

COOPERATIVA DE BUSES URBANOS DEL QUINDIO

Estado de Situación Financiera Individual

Al 31 de DICIEMBRE de 2021-2020 COMPARATIVO

Cifras en pesos colombianos

	NOTAS	AÑO 2021	%	AÑO 2020	%	DIFERENCIA ABSOLUTA	DIFERENCIA RELATIVA
Efectivo y Equivalentes de efectivo	1	2,002,541,461.04	18.79%	1,548,327,346.21	15.14%	454,214,114.83	29.34%
Efectivo Restringido	1	600,118,251.23	5.63%	368,286,543.22	3.60%	231,831,708.01	100.00%
Instrumentos Financieros de Inversión	2	154,399,321.00	1.45%	149,811,820.00	1.47%	4,587,501.00	3.06%
Cartera de Crédito Neta	3	892,452,460.74	8.37%	1,034,137,539.74	10.11%	-141,685,079.00	-13.70%
Cuentas por cobrar	4	294,994,671.30	2.77%	290,428,272.00	2.84%	4,566,399.30	1.57%
Otros activos Financieros	5	105,779,087.53	0.99%	86,669,001.84	0.85%	19,110,085.69	22.05%
Activos no Financieros	6	237,248,371.07	2.23%	237,542,948.57	2.32%	-294,577.50	-0.12%
Inventariòs	7	365,758,307.88	3.43%	318,858,405.89	3.12%	46,899,901.99	14.71%
Propiedad Planta y Equipo	8	5,987,335,324.38	56.18%	6,170,871,530.16	60.35%	-183,536,205.78	-2.97%
Activos Intangibles	9	16,330,506.00	0.15%	20,551,410.00	0.20%	-4,220,904.00	-20.54%
TOTAL ACTIVO		10,656,957,762.17	100.00%	10,225,484,817.63	100.00%	431,472,944.54	4.22%
Pasivos Financieros							
Corrientes Medidos al Costo Amortizado	10	47,995,745.00	0.99%	69,467,525.00	1.58%	-21,471,780.00	-30.91%
Pasivos Financieros No Corrientes Medidos al Costo Amortizado	11	353,231,812.00	7.26%	353,231,812.00	8.04%	0.00	0.00%
Otros Pasivos No Financieros Corrientes	12	241,174,177.14	4.95%	205,730,351.96	4.68%	35,443,825.18	17.23%
Beneficios a Empleados	13	232,951,219.00	4.79%	262,726,029.00	5.98%	-29,774,810.00	-11.33%
Fondos sociales, mutuales y Otros	14	1,388,460,851.07	28.52%	1,189,531,600.54	27.09%	198,929,250.53	16.72%
Cuentas por Pagar Comerciales y Otras cuentas por Pagar	15	916,435,531.23	18.83%	344,705,808.32	7.85%	571,729,722.91	165.86%
Otros Pasivos-ingresos recibidos por Anticipado	16	1,687,905,489.68	34.67%	1,966,051,322.81	44.77%	-278,145,833.13	-14.15%
TOTAL PASIVO		4,868,154,825.12	100.00%	4,391,444,449.63	100.00%	476,710,375.49	10.86%
Capital social	17	901,054,767.00	15.57%	843,234,387.00	14.45%	57,820,380.00	6.86%
Reservas	18	1,008,028,696.90	17.41%	965,009,433.90	16.54%	43,019,263.00	4.46%
Fondos de destinacion especifica	19	950,513,736.64	16.42%	924,241,008.42	15.84%	26,272,728.22	2.84%
Fondos Sociales y Otros Fondos	20	56,982,344.47	0.98%	56,982,344.47	0.98%	0.00	0.00%
Resultados del Ejercicio	21	69,019,240.52	1.19%	-246,397,726.98	-4.22%	-177,378,486.46	71.99%
Resultados acumulados adopción por primera vez	22	3,049,601,878.50	52.68%	3,049,601,878.50	52.27%	0.00	0.00%
Resultado de ejercicios anteriores	23	-246,397,726.98	-4.26%	241,369,042.69	4.14%	-5,028,684.29	100.00%
TOTAL PATRIMONIO		5,788,802,937.05	100.00%	5,834,040,368.00	100.00%	-45,237,430.95	-0.78%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		10,656,957,762.17		10,225,484,817.63		431,472,944.54	4.22%

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 RESULTADOS INTEGRAL POR FUNCION COMPARATIVO
 Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2021 -2020
 Cifras en pesos colombianos

	NOTAS	Año 2021		Año 2020		VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
TOTAL INGRESOS		16,397,161,148.47	100.00%	13,255,285,220.74	100.00%	3,141,875,927.73	23.70%
Ingresos de operaciones ordinarias							
Comercio al por mayor y al detal	24	13,495,074,291.18	82.30%	10,616,812,965.53	80.09%	2,878,261,325.65	27.11%
Servicios Administrativos y Sociales	25	1,117,204,973.00	6.81%	1,130,755,617.00	8.53%	-13,550,644.00	-1.20%
Transporte, Almacenamiento y Comunicaciones	26	1,645,949,285.00	10.04%	1,212,788,810.00	9.15%	433,160,475.00	35.72%
Otros Ingresos Ordinarios	27	134,148,107.23	0.82%	281,271,279.62	2.12%	-147,123,172.39	-52.31%
Total venta de bienes y servicios		16,392,376,656.41	99.97%	13,241,628,672.15	99.90%	3,150,747,984.26	23.79%
Costo de venta	28						
Comercio al por mayor y al detal		11,973,413,603.85	73.02%	9,453,608,003.26	71.32%	2,519,805,600.59	26.65%
Transporte, Almacenamiento y Comunicaciones		84,520,063.00	0.52%	75,758,156.00	0.57%	8,761,907.00	11.57%
Servicios Sociales y de Salud		4,563,000.00	0.03%	0.00	0.00%	4,563,000.00	100.00%
Total costo de venta de bienes y servicios		12,062,496,666.85	73.56%	9,529,366,159.26	71.89%	2,533,130,507.59	26.58%
Margen Bruto		4,329,879,989.56	26.41%	3,712,262,512.89	28.01%	617,617,476.67	16.64%
Gastos Administrativos	29	1,009,685,458.76	6.16%	939,950,732.96	7.09%	69,734,725.80	7.42%
Gastos de Operación y Ventas	30	2,773,861,079.28	16.92%	2,572,650,437.67	19.41%	201,210,641.61	7.82%
Otros gastos operativos	31	451,398,079.09	2.75%	406,232,905.35	3.06%	45,165,173.74	11.12%
Margen por actividades de operación		94,935,372.43	0.58%	-206,571,563.09	-1.56%	301,506,935.52	-145.96%
Ingresos financieros	32	4,784,492.06	0.03%	13,656,548.59	0.10%	-8,872,056.53	-64.97%
Gastos financieros	33	30,700,623.97	0.19%	10,287,133.48	0.08%	20,413,490.49	198.44%
Gasto por Impuesto de Renta	34	0.00	0.00%	43,195,579.00	0.33%	-43,195,579.00	100.00%
EXCEDENTE O - PERDIDA NETA A DISTRIBUIR		69,019,240.52	0.42%	-246,397,726.98	-1.86%	315,416,967.50	-128.01%

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 2021-2020
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 2020	812,720,701.00	30,513,686.00	965,009,433.90	924,241,008.42	56,982,344.47	3,049,601,878.50	-246,397,726.98	241,369,042.69	5,834,040,368.00
Aumentos o disminuciones de los aportes ordinarios	57,820,380.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	57,820,380.00
Incremento en las Reservas para protección de aportes	0.00	0.00	43,019,263.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	43,019,263.00
Incremento o utilización del Fondo para amortización de aportes	0.00	0.00	0.00	26,272,728.22	0.00	0.00	0.00	0.00	26,272,728.22
Excedentes o pérdidas del ejercicio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	69,019,240.52	0.00	69,019,240.52
Aumentos o disminuciones de Excedentes o pérdidas de ejercicios anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-241,369,042.69	-241,369,042.69
Patrimonio al 31 de diciembre de 2021	870,541,081.00	30,513,686.00	1,008,028,696.90	950,513,736.64	56,982,344.47	3,049,601,878.50	-177,378,486.46	0.00	5,788,802,937.05

CARLOS IVAN CORREDOR ZAPATA
 Gerente

LUZ AMPARO BEJANCOURT 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**

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
+ EXCEDENTES DEL EJERCICIO EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL PERIODO		69,019,240.52
+ ANTERIOR		1,916,613,889.43
+ EFECTIVO POR COBRO COBROS Y ABONOS CLIENTES		18,272,815,474.08
- PAGO A PROVEEDORES		-13,706,467,803.15
- PAGO GASTOS		-4,265,645,241.10
mas PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		218,486,150.99
+ Depreciaciones	202,087,817.37	
+ Deterioro	16,398,333.62	
EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		2,504,821,710.77
ACTIVIDADES DE INVERSION		
- Compra Propiedad, planta y equipo	-20,240,055.26	
- Aumento de otros activos (otros act-act.dif)	-9,034,314.00	
EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVADES DE INVERSION		-29,274,369.26
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
+ Aumento del Capital Social	57,820,380.00	
+ Aumento de Reserva Protección Aportes	43,019,263.00	
+ Aumento de utilidades con terceros	26,272,728.22	
EFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION		127,112,371.22
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		<u>2,602,659,712.73</u>
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO DEL PERIODO		<u>2,602,659,712.27</u>

CARLOS IVAN CORREDOR ZAPATA
Gerente

LUZ AMPARO BETANCOURT MARIN
Contadora Pública 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 2021-2020

Cifras en pesos colombianos

	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACION
1 INDICE DE LIQUIDEZ-RAZON CORRIENTE			
ACTIVO CORRIENTE/	3.584.041.773	2.569.376.134	
PASIVO CORRIENTE	4.399.484.913	3.906.122.172	
TOTAL INDICE DE LIQUIDEZ	0,81	0,66	0,16

El indicador de liquidez Razón Corriente, nos indica que la cooperativa cuenta con \$0.81 por cada \$1 peso adeudado para cubrir sus obligaciones en el corto plazo, con relación al año 2020 incremento en \$0.16

2 CAPITAL DE TRABAJO			
ACTIVO CORRIENTE	3.584.041.773	2.569.376.134	
.-PASIVO CORRIENTE	4.399.484.913	3.906.122.172	
TOTAL CAPITAL DE TRABAJO	-815.443.140	-1.336.746.038	521.302.898

El Capital de trabajo por valor de -815.443.140, representa el margen de seguridad de la Cooperativa para pagar sus obligaciones en el corto plazo, que con respecto al año 2020 se evidencia una mejora en el comportamiento del capital de trabajo por un valor de \$521.302.898.

3 INDICADOR DE APALANCAMIENTO			
TOTAL PASIVO/	4.868.154.825	4.391.444.450	
TOTAL PATRIMONIO	5.788.802.937	5.834.040.368	
TOTAL APALANCAMIENTO	0,841	0,753	0,088

Este indicador muestra el porcentaje de patrimonio comprometido con las deudas de la Cooperativa corresponde al 0.84%

4 CONCENTRACION DEL PASIVO EN EL CORTO PLAZO			
PASIVO CORRIENTE/	4.399.484.913	3.906.122.172	
TOTAL PASIVO	4.868.154.825	4.391.444.450	
TOTAL % DEUDA EN EL CORTO PLAZO	0,90	0,89	0,01

Del total de los pasivos de la Cooperativa el 0.90% corresponden a pasivos en el corto plazo

5 INDICADOR DE SOLIDEZ			
TOTAL ACTIVO /	10.656.957.762	10.225.484.818	
TOTAL PASIVO	4.868.154.825	4.391.444.450	
TOTAL INDICE DE SOLIDEZ	2,189	2,329	-0,169

Este indicador refleja que la Cooperativa cuenta con \$2.189 por cada \$1 peso adeudado para cubrir pasivos

6 INDICADOR DE ENDEUDAMIENTO

TOTAL PASIVO /	4.868.154.825	4.391.444.450	
TOTAL ACTIVO	10.656.957.762	10.225.484.818	
TOTAL INDICE DE ENDEUDAMIENTO	0,457	0,429	0,03

Este indicador nos muestra un total de endeudamiento del 45.7% sobre los activos de la Cooperativa

7 INDICADOR DE PROPIEDAD

TOTAL PATRIMONIO /	5.788.802.937	5.834.040.368	
TOTAL ACTIVO	10.656.957.762	10.225.484.818	
TOTAL INDICE DE PROPIEDAD	0,543	0,571	-0,03

Este indicador representa que el 54.3% de la Cooperativa corresponde a sus asociados

8 MARGEN NETO

EXCEDENTE NETO/	69.019.241	-246.397.727	
INGRESOS OPERACIONALES	16.397.161.148	13.255.285.221	
TOTAL ROTACION DEL ACTIVO	0,004	-0,019	0,02

En la relación Ingresos totales-Excedente Neto refleja que el excedente es el 0.04% de los ingresos operacionales

9 EBITDA

+ TOTAL EXCEDENTES	69.019.241	-246.397.727	
+ DETERIOROS	16.398.334	51.564.428	
+ DEPRECIACIONES	202.087.817	209.074.852	
+ AMORTIZACIONES	0	8.502.567	
= TOTAL EBITDA	287.505.392	22.744.120	264.761.271

Este indicador muestra la capacidad de la Cooperativa para generar excedentes sin tener en cuenta las partidas que no generan salida de efectivo


CARLOS IVAN CORREDOR ZAPATA
Gerente


LUZ AMPARO BETANCOURT MARIN
Contador Publico TP 98136-T


MARIA PATRICIA ZULUAGA LOPEZ
REVISOR FISCAL TP 46484-T