

COOPERATIVA DE BUSES URBANOS DEL
QUINDIO
“COOBURQUIN”

INFORMACION FINANCIERA
COMPARATIVA AÑOS 2020-2019

COOPERATIVA DE BUSES URBANOS DEL QUINDIO
Estado de Situación Financiera Individual
Al 31 de DICIEMBRE de 2020-2019 COMPARATIVO
Cifras en pesos colombianos

	NOTA	AÑO 2020	%	AÑO 2019	%	DIFERENCIA ABSOLUTA	DIFERENCIA RELATIVA
Efectivo y Equivalentes de efectivo	1	1,548,327,346.21	15.14%	2,791,350,169.60	24.24%	-1,243,022,823.39	-44.53%
Efectivo Restringido	1	368,288,543.22	3.60%	1,661,294,522.82	14.43%	-1,293,007,979.60	100.00%
Instrumentos Financieros de Inversión	2	149,811,820.00	1.47%	145,373,119.00	1.26%	4,438,701.00	3.05%
Cartera de Crédito Neta	3	967,762,700.74	9.46%	713,857,808.74	6.20%	254,104,892.00	35.61%
Cuentas por cobrar	4	356,803,111.00	3.49%	225,866,125.05	1.96%	130,936,985.95	57.97%
Otros activos	5	86,669,001.84	0.85%	185,158,786.81	1.61%	-98,489,784.97	-53.19%
Activos no Financieros	6	237,542,948.57	2.32%	178,056,685.89	1.55%	59,486,262.68	33.41%
Inventarios	7	318,858,405.89	3.12%	298,948,867.96	2.60%	19,911,537.91	6.66%
Propiedad Planta y Equipo	8	6,170,871,530.16	60.35%	5,293,489,282.21	45.98%	877,382,247.95	16.57%
Activos Intangibles	9	20,551,410.00	0.20%	20,319,934.00	0.18%	231,476.00	1.14%
TOTAL ACTIVO		10,226,484,817.63	100.00%	11,513,513,302.10	100.00%	-1,288,028,484.47	-11.19%
Pasivos Financieros Medidos al Costo Amortizado	10	422,699,337.00	9.63%	0.00	0.00%	422,699,337.00	100.00%
Otros Pasivos No Financieros Corrientes	11	205,730,351.96	4.68%	308,882,825.46	5.63%	-103,152,473.50	-33.40%
Beneficios a Empleados	12	262,726,029.00	5.98%	221,364,708.00	4.03%	41,361,323.00	18.68%
Fondos sociales, mutuales y Otros	13	1,189,531,600.54	27.09%	2,259,303,132.45	41.16%	-1,069,771,531.91	-47.35%
Cuentas por Pagar Comerciales y Otras cuentas por Pagar	14	272,623,308.32	6.21%	308,046,673.00	5.58%	-33,423,364.68	-10.92%
Adquisición de Bienes y Servicios del Exterior	14	72,082,500.00	1.64%	0.00	0.00%	72,082,500.00	100.00%
Otros Pasivos-ingresos recibidos por Anticipado	15	1,966,051,322.81	44.77%	2,393,473,673.21	43.60%	-427,422,350.40	-17.86%
TOTAL PASIVO		4,391,444,449.63	100.00%	5,489,071,010.12	100.00%	-1,097,626,560.49	-20.00%
Capital social		843,234,387.00	14.45%	787,238,583.00	13.07%	55,995,804.00	7.11%
Reservas		965,009,433.90	16.54%	965,009,433.90	16.02%	0.00	0.00%
Fondos de destinacion especifica		924,241,008.42	15.84%	924,241,008.42	15.34%	0.00	0.00%
Fondos Sociales y Otros Fondos		56,982,344.47	0.98%	56,982,344.47	0.95%	0.00	0.00%
Resultados del Ejercicio		-246,387,727.98	-4.22%	363,230,516.73	6.03%	-609,628,244.71	-167.84%
Resultados acumulados adopción por primera vez		3,049,601,878.50	52.27%	3,049,601,878.50	50.82%	0.00	0.00%
Resultado de ejercicios anteriores		241,369,043.69	4.14%	-121,861,473.04	-2.02%	363,230,516.73	100.00%
TOTAL PATRIMONIO	16	5,834,040,368.00	100.00%	6,024,442,291.98	100.00%	-190,401,923.98	-3.16%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		10,226,484,817.63		11,513,513,302.10		-1,288,028,484.47	-11.19%

CARLOS IVAN CORREDOR ZAPATA
Gerente

LUZ AMPARO ESTANCOURT 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 2020 -2019

Cifras en pesos colombianos

NOTAS	Año 2020	Año 2019	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
TOTAL INGRESOS	13.255.285.219,74	17.232.920.947,56	-3.977.635.727,82	-23,08%
Ingresos de operaciones ordinarias				
Comercio al por mayor y al detal 17	10.616.812.965,53	14.050.215.473,91	-3.433.402.508,38	-24,44%
Servicios Administrativos y Sociales 18	1.130.755.617,00	1.240.198.153,00	-109.442.536,00	-8,82%
Transporte, Almacenamiento y Comunicaciones 19	1.212.788.810,00	1.839.108.694,00	-626.319.884,00	-34,06%
Otros Ingresos Ordinarios 20	281.271.278,62	79.804.407,01	201.466.871,61	252,45%
Total venta de bienes y servicios	13.241.628.671,15	17.209.326.727,92	-3.967.698.056,77	-23,06%
Costo de venta 21				
Comercio al por mayor y al detal	9.453.608.003,26	12.644.950.894,00	-3.191.342.890,74	-25,24%
Transporte, Almacenamiento y Comunicaciones	75.758.156,00	83.378.824,00	-7.620.668,00	-9,14%
Total costo de venta de bienes y servicios	9.529.366.159,26	12.728.329.718,00	-3.198.963.558,74	-25,13%
Margen Bruto	3.712.262.511,89	4.480.997.009,92	-768.734.498,03	-17,16%
Gastos Administrativos 22	939.950.732,96	1.019.639.296,84	-79.688.563,88	-7,82%
Gastos de Operación y Ventas 23	2.572.650.437,67	2.671.732.455,99	-99.082.018,32	-3,71%
Otros gastos operativos 24	406.232.905,35	419.322.836,40	-13.089.931,05	-3,12%
Margen por actividades de operación	-206.571.564,09	370.302.420,69	-576.873.984,78	-155,78%
Ingresos financieros 25	13.656.548,59	23.594.219,64	-9.937.671,05	-42,12%
Gastos financieros 26	10.287.133,48	30.666.123,50	-20.378.990,12	-66,45%
Gasto por Impuesto de Renta 27	43.195.579,00	0,00	43.195.579,00	100,00%
EXCEDENTE O - PERDIDA NETA A DISTRIBUIR	-246.397.727,98	363.230.516,73	-609.628.244,71	-167,84%

CARLOS IVAN CORREDOR ZAPATA
Gerente

LUZ AMPARO BEFANCOURT 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 2020-2019
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2020	2019	Variación	%
+ Cobros procedentes de la prestación de bienes y servicios	- 12.496.337.390	14.225.734.118	- 26.722.071.508	-187,84%
+ Cobros procedentes de otros ingresos	178.082.722	335.198.204	- 157.115.482	-46,87%
- Pagos a proveedores por suministro de bienes y servicios incluidos beneficios a empleados	- 2.551.197.887	2.972.173.323	- 5.523.371.209	-185,84%
- Pagos para el suministro de inventarios de mercancías	- 9.296.998.622	12.518.100.246	- 21.815.098.868	-174,27%
EFFECTIVO PROVISTO (USADO) POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	- 470.058.159	- 929.341.246	459.283.087	-49,42%
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
- Pagos por adquisición de propiedades planta y equipo	- 1.982.111.920	823.386.855	- 2.805.498.776	-340,73%
- Pagos para la adquisición de intangibles	- 23.426.219	25.706.769	- 49.132.988	-191,13%
- Adquisición de inversiones	- 4.438.701	4.205.181	- 8.643.882	-205,55%
EFFECTIVO PROVISTO (USADO) POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	- 2.009.976.840	853.298.805	- 2.863.275.646	-335,55%
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN				
+ Importes procedentes de la emisión de instrumentos de patrimonio	55.995.804	52.770.921	3.224.883	6,11%
EFFECTIVO PROVISTO (USADO) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	- 55.995.804	52.770.921	3.224.883	6,11%
VARIACIÓN EN EL EFECTIVO	- 2.536.030.803	- 23.271.520	3.325.783.616	-14291,22%

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 2020-2019
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

CUENTAS PATRIMONIALES	Capital Social		Reservas	Fondos de Destinación específica y otros Fondos	Fondos Sociales	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 31 de diciembre de 2019	756.724.897	30.513.686	965.009.434	924.241.008	56.982.344	3.049.601.879	-246.397.728	241.369.044	5.778.044.564
Aumentos o disminuciones de los aportes ordinarios	55.995.804	0	0	0	0	0	0	0	55.995.804
Incremento en los aportes amortizados	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Incremento en las Reservas para protección de aportes	0	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	0
Incrementos en el Fondo para Revalorización de Aportes	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Distribución de excedentes NIIF 2019 efectuados en el 2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aumentos o disminuciones de aplicación de NIIF por primera vez	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Excedentes o pérdidas del ejercicio 2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reclasificación de excedentes o pérdidas del ejercicio	0	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	0
Patrimonio al 31 de diciembre de 2020	812.720.701	30.513.686	965.009.434	924.241.008	56.982.344	3.049.601.879	-246.397.728	241.369.044	5.834.040.368

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
INDICADORES FINANCIEROS-NIIF
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020-2019**

Cifras en pesos colombianos

	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACION
1 INDICE DE LIQUIDEZ-RAZON CORRIENTE			
ACTIVO CORRIENTE/	3,191,751,564	4,029,820,971	
PASIVO CORRIENTE	1,674,686,070	1,978,238,413	
TOTAL INDICE DE LIQUIDEZ	1.91	2.04	-0.13

El indicador de liquidez Razón Corriente, nos muestra una disminución en su disponible de \$-0.13 con respecto al año 2019, pero su liquidez es del \$1.91 por cada peso adeudado en el corto plazo

2 CAPITAL DE TRABAJO			
ACTIVO CORRIENTE	3,191,751,564	4,029,820,971	
.-PASIVO CORRIENTE	1,674,686,070	1,978,238,413	
TOTAL CAPITAL DE TRABAJO	1,517,065,494	2,051,582,559	-534,517,065

El Capital de trabajo comparado con el año 2019 disminuyó en \$534.517.065, en el año 2020 la Cooperativa cuenta con \$1.517.065.494 para pagar sus obligaciones en el corto plazo.

3 INDICADOR DE APALANCAMIENTO			
TOTAL PASIVO/	4,391,444,450	5,489,071,010	
TOTAL PATRIMONIO	5,834,040,368	6,024,442,292	
TOTAL APALANCAMIENTO	0.753	0.911	-0.158

Este indicador muestra el porcentaje de patrimonio comprometido con las deudas de la Cooperativa el cual corresponde al 0.75% con respecto al año 2019 disminuyó en un 15,8%

4 CONCENTRACION DEL PASIVO EN EL CORTO PLAZO			
PASIVO CORRIENTE/	1,674,686,070	1,978,238,413	
TOTAL PASIVO	4,391,444,450	5,489,071,010	
TOTAL % DEUDA EN EL CORTO PLAZO	0.38	0.36	0.02

Del total de los pasivos de la Cooperativa el 2% corresponden a pasivos en el corto plazo

5 INDICADOR DE SOLIDEZ			
TOTAL ACTIVO /	10,225,484,818	11,513,513,302	
TOTAL PASIVO	4,391,444,450	5,489,071,010	
TOTAL INDICE DE SOLIDEZ	2.329	2.098	0.23

Este indicador refleja que la Cooperativa cuenta con \$2.329 por cada \$1 peso adeudado para cubrir pasivos y un incremento de \$0.23 con respecto al año 2019

6 INDICADOR DE ENDEUDAMIENTO

TOTAL PASIVO /	4,391,444,450	5,489,071,010	
TOTAL ACTIVO	10,225,484,818	11,513,513,302	
TOTAL INDICE DE ENDEUDAMIENTO	0.429	0.477	-0.05

Este indicador nos muestra un total de endeudamiento del 42.9% sobre los activos de la Cooperativa, disminuyó en un 5%

7 INDICADOR DE PROPIEDAD

TOTAL PATRIMONIO /	5,834,040,368	6,024,442,292	
TOTAL ACTIVO	10,225,484,818	11,513,513,302	
TOTAL INDICE DE PROPIEDAD	0.571	0.523	0.05

del 5% con respecto al año 2019

8 MARGEN NETO

EXCEDENTE NETO/	-246,397,728	363,230,517	
INGRESOS OPERACIONALES	13,255,285,220	17,232,920,948	
TOTAL ROTACION DEL ACTIVO	-0.019	0.021	-0.0025

En la relación Ingresos totales-Excedente Neto refleja un perdida del 19% de los ingresos operacionales, comparado con el año 2019 la perdida fue del 25%


9 EBITDA

+ TOTAL EXCEDENTES -PERDIDAS	-246,397,728	363,230,517	
+ DETERIOROS	51,564,428	15,826,964	
+ DEPRECIACIONES	209,074,852	195,221,108	
+ AMORTIZACIONES	8,502,567	12,561,124	
= TOTAL EBITDA	22,744,119	586,839,713	-564,095,594

Este indicador muestra la capacidad de la Cooperativa para generar excedentes sin tener en cuenta las partidas que no generan salida de efectivo, con un total de \$22.744.119, pero se presenta una disminucion con respecto al año 2019 de \$-564.095.594, debido a la perdida del ejercicio


CARLOS IVAN CORREDOR ZAPATA
Gerente


LUZ AMPARO BETANCOURT MARIN
Contador Público TP.98136-T


MARIA PATRICIA ZULUAGA LOPEZ
Revisora Fiscal TP.46484-T