



INFORME, DE GESTIÓN



2021



COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL



QUEREMOS MARCAR LA DIFERENCIA

Una vez más, COOPERAR se convierte en una razón fuerte para seguir avanzando.

En el camino a la excelencia, mejorando cada día más, queriendo dejar una huella indeleble en cada uno de nuestros asociados y sus familias.

Gracias por continuar confiando de COOMGI, estamos convencidos que uniendo nuestras fuerzas y corazones lograremos construir la mejor Cooperativa de Colombia.



CONTENIDO

1 MENSAJE DEL PRESIDENTE

2 MENSAJE DE LA GERENTE

3 DECLARACIÓN DE RESPONSABILIDAD

4 TRANSFORMACIÓN DIGITAL

5 UNIDOS SOMOS MÁS FUERTES

6 PERFIL DE LA COOPERATIVA

• MISIÓN VISIÓN Y VALORES

7 BUEN GOBIERNO

• CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN
• JUNTA DE VIGILANCIA

• COMITÉS

8 GESTIÓN 2021

• BALANCE SOCIAL
• BONOS ENTREGADOS EN 2021
• AUXILIOS ENTREGADOS EN 2021

9 INFORMACIÓN FINANCIERA.

• COMPORTAMIENTO APORTES SOCIALES
• COMPORTAMIENTO CARTERA DE CRÉDITOS
• INDICADOR CARTERA EN MORA
• INFORMACIÓN LÍNEAS DE CRÉDITO
• COMPORTAMIENTO DEL ACTIVO
• % COMPOSICIÓN DEL ACTIVO
• COMPORTAMIENTO DEL PASIVO Y PATRIMONIO

• ESTADO DE RESULTADOS – INGRESOS – GASTOS Y EXCEDENTES

10 INFORME JUNTA DE VIGILANCIA

11 INFORME COMITÉ CONSULTIVO

12 CERTIFICACIÓN ESTADOS FINANCIEROS

13 ESTADOS FINANCIEROS

14 NOTAS Y REVELACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

15 DICTAMEN REVISORÍA FISCAL

16 GESTIÓN DEL RIESGO.



MENSAJE DEL PRESIDENTE

PRESIDENTE DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN

Es muy satisfactorio, y un enorme motivo de orgullo para mí, poder compartirles los logros y resultados de un año diferente y complejo, que nos retó a seguir mejorando como empresa solidaria. Este es un informe que detalla el cumplimiento de los objetivos planteados en 2021 en donde el esfuerzo y dedicación del Consejo de Administración, la Junta de Vigilancia y los diferentes Comités de seguimiento y control, pero, sobre todo, el compromiso y laboriosidad de nuestros colaboradores fueron un factor notablemente diferenciador para sortear los diferentes desafíos que el año nos planteó.

De la mano de la Gerencia y Administración de COOMTGI, en el presente informe recogemos y les presentamos a ustedes los frutos de la gestión de un año retador, pero que nos permitió entender y potencializar aún mejor los alcances de nuestras capacidades como cooperativa y así capitalizar aprendizajes de cara a mejorar el día a día de nuestras operaciones, además, de prever riesgos e incertidumbres del futuro.



Trabajamos con pasión y compromiso para alcanzar nuestros objetivos y basados en nuestros valores corporativos, es así, que en el año 2021 logramos hitos importantes para Coomtgi manteniendo nuestros destacados resultados financieros. El desempeño social y económico de la cooperativa correspondiente al año anterior fue muy positivo a pesar de la adversidad ya mencionada, administramos adecuadamente los recursos, controlando los gastos, obteniendo adecuada rentabilidad y excedentes al cierre del ejercicio.

Entre los más relevantes, podemos contar que en el 2021 superamos los \$357 millones en beneficios totales superamos de nuevo nuestro máximo histórico y los aportes de nuestros asociados alcanzaron los \$12 mil millones de pesos creciendo un 17% entre el 2020 y el 2021.

Continuamos en nuestra transformación como empresa y buscamos que nuestros procesos y controles respondan a la velocidad de los riesgos y de los cambios en nuestro entorno, lo cual, fortalecerá la actividad de la cooperativa que permitirá garantizar una tendencia al incremento de nuestros ingresos y una estabilidad financiera importante para COOMTGI y para los asociados.

Respondiendo a esta estrategia en el año 2021 cumplimos varios hitos los cuales resumo así:



- Conformamos los comités financiero y Comité SIAR
- Adquirimos software contable LINIX
- Implementamos monitoreos con un sistema de gestión de riesgos
- Logramos cumplir los requisitos para implementar firmas digitales y electrónicas
- Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo
- Finalizando el año nos concentramos para plantear una nueva estrategia para los próximos 5 años

Seguiremos siempre destacando la confianza de ustedes y agradeciendo a nuestra gente como el pilar sobre el que basamos nuestros logros en el año que recién finalizó. Ahora, con la pasión que tenemos y el compromiso que demuestran nuestros resultados, estamos más que listos para seguir trabajando por el crecimiento de COOMTGI y seguir apoyando a nuestros asociados en cumplir sus sueños.

Finalmente, los invito a conocernos a través de este informe, en el que encontrarán el detalle de nuestra gestión, operación y los resultados, los cuales esperamos respondan a las promesas de valor ofrecidas a nuestros grupos de interés.

Oscar Andrés Bravo Báez

Presidente COOMTGI



2 MENSAJE DE LA GERENTE





¡QUEREMOS DEJAR HUELLA!

Estimados Asociados.

Como es costumbre durante los últimos años, para mí es muy satisfactorio presentarles los destacados resultados de nuestra gestión durante el año 2021, los cuales hablan por sí solos del compromiso, dedicación y buenas prácticas en COOMTGI.

Últimamente nos hemos acostumbrado a escuchar que la Transformación digital es el principal camino para el crecimiento, es por esto que a partir del año 2021 nos enfocamos en darle a la Cooperativa ese impulso innovador y diferenciador que nos permitirá seguir mejorando el servicio a los asociados con procesos más sencillos y disminuir aún más los tiempos de respuesta.

En este informe encontrarán los diferentes cambios digitales que realizamos durante el año 2021 y las expectativas que tenemos para los años que vienen.



En cumplimiento del deber legal y siguiendo lo establecido en la Circular Básica Contable y Financiera N° 004 de 2008, la circular externa 02 del 26 de enero de 2015 de la Superintendencia de Economía Solidaria, El código de buen gobierno y los Estatutos de COOMTGI; El Consejo de Administración y la Gerente ponen a consideración de la Honorable Asamblea el informe sobre la gestión realizada. Adicionalmente el presente documento, contiene el informe de la Junta de Vigilancia el comité consultivo y el dictamen de la revisoría fiscal.

Por último, aprovecho esta oportunidad para expresarles que al interior del equipo COOMTGI estamos convencidos que **LA SOLIDARIDAD ES EL MEJOR CAMINO**, día a día trabajamos desde el corazón, enfocados en brindar soluciones, ayudar, y aportar a cada uno de ustedes lo mejor de nuestra gestión.

Estamos para ti y tu familia con el único propósito de SERVIR!

Gina Melizza Broz Barrera

Gerente COOMTGI

Los invito a que revisen este informe, el cual también encontrarán en la página www.coomtgi.com





3 DECLARACIÓN DE RESPONSABILIDAD

DECLARACIÓN DE RESPONSABILIDAD

El presente documento contiene información veraz y suficiente respecto al desarrollo del negocio de la Cooperativa Multiactiva Transportadora de Gas Internacional – COOMTGI durante el año 2021.

Sin perjuicio de la responsabilidad que compete al emisor, los firmantes se hacen responsables por su contenido conforme a los dispositivos legales aplicables.

Oscar Andrés Bravo Báez

Presidente COOMTGI

Gina Melissa Broz Barrera

Gerente COOMTGI

4 TRANSFORMACIÓN DIGITAL



TRANSFORMACIÓN DIGITAL

1.EVOLUCIÓN



**5.SATISFACER LAS
NECESIDADES DE
NUESTROS ASOCIADOS**

**6.RESULTADOS
MEDIBLES**

2.INNOVACIÓN

3.AGILIZAR PROCESOS

**4.PERMANECER Y
DESTACARNOS**



¡LOS GRANDES CAMBIOS TRAEN GRANDES RESULTADOS!

Es por esto que durante el año 2021 el Consejo de Administración junto con el Equipo de COOMTGI nos enfocamos en la transformación Digital de la Cooperativa.

Nos llena de orgullo y satisfacción presentarles los cambios realizados en temas digitales durante el año 2021 en COOMTGI.



1. FIRMAS DIGITALES Y ELECTRÓNICAS.

A partir del mes de noviembre de 2021 en COOMTGI implementamos las firmas digitales y electrónicas para las solicitudes y legalización de los créditos.

¿QUÉ LOGRAMOS CON ESTE CAMBIO?



Mayor seguridad e integridad de los documentos.



Eliminación de papel.



Se evitan desplazamientos y traslados.



Disminución de tiempo en la ejecución de los procesos.

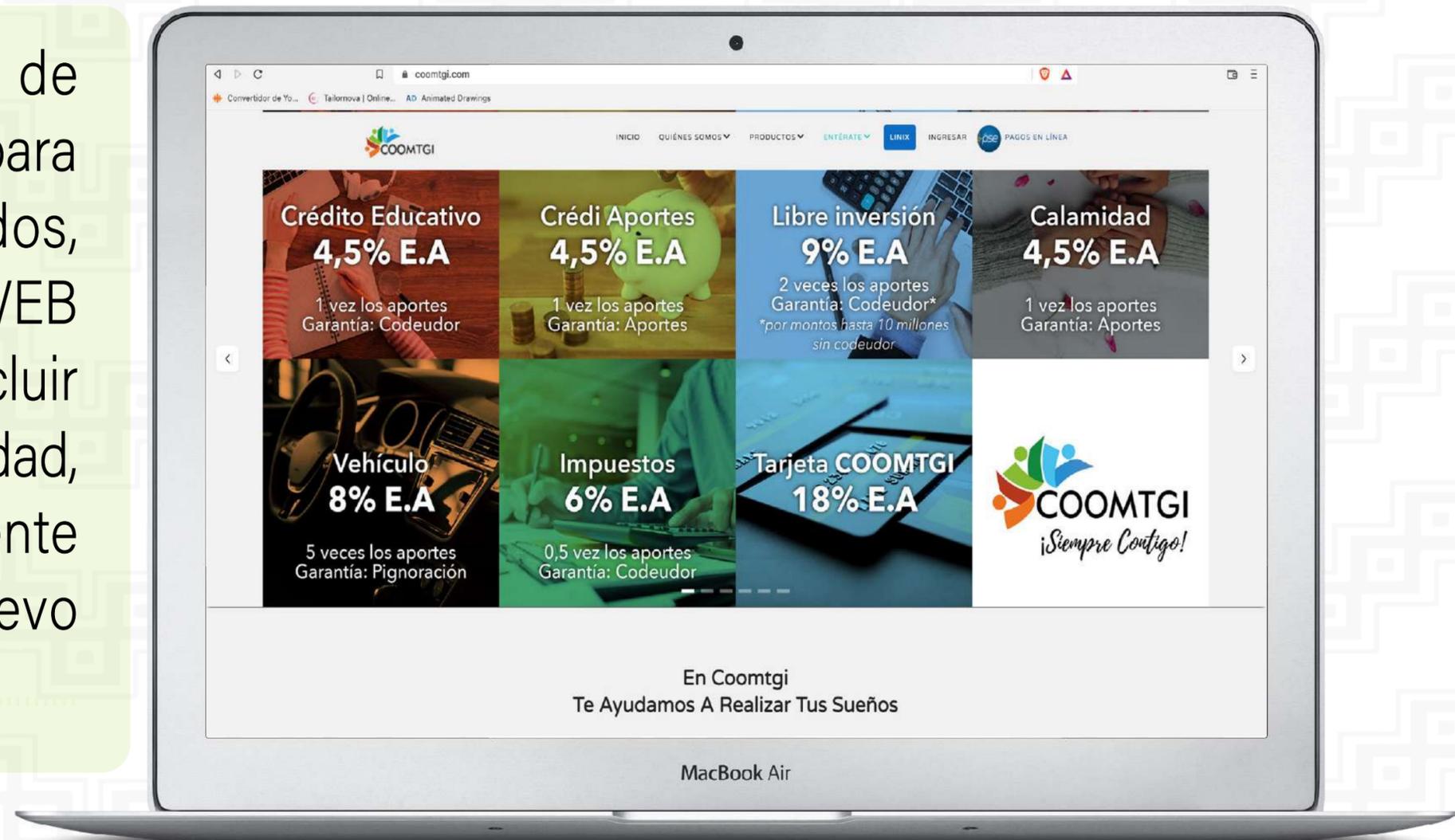


Eliminación de gastos notariales.



2. ACTUALIZACIÓN PÁGINA WEB COOMTGI.

Como principal canal de difusión de información para todos nuestros asociados, se rediseño la Página WEB con el propósito de incluir más información de utilidad, permitiendo adicionalmente el enlace con el nuevo Software contable.



5 JUNTOS TRABAJAMOS CON EL ♥



6

PERFIL DE LA COOPERATIVA



**i NO TE PREOCUPES
AQUÍ HACEMOS TODO POR TI !**





Somos una Cooperativa creada por los trabajadores de la Empresa Transportadora de Gas Internacional S.A. ESP (TGI) hace 22 años en la ciudad de Bucaramanga. Constituida con el fin prestar servicios de crédito y consumo para incrementar los niveles de calidad de vida, contribuir al desarrollo personal, familiar, profesional de sus asociados y sus familias de manera directa y a través de convenios de cooperación con empresas y organizaciones especializadas a nivel nacional de los diferentes sectores económicos.

OFRECEMOS



LAS MEJORES TASAS DE INTERES



EXCELENTE SERVICIO



INNOVACIÓN

NUESTROS VALORES

*Responsabilidad

*Equidad

*Honestidad

*Igualdad

*Respeto

*Solidaridad

*Transparencia



 **564**
ASOCIADOS

 **8** 
LÍNEAS
DE CRÉDITO

MISIÓN

COOMTGI propende por el Bienestar económico y social de Los asociados y sus familias, a través de un servicio ágil y Oportuno, con fundamento En sus valores cooperativos.

VISIÓN

COOMTGI será reconocida en el 2024 como una Cooperativa sólida, confiable y eficiente, con crecimiento sostenido en bienestar social de los asociados y sus familias.



7 BUEN GOBIERNO



CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN

PRINCIPALES		Oscar Andrés Bravo Báez	John Fredy Velosa Chacón	Carlos Arnulfo Sánchez Reyes	Ángela María Calderón Serrano	Jesús Yesid Cáceres Méndez
<p>12 REUNIONES DE CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN REALIZADAS EN 2021</p> <p>PROMEDIO DE ASISTENCIA A LAS REUNIONES ></p>	Presidente Consejo Administración	Vicepresidente Consejo Administración	Secretario Consejo Administración	Miembro Principal	Miembro Principal	
	100%	100%	92%	92%	100%	
SUPLENTE		Martin Vargas Linares	Julián Eduardo Mendoza Rojas	Yamile Guerrero Sandoval	Leonardo Sarmiento Saldarriaga	Olga Liliana Ávila Aguilar
<p>CONFORMACIÓN CONSEJO</p> <p>70% MIEMBROS TRABAJADORES ACTUALES TGI</p> <p>30% MIEMBROS EXTERNOS.</p> <p>PROMEDIO DE ASISTENCIA A LAS REUNIONES ></p>	Miembro Suplente	Miembro Suplente	Miembro Suplente	Miembro Suplente	Miembro Suplente	
	100%	83%	100%	100%	67%	

JUNTA DE VIGILANCIA COOMTGI

<p>PRINCIPALES</p> <p>PROMEDIO DE ASISTENCIA A LAS REUNIONES ></p>	<p>Luz Mary Rojas Rocha</p> <p>Presidenta Junta de Vigilancia</p> <p>100%</p>	<p>Raúl Alonso Anaya Barajas</p> <p>Secretario</p> <p>67%</p>	<p>William Alfredo Tello</p> <p>Miembro Principal</p> <p>100%</p>
<p>SUPLENTE</p> <p>CONFORMACIÓN JUNTA VIGILANCIA</p> <ul style="list-style-type: none"> 50% MIEMBROS ACTUALES COLABORADORES DE GEB 33% MIEMBROS TRABAJADORES ACTUALES TGI 17% MIEMBROS EXTERNOS. 	<p>Leonardi Jaimes Gil</p> <p>Miembro Suplente</p> <p>92%</p>	<p>Eileen Mendieta Castro</p> <p>Miembro Suplente</p> <p>92%</p>	<p>Andrés Mauricio Caicedo Castillo</p> <p>Miembro Suplente</p> <p>83%</p>

COMITÉS



- COMITÉ DE CRÉDITO
- COMITÉ DE SOLIDARIDAD
- COMITÉ DE EDUCACIÓN
- COMITÉ DE APELACIONES
- COMITÉ FINANCIERO
- COMITÉ SIAR
- COMITÉ RIESGO DE CARTERA

COMITÉ DE CRÉDITO

PRINCIPALES

John
Fredy
Velosa
Chacón

Juan
David
Pico
Translaviña

Jair
Zarate
Silva

SUPLENTES

Carlos
Arnulfo
Sánchez
Reyes

Cesar
Augusto
Báez
Hilarión

Juan
Francisco
Acevedo
Maza.

COMITÉ DE SOLIDARIDAD

PRINCIPALES

Socorro
Patiño

María
Carolina
Camacho
L.

Olga
Lucía
Barajas
N.

SUPLENTES

Ana
Judith
López O.

Jesús
Yesid
Cáceres
M.

Leonardo
Sarmiento
S.



COMITÉ DE EDUCACIÓN

PRINCIPALES

Yeraldin
Quintero

Alexis
Garrido

Fernando
Toro

SUPLENTES

Luis
Ernesto
Casallas

Oscar
Andrés
López

Johan
Leandro
Espinel.

COMITÉ DE APELACIONES

PRINCIPALES

Marggy
Alexandra
Vega.

Carlos
Alberto
López

Elayne
Alfonso
T.

SUPLENTES

Lili
Johanna
González

Omar
Efrén
Caro

Natalia
Jaime G.





COMITÉ FINANCIERO

INTEGRANTES

John Fredy
Veloza
Chacón

Oscar
Andrés Bravo
Báez

Julián
Eduardo
Mendoza Rojas

COMITÉ DE SIAR

INTEGRANTES

Angela
calderón S.

Jesús Yesitd
Caseres

Johanna
Pinilla

Gina Melissa
Broz

Juan Sebastian
Pinilla

COMITÉ RIESGO DE CARTERA

INTEGRANTES

Julián
Eduardo
Mendoza

Juan
Sebastian
Pinilla

Gina
Melissa Broz
Barrera



8

GESTIÓN 2021



BALANCE SOCIAL

ASOCIADOS



170 MUJERES



394 HOMBRES



ACTIVIDADES DE BIENESTAR SOCIAL REALIZADAS PARA NUESTROS ASOCIADOS

“REALIZAMOS ACTIVIDADES VIRTUALES CON EL PROPÓSITO DE QUE NUESTROS ASOCIADOS COMPARTAN UN MOMENTO DE ESPARCIMIENTO JUNTO CON SUS FAMILIAS, EN LA LOTERÍA COOMTGI, SE ENTREGARON MÁS DE 13 MILLONES DE PESOS EN PREMIOS”.



1 LOTERÍA COOMTGI



PREMIOS



13,230 MILLONES

2 STAND UP COMEDY



3,520 MILLONES

TOTAL

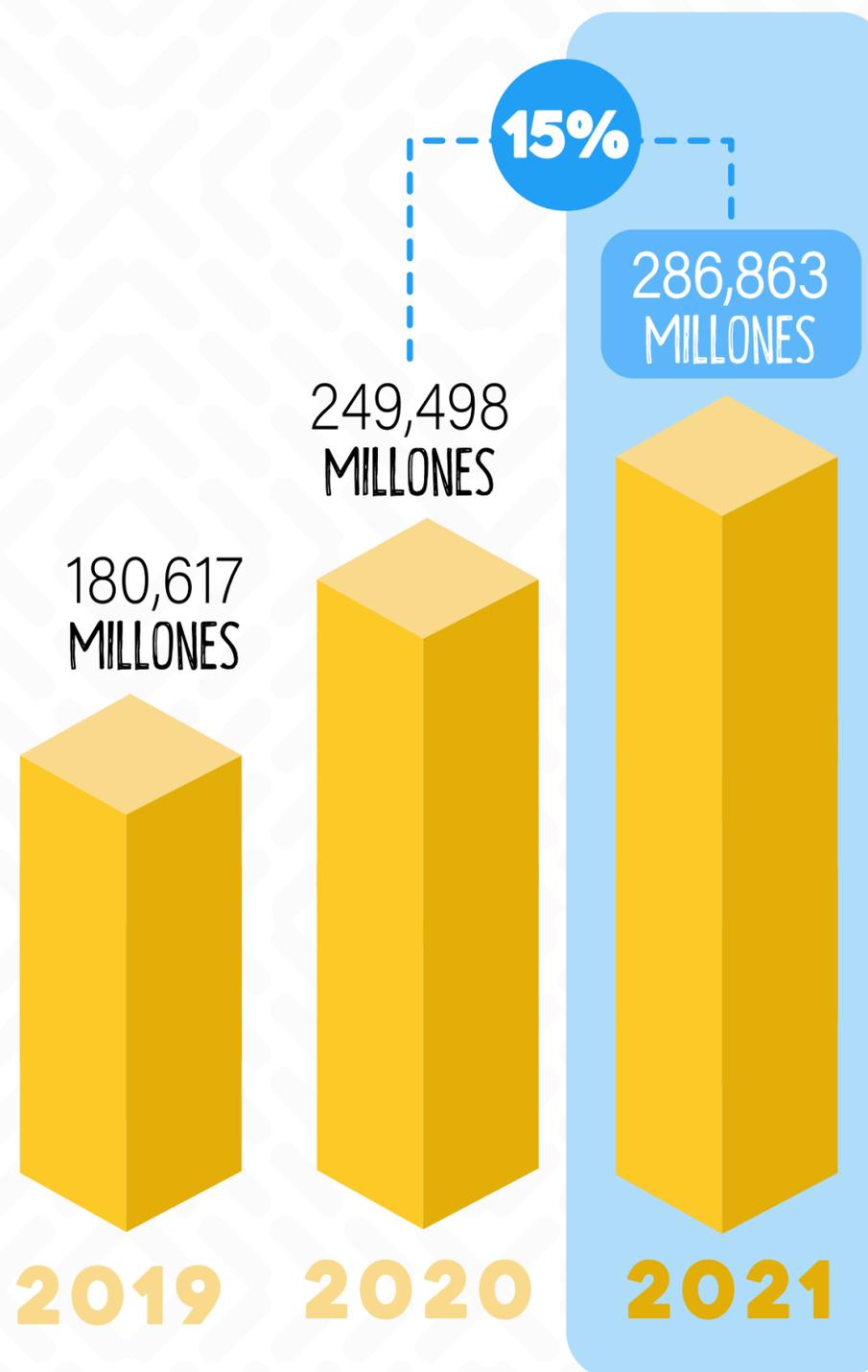
BONOS ENTREGADOS

BONOS DE NAVIDAD



PARA EL AÑO 2021
EL PORCENTAJE BASE
DE LIQUIDACIÓN DEL
BONO DE FIN DE AÑO
FUE DE

2.3%

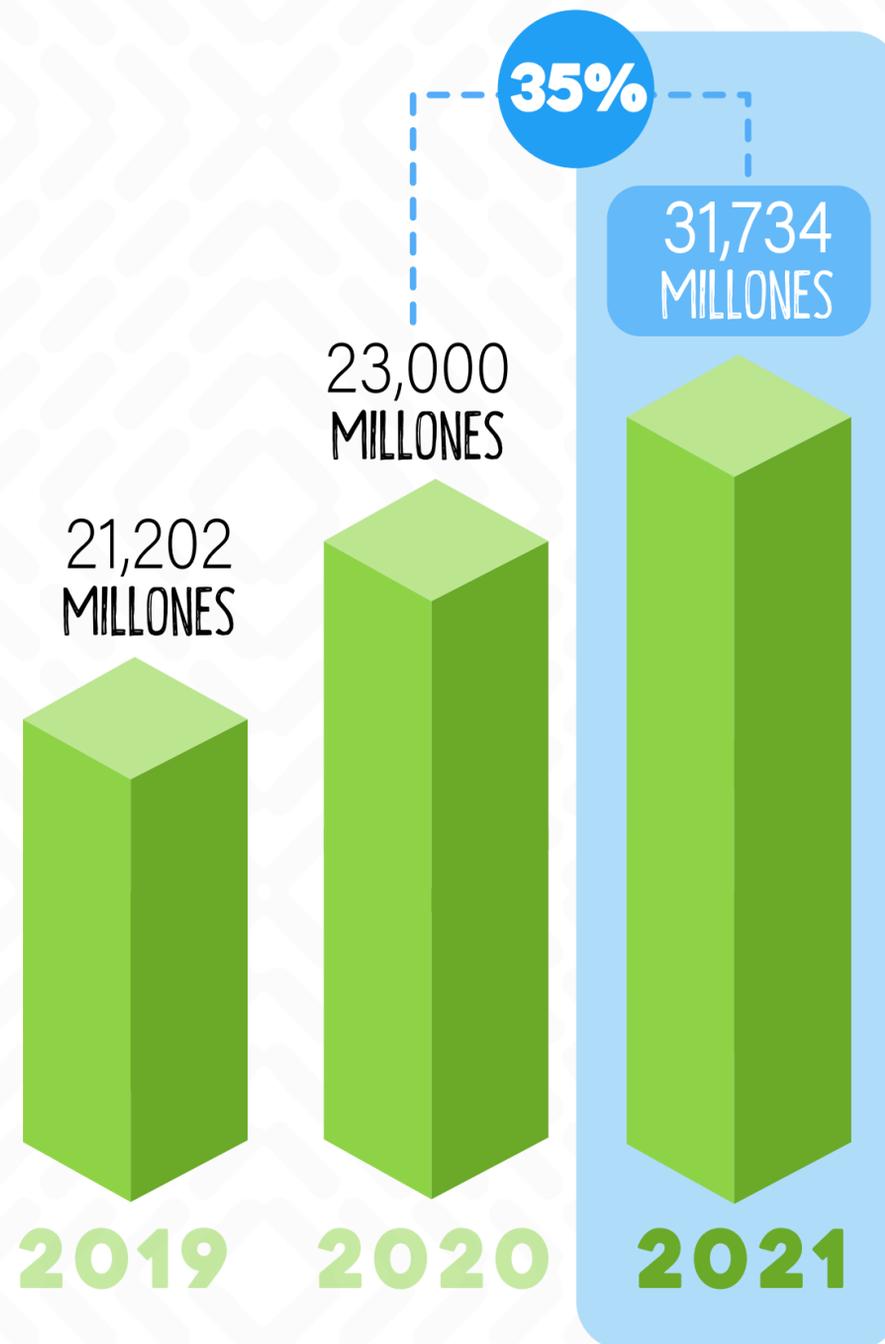


BONOS ENTREGADOS

BONOS DE ASAMBLEA



“Antes y durante la Asamblea General de Asociados, COOMTGI realiza todos los años rifas auditadas por la Junta de Vigilancia y la Revisoría Fiscal para todos los asociados”



BONOS ENTREGADOS

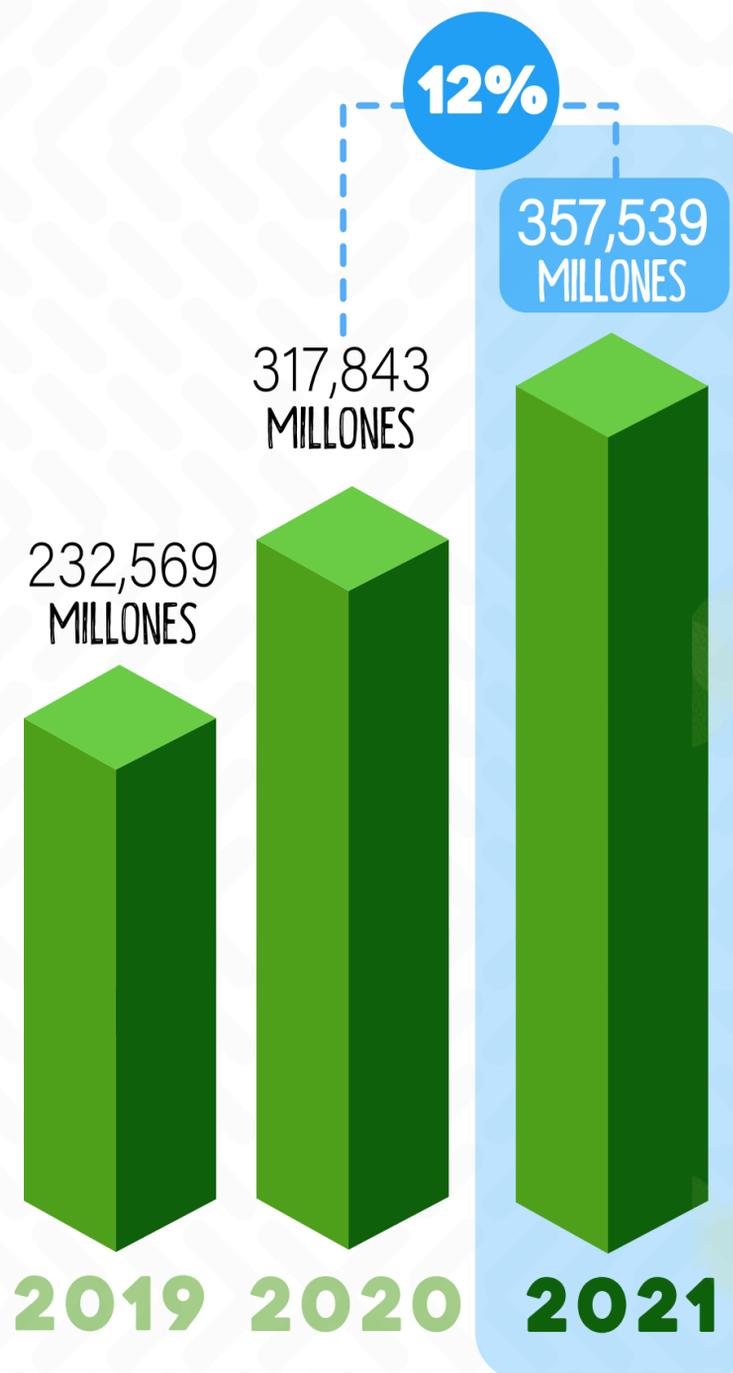
POR ACTUALIZACIÓN DE DATOS



“COOMTGI realizo rifas con los asociados que hicieron la actualización de datos por medio de la página web durante los años 2020 y 2021”

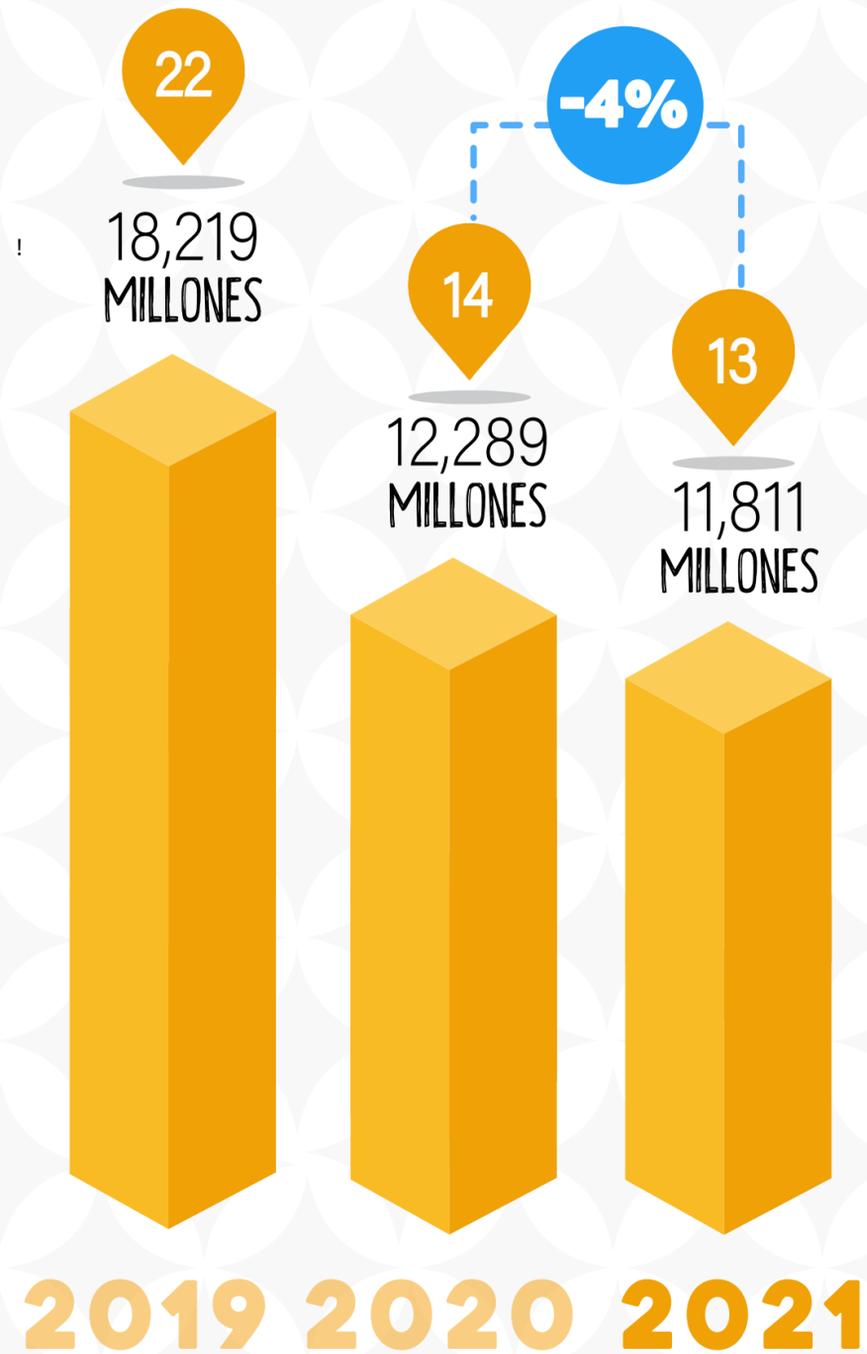


TOTAL BENEFICIOS ENTREGADOS

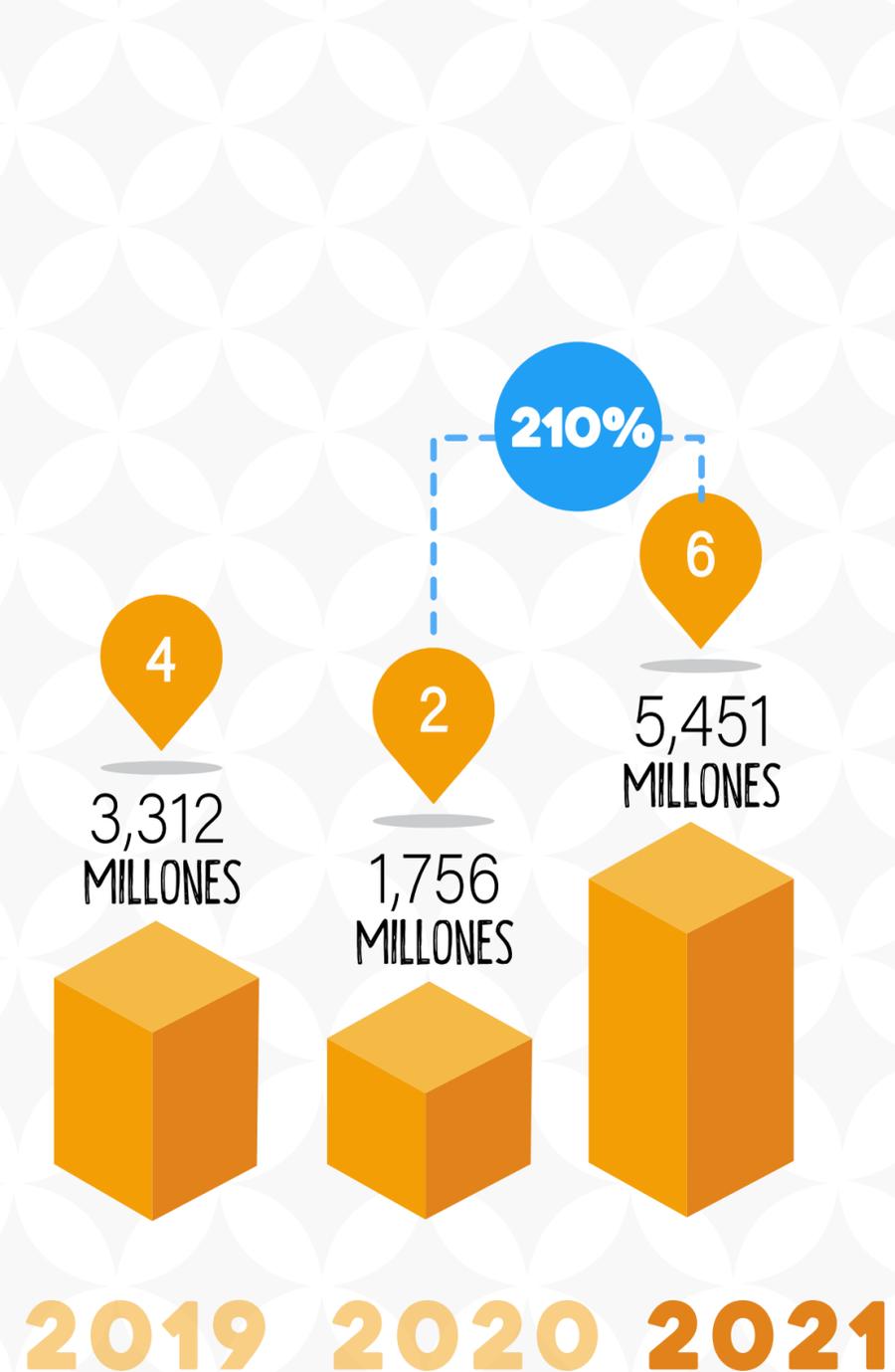


AUXILIOS ENTREGADOS

AUXILIO POR NACIMIENTO

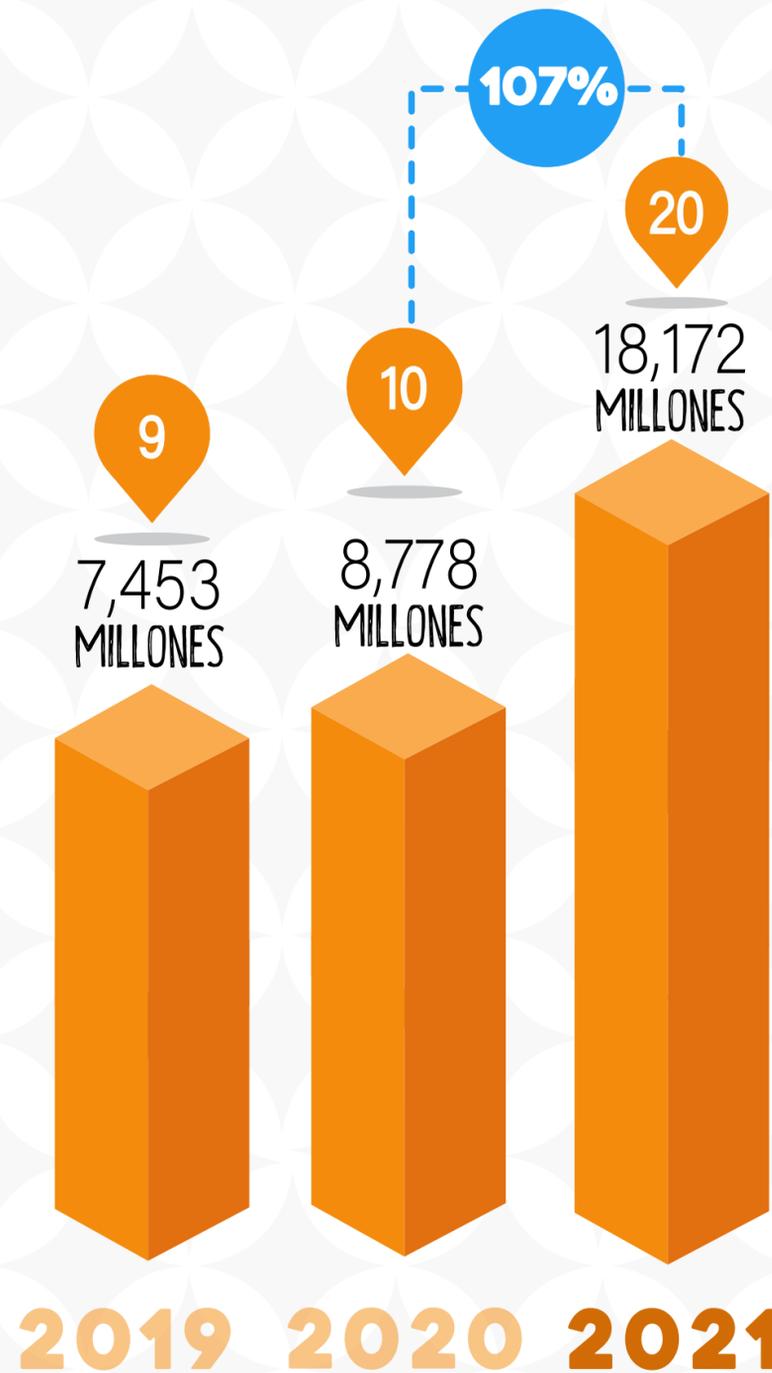


AUXILIO POR CALAMIDAD



AUXILIOS ENTREGADOS

AUXILIO POR FALLECIMIENTO

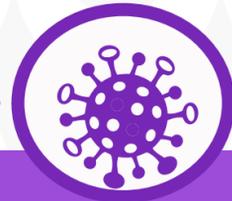


AUXILIO POR HOSPITALIZACIÓN



AUXILIOS ENTREGADOS

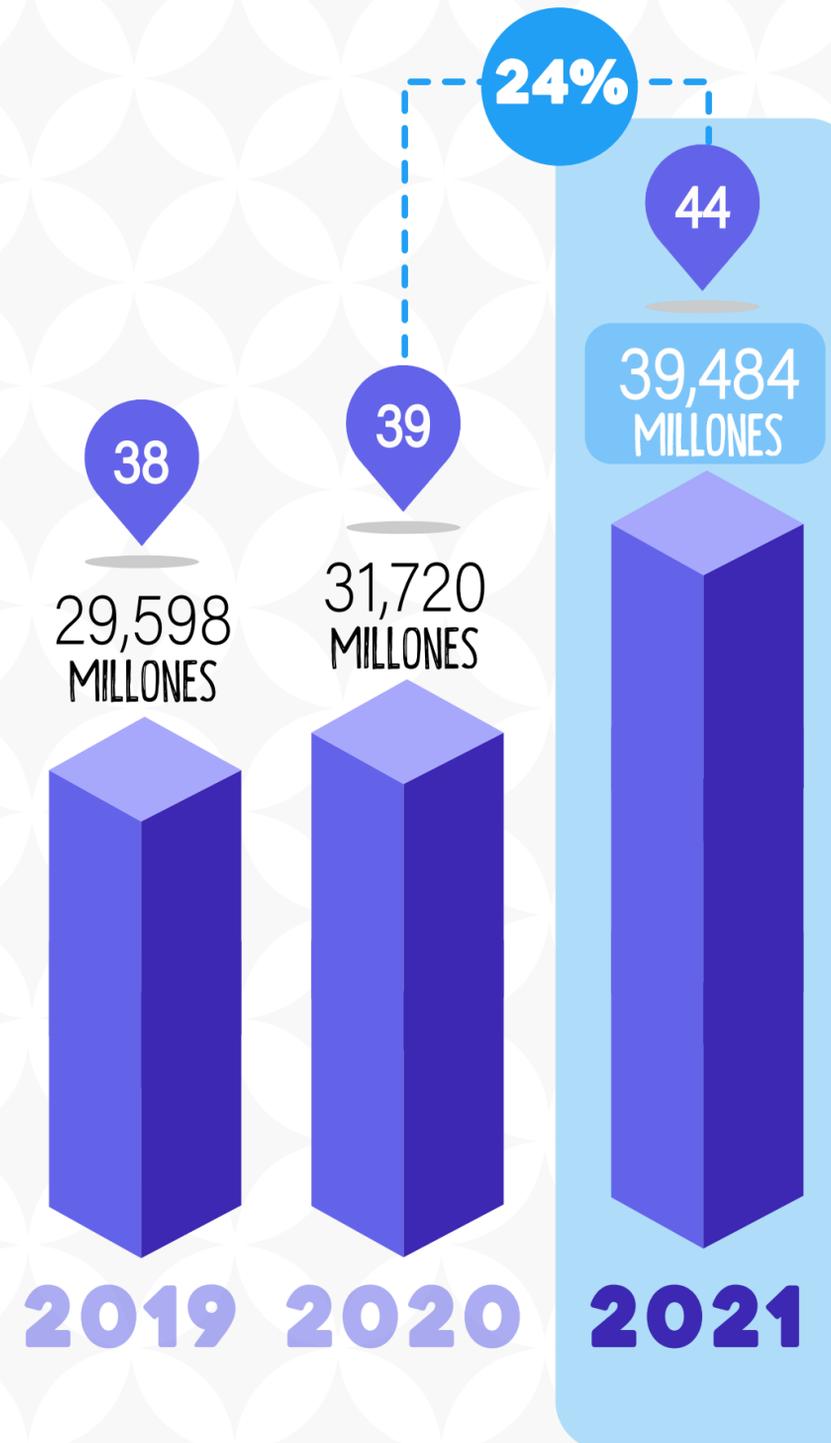
AUXILIO COVID



“El auxilio COVID se otorgó únicamente durante el año 2020”



TOTAL AUXILIOS ENTREGADOS



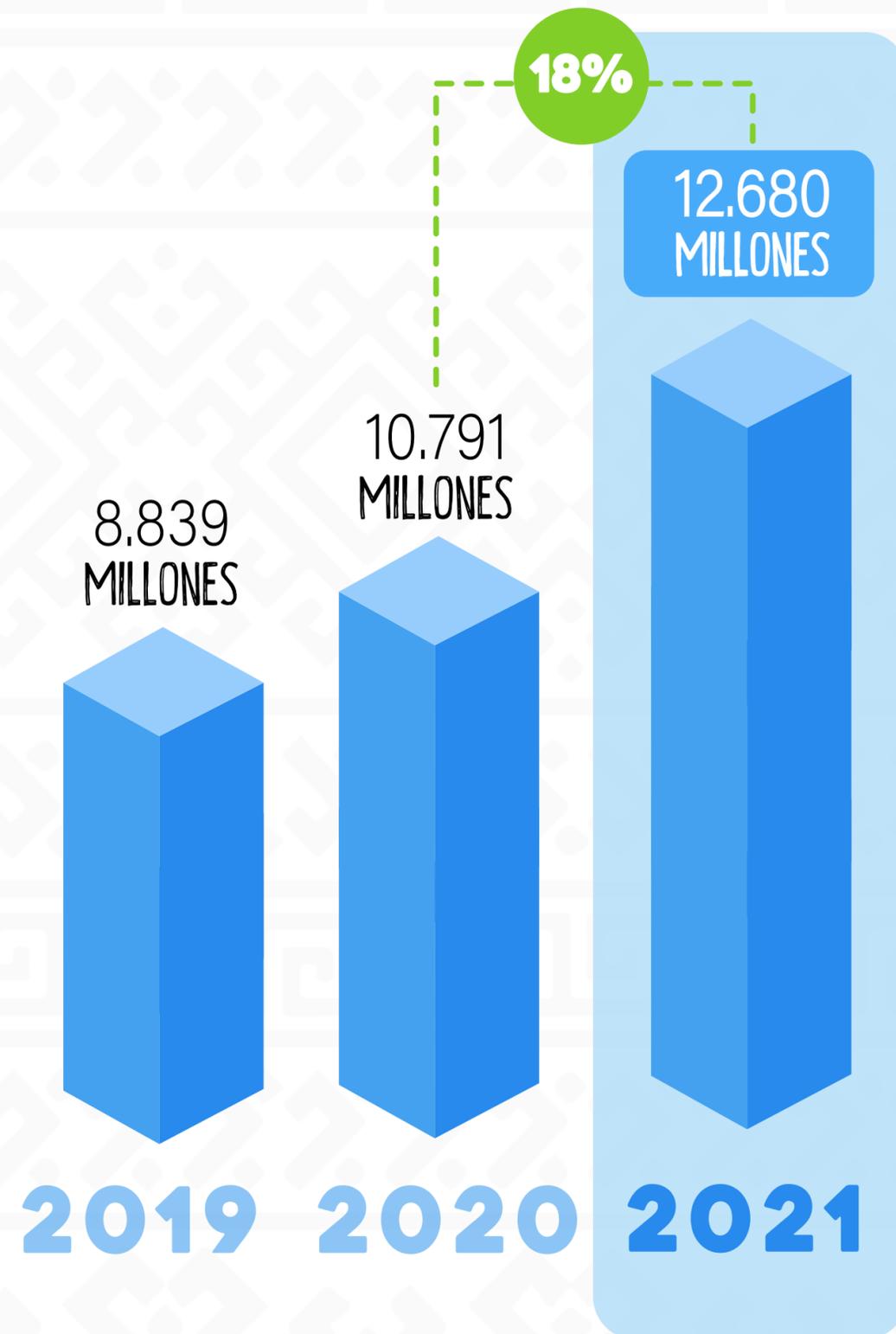
9 INFORMACIÓN FINANCIERA.



COMPORTAMIENTO APORTES SOCIALES



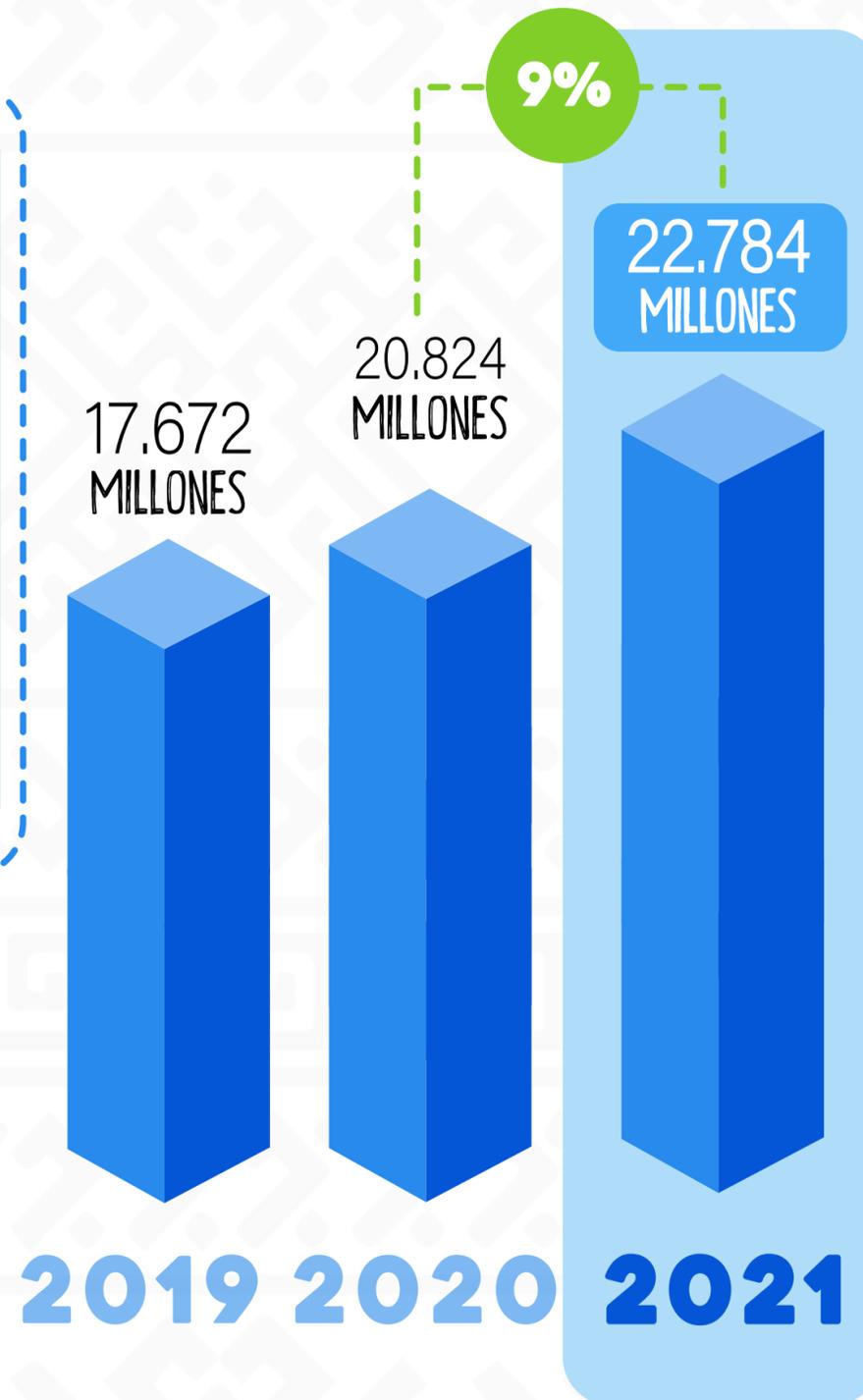
“El porcentaje de aumento corresponde al cambio salarial anual + nuevas vinculaciones + aporte contributivo (TGI).”



CARTERA DE CRÉDITO



“En el año 2021 COOMTGI registro un crecimiento en la cartera de mil novecientos sesenta milnes(\$1.960), lo que significa un crecimiento del 9,4% en el saldo de cartera frente al monto registrado al cierre de 2020.”



“ Este significativo crecimiento está representado por la confianza depositada de los asociados al utilizar las diferentes líneas de crédito, adicionalmente por la gestión de mercadeo realizada a lo largo del 2021”.



INDICADOR CARTERA EN MORA

¡NUESTRO INDICADOR DE ÉXITO Y GESTIÓN!

El indicador de Cartera en mora mantiene la tendencia decreciente de los últimos 4 años al ubicarse en el año 2021 en 0,39%, efecto de la gestión de cobro, seguimiento a los procesos, impulsos procesales, monitoreo y recaudo de la cartera.



2017



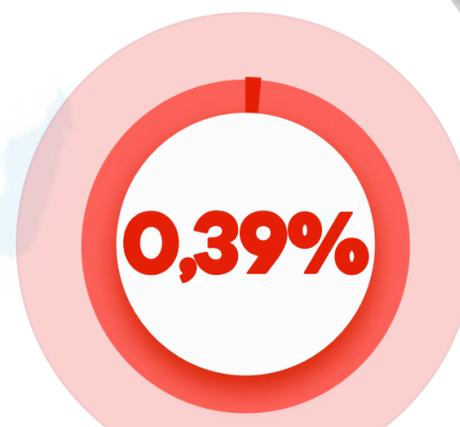
2018



2019



2020



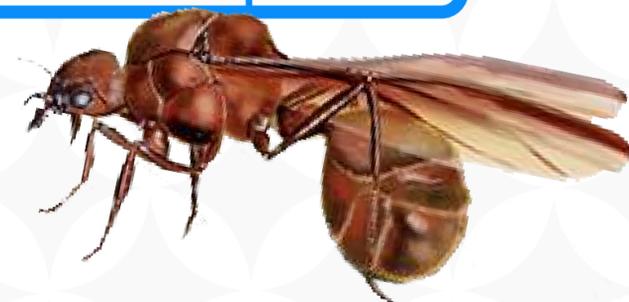
2021



INFORMACIÓN LÍNEAS DE CRÉDITO

MONTOS DESEMBOLOSADOS EN 2021

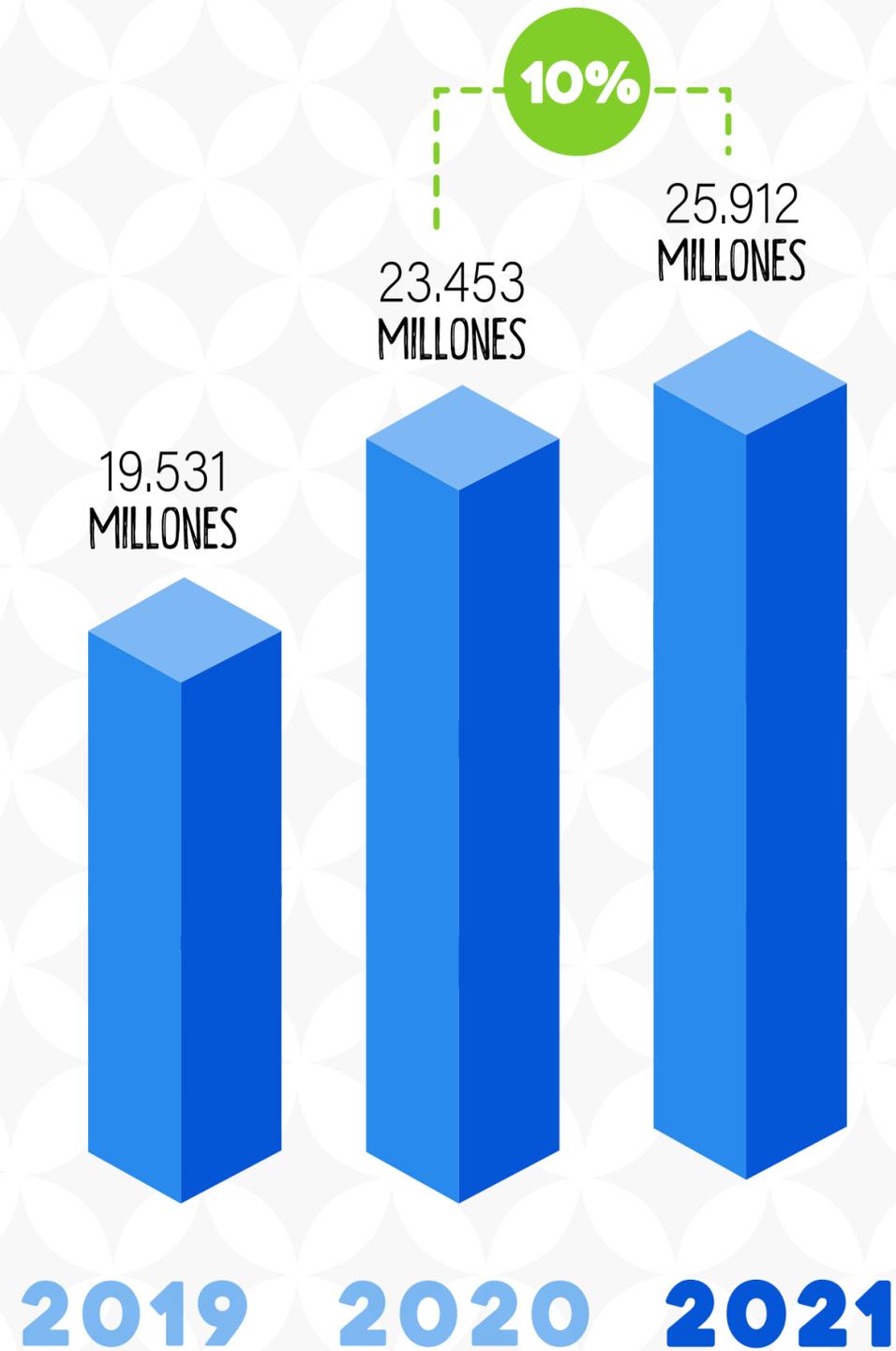
LINEA	VALOR	CANT.
CALIDAD DE VIDA	3.142.277	60
CREDI APORTES	3.397.821	356
EDUCATIVO	80.659	9
LIBRE INVERSION	1.703.310	108
T. DE CREDITO COOMTGI	1.022.577	
VEHICULO	1.083.550	19
TOTAL	10.207.970 	552



COMPORTAMIENTO DEL ACTIVO



“El activo durante el año 2021 registró un crecimiento equivalente a dos mil cuatrocientos cincuenta y nueve millones de pesos (\$2.459), cerrando con una cifra total de veinticinco mil novecientos doce millones de pesos (\$25.912)”

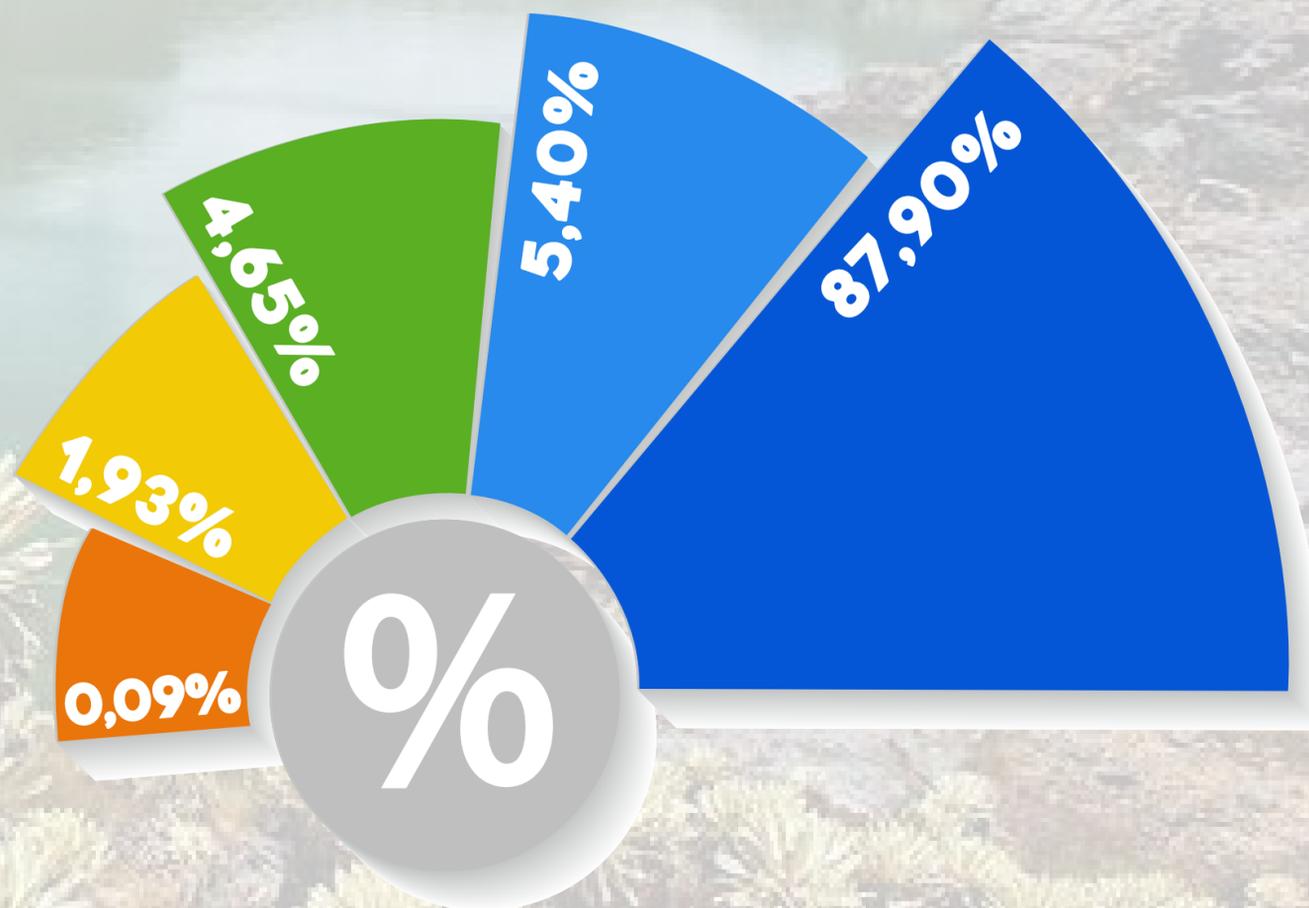


“Las cuentas que poseen mayor participación en este aumento es la cartera y el efectivo”



% COMPOSICIÓN DEL ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO.....	5,40%
INVERSIONES.....	4,65%
CARTERA DE CREDITO.....	87,90%
CUENTAS POR COBRAR.....	0,09%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.....	1,93%
TOTAL.....	100%

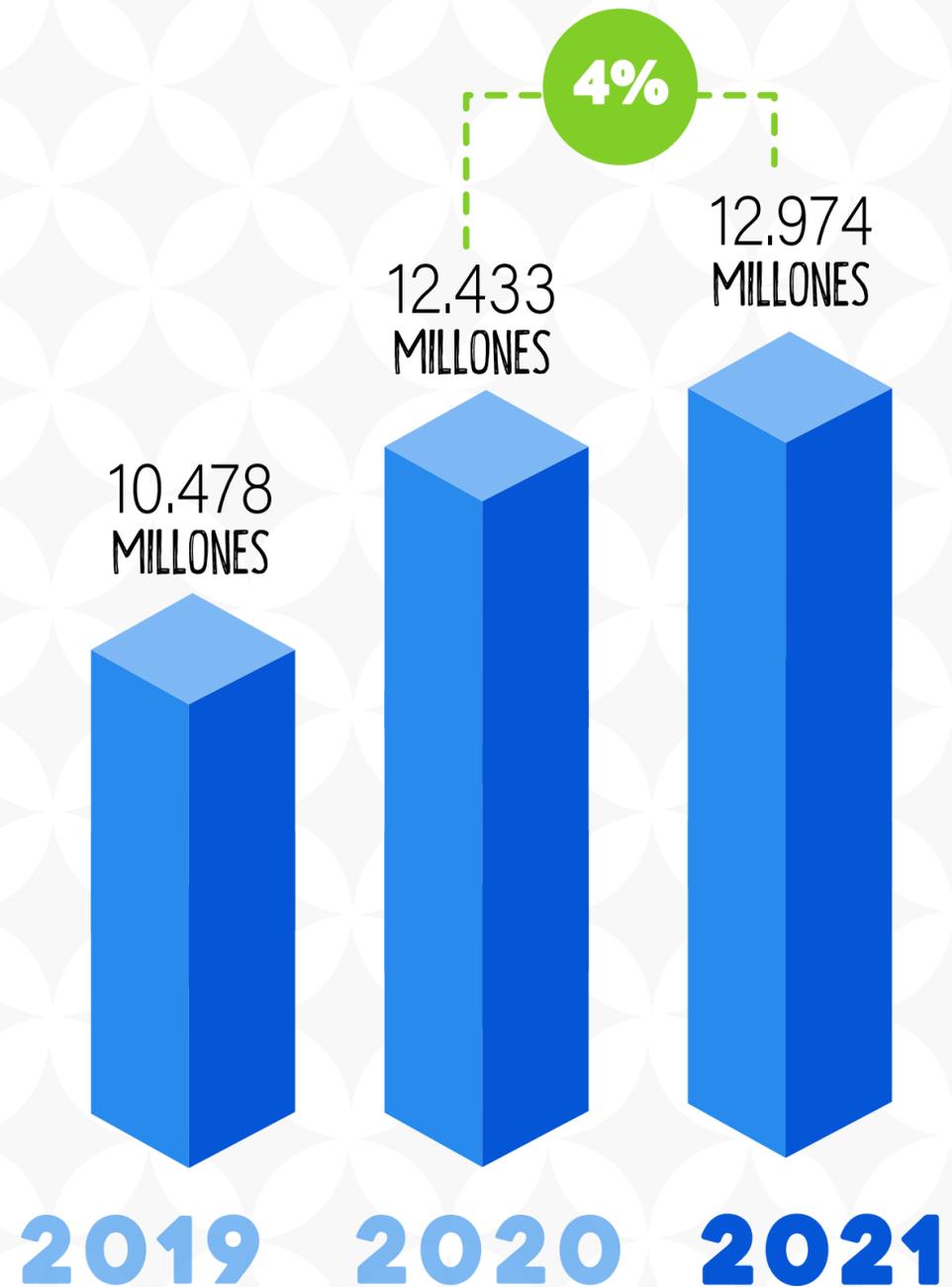


"Teniendo en cuenta los estándares internacionales, recomendados por el Consejo Mundial de Cooperativas, en el cual la representación de la cartera en el activo debe estar entre el 70% y 80%, COOMTGI cumple con esta recomendación debido a que la mayor proporción del activo, está representada en la cartera en un 87,90%".

COMPORTAMIENTO DEL PASIVO



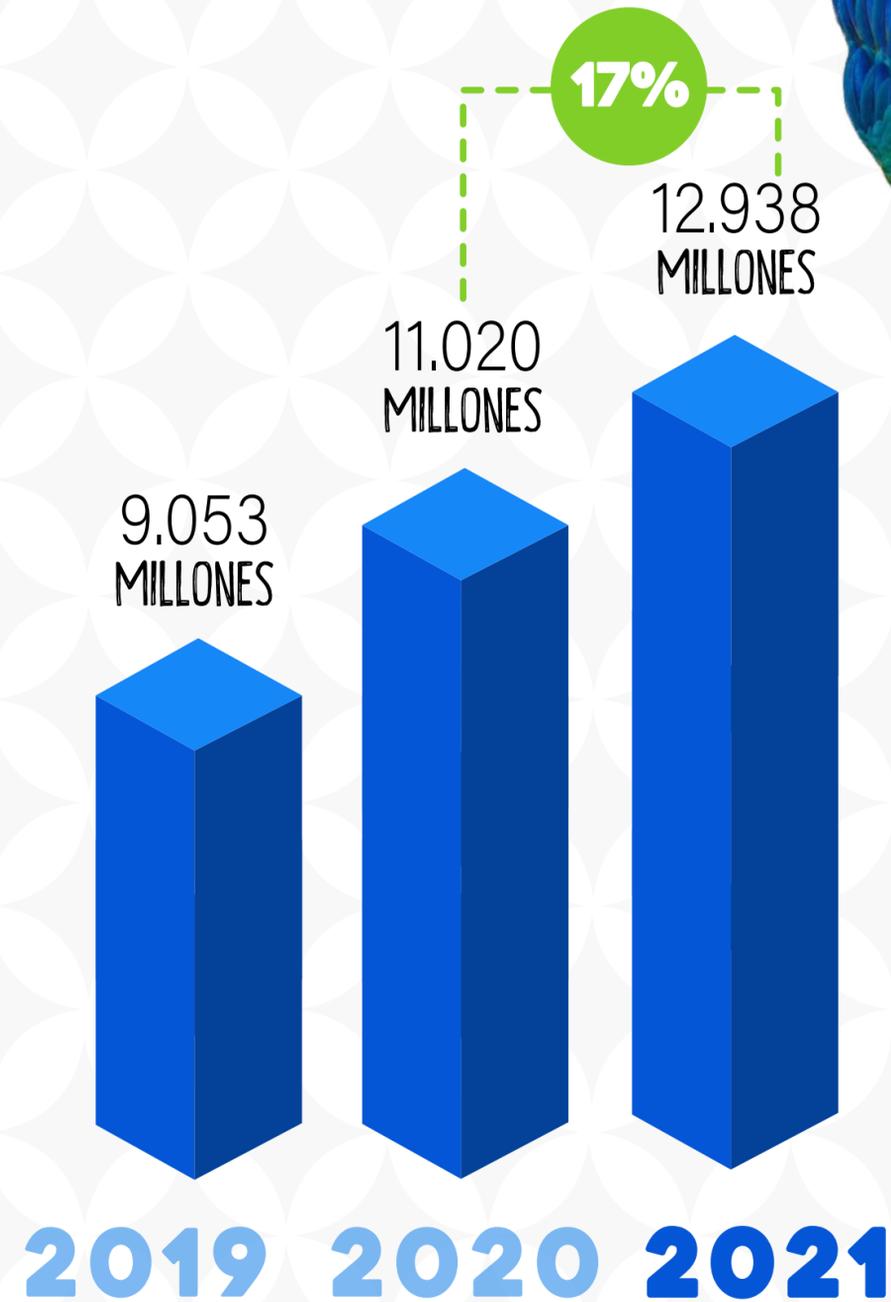
“El pasivo en 2021 registró un incremento equivalente a quinientos cuarenta y un millones (\$541), cerrando con un saldo de doce mil novecientos setenta y cuatro millones (\$12.974)



COMPORTAMIENTO DEL PATRIMONIO

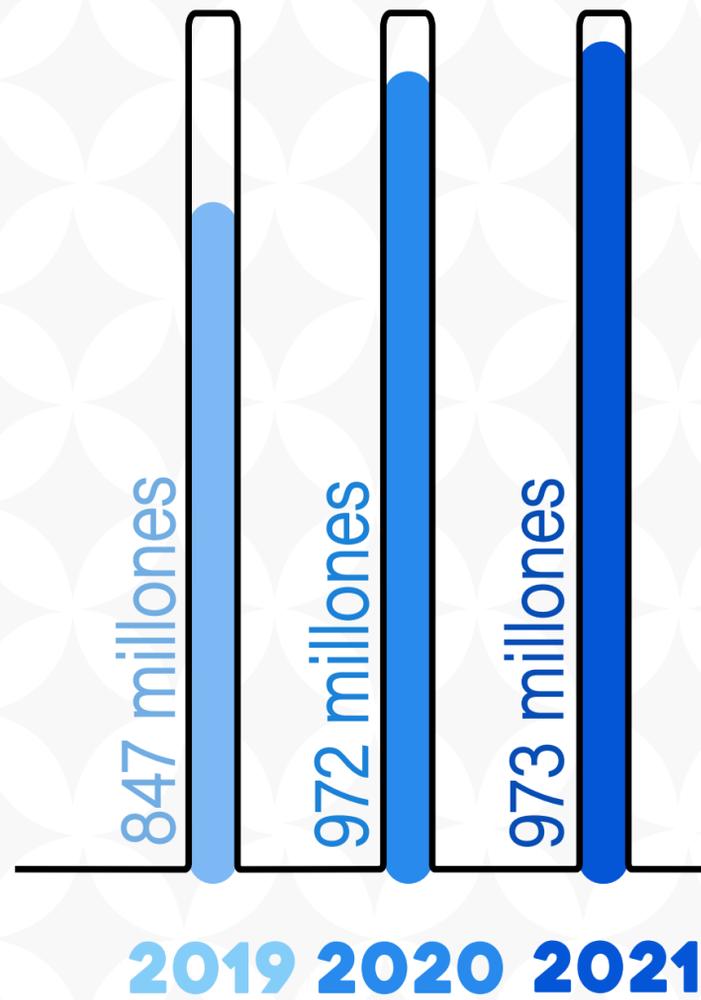


“En 2021 el Patrimonio de COOMTGI registró un crecimiento equivalente a mil novecientos dieciocho millones de pesos (\$1.918) cerrando con un saldo de doce mil novecientos treinta y ocho millones de pesos (\$12.938)”

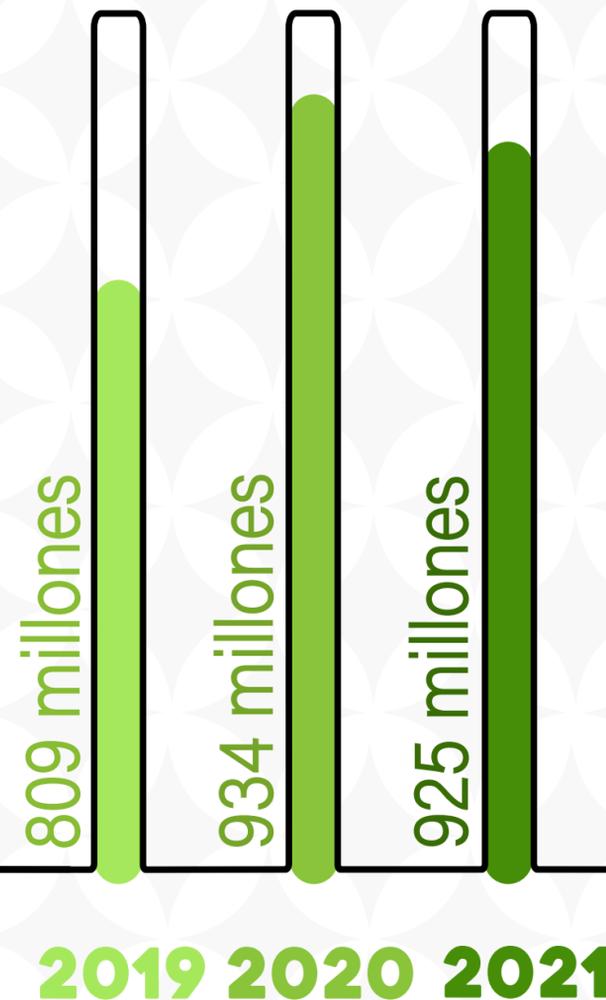


ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS



GASTOS Y COSTOS



EXCEDENTES



10 INFORME JUNTA DE VIGILANCIA





JUNTA DE VIGILANCIA INFORME 2021

COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL COOMTGI

JUNTA DE VIGILANCIA INFORME A LA ASAMBLEA GENERAL PERIODO 2021-2022 Febrero 8 de 2022

Apreciados Asociados,

Dando cumplimiento a nuestras responsabilidades estatutarias, reglamentarias y a los preceptos legales que rigen nuestras funciones, nos permitimos presentarles el informe de nuestra gestión:

1. Durante el año 2021 se efectuaron diferentes reuniones con la asistencia de los miembros principales y suplentes, los asuntos tratados para cada una de las sesiones se encuentran consignadas en las respectivas Actas de Reunión, las cuales fueron entregadas a la Gerencia de COOMTGI para su archivo y posterior consulta.
2. Se realizó control de los resultados sociales de la Cooperativa fiscalizando el cumplimiento del objeto social para el cual fue creada esta.
3. Se llevó a cabo revisión de los procedimientos de la Cooperativa velando porque los actos de los órganos de administración se ajustarán a las prescripciones legales, estatutarias y reglamentarias, acordes con los principios cooperativos que la rigen durante la vigencia del periodo 2021.
4. Durante el periodo de suscripción del presente informe, no se presentaron irregularidades que fueran objeto de reporte a los órganos de Administración, Revisor Fiscal u a los Organismos de Vigilancia y Control del Estado.
5. De manera directa al correo de la Junta de Vigilancia (jvigilancia.coomtgi@gmail.com) no se elevaron Quejas o Reclamos por parte de los asociados. La Junta de Vigilancia efectuó seguimiento a las Quejas y Reclamos elevados ante la Gerencia y el Consejo de Administración de COOMTGI y se gestionaron las acciones a que hubo lugar, realizando el acompañamiento y seguimiento respectivo y garantizando el debido proceso.
6. Se verificó por parte de la Junta de Vigilancia el listado general de asociados de COOMTGI a diciembre 31 de 2021 y de asociados inhábiles a enero 31 de 2022, para definir los asociados que pueden participar en la Asamblea General de Asociados que se realizará en 2022, con voz y voto.
7. Se presentaron recomendaciones a los órganos de administración sobre asuntos de control social, los cuales se encuentra soportados en las diferentes Actas de Reunión de la Junta de Vigilancia durante la vigencia del año 2021.
8. Se verificó que los asociados elegidos a los órganos de administración, vigilancia y control y comités de trabajo cumplieran con la educación cooperativista contemplada en los estatutos.
9. Se confirmó la correcta aplicación y utilización de los recursos destinados a los fondos sociales y mutuales, y fondos legales de educación y solidaridad. La Junta de Vigilancia



JUNTA DE VIGILANCIA INFORME 2021

presentó recomendaciones a los órganos de administración en el sentido de mejorar el funcionamiento de algunos de sus comités.

10. La Junta de Vigilancia realizó la verificación de las Actas de Reunión del Consejo de Administración para el año 2021, con la finalidad de inspeccionar y controlar las decisiones tomadas por este órgano de administración, las cuales deben ajustarse a las prescripciones legales, estatutarias y reglamentarias, además de estar orientadas a alcanzar el beneficio común de los asociados, así como el mejoramiento constante de los servicios ofrecidos por la Cooperativa.
11. En el periodo 2021, la Junta de Vigilancia no tuvo conocimiento y no fue notificada directa o indirectamente de investigaciones y reclamaciones presentadas ante la Superintendencia de la Economía Solidaria.
12. También se revisó el listado de créditos aprobados por las diferentes instancias de la Cooperativa para el año 2021 y se realizó un muestreo para validar que las solicitudes de crédito presentadas por los asociados en las diferentes líneas de crédito que ofrece la Cooperativa tuvieran la documentación exigida y cumplieran con lo estipulado en los reglamentos de la Cooperativa para su aprobación.
13. La Junta de Vigilancia revisó el informe de los resultados de la encuesta de satisfacción COOMTGI 2021, realizada por la Gerencia de la Cooperativa, corroborando la buena gestión de la Gerencia, el Consejo Administración y Los Comités de la Cooperativa, y la buena percepción de la Cooperativa por parte de sus asociados.

La Junta de Vigilancia resalta la gestión realizada por la Gerencia y su equipo de trabajo en: La atención oportuna a los requerimientos realizados por la presente Junta de Vigilancia; la constante divulgación de los servicios ofrecidos por la Cooperativa a través de los diferentes canales de comunicación; y la migración a servicios digitales que facilitaran el acceso de los asociados a los diferentes servicios que ofrece la Cooperativa.

Invitamos a los asociados que se encuentran en estado de mora, a cumplir sus obligaciones de pago y en caso de no contar con los recursos a corto plazo, proponer alternativas de pago que conlleven a la fácil recuperación de la cartera en mora, así mismo, a hacer uso de los diferentes tipos de servicios ofrecidos por parte de COOMTGI.

Finalmente, agradecemos la confianza depositada y ratificamos nuestro compromiso y disposición en la atención de cualquier requerimiento, para esto les recordamos nuestra dirección electrónica jvigilancia.coomtgi@gmail.com, canal por medio del cual estaremos prestos a atender sus solicitudes, sugerencias y/o recomendaciones.

Cordialmente,

JUNTA DE VIGILANCIA COOMTGI

11 INFORME COMITÉ CONSULTIVO





COMITÉ CONSULTIVO COOMTGI CONCEPTO SOBRE LOS RESULTADOS 2021

El jueves 17 de febrero de 2022, los integrantes del Comité Consultivo del Consejo de Administración de Coomtgi fuimos convocados para conocer por parte de la Administración los resultados correspondientes al año 2021.

Luego de presentar el informe de la administración, los resultados financieros y los principales indicadores sobre los riesgos de liquidez, de crédito, financieros, el Comité obtuvo la información suficiente para emitir los siguientes comentarios:

GESTIÓN FINANCIERA (cifras en miles de pesos)

Los ingresos de COOMTGI provienen principalmente del otorgamiento de cartera de crédito que para la vigencia 2021 que representan el 91% de los ingresos de la Cooperativa y un incremento del 10.17% frente al periodo 2020.

Los gastos de operación de la Cooperativa ascendieron en 2021 a \$851.347 presentado una disminución de 1.92% frente al cierre de 2020.

Los costos financieros fueron al cierre del ejercicio de \$74.059 que comparados con los \$66.118 de 2020, representan un incremento del 12.01%, principalmente por el pago de intereses para los préstamos de calidad de vida.

El resultado del periodo de la Cooperativa presenta un incremento del 24.28% al pasar de \$38.380 en el periodo 2020 a \$ 47.698 del año 2021.

Este resultado refleja la fortaleza financiera de la institución, soportada en la eficiencia operativa y el buen manejo de sus negocios.

Al 31 de diciembre de 2021 la relación de solvencia de la cooperativa la cual se sitúa en 1.99% la cual consideramos adecuada.

La cartera de la Cooperativa al cierre de 2021 asciende a \$ 22.784.050 presentado un incremento del 9.41% frente al corte diciembre de 2020.

El nivel de deterioro de la cartera asciende a \$291.638 que comparado con los \$275.801 de 2020, representa un aumento del 5.74%.

En nuestro concepto existe un nivel de provisión adecuado para la protección de la cartera.

Se recomiendo continuar con las gestiones de recuperación de la cartera vencida de la Cooperativa, que representará un gran desafío para la administración en 2022.



Las obligaciones financieras representan el 97.67% del total del pasivo, lo cual representa un incremento del 5,65% al pasar de \$11.994.347 al cierre de 2020 a \$12.672.050 al cierre de 2021.

Estas obligaciones corresponden al desarrollo del acuerdo de colaboración entre TGI Y COOMTGI, el cual consiste en que TGI suministra recursos a COOMTGI para que este por medio de su línea de crédito "calidad de vida" otorgue préstamos a los empleados de TGI afiliados a la COOPERATIVA, con las condiciones y requisitos establecidos en el acuerdo existente entre TGI y COOMTGI.

Durante el año 2021 los aportes sociales ascendieron a \$10.679.861 presentado un incremento del 21.49% respecto a 2020.

Dado que los ingresos de COOMTGI provienen principalmente de la colocación de recursos, y teniendo en cuenta que las tasas de colocación en el sector financiero en el último año han bajado significativamente, recomendamos establecer estrategias que permita colocar la disponibilidad de caja entre sus asociados manteniendo el nivel de riesgo, buscando tener un diferencial en las tasas que se reciben por los recursos de caja, y ofrecer a sus asociados un margen diferencial de productos y servicios, que mejoren la calidad de vida de los asociados.

Por lo anteriormente mencionado, se puede concluir que COOMTGI cumple adecuadamente con el Marco Normativo Contable aplicable, demuestra una adecuada gestión de los recursos aportados por sus asociados y el resultado del ejercicio 2021 soporta la fortaleza financiera de la Cooperativa.

GESTIÓN DE RIESGOS

La actividad que desarrolla COOMTGI con las decisiones que implican la gestión, llevan consigo una serie de riesgos que integralmente han sido gestionados adecuadamente.

La importancia que se le ha dado a la gestión estratégica desde la administración, obliga a optar una posición paralela respecto al riesgo estratégico, cuyas métricas efectivamente forman parte del monitoreo permanente en las ejecuciones.

En este sentido y respondiendo internamente a sus propios controles, el riesgo estratégico debe considerarse asociado a las decisiones de carácter estratégico y a cambios en las condiciones del entorno natural de COOMTGI, con impacto relevante en su modelo de negocio y estrategias a mediano y largo plazo.

Su profundización reflejada en esquemas de gestión, que como mínimo debe ser considerado como riesgo transversal, y contribuir a un permanente fortalecimiento de la gestión del modelo y sus riesgos; a la identificación del riesgo de diseño estratégico que debe mantenerse en la agenda, y al riesgo de ejecución de las estrategias, que al final son elementos que fortalecen el modelo solidario.



Todo en su conjunto exige, y así es reconocido por la administración, una revisión y mejora continua del plan estratégico en sus definiciones, los principios y procesos clave de gestión y control, así como los aspectos funcionales y de gobernabilidad.

Por último, además del riesgo estratégico, el Comité encuentra los otros riesgos cuyo origen puede ser de naturaleza no estratégica, como riesgos financieros, liquidez, de crédito, mercado, operacionales, cumplimiento, cibernético, etc. que pueden suponer un impacto significativo o afectar la estrategia y el modelo de negocio de la cooperativa.

El ejercicio corporativo respecto a estos riesgos, con su metodología y sus herramientas, son adecuadas, considerando el ciclo de identificación, análisis, valoración y tratamiento.

Especial mención merece el riesgo de liquidez que se encuentra debidamente controlado, así como el de recuperación de cartera.

COMITÉ CONSULTIVO

Sadid Vizcaya Mora

Ana Judith López Orozco

12 CERTIFICACIÓN ESTADOS FINANCIEROS





CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Señores:
ASAMBLEA GENERAL DE ASOCIADOS
Ciudad.

Nosotros, en calidad de Representante Legal y Contador, certificamos que hemos preparado los estados financieros básicos Estado de situación financiera, Estado de Resultados integral, Estado de cambios en el patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo, notas a los estados financieros, establecidas en la normativa de NIIF para PYMES y decreto 2420 con sus modificatorios, a diciembre 31 de 2021 de la Cooperativa transportadora de gas internacional "COOMTGI".

Aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior, asegurando que presentan razonablemente la situación financiera y, además:

1. Las cifras son fielmente tomadas de los libros oficiales de contabilidad.
2. Aseguramos la existencia de activos, pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo a sus acumulaciones contables de sus transacciones en el ejercicio del año 2021.
3. Confirmamos la integridad de la información proporcionada respecto a que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
4. La empresa como aportante realizo todos los pagos al sistema de seguridad social durante el año 2021 de sus empleados.
5. Los excedentes del ejercicio del año 2020 fueron aplicados de conformidad con lo aprobado en la Asamblea de Asociados realizada en el año 2021.
6. En cumplimiento del artículo 1 de la ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple con las normas de derecho de autor.

Expedida en Bogotá a los 08 días de febrero de 2022.

Cordialmente;



Gina Melissa Broz
Gerente



Johanna Astrid Pinilla Castellanos
Contadora
T.P.165268-T

An aerial photograph of a mountain valley with a river winding through it. The image is overlaid with a semi-transparent teal filter. A white rectangular box is positioned in the upper left quadrant, containing the number '13' and the text 'ESTADOS FINANCIEROS'.

13 ESTADOS FINANCIEROS



COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL COOMTGI
NIT. 804.007.876-3
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO 2021-2020
(Valores expresados en miles de pesos)

	NOTA	2021	%	2020	%	VARIACIONES (\$ Col) %	
Activos							
Activo corriente							
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	1.398.260	5,40%	1.499.410	6,39%	-101.150	-6,75%
Inversiones	2	1.205.795	4,65%	592.109	2,52%	613.686	103,64%
Cartera de Créditos	3	22.784.050	87,93%	20.823.812	88,79%	1.960.238	9,41%
Cuentas por cobrar y otras	4	24.002	0,09%	23.603	0,10%	399	1,69%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		25.412.107	98%	22.938.934	98%	2.473.173	10,78%
Activo no corriente							
Propiedades, planta y equipo	5	499.965	1,93%	513.917	2,19%	-13.952	-2,71%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		499.965	2%	513.917	2%	-13.952	-2,71%
TOTAL ACTIVO		25.912.072		23.452.851		2.459.221	10,49%
Pasivos							
Pasivo corriente							
Obligaciones financieras	6	12.672.050	97,67%	11.994.347	96,47%	677.703	5,65%
Cuentas por pagar y otras	7	100.623	0,78%	192.945	1,55%	-92.322	-47,85%
Otros pasivos	8	70.098	0,54%	55.962	0,45%	14.136	25,26%
Fondos sociales	9	131.280	1,01%	186.345	1,50%	-55.065	-29,55%
Provisiones		0	0,00%	3.094	0,02%	-3.094	-100,00%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		12.974.051	100%	12.432.693	100%	541.358	4,35%
TOTAL PASIVO		12.974.051		12.432.693		541.358	4,35%
Patrimonio							
Aportes sociales temporalmente restringidos	10	10.679.861	82,55%	8.790.506	79,77%	1.889.355	21,49%
Capital mínimo no reducible	10	2.000.000	15,46%	2.000.000	18,15%	0	0,00%
Reservas	10	79.597	0,62%	71.921	0,65%	7.676	10,67%
Fondos de destinación específica	10	130.865	1,01%	119.351	1,08%	11.514	9,65%
Resultado del periodo	10	47.698	0,37%	38.380	0,35%	9.318	24,28%
Total Patrimonio		12.938.021	100%	11.020.158	100%	1.917.863	17,40%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		25.912.072		23.452.851		2.459.221	10,49%

GINA MELISSA BROZ BARRERA
Representante Legal

JOHANNA ASTRID PINILLA C.
Contador
T.P. 165268-T

JOSÉ EUGENIO RAMÍREZ TRIANA
Revisor Fiscal Delegado de
Revisar auditores LTDA
T.P. 70398-T
Ver dictamen adjunto



COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL COOMTGI
NIT. 804.007.876-3
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021-2020
(Valores expresados en miles de pesos)

	NOTA	2021	%	2020	%	(\$ Col) %	
Ingresos por actividades de la operación							
Ingreso cartera de crédito	11	889.091	91%	807.001	83%	82.090	10,17%
INGRESOS POR ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN		889.091	91%	807.001	83%	82.090	10,17%
Ingresos no operacionales							
Financieros	11	33.174	3,41%	33.931	3,49%	-757	-2,23%
otros ingresos		0	0,00%	1.319	0,14%	-1.319	-100,00%
Recuperación deterioro de cartera		25.504	2,62%	28.112	2,89%	-2.608	-9,28%
Administrativos y sociales		25.335	2,60%	102.109	10,50%	-76.774	-75,19%
INGRESOS NO OPERACIONALES		84.013	9%	165.471	17%	-81.458	-49,23%
TOTAL INGRESOS		973.104		972.472		632	0,06%
Gastos por actividades de la operación							
Personal	12	346.533	37,45%	309.610	33,15%	36.923	11,93%
Administrativo		429.986	46,46%	466.047	49,89%	-36.061	-7,74%
Financieros		16.399	1,77%	17.845	1,91%	-1.446	-8,10%
Deterioro cartera de crédito		41.055	4,44%	51.475	5,51%	-10.420	-20,24%
Depreciación propiedad planta y equipo		17.374	1,88%	22.997	2,46%	-5.623	-24,45%
GASTOS POR ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN		851.347	92%	867.974	93%	-16.627	-1,92%
Costos							
Costos financieros	13	74.059	8,00%	66.118	7,08%	7.941	12,01%
GASTOS NO OPERACIONALES		74.059	8%	66.118	7%	7.941	12,01%
TOTAL GASTOS		925.406		934.092		-8.686	-0,93%
RESULTADOS DEL PERIODO		47.698		38.380		9.318	24,28%

GINA MELISSA BROZ BARRERA
Representante Legal

JOHANNA ASTRID PINILLA C.
Contador
T.P. 165268-T

JOSÉ EUGENIO RAMÍREZ TRIANA
Revisor Fiscal Delegado de
Revisar Auditores LTDA
T.P. 70398-T



COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL COOMTGI

NIT. 804.007.876-3

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVOS COMPARATIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021-2020
(Valores expresados en miles de pesos)

	2021	2020
FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-1.891.311	-3.085.398
A. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	47.698	38.380
Resultado del ejercicio	47.698	38.380
B. PARTIDAS QUE NO AFECTAN EFECTIVO	8.600	-51.554
Reservas	7.676	7.436
Deterioro de cartera	-13.028	-85.406
Amortización	0	3.419
Depreciación	13.952	22.997
C. EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-1.947.609	-3.072.224
Aumento o disminución en cartera de créditos	-1.947.210	-3.065.929
Aumento o disminución en cuentas por cobrar	-399	-6.295
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN Y FINANCIACIÓN	1.790.161	3.334.064
A. ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-613.686	-541.927
Aumento en Inversiones	-613.686	-541.927
Aumento en propiedad planta y equipo e intangibles	0	0
B. ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	2.403.847	3.875.991
Aumento o disminución en créditos con TGI	677.703	1.948.669
Aumento o disminución en cuentas por pagar	-92.322	5.327
Aumento o disminución en otros pasivos	14.136	-32.664
Aumento o disminución en fondos sociales	-55.065	29.857
Aumento en aportes sociales	1.889.355	1.951.450
Aumento o disminución en provisiones	-3.094	3.094
Aumento Fondos de destinación específica	11.514	7.436
Aplicación de excedentes	-38.380	-37.178
AUMENTO DEL EFECTIVO	-101.150	248.666
DISPONIBLE INICIAL DEL PERIODO	1.499.410	1.250.744
DISPONIBLE FINAL DEL PERIODO	1.398.260	1.499.410

GINA MELISSA BROZ BARRERA
Representante Legal

JOHANNA ASTRID PINILLA C.
Contador
T.P. 165268-T

JOSÉ EUGENI RAMÍREZ TRIANA
Revisor fiscal delegado de Revisar
Auditores LTDA. T.P. 70398-T
Ver dictamen adjunto



COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL COOMTGI

NIT. 804.007.876-3

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021-2020
(Valores expresados en miles de pesos)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	FONDO DESTINACION ESPECIFICA	EXCEDENTE DE EJERCICIO	PATRIMONIO NETO
SALDOS A DICIEMBRE 31 DE 2019	8.839.056	64.485	111.915	37.178	9.052.634
Incremento de Aportes Sociales	840.846				840.846
Incremento Capital mínimo reducible	1.110.604				1.110.604
Traslados de resultados del ejercicio anterior		7.436	7.436	-37.178	-22.306
Resultado del ejercicio 2020				38.380	38.380
SALDOS A DICIEMBRE 31 DE 2020	10.790.506	71.921	119.351	38.380	11.020.158
Incremento de Aportes Sociales	1.889.355				1.889.355
Incremento de Capital mínimo no reducible	0				0
Traslados de resultados del ejercicio anterior		7.676	11.514	-38.380	-19.190
Resultado del ejercicio 2021				47.698	47.698
SALDOS A DICIEMBRE 31 DE 2021	12.679.861	79.597	130.865	47.698	12.938.021

GINA MELISSA BROZ BARRERA
Representante Legal

JOHANNA ASTRID PINILLA C.
Contador
T.P. 165268-T

JOSÉ EUGENIO RAMÍREZ TRIANA
Revisor Fiscal Delegado de Revisar Auditores LTDA.
T.P. 70398-T
Ver dictamen adjunto

14 NOTAS Y REVELACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS





COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL
NIT. 804.007.876-3

Estados Financieros comparativos comprendidos entre
1 de enero a 31 de diciembre de 2021-2020
Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos

“COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL-COOMTGI”, se constituyó el 4 de Junio de 1999 inscrita en la cámara de comercio de Bucaramanga el 8 de julio de 1999 como Fondo de Empleados, se transformó en Cooperativa el 13 de febrero de 2006 y el cambio de domicilio a la ciudad de Bogotá actualmente su sede es en la Carrera 7 74 -56 oficina 806. La última reforma de sus estatutos fue en la asamblea general del 6 de febrero de 2020, inscrita en la Cámara de Comercio con número de inscripción 00040145.

Los Estados Financieros de la COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL, se presentan con corte a 31 de diciembre de 2021.

La COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL sigla COOMTGI, entidad sin ánimo de lucro, su duración es indefinida, tiene su domicilio principal en la ciudad de Bogotá y su radio de acción todo el territorio de Colombia, está clasificada como Régimen Tributario especial y se identifica con el NIT. 804.007.876-3, se encuentra en el segundo nivel de supervisión según lo establecido por la Superintendencia de Economía Solidaria.

“COOMTGI”, Fue constituida con el fin prestar servicios de crédito y consumo para incrementar los niveles de calidad de vida, contribuir al desarrollo personal, familiar, profesional de sus asociados y sus familias de manera directa y a través de convenios de cooperación con empresas y organizaciones especializadas a nivel nacional e internacional de los diferentes sectores económicos.

1. BASES DE PREPARACIÓN

1.1 Declaración de cumplimiento

Los presentes Estados Financieros de “COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL” están conformados por, el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y notas a los estados financieros las cuales comprenden las revelaciones, expresados en miles de pesos colombianos y se han preparado a partir de los registros de contabilidad de acuerdo con el marco regulatorio dispuesto en el decreto 2420 de 2015 y sus modificaciones



COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL
NIT. 804.007.876-3

Estados Financieros comparativos comprendidos entre
1 de enero a 31 de diciembre de 2021-2020
Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos

y el decreto 2483 del 28 de diciembre de 2018, compilatorio de los marcos técnicos de las normas de información financiera NIIF, teniendo en cuenta el decreto 2496 del 23 de diciembre de 2015 el cual presenta las excepciones para cartera y aportes en las entidades de economía solidaria.

De acuerdo con la evaluación efectuada por la gerencia a 31 de diciembre de 2021, los estados financieros se han elaborado bajo la hipótesis de negocio en marcha.

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 en el numeral 2 del presente documento.

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

La moneda funcional de la entidad es el peso colombiano (\$), 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



COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL
NIT. 804.007.876-3

Estados Financieros comparativos comprendidos entre
1 de enero a 31 de diciembre de 2021-2020

Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos

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 la "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 la "COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL".

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
- Deterioro de cartera y otras cuentas por cobrar.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información



COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL
NIT. 804.007.876-3

Estados Financieros comparativos comprendidos entre
1 de enero a 31 de diciembre de 2021-2020

Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos

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 el presente documento.

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, 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 a la base determinada anteriormente.

Impuesto sobre la renta corriente

La "COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL", pertenece al régimen tributario especial, y el cálculo de su renta se realiza según lo establece el estatuto tributario artículo 19-4 parágrafos 1 y 2 y artículo 1.2.1.5.2.10 del decreto único reglamentario 1625 de 2016 numeral 3.



COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL
NIT. 804.007.876-3
Estados Financieros comparativos comprendidos entre
1 de enero a 31 de diciembre de 2021-2020
Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

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.

2.1. Efectivo y equivalente al efectivo

Este rubro está compuesto por las siguientes categorías: caja general, caja menor, bancos, depósitos a corto plazo (vencimiento igual o inferior a tres meses), equivalentes al efectivo, moneda nacional y extranjera.

Medición inicial (Sección 11)

La Cooperativa, llevará sus registros contables en moneda funcional representada por el Peso Colombiano.

- a. El efectivo se medirá por el valor contenido en monedas y billetes mantenidos en la cooperativa cuando: (cuando se recaude, cuando reciba pagos por los servicios a asociados).
- b. Se reconocerá como saldo en bancos el efectivo mantenido en instituciones financieras debidamente autorizadas.
- c. Los equivalentes al efectivo se reconocerán las inversiones que tengan un período de vencimiento no mayor a 3 meses desde la fecha de adquisición. (Sección 7).



COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL
NIT. 804.007.876-3
Estados Financieros comparativos comprendidos entre
1 de enero a 31 de diciembre de 2021-2020
Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos

- d. Para cada concepto de efectivo se mostrará dentro de los estados financieros en una
- e. Cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.

Medición posterior

- a. La caja se medirá por el valor certificado por los conteos reales de monedas y billetes
Contenidos en cajas de la cooperativa.
- b. Los saldos en bancos y en cuentas de entidades fiduciarias que administren efectivo de la cooperativa se medirán por los valores reportados por las entidades financieras en los respectivos extractos. Las diferencias entre los extractos y los registros contables se reconocerán como cuentas por cobrar, cuentas por pagar, ingresos o gastos, según corresponda.
- c. La cooperativa, revelará en los estados financieros o en sus notas: los saldos para cada categoría de efectivo por separado, el plazo de los equivalentes al efectivo, las tasas de
- d. interés y cualquier otra característica importante que tengan las inversiones.
- e. Se revelará en las notas junto con un comentario a la gerencia, el valor de los saldos de efectivo y equivalentes al efectivo significativos mantenidos por la entidad que no están disponibles para ser utilizados por ésta. (Sección 7, p.7.21)

2.2. Inversiones

Conformado por los títulos mayores a 90 días y mantenidos para su venta. La entidad presentará las inversiones como un activo no corriente, en categorías separadas en su estado de situación financiera, (Sección 4 a 4.6).



COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL

NIT. 804.007.876-3

Estados Financieros comparativos comprendidos entre

1 de enero a 31 de diciembre de 2021-2020

Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos

Medición inicial

Cuando se reconoce una inversión en una inicialmente, la cooperativa la medirá al precio de la transacción. El precio de transacción excluye los costos de transacción, teniendo en cuenta la certificación emitida por la entidad donde se posee la inversión.

Medición posterior

En cada fecha sobre la que se informa, la cooperativa medirá sus inversiones al valor razonable, con cambios en el valor razonable reconocidos en los resultados, utilizando la guía del valor razonable contenida en los párrafos (Sección 11, 11.27 a 11.32.) teniendo en cuenta la certificación emitida por la entidad donde se posee la inversión.

La cooperativa utilizará el modelo de costo para las inversiones en las que sea impracticable medir el valor razonable con fiabilidad, sin incurrir en un costo o esfuerzo desproporcionado

2.3. 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 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:

- Crédito calidad de vida
- Credi-aportes
- Crédito de Libre Inversión
- Avances en efectivo
- Calamidad doméstica
- Vehículo



COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL

NIT. 804.007.876-3

Estados Financieros comparativos comprendidos entre

1 de enero a 31 de diciembre de 2021-2020

Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos

- Educación
- Convenios
- Crédito tarjeta GES
- Crédito de impuestos

“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%

2.4. Cuentas por Cobrar

La Entidad deberá reconocer una cuenta por cobrar cuando, se convierta en parte obligante (adquiere derechos), según los términos contractuales de la operación, lo cual sucede al momento en que se presta el servicio, se hace una venta.

Cuentas por cobrar, entendiéndose por este todos los derechos que tiene la cooperativa por cobrar.

Medición inicial



COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL
NIT. 804.007.876-3
Estados Financieros comparativos comprendidos entre
1 de enero a 31 de diciembre de 2021-2020
Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos

Precio de la transacción incluyendo los costos de transacción o al valor razonable (Sección 11, p.11).

Medición posterior

Las cuentas por cobrar posteriormente se medirán al costo amortizado bajo el método del interés efectivo. (Sección 11, p. 11.14, a) .

Una cuenta por cobrar deberá medirse al costo amortizado si se cumplen las dos condiciones siguientes:

El activo se mantiene dentro de un modelo de negocio, es decir cuyo objeto es mantener el activo a. para obtener los flujos de efectivo contractuales.

b. Las condiciones contractuales de la cuenta por cobrar dan lugar, en fechas especificadas a flujos de efectivo que son únicamente pagos del principal e intereses sobre el importe del principal pendiente.

2.5. Propiedad Planta y Equipo

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.

La medición posterior de la Propiedad, planta y equipo es al costo, la cual medirá un elemento de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.



COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL
NIT. 804.007.876-3
Estados Financieros comparativos comprendidos entre
1 de enero a 31 de diciembre de 2021-2020
Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos

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 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.

2.6. 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.

2.7. Aportes sociales y patrimonio

Aportes sociales: Representan el valor efectivamente pagado 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.



**COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL
NIT. 804.007.876-3**

**Estados Financieros comparativos comprendidos entre
1 de enero a 31 de diciembre de 2021-2020**

Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos

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 corresponden al valor 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, en "COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL", los aportes mínimos no reducibles establecidos en los estatutos equivalen a 2.000 millones.

COOMTGI clasificará los siguientes instrumentos financieros pasivos como patrimonio de acuerdo a la salvedad emitida por el gobierno nacional en el decreto 2496 del 23 de diciembre 2015, Aportes sociales ordinarios o cuotas permanentes

Adicionalmente se clasificarán los siguientes instrumentos financieros como patrimonio:

- los aportes sociales mínimos no reducibles previstos en la ley o en el estatuto.
- los aportes sociales amortizados.
- los fondos y reservas de carácter permanente
- las donaciones o auxilios que se reciban con destino al incremento patrimonial que tengan vocación de permanencia y los excedentes del ejercicio que no tenga destinación específica.

Distribuciones a los Asociados:

COOMTGI en la Asamblea General anual podrá aprobar el reconocimiento de la pérdida del poder adquisitivo de la moneda vía revalorización de aportes, el cual no podrá ser superior al valor del IPC decretado por el Gobierno para el año en que se estén aprobando los Estados Financieros.



**COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL
NIT. 804.007.876-3**

**Estados Financieros comparativos comprendidos entre
1 de enero a 31 de diciembre de 2021-2020**

Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos

Medición

Los aportes sociales se medirán al valor razonable al cierre de cada período, en caso de existir revalorización, esta hará parte del valor razonable de los aportes sociales.

2.8. Beneficios a empleados

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, a cambio de sus servicios.

Los tipos de beneficios a empleados comprenden:

- Beneficios a corto plazo: son aquellos distintos de los de terminación cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.
- Otros beneficios a largo plazo: aquellos cuyo pago no vence dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.

Medición Inicial

COOMTGI reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultados de servicios prestados durante el periodo sobre el que se informa:

- Como un pasivo, después de deducir los importes pagados directamente a los empleados, si éste importe excede las aportaciones, reconocerá la diferencia (exceso).
- como un activo en la medida en la que vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o en un reembolso de efectivo.
- En caso contrario será reconocido como un gasto.



COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL
NIT. 804.007.876-3

Estados Financieros comparativos comprendidos entre
1 de enero a 31 de diciembre de 2021-2020
Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos

Medición Posterior

COOMTGI medirá los beneficios por la mejor estimación del desembolso que se requeriría para cancelar la obligación en la fecha sobre la que se informa. plazo se pagaran antes de 12 meses y se mantendrá a su costo reconocido inicialmente. En caso de mantenerse por más de 12 meses no se realizaran re-cálculos.

2.9. 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.

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



COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL
NIT. 804.007.876-3

Estados Financieros comparativos comprendidos entre
1 de enero a 31 de diciembre de 2021-2020
Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos

Los presentes estados financieros de la “COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL” al 31 de diciembre de 2021, fueron preparados conforme El decreto 2420 y sus modificatorios en normatividad aplicable al grupo de información financiera 2, de igual forma teniendo en cuenta la excepción normativa contemplada en el decreto 2496 del 23 de diciembre de 2015 para la cartera de créditos y los aportes sociales

4. Activos Corrientes – No corrientes

Nota 1. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo es reconocido inicialmente a sus valores nominales. Se encuentran representados en los saldos en bancos, caja menor y fiducia. La fiducia es medida al valor razonable, bancos y caja al valor nominal, se encuentran disponibles para su utilización inmediata por parte de la “COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL.

Los saldos a 31 de diciembre son:

	2021	2020
Cuentas de ahorro	1.363.118	884.400
Cuenta corriente	27.453	108.769
Fiducia	7.689	506.241
Total efectivo y equivalentes	1.398.260	1.499.410

Nota 2. Inversiones

Registra el valor del depósito en garantía que se tiene con el Grupo Empresarial Solidario, para prestar el servicio a los asociados con la línea de crédito tarjeta GES, también registra las inversiones en CDTs constituidas en entidades con calificación AAA.

Los saldos a 31 de diciembre son;



COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL
NIT. 804.007.876-3
Estados Financieros comparativos comprendidos entre
1 de enero a 31 de diciembre de 2021-2020
Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos

	2021	2020
Aportes Grupo Empresarial Solidario	29.635	25.092
Depósito en GES	71.786	60.236
CDT	1.104.374	506.781
Total Inversiones	1.205.795	592.109

Nota 3. 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 que debe ser permanente evaluada.

Las líneas de crédito presentan aumento con relación al año 2020, la línea de crédito aportes en 22,71%, y libre inversión 20,65%, la única línea con menor crecimiento es vehículo es crédito vehículo 1,09%.

Al incrementar la cartera de crédito, incrementa el deterioro general en un 9,3% con relación al año 2020, la cual debe estar en el 1% del capital de cartera de crédito.

El deterioro individual de cartera de crédito disminuyó en 5% con relación al año 2020, lo que significa que durante el año 2021 se recuperó deterioro por \$25.504 de cartera en mora que venía del año 2020.

Los saldos a 31 de diciembre son;

	2021	2020
Calidad de Vida	12.143.958	11.763.827
CrediAportes	5.769.052	4.701.235
Libre Inversión	2.525.400	2.093.140
Vehículo	2.145.603	2.122.399
Crédito tarjeta GES	296.491	275.395
Otras líneas	88.273	53.323
Convenios	84.092	70.345



COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL
NIT. 804.007.876-3
Estados Financieros comparativos comprendidos entre
1 de enero a 31 de diciembre de 2021-2020
Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos

Intereses por cobrar	16.112	19.949
Seguro por cobrar	6.707	0
(-)Deterioro general	229.687	210.094
(-)Deterioro individual	61.951	65.707
Total cartera de crédito	22.784.050	20.823.812

Nota 4. 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 de otras cuentas por cobrar relacionadas.

Dentro de este rubro se encuentra el cobro a los asociados y ex asociados por la radicación de la demanda de los procesos jurídicos para el cobro de cartera de crédito, cuenta por cobrar a GES (Grupo empresarial solidario), por concepto de bonos cruzados con obligaciones de los asociados.

Los saldos a 31 de diciembre son:

	2021	2020
Cuentas por cobrar	25.421	25.022
(-)Deterioro cuentas por cobrar	1.419	1.419
Total cartera de crédito	24.002	23.603

Nota 5. Propiedad planta y equipo

La “COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL”, el 5 de octubre de 2018, adquirió una oficina para la utilización en las labores de su objeto social ubicada en el edificio Corporación Financiero de Caldas en la CRA 7 # 75 56 oficina 806,



COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL
NIT. 804.007.876-3

Estados Financieros comparativos comprendidos entre
1 de enero a 31 de diciembre de 2021-2020

Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos

tiene un área construida de 64,30 mts y un área privada de 59.52 mts, la cual ya se pagó en su totalidad.

La vida útil estimada es de 100 años de los cuales se han utilizado 36 años se encuentran por depreciar 74 años.

También se registra todos los muebles, equipo de oficina, computo, que tienen en funcionamiento COOMTGI y cuya vida útil es de 60 meses.

Coomtgi, no utiliza indicadores de valuación del deterioro.

Por política contable se depreciarán en su totalidad en el mismo año los bienes que estén por debajo de dos salarios mínimos mensuales legales vigentes.

Su método de medición posterior es utilizando el modelo costo (costo inicial – depreciación – deterioro).

Se encuentran libres de restricción y gravamen que pueda limitar su realización, durante el año 2021 no hubo compras de propiedad planta y equipo.

Los saldos a 31 de diciembre son:

	2021	2020
Terrenos	85.600	85.600
Edificaciones	410.907	410.907
Equipo de cómputo y comunicación	32.999	32.349
Muebles y equipo de oficina	61.383	61.383
(-)Depreciación acumulada	90.924	76.322
Total propiedad planta y equipo	499.965	513.917

5. Pasivos Corrientes – No Corrientes

Nota 6. Créditos bancarios y préstamos

Las obligaciones Financieras con la COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL, corresponden al desarrollo del contrato de colaboración entre TGI Y COOMTGI, el cual consiste principalmente en que TGI suministra recursos a COOMTGI



COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL
NIT. 804.007.876-3

Estados Financieros comparativos comprendidos entre
1 de enero a 31 de diciembre de 2021-2020

Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos

para que este por medio de su línea de crédito calidad de vida otorgue préstamos a los empleados de TGI afiliados a la COOPERATIVA, con las condiciones y requisitos establecidos en el contrato existente entre TGI y COOMTGI.

Dentro de este rubro se registra los intereses a cancelar del mes de diciembre de 2021, el valor que se ha recaudado a externos por concepto de deuda crédito calidad de vida, y el capital de asociados activos por concepto de calidad de vida.

A 31 de diciembre de 2021 existen 16 créditos que se han devuelto a TGI, pero que COOMTGI continúa realizando el proceso de cobro.

	2021	2020
TGI-Capital calidad de vida	12.672.050	11.994.347
Total obligaciones financieras	12.672.050	11.994.347

Nota 7. Otras cuentas por pagar

El detalle de las cuentas por pagar a 31 de diciembre es:

	2021	2020
Aportes contributivo (1)	31.532	52.913
Proveedores (2)	25.730	24.430
Impuestos (3)	18.076	17.623
Valores por reintegrar a asociados	6.909	5.353
Grupo Empresarial solidario (4)	14.861	90.617
Otros	60	929
Honorarios	3.455	890
Seguros	0	190
Total cuentas por pagar y otras	100.623	192.945



COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL
NIT. 804.007.876-3

Estados Financieros comparativos comprendidos entre
1 de enero a 31 de diciembre de 2021-2020
Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos

- (1) Aportes contributivo, corresponde al valor abonado y asumido por TGI, el cual está pendiente de aplicar a los asociados al cumplir el tiempo según el convenio establecido con la empresa patronal.
- (2) Proveedores, COOMTGI, corresponde al 50% por pagar por concepto de implementación nuevo software contable, factura de firmas digitales.
- (3) 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 2021, el saldo por pagar de este tributo es de \$11,390.
- (4) COOMTGI registra cuenta por pagar, en alianza con el Grupo Empresarial Solidario (GES), crearon para los asociados a la Cooperativa una nueva línea de crédito, el cual se llama crédito tarjeta GES, Los consumos generados por la tarjeta GES a modo crédito para los asociados, se deben pagar al Grupo Empresarial Solidario,

Nota 8. Otros pasivos

Los saldos a 31 de diciembre son;

	2021	2020
Cesantías	10.669	14.068
Bonificaciones	16.955	15.247
Intereses de cesantías	1.730	1.761
Vacaciones	13.975	11.094
Retiros por girar	17.988	0
Ingresos recibidos para terceros	8.781	13.792
Total otros pasivos	70.098	55.962



COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL
NIT. 804.007.876-3

Estados Financieros comparativos comprendidos entre
1 de enero a 31 de diciembre de 2021-2020
Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos

Dentro de este rubro se encuentran registrados:

Beneficios a corto plazo:

Los beneficios a corto plazo que ofrece la "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.

Beneficios por terminación

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

Cancelar la liquidación de la prestación del servicio de acuerdo a las disposiciones legales.

Ingresos recibidos para terceros

Corresponde al valor abonado por los asociados por concepto de seguro de vida deudores en cada cuota de crédito, el cual es cancelado por la "COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL" a la entidad aseguradora "Mapfre" de forma mensual, también registra el recaudo por concepto de deudor solidario, el cual se debe girar a el Fondo de Garantías "FINGARANTIAS"

Nota 9. Fondos sociales

Fundamento normativo de los fondos sociales

Las organizaciones de economía solidaria, creadas con la finalidad de prestar servicios a sus asociados, se caracterizan por la ausencia del ánimo de lucro y un esquema de autogestión con eficiencia empresarial. En desarrollo de su objeto social y mediante actividades en beneficio de sus miembros, suplen necesidades comunes y de seguridad social a partir de los recursos de diferentes fondos, unos de carácter obligatorio y otros voluntarios, conforme a lo establecido en los definidos en los artículos 54, 56, y 65 de la Ley 79 de 1988.



COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL
NIT. 804.007.876-3
Estados Financieros comparativos comprendidos entre
1 de enero a 31 de diciembre de 2021-2020
Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos

COOMTGI, cuenta con 3 fondos sociales, se relacionan a continuación;

- Del fondo de Educación: se dio cumplimiento a la normatividad vigente, consignando el valor de \$ 7,6 millones en la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales, correspondiente al impuesto de renta régimen tributario especial, de forma oportuna. También se invirtió en una capacitación para asociados y directivos por valor de \$1,8 millones.
- Del fondo de Solidaridad se otorgaron 44 auxilios por valor de: \$ 39 millones.
- Del fondo de bienestar social por actividades y eventos otorgo en el año 2021 \$156 millones.

Los saldos a 31 de diciembre son:

	2021	2020
Fondo de solidaridad	91.343	106.157
Fondo de Bienestar social	24.425	70.487
Fondo de educación	15.512	9.701
Total fondos sociales	131.280	186.345

Nota 10. Patrimonio

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.

Los saldos a 31 de diciembre son:



COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL
NIT. 804.007.876-3
Estados Financieros comparativos comprendidos entre
1 de enero a 31 de diciembre de 2021-2020
Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos

	2021	2020
Aportes sociales	10.679.861	8.790.506
Capital mínimo irreducible	2.000.000	2.000.000
Total capital social	12.679.861	10.790.506

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, del excedente anual se destina el 20%, 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.

Los saldos a 31 de diciembre son:

	2021	2020
Reserva protección de aportes	79.597	71.921
Total Reserva protección de aportes	79.597	71.921

Se realizó la aplicación de excedentes del año 2020, incrementando la reserva de protección de aportes en \$7,6 millones.



COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL
NIT. 804.007.876-3
Estados Financieros comparativos comprendidos entre
1 de enero a 31 de diciembre de 2021-2020
Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos

Nota 12. Gastos

Gastos por actividades de operación. Los gastos de administración están conformados por los gastos del personal, honorarios, arrendamientos, transportes, papelería, contribuciones y afiliaciones etc., Los saldos a 31 de diciembre son:

	2021	2020
Gastos de personal	346.533	309.610
Fondos bienestar social	196.637	229.700
Deterioro de cartera de crédito	41.055	51.475
Gastos de Asamblea	35.246	48.418
Sistematización	48.078	44.080
Depreciación	17.374	22.997
Reuniones y Conferencias	26.800	22.929
Honorarios	32.375	21.124
financieros	16.397	17.845
Impuestos	15.163	15.736
Transformación digital	0	11.900
Otros gastos de administración	3.040	10.202
Servicios públicos	9.433	8.324
Contribuciones y Afiliaciones	9.592	7.988
Cuotas de administracion	7.582	7.581
Sistema de seguridad en el trabajo	2.895	7.064
Gastos Legales	11.022	7.018
Centrales de riesgo	4.844	5.921
Asamblea extraordinaria	0	5.599
Transporte, Fletes y Acarreos	4.075	4.826
Seguros	4.450	4.449
Servicio de aseo y archivo	6.654	1.300
Papelería y Útiles de Oficina	907	905
Mantenimientos	0	750
Elementos de aseo	169	233
Publicidad	11.026	0
Total gastos por actividades de operación	851.347	867.974



COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL
NIT. 804.007.876-3
Estados Financieros comparativos comprendidos entre
1 de enero a 31 de diciembre de 2021-2020
Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos

Los gastos de personal presentan incremento 12% con relación al año 2020, la norma exige que exista un cargo con el nombre de gestor de riesgo, teniendo en cuenta los conocimientos y experticia para el cargo se ajustó el salario de un funcionario, y se realizó los incrementos salariales en base al porcentaje en base de SMLMV.

Los honorarios presentan incremento ya que contrato un asesor temporal para la elaboración del sistema de gestión documental y la asesoría del sistema de administracion de riesgo de cartera.

También se contrató de forma temporal una persona para organizar el archivo generado durante el año de aislamiento.

Se generan gastos de publicidad por las piezas publicitarias que se remites a los asociados, y la generación de videos educativos para los asociados sobre el nuevo funcionamiento de la página web, debido al cambio del aplicativo contable.

Nota 13. Costos.

La "COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL" al cierre del periodo sobre el que se informa ha incurrido en unos costos por concepto de intereses capital crédito calidad de vida y el costo de la cuota de manejo del crédito tarjeta GES, comisión de consumos de los asociados de la tarjeta GES.

Los saldos a 31 de diciembre son:

	2021	2020
Intereses crédito calidad de vida	62.345	59.331
Costo cuotas de manejo tarjeta GES	11.714	6.787
Total gastos no operacionales	74.059	66.118

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



COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL
NIT. 804.007.876-3

Estados Financieros comparativos comprendidos entre
1 de enero a 31 de diciembre de 2021-2020
Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos

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.

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.

Los saldos a 31 de diciembre son;

	2021	2020
Fondo para Amortización de aportes	130.865	119.351
Total fondo amortización aportes	130.865	119.351

Se aplicó la distribución de excedentes del año 2020, aprobada por la asamblea por valor de \$11,5 millones de pesos.

Nota 11. Ingresos

- Ingresos por actividades de operación
Ingresos de cartera de crédito. 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.



COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL
NIT. 804.007.876-3

Estados Financieros comparativos comprendidos entre
1 de enero a 31 de diciembre de 2021-2020
Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos

Los ingresos a 31 de diciembre son,

	2021	2020
Intereses crédito calidad de vida	239.482	229.310
Intereses cedi aportes	223.631	177.711
Intereses crédito libre inversión	195.056	178.114
Intereses crédito de vehículo	180.860	181.402
Intereses otras líneas	50.062	40.464
Total ingresos de cartera de crédito	889.091	807.001

Ingresos no operacionales:

COOMTGI, obtiene ingresos no operacionales por la prestación de otros servicios reconocidos al valor razonable.

Los conceptos de los principales de ingresos no operacionales obtenidos corresponden al siguiente detalle:

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

Los saldos a 31 de diciembre son:

	2021	2020
Recuperación de deterioro	25.504	28.112
Administrativos y sociales	25.335	102.109
Financieros	33.174	33.931
Otros	0	1.319
Total ingresos no operacionales	84.013	165.471



COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL
NIT. 804.007.876-3
Estados Financieros comparativos comprendidos entre
1 de enero a 31 de diciembre de 2021-2020
Valores en Moneda Colombiana Expresados en miles de pesos

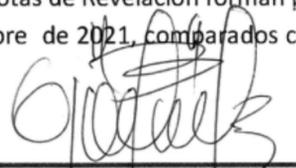
de la COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL reflejada en los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2021.

Nota 15. Emergencia sanitaria 1. Mediante el Decreto 417 del 17 de marzo del año 2020 el gobierno nacional declaró el estado de emergencia económica, sanitaria, social y ecológica en todo el territorio nacional, con el fin de afrontar la grave calamidad pública que afecta al país por causa del Coronavirus COVID-19.

Que las entidades del sector solidario atendiendo los principios de solidaridad, cooperación y ayuda mutua, pueden tomar o definir acciones ante las circunstancias extraordinarias derivadas del COVID-19, de manera que dichas acciones de solidaridad contribuyan a mitigar los efectos adversos que se deriven de esta emergencia.

La COOPERATIVA MULTIACTIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL, para el año 2021 no se otorgó alivios financieros.

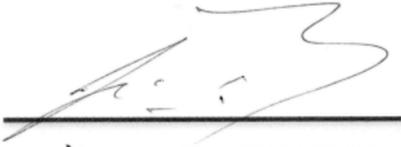
Estas Notas de Revelación forman parte integral de los Estados Financieros Básicos a 31 de Diciembre de 2021, comparados con el año inmediatamente anterior es decir con el año 2020.



GINA MELISSA BROZ BARRERA.
Gerente.



JOHANNA ASTRID PINILLA C.
Contadora
T.P. 165268-T



JOSÉ EUGENIO RAMIREZ TRIANA
Revisor fiscal delegado de Revisar Auditores LTDA.
T.P. 70398-T
Ver dictamen adjunto.



15

15 DICTAMEN REVISORÍA FISCAL



¡En calidad, productos y servicios
somos líderes en el mercado solidario
y empresarial del país!

F-PGRF-068
FECHA: 29-10-2018
VERSIÓN: 7

Sociedad de Contadores Públicos

**DICTAMEN DE LA REVISORIA FISCAL
A LA ASAMBLEA GENERAL DE DELEGADOS DE LA
COOPERATIVA TRANSPORTADORA DE GAS
INTERNACIONAL "COOMTGI"**

1. ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS

He examinado los Estados Financieros comparativos de la **COOPERATIVA TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL "COOMTGI" NIT 804.007.876-3** a 31 de Diciembre "de 2021, conformados por el Estado de situación financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, el Estado de Flujo de efectivo y el estado de revelaciones preparados como lo establece el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y modificatorios, la Circular Básica Contable 22 de 2020, en relación al tratamiento de la cartera de crédito y los aportes sociales, en concordancia con la exención establecida en el artículo 1.1.4.5.2.1 del decreto 2496 de 2015. Los estados financieros que se adjuntan son responsabilidad de la administración, puesto que reflejan su gestión. Mi responsabilidad consiste en auditarlos y expresar una opinión sobre ellos.

2. RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La administración de la entidad es la responsable por la adecuada preparación y presentación de los estados financieros de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia, esta responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación de los Estados Financieros para que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa ya sea por fraude o por error. Así como de la aplicación de las políticas contables apropiadas y hacer las estimaciones contables que sean razonables a las circunstancias.

Los estados financieros mencionados en el párrafo anterior fueron preparados y certificados bajo la responsabilidad la Contadora Pública JOHANNA ASTRID PINILLA CASTELLANOS con Tarjeta Profesional No. 165268-T y la Gerente GINA MELISSA BROZ. De conformidad con las normas de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia, la certificación otorgada por ellos garantiza que las afirmaciones implícitas y explícitas contenidas en cada uno de los elementos que componen los estados financieros han sido previamente verificadas por la administración.

Contacto

www.nuevo.sira.com.co
www.revisaraudidores.com.co
raudidores@revisaraudidores.com.co
PBX. 7443929 - 7443992
Cra. 11 # 73 - 20 Oficina. 602



¡En calidad, productos y servicios
somos líderes en el mercado solidario
y empresarial del país!

F-PGRF-068
FECHA: 29-10-2018
VERSIÓN: 7

Sociedad de Contadores Públicos

Los Estados Financieros de la Vigencia 2020, fueron preparados bajo normatividad de NIIF para las Pymes y de acuerdo con las normas legales establecidas para el sector solidario y fueron auditados por otro contador que emitió un Dictamen sin salvedades sobre los mismos.

3. RESPONSABILIDADES DEL REVISOR FISCAL

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros mencionados adjuntos de la vigencia 2021 y con base en mi auditoría expreso.

3.1. Manifiesto que actué con toda la independencia de acción y criterio, para ejercer mi cargo como revisor fiscal delegado, condición que me permitió expresar una opinión sobre los estados financieros y sobre el cumplimiento de otras normas legales.

3.2. El examen fue practicado conforme a las Normas Internacionales de Auditoría, establecidas en el decreto 2496 de 2015 normas que exigen el cumplimiento de los requerimientos de ética, así como la planificación, técnicas y procedimientos, para obtener cierto grado de seguridad sobre si los Estados financieros son razonables y se encuentran libres de errores de importancia material. Mi Auditoría incluyó el examen, con base en pruebas selectivas de la evidencia que respaldan las cifras, incluyendo pruebas de los documentos y registros de contabilidad, el análisis de pruebas selectivas e inspección física y ocular, las revelaciones de los estados financieros, la evaluación de las normas de contabilidad aplicadas, las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de los estados financieros en conjunto.

Considero que la evidencia de auditoría es suficiente y apropiada proporcionando una base razonable para fundamentar el presente **DICTAMEN**.

3.3. Manifiesto que obtuve la información necesaria para cumplir mis funciones de Revisor Fiscal y el trabajo lo desarrollé con base en las normas de Auditoría dispuestas en el decreto 2496 de 2015 que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría – NIAS.

Se entregó al Consejo, Junta de Vigilancia y Gerencia, informes correspondientes a las evaluaciones permanentes, para lo cual se emplearon protocolos propios de **REVISAR AUDITORES LTDA.**, surgidos en el proceso de planeación. Con

Contacto

www.nuevo.sira.com.co
www.revisaraudidores.com.co
raudidores@revisaraudidores.com.co
PBX. 7443929 - 7443992
Cra. 11 # 73 - 20 Oficina. 602



Sociedad de Contadores Públicos

¡En calidad, productos y servicios
somos líderes en el mercado solidario
y empresarial del país!

F-PGRF-068
FECHA: 29-10-2018
VERSIÓN: 7

seguimiento a la cartera de crédito y los aportes de los asociados verificando su adecuada contabilización y custodia.

Las cuentas de cartera fueron reglamentadas por la Circular Básica Contable y Financiera N° 22 de 2020, armonizada y modificada por la Circular Externa 003 de 2013 normas estas expedidas por la Superintendencia de la Economía Solidaria, lo allí regulado respecto a la evaluación, clasificación, calificación y deterioro fue objeto del trabajo de campo realizado por la revisoría fiscal.

Fue objeto de verificación de la revisoría fiscal, la adecuada aplicación y consideración de las Circulares Externas 11, 17 y 18 del año 2020, en relación con la situación de emergencia originada por la pandemia.

4. CONTROL INTERNO

El control interno está diseñado para proporcionar una seguridad razonable sobre el logro de los objetivos de la organización solidaria, y en este proceso intervienen la Consejo, la Gerencia y todas las áreas de la organización solidaria. La evaluación del control interno por esta Revisoría Fiscal se centró en la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes, normas, reglamentos y políticas aplicables a la organización, y el resultado de estas auditorías se presentó en los informes entregados.

La auditoría del control interno incluyó la evaluación al Sistema Integral de Administración de Riesgos – SIAR, las políticas de endeudamiento, la liquidez, la asegurabilidad de los activos, el análisis de los balances de cierre del ejercicio y demás aspectos legales, tributarios, laborales, contables y financieros relevantes para la organización solidaria, lo que permitió determinar que el control interno es adecuado.

5. OPINIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

En mi opinión los Estados Financieros citados tomados fielmente de los Libros Oficiales, presentan en forma razonable la situación financiera de “COOMTGI” a diciembre 31 de 2021, preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, de igual forma, ajustados a las normas establecidas por la Superintendencia de la Economía Solidaria quien ejerce la supervisión, vigilancia y control.

Contacto

www.nuevo.sira.com.co
www.revisaraudidores.com.co
audidores@revisaraudidores.com.co
PBX. 7443929 - 7443992
Cra. 11 # 73 - 20 Oficina. 602

3



Sociedad de Contadores Públicos

¡En calidad, productos y servicios
somos líderes en el mercado solidario
y empresarial del país!

F-PGRF-068
FECHA: 29-10-2018
VERSIÓN: 7

6. OPINIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE OTROS ASPECTOS LEGALES Y NORMATIVOS

6.1. Basado en el alcance de mi examen, conceptúo que la contabilidad se lleva de acuerdo a la normatividad vigente, conforme a la técnica contable y que las operaciones registradas en los libros se encuentran ajustadas a las ordenanzas de la Superintendencia de la Economía Solidaria y a la Circular Básica Contable y Financiera No 22 de 2020, el Decreto 2420 del 2015 y modificatorios, así como el Estatuto.

6.2. Respecto a la evaluación de los derechos de autor y propiedad intelectual, se evidencia que “COOMTGI”, cuenta con la autorización referente a las licencias del Software contable, según lo establecido en la ley 603 de 2000.

6.3. Conceptúo que la Cooperativa “COOMTGI” conserva en forma actualizada los libros de Actas de Consejo, Asamblea General, Junta de Vigilancia y los demás Comités definidos en el estatuto.

6.4. Como Revisor Fiscal es mi obligación opinar sobre el adecuado y oportuno pago de los aportes al sistema de seguridad social integral conforme a lo requerido en el decreto 1406/99, y basado en el alcance de mis pruebas, manifiesto que a este aspecto “COOMTGI” ha dado cumplimiento.

6.5. Las cuentas de cartera fueron reglamentadas por las Circulares Básica Contable y Financiera N° 22 de 2020, armonizada y modificada por la Circular Externa 003 de 2013 normas estas expedidas por la Superintendencia de la Economía Solidaria, lo allí regulado respecto a la evaluación, clasificación, calificación y deterioro, “COOMTGI” ha dado estricto cumplimiento; respecto de la evaluación del riesgo de crédito, se evidenció la existencia y funcionalidad del Comité de Riesgo quien realizo evaluación de cartera orientada a la determinación del riesgo por exposición, mediante la metodología y herramienta técnica que permite monitorear y valorar el potencial riesgo de la cartera de crédito, conforme la circular externa 017 de 2020 en su instrucción octava modificada por la circular externa 021 de 2020.

6.6. La Administración de la Cooperativa “COOMTGI”, mantiene actualizadas las políticas contables conforme a la normatividad de las NIIF para las Pymes así mismo, estas se encuentran en concordancia con la información financiera presentada, las cuales fueron debidamente aprobadas.

Contacto

www.nuevo.sira.com.co
www.revisaraudidores.com.co
audidores@revisaraudidores.com.co
PBX. 7443929 - 7443992
Cra. 11 # 73 - 20 Oficina. 602

4



¡En calidad, productos y servicios
somos líderes en el mercado solidario
y empresarial del país!

F-PGRF-068
FECHA: 29-10-2018
VERSIÓN: 7

Sociedad de Contadores Públicos

6.7. La Superintendencia de Economía Solidaria emitió la Circular Externa 14 de 2018, en atención a esta, se evidenció:

El cumplimiento y funcionamiento del SARLAFT

Así mismo, se evidenció que la segmentación empleada por la entidad es objeto de seguimiento permanente, y los controles implementados, además de las acciones correctivas, han permitido mitigar el impacto y disminuir los riesgos.

6.8. “COOMTGI” cumplió oportunamente con la presentación y pago de sus responsabilidades tributarias, nacionales y municipales, al igual que suministró la información exógena correspondiente, según las resoluciones y acuerdos emitidos para el efecto, por la DIAN, y la secretaria de hacienda correspondiente.

6.9. El informe de gestión correspondiente al año 2021, que se presenta por separado, no hace parte de los estados financieros, este ha sido preparado por los Administradores y contiene las explicaciones sobre la situación Financiera de la Cooperativa “COOMTGI”, la evolución de sus negocios y actividades económicas y sociales, hemos cotejado que las cifras financieras allí contenidas sean concordantes con la información de los Estados Financieros. Mi verificación del mencionado informe, como Revisor Fiscal, se limita al cumplimiento de lo sugerido en los Artículos 446 y 447 del Código de Comercio, Artículos 46, 47 y 48 de la ley 222 de 1995, así como la ley 603 de 2000.

Dado en Bogotá, D.C., a los diez (10) días del mes de febrero del año dos mil veintidos (2022).

Cordialmente,

JOSE EUGENIO RAMÍREZ TRIANA

T.P. No. 70398-T

Revisora Fiscal delegada por REVISAR AUDITORES

T.R. 727 Junta Central de Contadores

Contacto

www.nuevo.sira.com.co
www.revisaraudidores.com.co
rauditores@revisaraudidores.com.co
PBX. 7443929 - 7443992
Cra. 11 # 73 - 20 Oficina. 602

16

GESTIÓN DEL RIESGO.





GESTIÓN DE RIESGO

La Cooperativa Multiactiva Transportadora de Gas Internacional ha desarrollado un Sistema Corporativo de Gestión de Riesgos basado en los marcos de gestión y normas que rigen al sector solidario, La gestión del Riesgo se orienta a la creación de valor para COOMTGI y es un elemento estratégico al momento de tomar decisiones, reducir pérdidas y maximizar oportunidades.

La gestión de riesgos propios de COOMTGI durante 2021, se configuró bajo las siguientes categorías que se articulan con los asuntos relevantes para la sostenibilidad de nuestra operación:

Sistema de Administración del Riesgo de Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo, SARLAFT.

Continuamos con el compromiso en la adopción y actualización de las buenas prácticas consignadas en las diferentes normas, en especial las diferentes Circulares emitidas por la Superintendencia de la Economía Solidaria y la circular básica Jurídica, sobre el Sistema de Administración del Riesgo del Lavado de Activos y de la Financiación del Terrorismo SARLAFT. Se destacan las siguientes actividades:

- COOMTGI durante el año 2021 mantuvo su enfoque de gestión y optimización de procesos, capacitaciones virtuales al oficial de cumplimiento, colaboradores, Consejo de Administración y Junta de Vigilancia, monitoreo y control, que permitieran minimizar su exposición a ser utilizados como instrumento o canal para movilizar recursos que provienen o se destinan hacia actividades ilícitas.
- La estructura de Cumplimiento cuenta con un Oficial de Cumplimiento principal y Suplente, los cuales fueron nombrados por el Consejo de Administración, siendo los encargados de velar por el cumplimiento de las políticas y procedimientos establecidos para la prevención del lavado de activos y la financiación del terrorismo.
- En el 2021 Las actividades realizadas estuvieron enmarcadas en la actualización y optimización de políticas, mejoramiento y automatización de procedimientos y controles que permitieron mejorar las gestiones de la Cooperativa sobre el adecuado conocimiento del asociado, proveedores y terceros, lo cual contribuyó en la efectividad de las actividades de monitoreo, generación y gestión de señales de alerta, identificación, análisis y reporte de operaciones sospechosas de acuerdo a los perfiles y comportamiento transaccional de nuestros asociados.
- Como parte de la buena práctica el sistema de lavado de activos y financiación del terrorismo SARLAFT, en COOMTGI se realiza constantemente la actualización al manual,



matrices, y modelo, con el propósito de cumplir con los parámetros estipulados por la Supersolidaria, y mitigar cualquier tipo de riesgo asociado con SARLAFT.

- Durante el año 2021 se realizó la actualización de datos de los asociados, obteniendo como resultado el 74% de la base total de asociados con datos actualizados.
- Se presentaron los respectivos informes al Consejo de Administración dando a conocer el seguimiento y administración del riesgo.
- Se dio cumplimiento al envío trimestral de los reportes de operaciones sospechosas, clientes exonerados y efectivo a la UIAF (Unidad de Información y Análisis Financiero).
- Mejoramos los procesos correspondientes al monitoreo y control de personas públicamente expuestas (PEP), proceso de vinculación a COOMTGI, otorgamiento de créditos, desembolsos a terceros, proveedores, realizando la respectiva consulta en listas restrictivas.

Para el 2022 el programa establecido por el Oficial de Cumplimiento incluye capacitaciones, diplomados, proceso de inducción a los nuevos empleados, capacitaciones de actualización al Consejo de Administración, Junta de Vigilancia y Gerencia, con el fin de afianzar las políticas internas y actualizar las diferentes modalidades utilizadas para la legalización de recursos de procedencia ilícita.

Sistema de Administración del Riesgo de crédito – SARC.

- Durante el año 2021, la Cooperativa Multiactiva Transportadora de Gas Internacional – COOMTGI, teniendo en cuenta los parámetros estipulados en las diferentes circulares emitidas por la Supersolidaria realizó la implementación de las etapas de identificación, medición, control y monitoreo del SARC.
- Para los procesos de identificación, medición, control y monitoreo se implementó una matriz en Excel que permito realizar los procesos y generar las alertas correspondientes, una vez se ingresan los datos.
- Se realizó la documentación del proceso por medio del Manual SARC, en su primera versión, el cual fue socializado, analizado y aprobado por parte del Consejo de Administración.
- En el 2021 realizamos capacitaciones virtuales a los colaboradores de COOMTGI las cuales permitieran minimizar su exposición al riesgo SARC.
- Para el año 2022 COOMTGI nombrara a la persona encargada de riesgos “Gestor de Riesgos”.



Sistema de Administración del Riesgo de Liquidez, SARL

Las directrices para la gestión del riesgo de liquidez son establecidas por el Consejo de Administración de la Cooperativa, quienes son los encargados de buscar un equilibrio entre el riesgo y la rentabilidad, esta instancia es la encargada de:

- Garantizar un adecuado uso patrimonial
- Aprobar estrategias que permitan alcanzar los niveles de rentabilidad establecidos en el presupuesto.
- Evaluar distintas alternativas para la toma de decisiones que permitan asegurar los resultados y garantizar la sostenibilidad de la Cooperativa en el largo plazo.
- Las inversiones con las que actualmente cuenta COOMTGI en CDT's se realizan según el análisis de flujo de caja mensual sin llegar a afectar la operación de la Cooperativa, adicional a esto la apertura de los mismos se realiza con entidades calificadas AA o AAA.
- Mensualmente el Consejo de Administración monitorea por medio de un indicador y unas bandas estipuladas en el Manual de liquidez de COOMTGI este riesgo, surgiendo de este monitoreo actividades relacionadas con nivelación y revisión de las tasas de Interés, inversiones en instrumentos financieros, entre otras ideas evaluables que busquen una rentabilidad a bajo riesgo.

Los demás sistemas de administración del riesgo (SARO – SARM), se encuentran próximamente en proceso de implementación.

Datos Personales.

Los datos personales en custodia de COOMTGI, en su condición de responsable y/o encargado según el caso, son tratados cumpliendo los principios y regulaciones previstas en las leyes colombianas y en las buenas prácticas aplicables al régimen de protección de datos personales.

El Manual de datos personales de COOMTGI contiene el marco normativo y el procedimiento que desarrolla el tratamiento de datos personales dentro de la cooperativa, y es de obligatorio cumplimiento tanto para los Organismos de Dirección y Administración, Organismos de Vigilancia y Control de COOMTGI, así como para sus colaboradores.

