

COOPERATIVA DE BUSES URBANOS DEL QUINDIO
Estado de Situación Financiera Individual
Al 31 de DICIEMBRE de 2017-2018 COMPARATIVO
Cifras en pesos colombianos

	NOTA	AÑO 2018	AÑO 2017	DIFERENCIA ABSOLUTA	RELATIVA
Efectivo y Equivalentes de efectivo	6	4,495,906,213.09	2,466,258,041.39	2,029,648,171.70	82.30%
Instrumentos Financieros de Inversión	7	141,167,938.00	132,573,142.00	8,594,796.00	6.48%
Cartera de Crédito Neta	8	818,255,881.00	702,303,140.81	115,952,740.19	16.51%
Cuentas por cobrar	9	278,890,591.83	1,899,739,095.43	-1,620,848,503.60	-85.32%
Otros activos	10	183,675,650.58	160,084,568.40	23,591,082.18	14.74%
Activos no Financieros	11	79,770,352.00	89,312,628.00	-9,542,276.00	-10.68%
Inventarios	12	252,433,120.95	230,345,563.70	22,087,557.25	9.59%
Propiedad Planta y Equipo	13	4,569,733,542.07	4,450,378,559.05	119,354,983.02	2.68%
Activos Intangibles	14	14,453,481.00	7,973,446.00	6,480,035.00	81.27%
TOTAL ACTIVO		10,834,286,770.52	10,138,968,184.78	695,318,585.74	6.86%
Impuestos	15	388,992,403.23	996,554,241.33	-607,561,838.10	-60.97%
Beneficios a Empleados	16	219,739,921.50	206,640,047.00	13,099,874.50	6.34%
Fondos sociales y	17	2,144,959,675.33	2,086,866,364.71	58,093,310.62	2.78%
Cuentas por Pagar	18	306,894,247.00	275,847,030.71	31,047,216.29	11.26%
Otros Pasivos-ingresos recibidos por Anticipado	19	2,165,259,670.21	1,845,799,420.21	319,460,250.00	17.31%
TOTAL PASIVO		5,225,845,917.27	5,411,707,103.96	-185,861,186.69	-3.43%
Capital social	20	734,467,662.00	684,510,414.00	49,957,248.00	7.30%
Reservas	21	965,009,433.90	965,009,433.90	0.00	0.00%
Fondos de destinacion especifica	22	790,669,145.99	790,669,145.99	0.00	0.00%
Fondos Sociales y Otros Fondos	23	56,982,344.47	56,982,344.47	0.00	0.00%
Resultados del Ejercicio	24	214,283,655.43	142,122,230.06	72,161,425.37	50.77%
Resultados acumulados	25	3,049,601,878.50	2,432,663,009.50	616,938,869.00	25.36%
adopción por primera vez					
Resultado de ejercicios anteriores	24	-202,573,267.04	-344,695,497.10	142,122,230.06	100.00%
TOTAL PATRIMONIO		5,608,440,853.25	4,727,261,080.82	881,179,772.43	18.64%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		10,834,286,770.52	10,138,968,184.78	695,318,585.74	6.86%

CARLOS IVAN CORREDOR ZAPATA
Gerente

LUZ AMPARO BETANCOURT MARIN
Contador Público TP.98136-T

MARIA PATRICIA ZULUAGA LOPEZ
Revisora Fiscal TP.46484-T

COOPERATIVA DE BUSES URBANOS DEL QUINDIO
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL POR FUNCION COMPARATIVO
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 -2018

Cifras en pesos colombianos

	NOTAS	Año 2018	Año 2017	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
TOTAL INGRESOS		16,591,974,886.20	15,656,872,874.69	935,102,011.51	5.97%
Ingresos de operaciones ordinarias					
Comercio al por mayor y al detal	25	13,373,887,123.00	12,770,366,811.00	603,520,312.00	4.73%
Servicios Administrativos y Sociales	26	1,175,978,183.00	1,118,019,145.00	57,959,038.00	5.18%
Transporte, Almacenamiento y Comunicaciones	27	1,806,751,985.00	1,654,732,959.00	152,019,026.00	9.19%
Otros Servicios	28	200,643,922.87	100,902,990.66	99,740,932.21	98.85%
Total venta de bienes y servicios		16,557,261,213.87	15,644,021,905.66	913,239,308.21	5.84%
Costo de venta					
Comercio al por mayor y al detal	29	11,997,178,523.84	11,584,754,598.82	412,423,925.02	3.56%
Transporte, Almacenamiento y Comunicaciones		77,735,638.00	69,382,269.00	8,353,369.00	12.04%
Total costo de venta de bienes y servicios		12,074,914,161.84	11,654,136,867.82	420,777,294.02	3.61%
Margen Bruto		4,482,347,052.03	3,989,885,037.84	492,462,014.19	12.34%
Gastos Administrativos	30	1,175,428,689.42	1,223,022,340.00	-47,593,650.58	-3.89%
Gastos de Operación y Ventas	31	2,758,943,238.41	2,325,415,542.23	433,527,696.18	18.64%
Otros gastos operativos	32	324,003,801.66	278,999,573.92	45,004,227.74	16.13%
Margen por actividades de operación		223,971,322.54	162,447,581.69	61,523,740.85	37.87%
Ingresos financieros	33	34,713,672.33	12,850,969.03	21,862,703.30	170.12%
Gastos financieros	34	30,189,339.44	33,176,321.09	-2,986,981.65	-9.00%
Gasto por Impuesto de Renta	35	14,212,000.00	0.00	14,212,000.00	0.00%
EXCEDENTE O PERDIDA NETA A DISTRIBUIR		214,283,655.43	142,122,229.63	72,161,425.80	50.77%

CARLOS IVAN CORREDOR ZAPATA
Gerente

LUZ AMPARO BETANCOURT MARIN
Contador Público TP.98136-T

MARIA PATRICIA ZULUAGA LOPEZ
Revisora Fiscal TP.46484-T

**COOPERATIVA DE BUSES URBANOS DEL QUINDIO
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO METODO INDIRECTO
AÑOS TERMINADOS EL 31 DICIEMBRE 2018-2017
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS**

	2018	2017	Variación	%
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
+ Cobros procedentes de la prestación de bienes y servicios	16,077,825,080	13,318,520,523	2,759,304,557	20.72%
+ Cobros procedentes de otros ingresos	- 216,753,260	264,812,086	- 481,565,346	-181.85%
- Pagos a proveedores por suministro de bienes y servicios incluidos beneficios a empleados	1,527,147,468	1,257,811,122	269,336,346	21.41%
- Pagos para el suministro de inventarios de mercancías	12,782,635,067	12,132,492,682	650,142,385	5.36%
EFFECTIVO PROVISTO (USADO) POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1,551,289,284	193,028,804	1,358,260,480	703.66%
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
- Pagos por adquisición de propiedades planta y equipo	405,403,550	181,319,776	224,083,774	123.58%
- Pagos para la adquisición de intangibles	14,403,294	7,927,311	6,475,983	81.69%
- Adquisición de inversiones	8,594,796	28,060,634	- 19,465,838	-69.37%
EFFECTIVO PROVISTO (USADO) POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	428,401,640	217,307,721	211,093,919	97.14%
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN				
+ Importes procedentes de la emisión de instrumentos de patrimonio	49,957,248	47,269,764	2,687,484	5.69%
EFFECTIVO PROVISTO (USADO) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	49,957,248	47,269,764	2,687,484	5.69%
VARIACION EN EL EFECTIVO	2,029,648,173	457,606,289	1,149,854,045	251.28%

CARLOS IVAN CORREDOR ZAPATA
Gerente

LUZ AMPARO BETANCOURT MARIN
Contador Público TP.98136-T

MARIA PATRICIA ZULUAGA LOPEZ
Revisora Fiscal TP.46484-T

**COOPERATIVA DE BUSES URBANOS DEL QUINDIO
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑOS TERMINADOS EL 31 DICIEMBRE 2018-2017
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS**

CUENTAS PATRIMONIALES	Capital Social		Reservas	Fondos de Destinación específica y otros Fondos	Excedentes o pérdidas retenidas en la aplicación por primera vez	Excedentes o pérdidas del Ejercicio	Excedentes o pérdidas de Ejercicios Anteriores	TOTAL
	APORTES ORDINARIOS	APORTES AMORTIZADOS						
Patrimonio al 01 de enero de 2017	655,576,045	24,954,345	965,009,434	847,651,490	2,432,663,010	0	-344,695,497	4,581,158,827
Aumentos o disminuciones de los aportes ordinarios	3,980,024	0	0	0	0	0	0	3,980,024
Incremento en los aportes amortizados	0	0	0	0	0	0	0	0
Incremento en las Reservas para protección de aportes	0	0	0	0	0	0	0	0
Incremento o utilización Fondo para amortización de aportes	0	0	0	0	0	0	0	0
Incrementos en el Fondo para Revalorización de Aportes	0	0	0	0	0	0	0	0
Distribución de excedentes NIIF 2016 efectuados en el 2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Excedentes o pérdidas del ejercicio 2017	0	0	0	0	0	142,122,230	0	142,122,230
Reclasificación de excedentes o perdidas del ejercicio	0	0	0	0	0	0	0	0
Aumentos o disminuciones de Excedentes o pérdidas de ejercicios anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
Patrimonio al 31 de diciembre de 2017	659,556,069	24,954,345	965,009,434	847,651,490	2,432,663,010	142,122,230	-344,695,497	4,727,261,081
Aumentos o disminuciones de los aportes ordinarios	49,957,248	0	0	0	0	0	0	49,957,248
Incremento en los aportes amortizados	0	0	0	0	0	0	0	0
Incremento en las Reservas para protección de aportes	0	0	0	0	0	0	0	0
Incremento o utilización del Fondo para amortización de aportes	0	0	0	0	0	0	0	0
Incrementos en el Fondo para Revalorización de Aportes	0	0	0	0	0	0	0	0
Distribución de excedentes NIIF 2017 efectuados en el 2018	0	0	0	0	0	-142,122,230	0	-142,122,230
Aumentos o disminuciones de aplicación de NIIF por primera vez	0	0	0	0	616,938,869	0	0	616,938,869
Excedentes o pérdidas del ejercicio 2018	0	0	0	0	0	0	142,122,230	142,122,230
Reclasificación de excedentes o perdidas del ejercicio	0	0	0	0	0	214,283,655	0	214,283,655
Aumentos o disminuciones de Excedentes o pérdidas de ejercicios anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
Patrimonio al 31 de diciembre de 2018	709,513,317	24,954,345	965,009,434	847,651,490	3,049,601,879	214,283,655	-202,573,267	5,608,440,853

CARLOS IVAN CORREDOR ZAPATA
Gerente

LUZ AMPARO BETANCOURT MARIN
Contador Público TP. 98135-T

MARIA PATRICIA ZULUAGA LOPEZ
Revisora Fiscal TP. 46484-T

**COOPERATIVA DE BUSES URBANOS DEL QUINDIO
INDICADORES FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

Cifras en pesos colombianos

	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACION
1 INDICE DE LIQUIDEZ-RAZON CORRIENTE			
ACTIVO CORRIENTE/	5,993,412,097	5,444,528,335	
PASIVO CORRIENTE	5,157,660,515	4,658,084,286	
TOTAL INDICE DE LIQUIDEZ	1.16	1.17	-0.01

El indicador de liquidez Razón Corriente, refleja que para el año 2018, la cooperativa cuenta con \$1.16 por cada \$1 peso adeudado para cubrir sus obligaciones en el corto plazo.

2 CAPITAL NETO DE TRABAJO			
ACTIVO CORRIENTE	5,993,412,097	5,444,528,335	
.-PASIVO CORRIENTE	5,157,660,515	4,658,084,286	
TOTAL CAPITAL DE TRABAJO	835,751,582	786,444,049	49,307,533

El Capital neto de trabajo por valor de \$835.751.582, refleja la capacidad de la Cooperativa para pagar sus compromisos a su vencimiento, generando esto una mayor solidez en el manejo del disponible

3 INDICADORES DE CARTERA DE CREDITOS			
CARTERA DE CREDITOS VENCIDA/	134,828,585	125,758,264	
CARTERA BRUTA	818,255,881	702,303,141	
TOTAL CARTERA DE CREDITO VENCID	0.165	0.179	-0.014

Este indicador muestra que la cartera de credito vencida corresponde al 16.5% del total de la cartera de credito

4 COBERTURA DE PROVISION GENERAL DE CARTERA DE CREDITOS			
PROVISION GENERAL DE CARTERA/	-139,549,908	-131,244,756	
CARTERA BRUTA	1,097,146,473	2,602,042,236	
TOTAL PROVISION GENERAL CARTERA/	-0.13	-0.05	-0.08

La cobertura general de la cartera indica el 1.3% de su provisión

5 INDICADOR DE SOLIDEZ			
TOTAL ACTIVO /	10,834,286,770	10,138,661,908	
TOTAL PASIVO	5,225,849,351	5,144,400,829	
TOTAL INDICE DE SOLIDEZ	2.073	1.971	0.10

Este indicador refleja que la Cooperativa cuenta con \$2.07 por cada \$1 peso adeudado para cubrir pasivos

6 INDICADOR DE ENDEUDAMIENTO

TOTAL PASIVO /	5,225,849,351	5,411,400,829	
TOTAL ACTIVO	10,834,286,770	10,138,661,908	
TOTAL INDICE DE ENDEUDAMIENTO	0.482	0.534	-0.05

Se presenta un apalancamiento externo del 48.2% sobre los activos de la Cooperativa

7 INDICADOR DE PROPIEDAD

TOTAL PATRIMONIO /	5,608,437,419	4,727,261,079	
TOTAL ACTIVO	10,834,286,770	10,138,661,908	
TOTAL INDICE DE PROPIEDAD	0.518	0.466	0.05

Este indicador representa la relación que existe entre el capital propio y la inversión, refleja que por cada peso invertido \$51.8 son capital propio, entre más alta es la proporción menor es el endeudamiento externo.

8 ROTACION DEL ACTIVO

INGRESOS /	16,591,974,886	15,656,872,875	
TOTAL ACTIVOS	10,834,286,770	8,372,278,935	
TOTAL ROTACION DEL ACTIVO	1.531	1.870	-0.34

En la relación Ingresos totales-Activos totales se refleja la generación de \$1.53 de ingresos por cada peso invertido en activos


9 EBITDA

+ TOTAL EXCEDENTES	214,283,655	142,122,230	
+ INTERESES	24,917,706	19,869,741	
+ IMPUESTOS	118,065,577	133,207,197	
+ DEPRECIACIONES	158,858,934	365,792,415	
+ AMORTIZACIONES	10,573,030	5,307,218	
= TOTAL EBITDA	526,698,902	666,298,801	-139,599,899

Este indicador es la medida más cercana al flujo de fondos ya que a los excedentes se suman las partidas que no afectan el movimiento efectivo


CARLOS IVAN CORREDOR ZAPATA
Gerente


LUZ AMPARO BETANCOURT MARIN
Contador Público TP 98136-T


MARIA PATRICIA ZULUAGA LOPEZ
Revisora Fiscal TP 46484-T