



COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL

NIT. 804.007.876-3

Estados Financieros Individuales

A 31 de Diciembre de 2017

“COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL”, se constituyó el 4 de Junio de 1999, según acta de Asamblea constitutiva; La última reforma de sus estatutos fue en la asamblea general del 17 de julio de 2014 inscrita en la Cámara de Comercio con número de inscripción 00017838. Su domicilio principal se encuentra en Bogotá Colombia, ubicada en la Carrera 9 73-44 Piso 2 en Bogotá. Los Estados Financieros de COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL, se presentan con corte a 31 de diciembre de 2017.

“COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL”, Tiene por objeto social:

Creación de una Empresa Cooperativa que contribuirá al mejoramiento social, económico, cultural y ecológico de sus afiliados y familiares y que prestara sus servicios a través de las secciones de Aportes y Créditos para todos sus asociados.

1. BASES DE PREPARACIÓN

1.1 Declaración de cumplimiento

Los presentes Estados Financieros de “COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL” comprenden el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados integrales, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo, expresados en pesos colombianos y se han preparado a partir de los registros de contabilidad de acuerdo con el marco regulatorio dispuesto en el Decreto 3022 de 2013 y sus modificaciones y adiciones, así mismo como en el Decreto Único Reglamentario 2420 del 14 de diciembre de 2015 y el Decreto 2496 del 23 de diciembre de 2015 teniendo en cuenta las salvedades del sector solidario, el cual tiene como referente las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes (NIIF para Pymes) y corresponden al período del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2017.

De acuerdo con la evaluación efectuada por la gerencia a 31 de diciembre de 2017, los estados financieros se han elaborado bajo la hipótesis de negocio en marcha.

Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos



COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL

NIT. 804.007.876-3

Estados Financieros Individuales

A 31 de Diciembre de 2017

1.2 Bases de medición

Los presentes Estados Financieros se han preparado sobre la base de costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explican en las políticas contables descritas abajo.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

1.3 Moneda funcional y de presentación

De acuerdo con el análisis efectuado por la administración, se determinó que la moneda funcional de la entidad es el peso colombiano (\$), ya que la totalidad de las operaciones de “COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL” se realizan en esta moneda. Para fines de presentación se ha determinado que los Estados Financieros adjuntos sean presentados en miles de pesos colombianos. Todos los valores están redondeados en miles de pesos, excepto cuando se indica lo contrario.

1.4 Compensación de Saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan ni los activos ni pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma y esta presentación sea un reflejo del fondo de la transacción. Los ingresos o gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por imperativo de una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y “COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL” tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en la cuenta de resultados.

1.5 Responsabilidad de la información, uso de estimaciones y juicios

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de “COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL”.

Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos



COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL

NIT. 804.007.876-3

Estados Financieros Individuales

A 31 de Diciembre de 2017

La presentación de los Estados Financieros conforme a las NIIF para Pymes requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Por ello los resultados reales que se observen en fechas posteriores pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados siempre que existan indicios de que dichas estimaciones y supuestos han cambiado de forma significativa. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que esta es revisada y se determinará el efecto del cambio en uno o más periodos futuros si esto resulta practicable.

Estas situaciones se refieren a:

- Deterioro de activos
- Vidas útiles de propiedad, planta y equipo
- Provisiones por litigios y otras contingencias
- Reconocimiento de Ingresos y Gastos
- Provisiones de cartera y otras cuentas por cobrar.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios; lo que se haría de forma prospectiva reconociendo los efectos del cambio de estimación de las correspondientes cuentas de pérdidas y ganancias.

La información sobre juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen un efecto significativo sobre el monto reconocido en los estados financieros, se describen en las siguientes notas:

1.6 Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando,

Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos



COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL

NIT. 804.007.876-3

Estados Financieros Individuales

A 31 de Diciembre de 2017

debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los Estados Financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 0,01% con respecto a la base determinada anteriormente.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Instrumentos financieros

“COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL”. Clasifica sus instrumentos financieros en las siguientes categorías:

Activos financieros medidos al costo amortizado tales como cartera de créditos, deudores comerciales por cobrar, préstamos a empleados. Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados y mantenidos hasta su vencimiento. La clasificación depende del propósito con que se adquieren los activos financieros y esta se realiza en el momento de su reconocimiento inicial.

i. Cartera de créditos

“COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL”, registra sus colocaciones en pesos, los recursos utilizados en el otorgamiento de los créditos provienen de recursos propios, de sus asociados en la modalidad de depósitos y de financiamiento externo, de acuerdo con lo establecido en los reglamentos debidamente aprobados por EL Consejo de Administración. La estructura de la cartera de créditos contempla:

Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos



COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL

NIT. 804.007.876-3

Estados Financieros Individuales

A 31 de Diciembre de 2017

- Crédito calidad de vida
- Crediaportes
- Crédito de Libre Inversión
- Avances en efectivo
- Calamidad doméstica
- Vehículo
- Educación

“COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL” constituye el deterioro de cartera de créditos así:

Deterioro general uno por ciento (1%) sobre el total de la cartera de crédito bruta.

Deterioro individual sin perjuicio del deterioro general, se constituyen deterioros individuales para la protección de los créditos calificados en categorías de riesgo (B, C, D y E) en los siguientes porcentajes:

CATEGORÍA	DÍAS	DETERIORO
A	0 – 30	0%
B	31 – 60	1%
C	61 – 90	10%
D	91 – 180	20%
E	181 - 360	50%
	>360	100%

ii. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Este tipo de activos financieros son instrumentos con pagos fijos o determinables efectivo que no cotizan en un mercado activo, y que dan derecho a pagos fijos o determinables de efectivo. Rendimientos derivados en operaciones complementarias en desarrollo del objeto social y de la intermediación financiera y pagos por cuenta de asociados u otros, por los ingresos pendientes de cobro. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado

Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos



COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL

NIT. 804.007.876-3

Estados Financieros Individuales

A 31 de Diciembre de 2017

utilizando el método de interés efectivo. Al final del periodo Diciembre 31 de 2017, los importes 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 se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

iii. Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento

Los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, son activos financieros con pagos fijos o determinables y vencimiento fijo, que la Administración de “COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL”, tiene la intención positiva y la capacidad de mantener hasta su vencimiento. Estos activos se contabilizan al costo amortizado, correspondiendo éste al valor de mercado inicial, menos las devoluciones del principal efectuadas, más los intereses devengados calculados por el método de la tasa de interés efectiva.

Pasivos financieros medidos al costo amortizado tales como obligaciones con entidades bancarias, cuentas comerciales por pagar y otros acreedores.

iv. Cuentas comerciales por pagar

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

v. Sobregiros, Préstamos bancarios y comerciales.

Las obligaciones con bancos e instituciones financieras y entidad patronal se reconocen, inicialmente, por su valor razonable, netos de los costos en que haya incurrido en la transacción. Posteriormente, los fondos obtenidos se valorizan por su costo amortizado reconociendo los gastos por intereses causados sobre la base del método del interés efectivo, los cuales se incluyen en los costos financieros.

Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos



COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL

NIT. 804.007.876-3

Estados Financieros Individuales

A 31 de Diciembre de 2017

Las anteriores partidas se incluyen en los estados financieros como partidas corrientes, excepto para aquellos que tienen un vencimiento superior a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera, los cuales se clasifican como partidas no corrientes.

2.2 Capital Social

Comprende el valor total de los aportes o cuotas que los asociados han pagado COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL, en dinero, con el ánimo de proveer capital de trabajo para el desarrollo de su objeto social que, además, sirvan de garantía para los acreedores.

El Capital social debe registrarse en la fecha en la cual se otorgue el documento de constitución, o se perfeccione el compromiso de efectuar el aporte en las cuentas apropiadas, para el monto proyectado, comprometido y pagado según el caso.

2.3 Propiedad Planta y Equipo

2.3.1 Reconocimiento y medición

Las partidas de propiedad, planta y equipo en su reconocimiento inicial se realiza al costo, el cual incluye las erogaciones incurridas en la adquisición del elemento, tales como, gastos de importación, los impuestos no recuperables por otra vía que tengan relación directa con la adquisición, las estimaciones de los costos de desmantelamiento y el retiro relacionados con el bien; además de todos los costos directos y necesarios para que el elemento opere de la forma prevista por la gerencia. Los descuentos y rebajas se deducirán del costo del elemento de propiedad planta y equipo.

Las partidas de propiedad, planta y equipo están valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro de valor acumuladas.

Las ganancias y pérdidas de la venta de una partida de propiedad, planta y equipo son determinadas comparando la utilidad obtenida de la venta con los valores en libros de

Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos



COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL

NIT. 804.007.876-3

Estados Financieros Individuales

A 31 de Diciembre de 2017

la propiedad, planta y equipo y se reconocen netas dentro de otros ingresos en resultados.

Costos posteriores

El costo de reemplazar parte de una partida de propiedad, planta y equipo es reconocido en su valor en libros, si este cambio representa un aumento de la productividad, capacidad, eficiencia o una extensión de la vida útil de los bienes, esto significa que sea posible que los beneficios económicos futuros incorporados dentro de la parte fluyan a “COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL” y su costo pueda ser medido de manera fiable. El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja. Los costos del mantenimiento diario de la propiedad, planta y equipo son reconocidos en resultados cuando se incurren.

2.3.3 Depreciación

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

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.

2.4 Reconocimiento de ingresos

“COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL” mide sus ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el valor estimado de cualquier descuento que pueda otorgar. Los ingresos propios se pueden valorar con fiabilidad.

Es probable que los beneficios económicos vayan a fluir a la entidad si se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades que realiza.

Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos



COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL

NIT. 804.007.876-3

Estados Financieros Individuales

A 31 de Diciembre de 2017

Los ingresos ordinarios por concepto de servicios se reconocen cuando pueden ser estimados con fiabilidad y en función del grado de avance de la prestación o realización desde la fecha de la transacción a la fecha de elaboración de los estados financieros

Los ingresos financieros están compuestos por ingresos por intereses; los cuales son reconocidos en resultados al costo amortizado, usando el método de interés efectivo; como resultado de los servicios prestados por “COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL “ a los asociados.

3. PRIMERA APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA LAS PYMES (NIIF PARA PYMES).

Los presentes estados financieros de “COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL” al 31 de diciembre de 2017 fueron preparados conforme a las NIIF para Pymes. La fecha de transición establecida por el gobierno nacional de acuerdo con el Decreto 3022 de 2013 es el 1 de enero de 2015, y la fecha de adopción el 1 de enero del 2016.

Hasta el 31 de diciembre de 2017, la “COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL” preparó sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia. Las cifras incluidas en los estados financieros del ejercicio 2017, han sido conciliadas para ser presentadas con los mismos principios y criterios aplicados para el ese mismo ejercicio de acuerdo con las NIIF para PYMES.

Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos



COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL
NIT. 804.007.876-3
Estados Financieros Individuales
A 31 de Diciembre de 2017

4.1. Activos Corrientes – No corrientes

Nota 1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo son reconocidos a sus valores nominales. Se encuentran representados en los saldos en caja y bancos que se encuentran disponibles para su utilización inmediata por parte de “COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL.

A continuación se detallan los cambios que éste rubro ha sufrido durante el año 2017.

En miles de pesos

	31/Dic/2017	31/Dic/2016
Efectivo		
Cuentas de Ahorro	748.740	123.866
Cuentas Corrientes	23.782	29.771
Total Efectivo	772.522	153.637

Nota 2 Cartera de créditos:

La cartera de créditos es un activo compuesto por operaciones de crédito otorgadas y desembolsadas a sus asociados bajo distintas modalidades, aprobadas de acuerdo con el reglamento de crédito de COOMTGI y expuestas a un riesgo crediticio que debe ser permanentemente evaluado.

Deterioro

Para el deterioro de la cartera de créditos, “COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL, se rige por lo los principios, criterios generales y parámetros establecidos por la Superintendencia de Economía Solidaria; para evaluar en forma adecuada el riesgo crediticio implícito en este activo, así como los

Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos



COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL
NIT. 804.007.876-3
Estados Financieros Individuales
A 31 de Diciembre de 2017

requisitos para la clasificación y deterioro de la cartera de créditos, de modo que se revelen y establezcan las contingencias de pérdida de su valor y que dicho activo se registre de acuerdo con su realidad económica y contable. Para “COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL” la cartera de créditos se clasifican en Cartera de consumo.

A continuación se relaciona la calificación de la cartera de créditos por edad de vencimiento de acuerdo con la edad de vencimiento:

CATEGORÍA	CONSUMO
A	0 – 30 días
B	31 – 60 días
C	61 – 90 días
D	91 – 180 días
E	>180 días

Para efectos de constituir el respectivo deterioro, cuando una organización solidaria califique cualquiera de los créditos de un mismo deudor en B, C, D o en E deberá llevar a la Categoría de mayor riesgo los demás créditos de la misma clasificación otorgados a dicho deudor.

Deterioro General

Las organizaciones solidarias deberán constituir como mínimo un deterioro general del uno por ciento (1%) sobre el total de la cartera de créditos bruta.

Deterioro individual

Sin perjuicio del deterioro general, las organizaciones deberán mantener en todo tiempo un deterioro individual para la protección de sus créditos calificados en categorías de riesgo (B, C, D, E) en los siguientes porcentajes:

COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL
NIT. 804.007.876-3
Estados Financieros Individuales
A 31 de Diciembre de 2017

A continuación se detallan los cambios que se presentaron en la cartera de créditos durante el año 2017.

	CONSUMO	
	DÍAS	PROVISIÓN
A	0-30	0%
B	31-60	1%
C	61-90	10%
D	91-180	20%
E	181 - 360	50%
	>360	100%

LÍNEA	31/Dic/17	31/Dic/16
CALIDAD DE VIDA	6.211.877	7.317.057
AVANCES	3.597	27.598
LIBRE INVERSIÓN	1.851.847	3.957.985
VEHÍCULO	1.784.807	1.731.181
CREDI-APORTES	2.241.659	0
OTROS CRÉDITOS	48.538	0
	31/Dic/17	31/Dic/16
CONVENIOS	56.990	115.290
TOTAL CARTERA DE CRÉDITOS	12.199.315	13.149.111
PROVISIÓN INDIVIDUAL	274.030	223.035
PROVISIÓN GENERAL	121.233	130.338
TOTAL PROVISIONES	395.263	353.373
TOTAL CARTERA NETA DE CRÉDITOS	11.804.052	12.795.738

Como se puede observar en el cuadro anterior se presenta una disminución en el saldo de cartera por valor de 949 millones debido a la baja capacidad de endeudamiento de los asociados abonado al aumento de tasas a partir de abril de 2017. El consejo de administración estudio las inquietudes de los asociados, decidiendo de a partir del 01 de enero de 2018 se disminuirán las tasas.

El deterioro de cartera neto presentado en el estado de resultados comparativo, muestra una disminución de 77 millones debido a que a finales del año 2016 se realizó una devolución de 20



COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL
NIT. 804.007.876-3
Estados Financieros Individuales
A 31 de Diciembre de 2017

pagares del crédito calidad de vida en cumplimiento del convenio TGI-COOMTGI, lo que genera que en año 2017 se efectúen menos provisiones para la línea de crédito calidad de vida.

Nota 3 Cuentas por cobrar

La “COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL” al cierre del período analizó el deterioro de otras cuentas por cobrar teniendo en cuenta los comportamientos históricos de los clientes, variables cualitativos y cuantitativos, con el fin de determinar los indicios de riesgo de recuperabilidad de éstos activos financieros. El valor resultante de deterioro se registra a través de una cuenta correctora disminuyendo el valor otras cuentas por cobrar relacionadas.

A continuación se detallan los cambios que se presentaron en otras cuentas por cobrar durante el año 2017.

Las cuentas por cobrar, relacionadas a continuación, están representadas en:

	31/Dic/17	31/Dic/16
CUENTAS POR COBRAR	9.921	6.06

NOTA 4 Capital

De acuerdo con lo dispuesto en la Ley 79 de 1988 el Patrimonio de la “COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL” está constituido por los aportes sociales individuales, el capital mínimo no reducible, los fondos y reservas de carácter permanente y las donaciones o auxilios que se reciban con destino al incremento patrimonial.



COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL

NIT. 804.007.876-3

Estados Financieros Individuales

A 31 de Diciembre de 2017

Capital y reservas

Capital

	31/Dic/17	31/Dic/16
Aportes Ordinarios	5.088.219	4.242.698
Capital mínimo no reducible	792.308	740.474
TOTAL	5.880.527	4.983.172

Aportes sociales: Representa el valor de los aportes efectivamente pagados por los asociados al momento de constitución de la entidad; así como los incrementos posteriores efectuados mediante pagos según el Estatuto, previo el cumplimiento de los requisitos legales vigentes al momento de la constitución o del aumento.

Estos aportes se acreditan mediante certificaciones o constancias expedidas según lo disponga el Estatuto, que en ningún caso tienen el carácter de títulos valores y pueden ser satisfactorios en dinero, en especie o trabajo convencionalmente evaluados.

Aportes Ordinarios son las aportaciones periódicas mínimas que han sido pagadas por los asociados en dinero, de conformidad con lo establecido en el Estatuto.

Capital mínimo no reducible: de acuerdo con lo establecido en el numeral 7 del artículo 5 de la Ley 79 de 1988 y la Ley 454 de 1998; se debe establecer en los estatutos un monto mínimo de aportes sociales no reducibles, debidamente pagados durante su existencia.

Los aportes sociales mínimos no reducibles son aquel valor del aporte social que toda organización solidaria debe tener como protección al patrimonio y que en ningún momento podrá disminuirse durante la existencia de la organización solidaria. Este aporte puede ser incrementado por decisión de la asamblea general; pero, en ningún caso, podrá disminuirse.

Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos



COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL

NIT. 804.007.876-3

Estados Financieros Individuales

A 31 de Diciembre de 2017

Reservas

La “COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL” apropia de sus excedentes y en algunos casos por los incrementos que con cargo al ejercicio anual dispone la Asamblea General de Asociados, recursos para su beneficio con el objeto de cumplir disposiciones legales, estatutarias o para fines específicos, las siguientes reservas:

- Reserva Protección de Aportes

Representa el valor apropiado de los excedentes, o resultado positivo, conforme a disposiciones legales con el propósito de proteger el patrimonio social con el fin de absorber pérdidas futuras. Cuando esta reserva se hubiere empleado para compensar pérdidas, la primera aplicación de excedente futuros será la de establecer la reserva a nivel que tenía antes de su utilización.

- Reserva Asamblea Capital Institucional

Representa el valor apropiados de excedentes conforme a las disposiciones legales vigentes con el fin de fortalecer la operación y sostenimiento de la Cooperativa.

Fondos de destinación específica

La “COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL” registra el valor como fondo de reserva de los recursos provenientes de la apropiación de los excedentes; los Fondos patrimoniales constituidos con finalidades específicas pueden afectarse, para proteger o cubrir los fines para los cuales fueron creados.

Teniendo en cuenta las características de las entidades de la economía solidaria, y como principio económico se establece la irrepartibilidad de las reservas y fondos patrimoniales y en caso de liquidación la del remanente.

Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos



COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL

NIT. 804.007.876-3

Estados Financieros Individuales

A 31 de Diciembre de 2017

Fondo Para Amortización de Aportes:

Sustento Legal:

Las cooperativas pueden constituirlo en virtud de la ley 79 de 1988 según lo refiere el numeral 4º del artículo 54 de esta ley.

Límite:

La amortización o readquisición de aportes no podrá superar el 49% del total de los aportes de la entidad, en cumplimiento con el Artículo 50 de la Ley 79 de 1988

	31/Dic/17	31/Dic/16
FONDO PARA AMORTIZACIÓN DE APORTES	21.315	9.567

5.1 Pasivos Corrientes – No Corrientes

Nota 5. Créditos bancarios y préstamos

Las obligaciones financieras al 31 de diciembre de 2017 comprenden:

	31/Dic/17	31/Dic/16
TGI- Recursos crédito calidad de Vida	6.417.907	7.703.996

Las obligaciones Financieras de la COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL, corresponden al desarrollo del contrato de colaboración entre TGI Y COOMTGI y el cual consiste principalmente en que TGI suministra recursos a COOMTGI para que esta por medio de su línea de crédito calidad de vida otorgue préstamos a empleados de TGI afiliados a la COOPERATIVA, con las condiciones y requisitos establecidos en el contrato existente entre TGI y COOMTGI.

Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos



COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL
NIT. 804.007.876-3
Estados Financieros Individuales
A 31 de Diciembre de 2017

Nota 6. Otras cuentas por pagar

La “COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL” cuenta con otras cuentas por pagar no corrientes, a continuación se refleja un detalle de éstas a 31 de diciembre de 2017.

CUENTA	31/Dic/17	31/Dic/16
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	13.681	7.195
RETENCIÓN EN LA FUENTE	2.122	337
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	40.478	54.222
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	56.281	61.754

Nota 7. Beneficios a los Empleados

Beneficios a corto plazo:

Los beneficios a corto plazo que ofrece “COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL” comprenden las obligaciones establecidas por Ley y prestaciones extralegales por mera liberalidad del empleador determinado de acuerdo al rendimiento de la empresa.

El detalle de la cuenta es el siguiente.

	31/Dic/2017	31/Dic/2016
Cesantías	6.414	5.775
Intereses sobre Cesantías	577	669
Vacaciones	3.216	2.747
TOTAL BENEFICIOS A TRABAJADORES	10.207	9.191

Beneficios por terminación

Cuando se termina la relación laboral entre “COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL” y sus colaboradores, se procede a:

Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos



COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL
NIT. 804.007.876-3
Estados Financieros Individuales
A 31 de Diciembre de 2017

Cancelar la liquidación de la prestación del servicio (cuando el empleado es quien decide terminar el contrato) de acuerdo a las disposiciones legales. Los importes por este concepto al cierre del periodo sobre el que se informa ascienden a \$2.533.224 dos millones quinientos treinta y tres mil doscientos veinticuatro Mcte. Para la atención a estas obligaciones COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL dispone de recursos en sus cuentas Bancarias.

NOTA 8 Fondos sociales

Fundamento normativo de los fondos sociales

La ley 79 de 1988 Artículo 54, establece que si del ejercicio resultaren excedentes, estos se aplicarán en la siguiente forma:

Destinándolo a un Fondo para amortización de aportes de los asociados.

Utilización fondo sociales durante el periodo

Durante el año 2017 los fondos sociales se utilizaron de la siguiente forma:

- Del fondo de Educación: se dio cumplimiento a la normatividad vigente, consignando el valor de \$ 4.699 en el ICETEX destinado a educación formal.
- Del fondo de Solidaridad se otorgaron 29 auxilios por valor de: \$ 19.084

Al 31 de diciembre de 2017 presentaba los siguientes saldos.

CUENTA	31/Dic/2017	31/Dic/2016
Fondo de Educación	0	0
Otros Fondos con Destinación Especifica		
Fondo de Solidaridad	6.068	7.124
Fondo Protección de Cartera	129.332	106.603
TOTALES	135.400	113.727

Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos



COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL

NIT. 804.007.876-3

Estados Financieros Individuales

A 31 de Diciembre de 2017

Nota 9. IMPUESTOS

Impuesto sobre la renta corriente

La “COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL”, pertenece al régimen tributario especial.

Impuesto de Industria y Comercio

La “COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL”, por desarrollar una actividad de prestación de servicios, en la ciudad de Bogotá, es responsable de Impuesto de industria y comercio, el cual se determina en forma anual de acuerdo con Los ingresos gravados en dicho periodo y de acuerdo con las tarifas que para tal efecto tiene establecidas la secretaria de hacienda de Bogotá a Diciembre 31 de 2017 el saldo por pagar de este tributo era de \$7.904.

Nota 10 Ingresos de actividades ordinarias

- Ingresos por Intereses

La “COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTARA DE GAS INTERNACIONAL” Registra el valor de los intereses percibidos, por los recursos colocados mediante cartera de créditos.

- Ingresos por ventas y prestación de servicios

La “COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL” percibe sus ingresos por la colocación de créditos entre sus asociados, en las diferentes líneas de crédito establecidas en su reglamento de crédito, derivados de esta actividad percibe unos ingresos por intereses de crédito.

También se presentan otros ingresos en desarrollo de la actividad económica de COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL COOMMTGI.

Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos



COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL

NIT. 804.007.876-3

Estados Financieros Individuales

A 31 de Diciembre de 2017

Prestación de Servicios

El reconocimiento de la prestación de servicios se realiza por el valor razonable. El método utilizado para la determinación del porcentaje de terminación corresponde a inspección física.

Los conceptos de los principales de ingresos obtenidos corresponden al siguiente detalle:

- Intereses por créditos de asociados
- Servicios Administrativos
- Cuotas de admisión asociados
- Ingresos por convenios

EL detalle de los ingresos generados en la operación es el siguiente:

	31/Dic/2017	31/Dic/2016
Intereses por Créditos Asociados	530.913	424.507
TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	530.913	424.507

EL detalle de los ingresos no operacionales es el siguiente:

	31/Dic/2017	31/Dic/2016
Financieros	4.134	19.939
Otros Ingresos	9.234	12.046
Recuperación Deterioro de Cartera	30.703	301.953
Administrativos y Sociales	78.298	88.376
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	122.369	422.314

	31/Dic/2017	31/Dic/2016
TOTAL INGRESOS	653.282	846.821

Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos



COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL

NIT. 804.007.876-3

Estados Financieros Individuales

A 31 de Diciembre de 2017

NOTA 11 Gastos de Administración

Los gastos de administración están conformados por los gastos del personal, honorarios, arrendamientos, transportes, papelería, contribuciones y afiliaciones, servicios de mensajería, bonos de navidad, provisiones de cartera entre las cuentas más importantes.

Los Gastos de administración del año 2017 comprenden los siguientes:

CONCEPTO	31-dic-17	%	31-dic-16	%
Gastos de Personal	188.597	32,88%	127.549	16,71%
Honorarios	78.690	13,72%	31.135	4,08%
Impuestos	8.254	1,44%	6.260	0,82%
Arrendamientos	599	0,10%	5.106	0,67%
CONCEPTO	31-dic-17	%	31-dic-16	%
Seguros	45.611	7,95%	55.585	7,28%
Mantenimiento	4.624	0,81%	2.690	0,35%
Transporte, Fletes y Acarreos	4.250	0,74%	293	0,04%
Papelería y Útiles de Oficina	1.659	0,29%	1.321	0,17%
Contribuciones y Afiliaciones	2.722	0,47%	4.376	0,57%
Gastos de Asamblea	39.525	6,89%	187	0,02%
Reuniones y Conferencias	2.159	0,38%	2.284	0,30%
Gastos Legales	2.660	0,46%	1.367	0,18%
Información Comercial	3.373	0,59%	1.462	0,19%
Consumos/ equipos		0,00%		0,00%
Servicio de Mensajería	34	0,01%	1.300	0,17%
Bonos de Navidad	112.300	19,58%	83.260	10,91%
Gastos Varios	2.285	0,40%		0,00%
Implementación NIIF		0,00%	3.750	0,49%
Bonos directivos – Asamblea	300	0,05%	5.500	0,72%
Reintegro gastos administrativos	1.962	0,34%	10.099	1,32%
Deterioro	63.875	11,14%	412.896	54,10%
Otros gastos de administración	10.149	1,77%	6.793	0,89%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	573.628	100%	763.213	100%

Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos



COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL

NIT. 804.007.876-3

Estados Financieros Individuales

A 31 de Diciembre de 2017

A continuación se detallan algunos de los más representativos gastos de administración:

Pagos al personal: corresponde a pagos de salarios, Auxilio de transporte, Horas extras y prestaciones sociales de los siguientes trabajadores:

Retirados:

- ✓ José Emeterio Báez Báez - Director Administrativo (laboró hasta el 30 de Junio de 2017)
- ✓ Erika Arias - Contadora (laboró hasta el 22 de Septiembre de 2017)
- ✓ Fernanda Moya – Asistente Operativo (laboró hasta el 25 de Julio de 2017)

Vigentes:

- ✓ Gina Melissa Broz Barrera – Gerente (desde 1 de Junio de 2017)
- ✓ Jeisson Daniel Ayala – Lider contable (desde 9 de Agosto de 2017)
- ✓ Andrea Ballesteros – Asistente Administrativo
- ✓ Carolina Lache - Asistente contable
- ✓ Johan Leandro Espinel Báez (desde 25 de Septiembre de 2017)

La Cooperativa incurrió en gastos de indemnización por valor de \$5.469.257

Honorarios: corresponde al pago de Honorarios Gerencia, Honorarios Revisoría Fiscal, MCH Auditores - Consultores, Agudelo Silva Servicios Jurídicos y Financiero, Maria Teresa de la Cruz y Myriam Lozano.

LOZANO MANTILLA MYRIAN	5.461
MEGA CONSULTORES SAS	15.802
SARMIENTO RIVERO ORLANDO	11.659
AGUDELO SILVA SER JURIDICOS Y FINANCIERO	1.410
MCH AUDITORES Y CONSULTORES SAS	44.078
GARZON SANCHEZ MARÍA TERESA DE LA CRUZ	280
TOTAL HONORARIOS	78.690

Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos



COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL

NIT. 804.007.876-3

Estados Financieros Individuales

A 31 de Diciembre de 2017

- ✓ **Bonos de Navidad:** Corresponden a bonos entregados a cada uno de los asociados de COOMTGI de acuerdo con el promedio de aportes del último año por valor de \$112.300.
- ✓ **Seguros.** Corresponde al pago de la Póliza de seguros vida grupo deudores, póliza de administradores (Allianz).
- ✓ **Gastos asamblea:** Corresponde al pago del alquiler del lugar donde se realizó y suministro de refrigerios, rifas y otros gastos.

Nota 12. Gastos Financieros

La "COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL" al cierre del periodo sobre el que se informa ha incurrido en unos costos financieros correspondientes a pagos por GMF, comisiones y cuota de manejo.

A continuación se detallan los saldos de dichas cuentas a Diciembre 31 de 2017:

	31-dic-17	31-dic-16
Gastos Bancarios	1.176	769
Comisiones	7.156	9.735
GMF	13.396	10.584
Total gastos bancarios	21.728	21.086

Estos costos son reconocidos en el gasto del periodo de acuerdo a la política contable de COOMTGI.

Costos de ventas	34.249
-------------------------	---------------

Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos



COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL
NIT. 804.007.876-3
Estados Financieros Individuales
A 31 de Diciembre de 2017

NOTA 13. CUENTAS DE ORDEN.

Al 31 de diciembre de 2017 cerramos con los siguientes datos:

	31-dic-17	31-dic-16
Intereses cartera de crédito	12.611.690	12.611.690
Activos castigados	9.943.457	9.943.457
Bienes y valores recibidos en créditos	12.123.341.410	13.033.823.809
Propiedades planta y equipo totalmente depreciados	7.348.757	7.348.757
TOTALES	12.153.245.314	13.063.727.713

NOTA 14. EVENTOS SUBSECUENTES No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL reflejada en los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2017.

Estas Notas de Revelación forman parte integral de los Estados Financieros Básicos a 31 de Diciembre de 2017, comparados con el año inmediatamente anterior es decir con el año 2016.

GINA MELISSA BROZ BARRERA.
Gerente

JOSÉ EMETERIO BÁEZ BÁEZ
Contador Público
TP 134426-T

MARTHA LILIANA GONZÁLEZ G.
Revisora Fiscal Delegada Mega Consultores
S.A.S T.P. 52548-T