2019, además las cuentas por cobrar por prestación de servicios incrementó por el atraso de INTERASECO en el pago de una conciliación del año 2018 la cual se resolvió a principios del 2020.

NOTA 4 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El saldo y los movimientos de las propiedades, planta y equipo durante el período sobre el que se informa (2019 y 2018), se encuentran conformado de la siguiente manera:

MOVIMIENTO Y SALDOS A JUNIO DE 2018

CUBRO	SALDO A 31-DIC-2017	ADQUISICIONES	SALDO A 31-DIC-2018
MAQUINARIA Y EQUIPO	0	250.000.000	250.000.000
MAQUINARIA Y EQUIPO	89.789.101	2.054.275	109.631.182
EQUIPO DE OFICINA	1.543.166	1.500.000	3.143.166
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	1.944.567	11.500.000	10.134.567
PLANTA Y EQUIPO DE TRANSMISIONE	66.780.000	6.500.000	73.780.000
DEPRECIACION ACUMULADA	-53.864.322	-25.148.955	-79.013.277
TOTAL	105.592.568	265.237.935	371.235.504

Este rubro incremento significativamente debido a la adquisición de un predio ubicado en la Yca Bodega con el fin de mejorar la capacidad operativa y cumplir con el mandato legal exigido en el proceso de formalización en el cual se encuentra la cooperativa, así también también una máquina de trenzado por medio de una donación, su chatarra se vendió en equipos de oficina, computo y transcribe tanto a muestra la arla de 1818.

NOTA 5 – PASIVOS FINANCIEROS



**COOPERATIVA DE RECICLADORES PARA LA PRESERVACIÓN
DEL MEDIO AMBIENTE COLOMBIANO ESP**

NIT. 900.417.074 - 9

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL CORTE DICIEMBRE 31 DE 2019
(CON CIFRAS COMPARATIVAS A DICIEMBRE 31 DE 2018)**

El libro Razón Financiera y otras cuentas por cobrar está conformado de la siguiente manera:

RUBRO	Dic-19	Dic/2018	VARIACION	
			ABSOLUTA	%
CREDITOS FINANCIEROS	39.023.995	0	39.023.995	100%
TOTAL	39.023.995	0	39.023.995	100%

En este período la cooperativa adquirió un crédito de tres millones de pesos por Ecoembía, el cual ha sido usado en la operación, para culminarlo para gestionar la operación de reciclaje en el municipio de Bogotá.

NOTA 6 - CUENTAS POR PAGAR

El saldo de las otras cuentas por pagar está conformado de la siguiente manera:

RUBRO	Dic-19	Dic/2018	VARIACION	
			ABSOLUTA	%
PROVEEDORES	2.745.304	2.732.906	306.398	12%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	215.080.528	0	215.080.528	100%
PROVEEDORES	10.779.420	1.701.050	9.078.369	534%
REEMBOLSO CAJA MENOR	0	543.300	-543.300	-100%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	7.155.000	3.493.000	3.645.000	104%
RETENCION EN LA FUENTE	1.231.797	134.959	1.099.798	815%
IMPUESTOS, GASTOS MENORES Y TASAS	10.123.377	0	10.123.377	100%
RETENCIONES Y APORTES LABORALES	2.752.400	2.561.900	201.100	8%
TOTAL	250.060.825	10.169.561	239.891.264	2358%

En este rubro se refleja un aumento por la obligación adquirida en la negociación del crédito en la Y de Donda el cual se debe cancelar antes de un año y lo convierte en una obligación con ente, la cual se prevé de cubrir con la gestión de un crédito bancario. En referencia a impuestos se incrementó el IVA generado por la venta de materiales gravados, sin embargo el cliente tallero el 10% del IVA por lo cual se cancela con un anticipo sobre el concepto.

NOTA 7 - RECURSOS RESTRINGIDOS



**COOPERATIVA DE RECICLADORES PARA LA PRESERVACION
DEL MEDIO AMBIENTE COLOMBIANO ESP**

NIT. 900.417.174 - 9

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL CORTE DICIEMBRE 31 DE 2019
(CON CIFRAS COMPARATIVAS A DICIEMBRE 31 DE 2018)**

El saldo de estos pasivos está conformado de la siguiente manera:

RUBRO	dic-19	Dic/2018	VARIACION	
			ABSOLUTA	%
DONACIONES	7.451.044	18.000.000	-10.548.956	-100%
TOTAL	7.451.044	18.000.000	-10.548.956	-58%

Estos recursos provienen de donaciones para proyectos específicos que benefician a los asociados y recicladores, por lo que mientras no se ejecuten se reconocen como un pasivo.

NOTA 8 – OTROS PASIVOS

Los otros pasivos de la Compañía se encuentran conformados por los siguientes conceptos:

RUBRO	dic-19	Dic/2018	VARIACION	
			ABSOLUTA	%
AVANZADO CUENTAS	7.399.155	0	7.399.155	100%
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	17.870.228	45.393.678	-28.023.450	-62%
TOTAL	24.769.418	45.393.678	-20.624.260	-45%

Los adelantos corresponden a los pagos realizados anticipadamente por nuestros socios y los ingresos recibidos para terceros provienen del pago que recibe la cooperativa por parte de INTERASEO ESP por el cubro de la prestación del servicio de recolección y transporte de material aprovechable y que en parte va destinada a los recicladores que finalmente prestan dicho servicio.

NOTA 9 – PATRIMONIO

El patrimonio de la Compañía se encuentra conformado por los siguientes conceptos:

RUBRO	dic-19	Dic/2018	VARIACION	
			ABSOLUTA	%
CAPITAL SOCIAL	80.000	80.000	0	0%
RESERVAS SIN IMPACTO EN VALORES RESULTANTES	607.000	0	607.000	100%
RESERVA PROTECCION DE APORTES	38.085.241	2.800.000	35.285.241	1258%
FONDO DE DESTINACION LEPLCINCA	152.675.427	82.865.478	69.810.949	84%



**COOPERATIVA DE RECICLADORES PARA LA PRESERVACIÓN
DEL MEDIO AMBIENTE COLOMBIANO ESP**

NIT. 900.417.174 - 9

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL CORTE DE DICIEMBRE 31 DE 2019
(CON CIFRAS COMPARATIVAS A DICIEMBRE 31 DE 2018)**

DONACIONES Y AUXILIOS	27.000.000	0	27.000.000	100%
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	112.766.162	175.876.200	-289.575.368	-164%
EXCEDENTES ACUMULADOS	46.073.464	0	46.073.464	100%
TOTAL	151.874.970	261.621.684	-109.746.714	-42%

El capital social corresponde a los aportes realizados por los socios fundadores al crear la cooperativa, quienes no reciben dividendos que se obtienen. La cuota de ole mensual de aportes de los asociados reserva a protección de aportes y bonos que por ley se deben proporcionar, el fondo de reserva tiene un espacio a un porcentaje de los ingresos por la prestación del servicio de recolección y transporte de material aprovechable que por ley hay que provisionar para inversión. Los excedentes del ejercicio resultan de las actividades realizadas durante el periodo 2019, de las cuales se destinaron a pro. dices.

NOTA 10 – INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos por actividades ordinarias están conformados de la siguiente forma:

RUBRO	dic-19	Dic/2018	VARIACION	
			ABSOLUTA	%
COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	1.742.453.932	693.937.431	348.516.501	79%
TRANSITO, ALMACENAMIENTO	25.801.918	0	25.801.918	100%
DEVOLUCION A LA COMUNITARIAS	1.083.550	0	-1.083.550	100%
TOTAL	1.267.175.300	693.937.431	573.237.869	83%

El ingreso principal de la entidad se obtiene por la venta de material aprovechable. El aumento en los ingresos fue de un 83%, sin embargo no todo lo facturado genera margen por comercialización, debido a que la participación de las ECA aladas en este ítem no fue importante. Cabe aclarar que en el procesamiento de esos aladas solo se genera un ingreso por prestación de servicio de recolección y transporte de material aprovechable y este se calcula según lo facturado.

NOTA 11 – COSTO DE VENTA

El costo de venta está conformado de la siguiente manera:

RUBRO	dic-19	Dic/2018	VARIACION
-------	--------	----------	-----------



**COOPERATIVA DE RECICLADORES PARA LA PRESERVACION
DEL MEDIO AMBIENTE COLOMBIANO ESP**

N.T. 906.417.974 - 9

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL CORTE DICIEMBRE 31 DE 2019
(CON CIFRAS COMPARATIVAS A DICIEMBRE 31 DE 2018)**

			ABSOLUTA	%
COMERCIO AL POR MAYOR Y POR MENOR	563.602.235	572.504.092	391.017.544	68%
TOTAL	563.602.235	572.584.691	391.017.544	68%

NOTA 12 – GASTOS DE PERSONAL

Los gastos de personal están relacionados con los nombres de empleados están conformados por los siguientes conceptos:

RUBRO	dic-19	Dic/2018	VARIACION	
			ABSOLUTA	%
COMERCIO AL POR MAYOR Y POR MENOR	11.527.864	0	11.527.864	100%
TOTAL	11.527.864	0	11.527.864	100%

Los gastos generales están conformados por las siguientes categorías:

RUBRO	dic-19	Dic/2018	VARIACION	
			ABSOLUTA	%
QUINTOS A EMPLEADOS	160.987.461	46.582.465	114.404.996	240%
HONORARIOS	69.574.750	55.241.840	14.332.910	18%
IMPUESTOS	141.723	557.200	-215.477	-39%
ARRENDAMIENTOS	68.546.418	10.430.000	58.116.418	559%
SEGUROS	1.340.217	2.138.000	798.783	90%
MANTENIMIENTO	53.610.768	55.242.342	21.822.574	89%
ASOCIACIONES	21.972.734	43.577	21.929.157	51.320%
LITIGIO DE ASEO	248.299	672.200	168.900	25%
CAFETERIA	1.900.091	1.568.095	392.006	25%
SERVICIOS PUBLICOS	16.310.877	1.226.000	15.084.877	1230%
FLETE Y TRANSPORTES	14.460.542	12.233.068	32.227.454	100%
PAPELERIA	7.324.353	1.859.482	464.871	20%
SERVICIOS	127.193.557	21.233.023	110.992.504	10.95%
OTROS	43.134.540	3.067.344	40.114.596	1507%
EFICIENCIAS	100.000		100.000	100%
DEPRECIACION	23.245.580	33.664.332	-10.415.352	-7%
TOTAL	617.936.590	255.662.449	362.324.141	142%



**COOPERATIVA DE RECICLADORES PARA LA PRESERVACIÓN
DEL MEDIO AMBIENTE COLOMBIANO ESP
NIT. 900.417.174 - 9**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL CORTE DICIEMBRE 31 DE 2019
(CON CIFRAS COMPARATIVAS A DICIEMBRE 31 DE 2018)**

NOTA 13 - GASTOS FINANCIEROS

RUBRO	dic-19	Dic/2018	VARIACION	
			ABSOLUTA	%
GASTOS BANCARIOS	899.814	346.655	553.155	160%
GRAVAMEN MOVIM. UNO INMOBILIO	4.010.772	2.559.169	1.471.603	58%
COMISIONES	3.552.456	54.475	3.503.981	6432%
INTERESES FINANC. PROPS	4.955.933	11.572.230	6.716.327	-58%
INTERESES DE MORA	202.289	4.600	197.689	4290%
TOTAL	13.621.264	14.537.124	-989.860	-7%

NOTA 14 - OTROS GASTOS

Los otros gastos están conformados por los siguientes conceptos:

RUBRO	dic-19	Dic/2018	VARIACION	
			ABSOLUTA	%
OTROS GASTOS	3.662.561	0	3.662.561	100%
TOTAL	3.662.561	0	3.662.561	100%

NOTA 15 - OTROS INGRESOS

Los otros ingresos están conformados de la siguiente manera:

RUBRO	dic-19	Dic/2018	VARIACION	
			ABSOLUTA	%
PRESTACION DE SERVICIOS	144.560.670	328.227.581	183.666.911	-56%
DONACIONES	43.073.330	0	43.073.330	100%
OTROS INGRESOS	20.008.347	0	20.008.347	100%
TOTAL	207.642.347	328.227.581	-108.664.683	-33%



**COOPERATIVA DE RECIKLADORES PARA LA PRESERVACION
DEL MEDIO AMBIENTE COLOMBIANO ESP
NIT. 800.417.174 - 9**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL CORTE DICIEMBRE 31 DE 2019
(CON CIFRAS COMPARATIVAS A DICIEMBRE 31 DE 2018)**

El servicio de recolección y aprovechamiento le corresponde a la tarifa que cobra el INTERASEO ESF por el cobro de la prestación del servicio de recolección y corresponde de manera equitativa, costearlo por parte de todos los usuarios del servicio en la Ciudad. Los gastos de destino al objeto social corresponden a las donaciones y otros servicios prestados por la cooperativa.

NOTA 16 - HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL CUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2019 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero u otro índole, que influyen en forma significativa los saldos e interpretaciones de los mismos.