

COOPERATIVA MINERA COOPROCARCAT

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 - 2019

Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas
en Colombia (NCIF)

COOPERATIVA MINERA COOPROCARCAT
NIT 900.160.060-2
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
(Cifras en pesos colombianos)

	Nota	A 31 de diciembre del 2020	A 31 de diciembre del 2019	Diferencias	%
ACTIVOS					
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y Equivalentes a Efectivo	6	61,692,277	51,925,542	9,766,735	18.81%
Inventarios	7	5,648,023	11,692,874	(6,044,851)	-51.70%
Activos Financieros	8	83,212,003	60,419,422	22,792,581	37.72%
Activos no Financieros	9	-	11,568,382	(11,568,382)	-100.00%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		150,552,303	135,606,220	14,946,083	11.02%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Propiedad Planta y Equipo	10	10,382,820	15,970,258	(5,587,438)	-34.99%
Activos Financieros No Corrientes	11	241,789,222	439,705,600	(197,916,378)	-45.01%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		252,172,042	455,675,858	(203,503,816)	-44.66%
TOTAL ACTIVO		402,724,345	591,282,079	(188,557,734)	-31.89%
PASIVOS					
PASIVO CORRIENTE					
Pasivos Financieros	12	1,309,000	54,531,200	(53,222,200)	-97.60%
Pasivos No Financieros	13	174,286,005	204,050,514	(29,764,509)	-14.59%
Beneficios a Empleados	14	26,953,943	12,608,519	14,345,424	113.78%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		202,548,948	271,190,233	(68,641,285)	-25.31%
PASIVO NO CORRIENTE					
Pasivos no Financieros No Corrientes	15	151,655,377	308,971,754	(157,316,377)	-50.92%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		151,655,377	308,971,754	(157,316,377)	-50.92%
TOTAL PASIVO		354,204,325	580,161,987	(225,957,662)	-38.95%
PATRIMONIO					
Capital Social	16	54,999,998	54,999,998	-	0.00%
Reservas		2,080,315	2,080,315	-	0.00%
Fondos de Destinación Especifica		(0)	3,120,472	(3,120,472)	-100.00%
Excedente o Déficit Acumulados		(9,141,737)	(57,977,892)	48,836,154	-84.23%
Excedente del Ejercicio		581,445	8,897,199	(8,315,754)	-93.46%
TOTAL PATRIMONIO		48,520,020	11,120,092	37,399,929	336.33%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		402,724,345	591,282,079	(188,557,734)	-31.89%

Las notas 001 a 020 forman parte integral del presente Estado Financiero.

Los Suscritos Representante legal, Contador y Revisor Fiscal declaramos expresamente que se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros, conforme al Reglamento, y las mismas se han tomado fielmente de los Libros de contabilidad.

JANNETH MILENA GARCIA RODRIGUEZ
Representante Legal

ANGELICA MARIA GARRILLO BENITEZ
Contador Publico
TP 111772-T

RAUL GEOVANNY CAMACHO GONZALEZ
Revisor Fiscal TP No. 120488-T

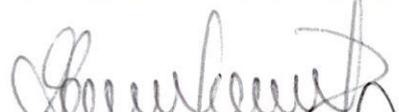
Designado por
GROWING CONSULTORES FINANCIEROS S.A.S.

COOPERATIVA MINERA COOPROCARCAT
NIT 900.160.060-2
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
(Cifras en pesos colombianos)

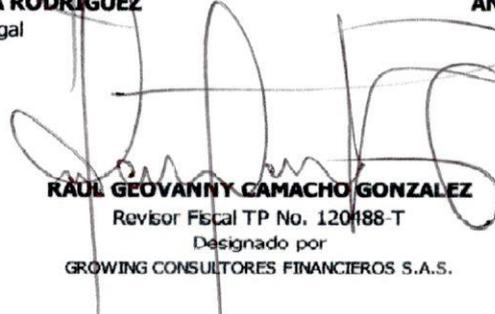
		Del 01 de Enero a 31 de Diciembre del	Del 01 de Enero a 31 de Diciembre del	Diferencias	%
	Nota	2020	2019		
INGRESOS OPERACIONES CONTINUAS					
Ingresos por Actividades Ordinarias	17				
Venta de Otros Productos		6,335,000	94,160,000	(87,825,000)	-93.27%
Cuota de Administración y Sostenimiento		325,300,950	330,957,900	(5,656,950)	-1.71%
Dev. Y Dsctos en Ventas (DB)		(260,000)	-	(260,000)	0.00%
Otros Ingresos Administrativos		3,936,480	39,550,465	(35,613,985)	-90.05%
No Operacionales (Menos Intereses)	17				
Reintegro de Otros Costos y Gastos - 4x1000		30,364,581	56,009,772	(25,645,191)	-45.79%
Subvenciones Recibidas - Covid 19		10,357,000	-	10,357,000	0.00%
Ajuste al peso		4,347	8,872	(4,525)	-51.00%
TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS		376,038,358	520,687,009	(144,648,651)	
Costos	18				
Comercio al Por Mayor y Menor		5,521,874	80,766,696	(75,244,822)	0.00%
Total Costos		5,521,874	80,766,696	(75,244,822)	-93.16%
		370,516,484	439,920,313	(69,403,829)	-15.78%
EXCEDENTE BRUTO					
Gastos					
Gastos de Administración	19	369,241,828	427,878,470	(58,636,642)	-13.70%
Gastos No Operacionales (Menos Intereses)	19	696,288	3,000,551	(2,304,263)	-76.79%
Total Gastos		369,938,116	430,879,020	(60,940,905)	-14.14%
		578,368	9,041,292	(8,462,924)	-93.60%
RESULTADO DE LA ACTIVIDAD DE OPERACIÓN					
Ingresos Financieros	20	3,077	519,716	(516,639)	-99.41%
Gastos Financieros	20	-	663,809	(663,809)	-100.00%
INGRESO (COSTO) FINANCIERO NETO		3,077	(144,093)	147,170	-102.14%
EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS A LOS EXCEDENTES		581,445	8,897,199	(8,315,754)	-93.46%
Gasto por Impuesto a los Excedentes		-	-	-	0.00%
EXCEDENTE PROCEDENTE DE ACTIVIDADES CONTINUAS		581,445	8,897,199	(8,315,754)	-93.46%
OPERACIONES DISCONTINUADAS					
Excedente (Deficit) de operaciones discontinuadas		-	-	-	
RESULTADO DEL PERÍODO		581,445	8,897,199	(8,315,754)	-93.46%
ORI-Otros Resultados Integrales		-	-	-	
TOTAL RESULTADOS INTEGRALES		581,445	8,897,199	(8,315,754)	-93.46%

Las notas 001 a 020 forman parte integral del presente Estado Financiero.

Los Suscritos Representante legal, Contador y Revisor Fiscal declaramos expresamente que se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros, conforme al Reglamento, y las mismas se han tomado fielmente de los Libros de contabilidad.


JANNETH MILENA GARCIA RODRIGUEZ
Representante Legal


ANGÉLICA MARIA CARRILLO BENITEZ
Contador Público
TP 111772-T

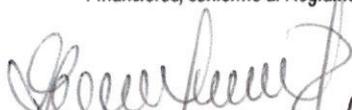

RAUL GEOVANNY CAMACHO GONZALEZ
Revisor Fiscal TP No. 120188-T
Designado por
GROWING CONSULTORES FINANCIEROS S.A.S.

COOPERATIVA MINERA COOPROCARCAT
NIT 900.160.060-2
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Del 01 de Enero a 31 de Diciembre del 2019
(cifras expresadas en pesos colombianos)

En pesos Colombianos *Reexpresado	Nota	Aportes Sociales	Reserva Protección de Aportes	Fondos de Destinación Específica	Excedentes del Ejercicio	Resultados Acumulados	Total Patrimonio
Saldo inicial a 31 de Diciembre del 2018		54,999,998	-	(7,121,104)	10,401,573	(61,098,679)	(2,818,213)
Impacto errores contables		-	-	-	-	-	-
Impacto de cambio en las políticas contables		-	-	-	-	-	-
Saldo inicial a 01 de enero de 2019		54,999,998	-	(7,121,104)	10,401,573	(61,098,679)	(2,818,213)
Excedente del periodo		-	-	-	8,897,199	-	8,897,199
Otros Resultados Integrales		-	-	-	-	-	-
Total Resultados Integral a 31 de diciembre del 2019		54,999,998	-	(7,121,104)	19,298,772	(61,098,679)	6,078,986
Contribuciones y Distribuciones		-	-	-	-	-	-
Capital Emitido		-	-	-	-	-	-
Apropiación de reservas		-	2,080,315	3,120,472	(5,200,787)	-	-
Traslado a Superavit de Revaluación		-	-	-	-	-	-
Traslado a Excedentes Acumulados		-	-	-	(5,200,786)	5,200,786	-
Aportes Asociados para fondo destinación específica		-	-	7,121,105	-	-	-
Pago de impuesto de renta 2018		-	-	-	-	(2,080,000)	(2,080,000)
Resultado del ejercicio		-	-	-	-	-	-
Total Transacciones		-	2,080,315	10,241,577	(10,401,573)	3,120,786	(5,200,472)
Saldo al 31 de Diciembre de 2019		54,999,998	2,080,315	3,120,473	8,897,199	(57,977,893)	11,120,091

Las notas 001 a 020 forman parte integral del presente Estado Financiero.

Los Suscritos Representante legal, Contador y Revisor Fiscal declaramos expresamente que se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros, conforme al Reglamento, y las mismas se han tomado fielmente de los Libros de contabilidad.


JANNETH MILENA GARCIA RODRIGUEZ
Representante Legal


ANGELICA MARIA CARRILLO BENITEZ
Contador Publico
TP 111772-T

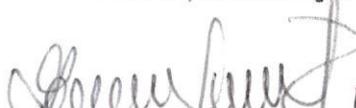

RAUL GEOVANNY CAMACHO GONZALEZ
Revisor Fiscal TP No. 120488-T
Designado por
GROWING CONSULTORES FINANCIEROS S.A.S.

COOPERATIVA MINERA COOPROCARCAT
NIT 900.160.060-2
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Del 01 de Enero a 31 de Diciembre del 2020
(cifras expresadas en pesos colombianos)

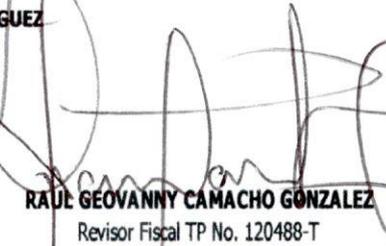
En pesos Colombianos	Nota	Aportes Sociales	Reserva Protección de Aportes	Fondos de Destinación Específica	Excedentes del Ejercicio	Resultados Acumulados	Total Patrimonio
Saldo inicial a 31 de Diciembre del 2019		54,999,998	2,080,315	3,120,473	8,897,199	(57,977,893)	11,120,091
Impacto errores contables		-	-	-	-	-	-
Impacto de cambio en las políticas contables		-	-	-	-	-	-
Saldo inicial a 01 de enero de 2020		54,999,998	2,080,315	3,120,473	8,897,199	(57,977,893)	11,120,091
Excedentes del periodo		-	-	-	581,445	-	581,445
Otros Resultados Integrales		-	-	-	-	-	-
Total Resultados Integral a 31 de diciembre del 2020		54,999,998	2,080,315	3,120,473	9,478,644	(57,977,893)	11,701,537
Contribuciones y Distribuciones		-	-	-	-	-	-
Capital Emitido		-	-	-	-	-	-
Apropiación de reservas		-	-	-	-	-	-
Ajuste Errores Contables		-	-	-	-	40,590,014	40,590,014
Traslado a Excedentes Acumulados		-	-	-	(8,897,199)	8,897,199	-
Asignación fondo destinación específica		-	-	-	-	-	-
Cruce con Deficit Acumulados		-	-	(3,120,473)	-	2,080,316	(1,040,157)
Cruce Fondo de Educación		-	-	-	-	492,627	-
Cruce Pago Imppto. De Renta 2019		-	-	-	-	(3,224,000)	-
Resultado del ejercicio		-	-	-	-	-	-
Total Transacciones		-	-	(3,120,473)	(8,897,199)	48,836,155	36,818,484
Saldo al 31 de Diciembre de 2020		54,999,998	2,080,315	(0)	581,445	(9,141,738)	48,520,020

Las notas 001 a 020 forman parte integral del presente Estado Financiero.

Los Suscritos Representante legal, Contador y Revisor Fiscal declaramos expresamente que se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros, conforme al Reglamento, y las mismas se han tomado fielmente de los Libros de contabilidad.


JANNETH MILENA GARCIA RODRIGUEZ
Representante Legal


ANGELICA MARIA CARRILLO BENITEZ
Contador Publico
TP 111772-T


RAUL GEOVANNY CAMACHO GONZALEZ
Revisor Fiscal TP No. 120488-T
Designado por
GROWING CONSULTORES FINANCIEROS S.A.S.

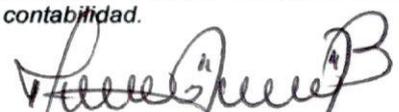
COOPERATIVA MINERA COOPROCARCAT
NIT 900.160.060-2
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
(cifras expresadas en pesos colombianos)

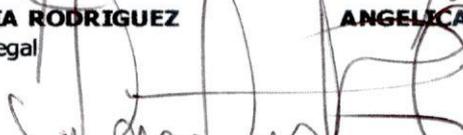
Método Indirecto	Del 01 de Enero a 31 de Diciembre del 2020	Del 01 de Enero a 31 de Diciembre del 2019	Diferencia
Flujo de efectivo sobre actividades de operación			
Excedente del ejercicio:	581,445	8,897,199	(8,315,754)
Partidas que no tienen efecto en el efectivo.			
(+) Depreciaciones:	6,277,438	14,112,159	(7,834,721)
Cruce Fondo de Educación	492,627		
(+) Ajustes contables	40,590,014	-	40,590,014
Variación en partidas relacionadas con las actividades de operación			
(+) Incremento Beneficios a empleados	14,345,424	-	14,345,424
(+) Disminución de Inventarios	6,044,851	13,780,755	(7,735,904)
(+) Disminución de Activos Financieros	-	21,528,186	(21,528,186)
(+) Disminución Activos Financieros No Corrientes	197,916,378	-	197,916,378
(+) Disminución de Activos No Financieros	11,568,382	47,376,544	(35,808,162)
(-) Disminución de Pasivos no Financieros	29,764,509	180,668,682	(150,904,173)
(-) Disminución de Pasivos Financieros	53,222,200		
(-) Disminución de Pasivo No financiero No Corriente	157,316,377	12,097,625	145,218,752
(-) Disminución Beneficios a empleados	-	3,356,993	(3,356,993)
(-) Incremento Activos Financieros	22,792,581	77,160,793	(54,368,212)
Efectivo generado en actividades de operación	14,720,892	(167,589,249)	72,931,498
Flujo de efectivo por actividades de inversión			
Mas Disminución de Propiedad Planta y Equipo	1,350,000	-	1,350,000
Menos Aumento de propiedad planta y equipo	2,040,000	10,600,000	(8,560,000)
Total de efectivo por actividades de inversión	(690,000)	(10,600,000)	9,910,000
Flujo de efectivo por actividades de financiamiento			
Aportes Asociados para fondo destinacion especifica	-	7,121,105	
Efectivo recibió de Prestamo a Corto plazo	-	45,084,833	(45,084,833)
Retiro Fondo de solidaridad	1,040,157		
Disminucion patrimonial pago de impuesto de renta 2019	3,224,000	2,080,000	1,144,000
Efectivo pagado por la adquisición de negocios	(4,264,157)	50,125,938	(54,390,095)
Incremento (decremento) de efectivo durante el periodo	9,766,735	(128,063,311)	137,830,046
Efectivo al comienzo del periodo	51,925,542	179,988,853	(128,063,311)
Efectivo Y Equivalente al efectivo al final del periodo	61,692,277	51,925,542	9,766,735

Las notas 001 a 020 forman parte integral del presente Estado Financiero.

Los Suscritos Representante legal, Contador y Revisor Fiscal declaramos expresamente que se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros, conforme al Reglamento, y las mismas se han tomado fielmente de los Libros de contabilidad.


JANNETH MILENA GARCIA RODRIGUEZ
Representante Legal


ANGELICA MARIA CARRILLO BENITEZ
Contador Publico
TP 111772-T


RAUL GEOVANNY CAMACHO GONZALEZ
Revisor Fiscal TP No. 120488-T
Designado por
GROWING CONSULTORES FINANCIEROS S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota 1. Información General

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE PRODUCTORES DE CARBÓN DE LA ZONA DE RESERVA ESPECIAL DECRETO 1393 DE 2006 – COOPROCARCAT, NIT. 900160.060-2, integrada por sus fundadores, con domicilio principal en la ciudad Cúcuta, Colombia, constituida mediante documento privado de fecha 01 de Mayo de 2007, inscrita en la Cámara de Comercio de San José de Cúcuta bajo el No. 7809 del Libro I del Registro de Entidades sin ánimo de Lucro, el día 28 de Junio de 2007 bajo el registro No. S0502989., con responsabilidad limitada, con número de asociados y patrimonio social variable e ilimitado. Se registra acta No. 72 del 23 de Marzo de 2018 ante la Cámara de Comercio de San José de Cúcuta, suscrita por la Asamblea General Ordinaria para el cambio de nombre o razón social denominándose COOPERATIVA MINERA COOPROCARCAT, bajo el No. 1985 del Libro III del registro de entidades de economía solidaria el 18 de Junio de 2018.

Su objeto social es “Participar en convenios y proyectos de fomento y promoción de la investigación y su aplicación, la transferencia de tecnología, la comercialización y el desarrollo de valor agregado, la creación y manejo de fondos rotatorios, ser beneficiario de las prerrogativas especiales previstas en la ley 685 de 2001, servir de instrumento empresarial para facilitar la contratación, la producción, la comercialización, el transporte del carbón de la zona de reserva especial, creada mediante decreto No. 1393 del 05 de Mayo de 2006. “Tomado del Certificado de Existencia y representación legal expedido por la cámara de comercio.”

Nota 2. Bases De Preparación

Los Estados Financieros de la COOPERATIVA MINERA COOPROCARCAT, identificada con NIT 900.160.060-2 correspondientes a los años terminados al 31 de Diciembre de 2020 y 2019 se han elaborado conforme al marco técnico normativo de NIIF para Pymes en Colombia, de acuerdo a los establecido en la ley para la preparación de la información financiera del grupo 2 de conformidad con lo dispuesto el decreto 3022 de 2013, ahora anexo No 2.1 del decreto 2420 de 2015.

De acuerdo con lo anterior, estos estados financieros cumplen, en todo aspecto significativo, con los requerimientos establecidos en el Estándar Internacional para PYMES versión 2015.

Nota 3. Moneda funcional y de Presentación

Estos estados financieros son presentados y expresados en Pesos Colombianos (COP), la cual es la moneda funcional de la Cooperativa.

Nota 4. Uso de Juicios y Estimaciones

La preparación de estados financieros bajo NIIF para Pymes requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y la medición de las partidas.

Los resultados reales pueden diferir de las estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas retrospectivamente.

Los juicios realizados que tienen un impacto más relevante en la presentación de la información financiera son:

4.1. Partidas Corrientes y No Corrientes.

La clasificación de los activos y pasivos en las categorías de Corriente y No Corriente. Se tuvo en cuenta la definición oficial del glosario de la NIIF para activo y pasivo corriente.

4.2. Deterioro por Cuentas por Cobrar.

La Cooperativa revisa anualmente sus cuentas por cobrar para evaluar su deterioro y para determinar si un déficit por deterioro debe ser registrado en los resultados. La Cooperativa realiza juicios sobre si hay alguna información observable que indique un deterioro y si es posible hacer una medición fiable de los flujos de efectivo futuros estimados. Esta evidencia puede incluir datos observables que indiquen que se ha producido un cambio adverso en el estado de pago de las contrapartes, o condiciones económicas nacionales o locales que se correlacionen con los impagos de los activos de La Cooperativa.

Nota 5. Resumen de las Principales Políticas y Prácticas Contables.

COOPERATIVA MINERA COOPROCARCAT prepara sus estados financieros comparativos conforme a las NIIF dando cumplimiento a lo establecido a la normatividad actual vigente.

En la preparación de estos estados financieros se aplicaron las políticas contables detalladas a continuación:

5.1. Cambio en Políticas Contables.

No existen modificaciones a la NIIF para Pymes que sean efectivas por primera vez para el ejercicio financiero que comienza a partir del 1 de enero de 2019 que se espere tenga un efecto significativo sobre los estados financieros de la entidad. Existe la NIIF para Pymes versión 2015 que se incluyó como anexo N° 2.1 al decreto 2496 de 2015 y que entra en vigor a partir del 1 de enero de 2018 pero que las empresas podían aplicarlo voluntariamente de forma anticipada; sin embargo, COOPERATIVA MINERA COOPROCARCAT, no aplicó este marco técnico normativo anticipadamente. También es importante aclarar que no se estima un impacto materialmente importante con la entrada en vigor de la versión 2015 de la NIIF para Pymes.

Cuando COOPERATIVA MINERA COOPROCARCAT cambie una de sus políticas contables revisará el cumplimiento de los criterios contenidos en los marcos técnicos normativos para la preparación de información financiera en Colombia y se aplicará la política con carácter retroactivo.

5.2. Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente liquidas de corto plazo con vencimientos originales e inferiores a tres meses.

5.3. Propiedades, Planta y Equipo.

Este rubro representa la inversión de COOPERATIVA MINERA COOPROCARCAT en activos tangibles para el uso, necesarios para desarrollar su actividad económica. Todos los elementos de propiedades, planta y equipo son valorados al costo, menos la depreciación acumulada y cualquier déficit por deterioro de valor acumulado.

El costo incluye el precio de compra más otros costos atribuibles a la adquisición, menos los descuentos por pronto pago o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo.

Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, y las mejoras o adiciones incrementan el costo siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

Cuando se vende o se retira uno de estos activos, el costo y la depreciación acumulada hasta la fecha del retiro se cancelan y cualquier déficit o excedente se incluye en los resultados del periodo.

La depreciación de las Propiedades, Planta y Equipos se inicia a partir del periodo en que el activo esté disponible para su uso. Esta se calcula por el método de línea recta, de acuerdo con la vida útil real estimada para cada uno de los activos considerando las características particulares de cada bien. Solo en caso de impracticabilidad para estimar la vida útil de un activo en particular, la entidad acudirá a la aplicación de vidas útiles genéricas definidas para cada categoría de la Propiedad Planta y Equipo.

Las propiedades, planta y equipo comprenden:

- Terrenos.
- Construcciones y Edificaciones.
- Maquinaria y Equipo.
- Equipo de Oficina.
- Equipos de computación y comunicación.
- Flota y Equipo de Transporte.

Las vidas útiles estimadas por la Cooperativa son como sigue:

	Clase	Años
Construcciones y edificaciones		60
Muebles y Enseres		10
Flota y Equipo de Transporte		10
Equipo de Oficina		10
Equipo de computo		5
Equipo de comunicaciones		5

Al establecer las vidas útiles económicas, los principales factores que La Cooperativa tiene en cuenta son los avances tecnológicos esperados, las exigencias del mercado para el uso de los activos y la intensidad con que sean utilizados los activos.

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada balance.

El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

5.4. Activos Intangibles.

Se entiende por Activo intangible todo activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física sobre el cual se posee el control, es plenamente cuantificable y se espera obtener beneficios económicos futuros del mismo.

Los activos intangibles son medidos al costo menos la amortización acumulada y pérdidas por deterioro.

La empresa comenzará a amortizar el activo intangible, cuando éste se encuentre disponible y en las condiciones previstas por la Gerencia para su utilización. El cargo por amortización de cada periodo es reconocido como parte del Estado de Resultados.

5.5. Otros Activos Financieros.

Cuentas por cobrar a terceros se consideran activos financieros corrientes y se contabilizan al precio de la transacción. El deterioro sobre los activos financieros solo se contabiliza cuando existen indicios de deterioro.

5.6. Activos No Financieros.

Esta política sólo incluirá aquellas erogaciones que cumplan las condiciones para ser activos: i) que sea probable que la empresa, obtenga beneficios económicos futuros derivados de este y ii) el importe pueda ser valorado fiablemente. Las partidas de gastos pagados por anticipado de las cuales es probable que COOPERATIVA MINERA COOPROCARCAT., obtenga un beneficio económico futuro son las que, por acuerdo con el tercero, se puede obtener la devolución del dinero restante, en caso de que el bien o servicio objeto del prepago no sea utilizado por todo el tiempo del prepago pactado.

Los gastos pagados por anticipado que realiza la Cooperativa en desarrollo de sus actividades se consideran activos no financieros porque no representan el derecho a recibir dinero en el futuro. Mientras no se reciba el bien o el servicio que se pagó anticipadamente la entidad reconocerá la partida como un activo y lo amortizan de acuerdo a las condiciones de negociación o cuando expire el derecho. Los activos no financieros se reconocerán al precio de la transacción.

5.7. Beneficios a Empleados.

COOPERATIVA MINERA COOPROCARCAT reconoce sus obligaciones laborales en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones: i) que el servicio se haya recibido y haya sido prestado por el empleado, ii) que el valor del servicio recibido se pueda medir con fiabilidad, iii) que esté debidamente contemplado por disposición legal o sea costumbre de la empresa iv) que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos.

En esta política se indica como la Cooperativa, maneja contablemente los beneficios que se otorgan a los empleados, trabajadores y familiares de estos:

5.7.1. Beneficios de Corto Plazo. Los salarios y beneficios de corto plazo para los empleados actuales se reconocen en la cuenta de resultados cuando los empleados prestan sus servicios.

5.7.2. Beneficios por Terminación. Las indemnizaciones por despido se pagan en caso de terminación de contrato antes de la fecha normal de terminación, o cuando un empleado acepta voluntariamente su baja a cambio de estos beneficios. La Cooperativa reconoce indemnizaciones por terminación de contrato, cuando se pueda demostrar su compromiso de poner fin al contrato de sus empleados de acuerdo a un plan formal detallado, o como resultado de una oferta hecha para fomentar el retiro voluntario. Los beneficios que vencen en más de 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera se descuentan a su valor presente.

5.8. Pasivos No Financieros.

La mayor representatividad de este grupo está en los anticipos y depósitos recibidos de los clientes para ser utilizados en las fechas posteriores, los cuales son reintegrados cuando se cancelan los reportes de ventas de carbón a los clientes.

También se incluyen en este grupo los ingresos recibidos de Terceros para futura capitalización y los ahorros que tienen algunos asociados.

5.9. Reconocimiento de Ingresos.

Los Ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o aumento de valor de los activos, o bien como disminución del valor las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, distintas de las relacionadas con los aportes de los asociados.

Se reconocerán ingresos por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la empresa y que éstos se puedan medir con fiabilidad.

Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la empresa se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier valor por concepto de rebajas y descuentos.

Su objeto social es "Participar en convenios y proyectos de fomento y promoción de la investigación y su aplicación, la transferencia de tecnología, la comercialización y el desarrollo de valor agregado, la creación y manejo de fondos rotatorios, ser beneficiario de las prerrogativas especiales previstas en la ley 685 de 2001, servir de instrumento empresarial para facilitar la contratación, la producción, la comercialización, el transporte del carbón de la zona de reserva especial, creada mediante decreto No. 1393 del 05 de Mayo de 2006. "Tomado del Certificado de Existencia y representación legal expedido por la cámara de comercio."

La empresa no reconocerá ingresos de actividades ordinarias:

- Cuando se intercambien bienes o servicios por bienes o servicios de naturaleza y valor similar.
- Cuando se intercambien bienes o servicios por bienes o servicios de naturaleza diferente, pero la transacción carezca de carácter comercial.

5.10. Presentación de Estados Financieros.

En esta política contable se establecen los criterios generales para la presentación de Estados Financieros Individuales de Propósito General, las directrices para determinar su estructura y los requisitos mínimos sobre su contenido.

Presentación razonable

COOPERATIVA MINERA COOPROCARCAT reflejará en sus Estados Financieros el efecto razonable de sus transacciones, así como de otros eventos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos y gastos.

Adicionalmente, realizarán una declaración explícita en las notas a los Estados Financieros señalando el cumplimiento de NIIF.

Hipótesis de negocio en marcha

Los Estados Financieros serán elaborados bajo la hipótesis de negocio en marcha, es decir, la gerencia al final del cierre contable de cada año deberá evaluar la capacidad que tiene la empresa para continuar en funcionamiento y cuando se presente incertidumbre sobre hechos que puedan afectar la continuidad deberá revelarse.

Base contable de causación

Para la elaboración de los Estados Financieros se utilizará la base contable de acumulación (o devengo), es decir, las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio neto, ingresos y gastos, cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento bajo las NIIF.

Uniformidad en la presentación

La presentación y clasificación de las partidas en los Estados Financieros se conservará de un periodo a otro, a menos que:

- Surja un cambio en la naturaleza de las actividades de la empresa o en la revisión de sus Estados Financieros, se determine que sería más apropiado otra presentación u otra clasificación, según lo establecido en la Política de corrección de errores, cambios en políticas y estimados contables bajo NIIF.

- Una Norma o Interpretación requiera un cambio en la presentación.

- Cualquier reclasificación o modificación que se efectúe en el año corriente implicará una modificación en la presentación de los Estados Financieros del año anterior para efectos comparativos. Esta situación deberá ser revelada en las Notas a los Estados Financieros, indicando los elementos que han sido reclasificados.

La Cooperativa presenta un conjunto completo de estados financieros (incluida la información comparativa) anualmente. Un conjunto completo de Estados Financieros que incluye:

- a) Un Estado de situación financiera a la fecha sobre la que se informa, clasificado en partidas corrientes y no corrientes.
- b) Un Estado del resultado Integral total presentado bajo el enfoque de presentación de dos estados: Un estado de resultados y el Otro resultado Integral.
- c) Un Estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa.

- d) Un Estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa.
- e) Notas, que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

5.11. 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, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 0.12% del total de los activos o el 0.12% de los ingresos totales se consideran inmateriales; sin embargo, se tendrá en cuenta la naturaleza de la transacción para considerar la materialidad y no solo el monto de la misma.

Nota 6. Efectivo y Equivalentes al efectivo.

Se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata y disponible para el desarrollo del objeto social de la empresa.

Se tiene como política mantener los recursos disponibles en depósitos de cuentas corrientes y de ahorro para el pago de las obligaciones contraídas y para cubrir los costos y gastos operativos.

El disponible se mide por su valor razonable en la fecha sobre la que se informa.

Los recursos disponibles no tienen restricción alguna que limite su uso o disponibilidad, en lo correspondiente a los periodos 2019 y 2020.

El efectivo y equivalente de efectivo presentado en el estado de situación financiera comprenden los saldos en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro. El saldo no se encuentra restringido y está a disposición de La Cooperativa.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo	31/12/2020	31/12/2019	Diferencia
Caja	280,950	164,886	116,064
Bancos	61,411,327	51,760,656	9,650,671
Total	61,692,277	51,925,542	9,766,735

Nota 7. Inventarios.

Se reconocen los saldos en Inventarios de productos terminados listos para ser suministrados a los asociados en el transcurso normal de tiempo comprendido por un año, derivados del proceso o actividad económica de la empresa.

A 31 de diciembre de 2020 los saldos de los inventarios son los siguientes.

Inventarios	31/12/2020	31/12/2019	Diferencia
Bienes no transf. por la entidad	5,648,023	11,692,874	(6,044,851)
Total	5,648,023	11,692,874	(6,044,851)

Nota 8. Activos Financieros.

Los otros activos financieros reflejan una cuenta por cobrar de Terceros por concepto de carbón, una incapacidad por cobrar de 1 día y cuotas de administración pendientes por cobrar a 31 de diciembre 2020.

Activos Financieros	31/12/2020	31/12/2019	Diferencia
Credito a Empleados	-	3,172,696	(3,172,696)
Clientes	-	34,329,600	(34,329,600)
Provisión Cuentas por Cobrar Clientes	-	(4,709,600)	4,709,600
Cuentas Por Cobrar de Terceros	23,020,530	206,540	22,813,990
CARBOMAX DE COLOMBIA SAS	23,020,530	-	23,020,530
Provisión de Ctas por cobrar de Terceros	-	(206,540)	206,540
COAL NORTH ENERGY SAS	-	206,540	(206,540)
Incapacidades y Licencias por Cobrar	30,392	-	30,392
Cuotas de Administración	60,161,081	27,626,726	32,534,355
ROMAN JULIAN ELIAS	20,384,690	633,500.00	19,751,190
PEÑALOZA GUERRERO JOSE MERCEDES	1,022,912	608,500.00	414,412
MIRANDA ROLON LUIS GERARDO	-	304,250.00	(304,250)
CAMACHO FLOREZ LUIS ALONSO	-	3,354,750.00	(3,354,750)
YAÑEZ BOTELLO GERARDO	-	1,118,250.00	(1,118,250)
AREVALO NAVARRO LEDY	1,217,000	308,500.00	908,500
CARBONES AGUA BUENA DEL NORTE S.A.S.	-	1,118,250.00	(1,118,250)
CARBONES Y EXPLOTACIONES JOR SAS	-	6,001,976.00	(6,001,976)
EWO CARBONES S.A.S.	26,411,510	11,111,500.00	15,300,010
MINA SANTA LUCIA S.A.S.	1,606,876	1,118,250.00	488,626
CARBONES EL PROGRESO CONQUISTA DOS S.A.S	-	1,118,250.00	(1,118,250)
CARBONES Y EXPLOTACIONES LAS DELICIAS S.A.S	1,601,444	0.00	1,601,444
CARBON MINERAL EL DIAMANTE SAS	7,916,649	0.00	7,916,649
CARBONES LOS TORRES S.A.S	-	830,750.00	(830,750)
Total	83,212,003	60,419,422	22,792,581

Nota 9. Activos No Financieros.

Los activos no financieros están representados por, Anticipos de contratos, de proveedores y otros anticipos los cuales fueron cancelados en su totalidad al 31 de diciembre de 2020.

Activos No Financieros	31/12/2020	31/12/2019	Diferencia
Anticipo de Contratos	-	100,000	(100,000)
Anticipo a Proveedores	-	11,368,382	(11,368,382)
Otros Anticipos	-	100,000	(100,000)
Total	-	11,568,382	(11,568,382)

Nota 10. Propiedades, Planta y Equipo.

COOPERATIVA MINERA COOPROCARCAT reconoce como propiedad planta y equipo todos los activos que cumplan: la definición de activo y la definición de propiedades, planta y equipo, no se reconoce como activo los bienes que, aunque estén a nombre de la empresa no generen beneficios económicos para la entidad.

Bajo el nuevo marco de referencia NIIF, la Propiedad, planta y equipo, en su medición posterior se realizó a costo histórico.

La empresa estima la vida útil de cada activo de acuerdo con las expectativas sobre su uso y la generación de beneficios mediante el mismo.

Solo en el caso de impracticabilidad para asignar una vida útil a un activo de forma individual o del grupo al cual pertenece, se depreciarán en las siguientes vidas útiles genéricas:

Clase	Años
Construcciones y edificaciones	60
Muebles y Enseres	10
Equipo de Oficina	10
Equipo de Computo	5
Equipo de Comunicaciones	5

La vida útil de un activo requerirá de revisión sólo cuando exista algún indicio de que se ha producido un cambio significativo desde la última fecha anual sobre la que se haya informado.

Para todos los activos la empresa se ha estado utilizando el modelo de depreciación en línea recta. Los saldos al 31 de diciembre 2020 son los siguientes:

SALDO	EQUIPO DE OFICINA	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPO DE PROCESAMIENTO DE DATOS	TOTAL
SALDO AL 1 DE ENERO DEL 2019	1,496,005	9,893,981	5,463,664	16,853,650
ADICIONES	6,870,000	-	3,730,000	10,600,000
(+) DETERIORO REVERSADO	600,026	1,204,368	921,356	2,725,750
BAJAS	-	-	-	-
DEPRECIACION	7,464,154	1,283,446	5,364,560	14,112,160
AJUSTE DEP. ACUMULADAS	96,982	-	-	96,982
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019	1,404,895	9,814,903	4,750,460	15,970,258
ADICIONES	-	-	2,040,000	2,040,000
BAJAS	800,000	-	550,000	1,350,000
DEPRECIACIONES	1,404,895	1,150,224	3,811,559	6,366,678
AJUSTE DEP. ACUMULADAS	(800,000)	1,085,760	(375,000)	(89,240)
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020	-	7,578,919	2,803,901	10,382,820

Propiedad planta y Equipo	31/12/2020	31/12/2019	Diferencia
Muebles	12,011,539	12,811,539	(800,000)
Equipos de Computo	13,092,800	11,602,800	1,490,000
Equipos de Comunicación	300,000	300,000	-
Equipo	12,834,465	12,834,465	-
Deprec. Muebles y Equipos de Oficina	(12,011,539)	(11,406,644)	(604,895)
Deprec. Equipo de Computo y Comun.	(10,588,899)	(7,152,340)	(3,436,559)
Deprec. Maquinaria y Equipo	(5,255,546)	(3,019,562)	(2,235,984)
Total	10,382,820	15,970,258	(5,587,438)

Nota 11. Activos Financieros No Corrientes.

Los activos Financieros No corrientes está compuesto por las cuentas por cobrar de Asociados y Terceros no Asociados, los cuáles fueron disminuidos mediante abonos y cruces de cuentas por pagar a Asociados debidamente autorizados, Se determinó no seguir realizando provisión de las cuentas que se estimaban incobrables, debido a que se tiene la posibilidad de ser recuperado el saldo pendiente a la fecha. A continuación se hace relación de los rubros, así:

Activos Financieros No Corrientes	31/12/2020	31/12/2019	Diferencia
Cuentas por Cobrar A Asociados	45,548,919	452,355,600	(406,806,681)
Prestamos	44,713,918.91	417,666,748.30	(372,952,829)
ROMAN JULIAN ELIAS	4,344,295.70	5,716,203.00	(1,371,907)
PEÑALOZA GUERRERO JOSE MERCEDES	5,019,658.00	29,864,810.00	(24,845,152)
YAÑEZ BOTELLO GERARDO	-	15,066,000.00	(15,066,000)
VARGAS MEJIA LUIS GERARDO	-	18,500,000.00	(18,500,000)
AREVALO NAVARRO LEDY	-	47,861.00	(47,861)
CARBONES AGUA BUENA DEL NORTE S.A.S.	32,849,148.33	46,001,906.00	(13,152,758)
CARBON MINERAL LA PLAYA S.A.S.	-	27,132,581.00	(27,132,581)
CARBONES Y EXPLOTACIONES JOR SAS	-	137,846,579.00	(137,846,579)
COMERCIALIZADORA LA POPA COAL SAS	-	585,000.00	(585,000)
EWO CARBONES S.A.S.	-	41,934,077.00	(41,934,077)
CARBONES MIRANDA SAS	2,500,816.88	22,096,184.30	(19,595,367)
CARBONES W LA PERLA SAS	-	13,935,440.00	(13,935,440)
CARBONES ARPE S.A.S	-	19,460.00	(19,460)
CARBONES Y EXPLOTACIONES LAS DELICIAS S.A.S	-	14,968,169.00	(14,968,169)
CARBON MINERAL EL DIAMANTE SAS	-	15,007,842.00	(15,007,842)
MINA EL GUAMO AMG S.A.S	-	8,858,636.00	(8,858,636)
CARBONES LOS TORRES S.A.S	-	20,086,000.00	(20,086,000)
Proyecto de Luz	-	2,389,500.00	(2,389,500)
JUNTA DE ACCION COMUNAL DE LA VEREDA LA POPA	-	2,389,500.00	(2,389,500)
Cuentas Por Cobrar OTROS	-	32,299,352.00	(32,299,352)
MORENO AGUDELO EFREN	-	1,920,310.00	(1,920,310)
MONTOYA DELGADO RICARDO	-	6,675,129.00	(6,675,129)
CARDENAS CACERES SONIA BEATRIZ	-	270,635.00	(270,635)
COMERCIALIZADORA LA POPA COAL SAS	-	3,018,000.00	(3,018,000)
EWO CARBONES S.A.S.	-	17,849,078.00	(17,849,078)
CARBON MINERAL EL DIAMANTE SAS	-	2,566,200.00	(2,566,200)
Fondo Vias-Asociados	835,000.00	0.00	835,000
CARBONES Y EXPLOTACIONES LAS DELICIAS S.A.S	835,000.00	0.00	835,000
Otras Cuentas por Cobrar Terceros No Asociados	196,240,303	-	196,240,303
Préstamos No Asociados	189,188,236.54	0.00	189,188,237
MORENO AGUDELO EFREN	1,920,310.00	0.00	1,920,310
MONTOYA DELGADO RICARDO	6,675,129.00	0.00	6,675,129
CARDENAS CACERES SONIA BEATRIZ	270,635.00	0.00	270,635

COMERCIALIZADORA LA POPA COAL SAS	3,603,000.00	0.00	3,603,000
EWO CARBONES S.A.S.	62,667,453.22	0.00	62,667,453
CARBONES W LA PERLA SAS	6,932,682.95	0.00	6,932,683
CARBON MINERAL EL DIAMANTE SAS	7,263,864.80	0.00	7,263,865
CARBONES LOS TORRES S.A.S	21,835,081.57	0.00	21,835,082
COMERCIALIZADORA LA YULIETH COAL SAS	78,020,080.00	0.00	78,020,080
Fondo Vías-No Asociados	7,052,066.38	0.00	7,052,066
MIRANDA ROLON ALCEDARIO	1,307,337.38	0.00	1,307,337
MONTES VICTOR	2,188,845.00	0.00	2,188,845
ALBARRACIN RISCANEVO JOSE RAMIRO	1,542,942.00	0.00	1,542,942
COMERCIALIZADORA LA POPA COAL SAS	2,012,942.00	0.00	2,012,942
Provisión Otras cuentas por Cobrar Terceros No Asociados	-	(12,650,000)	12,650,000
Total	241,789,222	439,705,600	(197,916,378)

Nota 12. Pasivos Financieros.

La Cooperativa ha contraído pasivos financieros corrientes o a corto plazo, comprenden las obligaciones contractuales que nos obligan a entregar bienes o prestar servicios, entre ellas adquisición de créditos, honorarios, arrendamientos y otras cuentas por pagar, los cuales tienen como saldo a 31 de diciembre de 2020 lo siguiente:

Pasivos Financieros	31/12/2020	31/12/2019	Diferencia
Crédito Otras Entidades	-	52,500,000	(52,500,000)
Honorarios	1,309,000	1,188,000	121,000
Arrendamientos	-	260,000	(260,000)
Otras Cuentas Por Pagar	-	583,200	(583,200)
Total	1,309,000	54,531,200	53,222,200

Nota 13. Pasivos No Financieros.

Este rubro contiene la parte corriente de los valores recibidos para terceros por concepto de: tramites, fondo de vías, mantenimiento de la Luz, pago de Carbón y Tte, anticipos y avances recibidos y retenciones en la fuente por pagar al estado.

Pasivos No Financieros	31/12/2020	31/12/2019	Diferencia
Valores Recibidos Para Terceros	58,696,005	18,724,070	39,971,935
Ingresos Recibidos Para Terceros	8,315,000.00	10,631,336.00	(2,316,336)
JORGE ARMANDO SUESCUN MONSALVE	-	300,000.00	(300,000)

CANAL MOROS LUCIANO	8,315,000.00	2,230,000.00	6,085,000
MONSALVE BERMON MARIA CLAUDIA	-	6,577,180.00	(6,577,180)
MENDOZA CARVAJAL GERMAN ALEXANDER	-	600,000.00	(600,000)
COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL NEW WAY S.A.S.	-	313,200.00	(313,200)
ASOCIACION DE CARBONEROS DE NORTE DE SANTANDER ASOCARBONOR	-	610,966.00	(610,956)
Ingresos Recibidos Para Terceros Fondo de Vias	13,559,733.82	2,072,733.82	11,487,000
ROMAN JULIAN ELIAS	-	90,000.00	(90,000)
MIRANDA ROLON LUIS GERARDO	-	30,000.00	(30,000)
MIRANDA ROLON ALCEDARIO	2,900,000.00	0.00	2,900,000
CAMACHO FLOREZ LUIS ALONSO	5,440,000.00	1,317,733.82	4,122,266
CARBON MINERAL LA PLAYA S.A.S.	-	230,000.00	(230,000)
MINA SANTA LUCIA S.A.S.	1,865,000.00	50,000.00	1,815,000
CARBONES Y EXPLOTACIONES LAS DELICIAS S.A.S	-	10,000.00	(10,000)
CARBON MINERAL EL DIAMANTE SAS	-	60,000.00	(60,000)
MINA EL GUAMO AMG S.A.S	-	145,000.00	(145,000)
CARBONES LOS TORRES S.A.S	1,040,000.00	140,000.00	900,000
COMERCIALIZADORA LA YULIETH COAL SAS	2,314,733.82	0.00	2,314,734
Ingresos Recibidos para terceros -Mantenimiento de Luz	7,790,000.00	6,020,000.00	1,770,000
MIRANDA ROLON LUIS GERARDO	1,168,500.00	800,000.00	368,500
CAMACHO FLOREZ LUIS ALONSO	282,500.00	970,000.00	(687,500)
YAÑEZ BOTELLO GERARDO	1,265,000.00	900,000.00	365,000
CARBONES AGUA BUENA DEL NORTE S.A.S.	1,368,500.00	850,000.00	518,500
CARBON MINERAL LA PLAYA S.A.S.	1,368,500.00	900,000.00	468,500
MINA SANTA LUCIA S.A.S.	1,118,500.00	750,000.00	368,500
CARBONES EL PROGRESO CONQUISTA DOS S.A.S	1,218,500.00	850,000.00	368,500
Carbon	29,007,149.08	0.00	29,007,149
ROMAN JULIAN ELIAS	-	0.00	-
MIRANDA ROLON LUIS GERARDO	1,372,140.00	0.00	1,372,140
AREVALO NAVARRO LEDY	156,119.00	0.00	156,119
CARBONES EL PROGRESO CONQUISTA DOS S.A.S	4,458,360.08	0.00	4,458,360
COMERCIALIZADORA LA YULIETH COAL SAS	23,020,530.00	0.00	23,020,530
Transporte	24,122.00	0.00	24,122
TRANSPORTE LOS PAISANOS ZOMAC S.A.S	24,122.00	0.00	24,122
Anticipos y Avances Recibidos	110,000,000	171,984,444	(61,984,444)
C.I EXCOMIN S.A.S	60,000,000.00	0.00	60,000,000
MINEX S.A.S C.I.	-	19,467,708.00	(19,467,708)
CI TRAFIGURA COAL COLOMBIA SAS	-	41,850,773.52	(41,850,774)

CARBOMAX DE COLOMBIA SAS	50,000,000.00	110,665,962.70	(60,665,963)
Retenciones Por Pagar	5,590,000	13,342,000	(7,752,000)
Total	174,286,005	204,050,514	(29,764,509)

Nota 14 Beneficios a Empleados.

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

Con el fin de brindar liquidez a las empresas en medio de la pandemia del Covid19, el Gobierno nacional expidió en abril el Decreto 558 de 2020 por medio del cual reducía del 16% al 3% la cotización al Sistema General de Pensiones por dos meses, pero la Corte Constitucional declaró como inconstitucional el Decreto 558 de 2020 y ordenó que tanto trabajadores como empleados deben reponer las cotizaciones que no se realizaron entre mayo y abril, por tal motivo se hace provisión de la parte faltante que le corresponde al empleador por concepto de pensión de los meses Abril y Mayo de 2020.

Beneficios a Empleados	31/12/2020	31/12/2019	Diferencia
Aportes a Salud	520,700	340,200	180,500
Aportes a Pensión	3,149,400	1,838,300	1,311,100
Aportes ARL	771,100	429,500	341,600
Aporte Caja de Compensación	520,700	440,600	80,100
Salarios Por Pagar	-	1,328,033	(1,328,033)
Cesantías Consolidadas	11,622,436	4,479,954	7,142,482
Intereses sobre Cesantías	1,366,691	508,229	858,462
Vacaciones Consolidadas	4,794,580	3,243,703	1,550,877
Provisión Seguridad Social	4,208,336	-	4,208,336
Total	26,953,943	12,608,519	14,345,424

Nota 15. Pasivos No Financieros No Corrientes.

Los Pasivos Nos Financieros No Corrientes comprenden los ahorros de algunos asociados, en Diversos están otras cuentas por pagar a Asociados, las cuales se estiman cancelar en la medida que se realice el recaudo de las cuentas por cobrar. Los saldos al 31 de diciembre 2020 son los siguientes:

Pasivos No Financieros No Corrientes	31/12/2020	31/12/2019	Diferencia
Fondo Social de Educación	-	492,627	(492,627)
Fondo Social de Solidaridad	-	177,118	(177,118)
Depósito Ahorros Asociados	61,569,633	57,387,357	4,182,276
Ahorros Asociados	12,725,137.00	12,655,897.00	69,240
MIRANDA ROLON LUIS GERARDO	3,868,374.00	3,868,374.00	-
CAMACHO FLOREZ LUIS ALONSO	5,250,289.00	5,215,669.00	34,620
YAÑEZ BOTELLO GERARDO	3,606,474.00	3,571,854.00	34,620
Ahorro para imprevistos	14,344,496.13	17,731,460.13	(3,386,964)
COOPROCARCAT	14,344,496.13	17,731,460.13	(3,386,964)
Proyecto de Luz de Terceros	34,500,000.00	27,000,000.00	7,500,000
MANRIQUE CORREDOR LUIS ALCIDES	7,000,000.00	7,000,000.00	-
TRANSPORTES Y MINERALES EL PLACER SAS	20,000,000.00	20,000,000.00	-
COMERCIALIZADORA LA YULIETH COAL SAS	7,500,000.00	0.00	7,500,000
Otros Ingresos Anticipados	-	4,394,050	(4,394,050)
Diversos - Dev. Regalías	90,085,744	246,520,602	(156,434,858)
ROMAN JULIAN ELIAS	-	5,498,456.30	(5,498,456)
PEÑALOZA GUERRERO JOSE MERCEDES	-	17,047,144.20	(17,047,144)
MIRANDA ROLON LUIS GERARDO	1,637,811.35	2,246,311.35	(608,500)
MIRANDA ROLON ALCEDARIO	0.00	9,592,662.62	(9,592,663)
CAMACHO FLOREZ LUIS ALONSO	6,990,412.56	11,726,479.56	(4,736,067)
YAÑEZ BOTELLO GERARDO	9,460,176.73	12,375,231.73	(2,915,055)
AREVALO NAVARRO LEDY	17,759,710.87	17,759,710.87	-
CARBONES AGUA BUENA DEL NORTE S.A.S.	-	27,362,231.67	(27,362,232)
CARBON MINERAL LA PLAYA S.A.S.	25,841,329.80	31,770,259.80	(5,928,930)
CARBONES Y EXPLOTACIONES JOR SAS	15,394,943.89	16,013,704.89	(618,761)
EWO CARBONES S.A.S.	-	2,626,348.78	(2,626,349)
MINA SANTA LUCIA S.A.S.	-	34,703,629.69	(34,703,630)
CARBONES EL PROGRESO CONQUISTA DOS S.A.S	-	2,023,524.08	(2,023,524)
CARBONES MIRANDA SAS	-	16,945,367.42	(16,945,367)
CARBONES W LA PERLA SAS	-	1,002,757.05	(1,002,757)
CARBONES Y EXPLOTACIONES LAS DELICIAS S.A.S	-	8,841,246.61	(8,841,247)
CARBON MINERAL EL DIAMANTE SAS	-	3,736,135.20	(3,736,135)
MINA EL GUAMO AMG S.A.S	13,001,358.46	18,005,766.46	(5,004,408)
CARBONES LOS TORRES S.A.S	-	7,243,633.43	(7,243,633)
Total	151,655,377	308,971,754	(157,316,377)

Nota 16. Patrimonio.

Las partidas que componen el Patrimonio a 31 diciembre 2020 son:

Patrimonio	31/12/2020	31/12/2019	Diferencia
Capital Social	54,999,998	54,999,998	-
Reservas	2,080,315	2,080,315	-
Fondos de Destinación Especifica	(0)	3,120,472	(3,120,472)
Excedente o Déficit Acumulados	(9,141,737)	(57,977,892)	48,836,154
Excedente del Ejercicio	581,445	8,897,199	(8,315,754)
Total	48,520,020	11,120,092	37,399,929

Nota 17. Ingresos Por Actividades Ordinarias.

El detalle de los ingresos de actividades ordinarias reconocidos durante el periodo es:

Ingresos Por Actividades Ordinarias	31/12/2020	31/12/2019	Diferencia
Venta de Otros Productos	6,335,000	94,160,000	(87,825,000)
Cuota de Administración y Sostenimiento	325,300,950	330,957,900	(5,656,950)
Dev. Y Dscptos en Ventas (DB)	(260,000)	-	(260,000)
Otros Ingresos Administrativos	3,936,480	39,550,465	(35,613,985)
No Operacionales (Menos Intereses)			
Reintegro de Otros Costos y Gastos - 4x1000	30,364,581	56,009,772	(25,645,191)
Subvenciones Recibidas - Covid 19	10,357,000	-	10,357,000
Ajuste al Peso	4,347	8,872	(4,525)
Total	376,038,358	520,687,009	(144,648,651)

Nota 18. Costos de Ventas

Corresponde al costo de los suministros vendidos a 31 de diciembre de 2020:

Costos de Ventas	31/12/2020	31/12/2019	Diferencia
Comercio al Por Mayor y Menor	5,521,874	80,766,696	(75,244,822)
Total	5,521,874	80,766,696	(75,244,822)

Nota 19. Gastos de Administración y de Ventas

Los gastos ordinarios durante el ejercicio comprenden:

Gastos de Administración	31/12/2020	31/12/2019	Diferencia
Gastos de personal	272,286,843	249,640,809	22,646,034
Gastos Generales	55,708,410	83,111,905	(27,403,496)
HONORARIOS	19,128,000.00	25,538,721.00	(6,410,721)
IMPUESTOS	200	1,165,385.00	(1,165,185)
ARRENDAMIENTOS	23,452,323	16,801,000.00	6,651,323
SEGUROS	202,266	202,266	-
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2,096,719	3,111,834.00	(1,015,115)
ADECUACION E INSTALACION		434,300.00	(434,300)
ASEO Y ELEMENTOS	596,490	776,590.00	(180,100)
CAFETERIA	485,640	1,053,840.00	(568,200)
SERVICIOS PUBLICOS	2,363,411	3,620,707.80	(1,257,297)
PORTES CABLES FAX Y TELEX	48,100	17,900.00	30,200
TRANSPORTE FLETES Y ACARREOS	73,622	4,336,600.00	(4,262,978)
PAPELERIA Y UTILES DE OFICINA	3,404,492	3,797,350.00	(392,858)
FOTOCOPIAS	347,800	12,249.00	335,551
SUMINISTROS	15,000	1,820,987.63	(1,805,988)
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	-	570,000.00	(570,000)
ASESORIA TECNICA	-	250,000.00	(250,000)
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	199,900	607,400.00	(407,500)
GASTOS DE ASAMBLEA	-	1,758,600.00	(1,758,600)
GASTOS LEGALES	1,890,947	2,271,900.00	(380,953)
GASTOS DE REPRESENTACION	529,700	4,083,080.00	(3,553,380)
GASTOS DE VIAJE	130,000	595,159.00	(465,159)
AUXILIOS Y DONACIONES	-	4,000,000.00	(4,000,000)
GASTOS VARIOS	743,800	6,488,302.00	(5,744,502)
Provisiones	-	17,566,140	(17,566,140)
Depreciación Propiedad Planta y Equipo	6,366,678	14,112,160	(7,745,482)
Gastos Financieros	34,879,897	63,447,455	(28,567,558)
Gastos No Operacionales			
Gastos Financieros	840	25	815
Gastos extraordinarios	85,862	2,989,414	(2,903,552)
Gastos diversos	609,586	11,111	598,474
TOTAL	369,938,116	430,879,020	(60,940,905)

Nota 20. Ingresos y Gastos Financieros.

El resultado financiero con relación a la gestión de activos de La Cooperativa por parte de terceros fue:

Ingresos y Gastos Financieros.	31/12/2020	31/12/2019	Diferencia
Ingresos Intereses financieros			
Intereses	3,077	519,716	(516,639)
Gastos Intereses Financieros			
Intereses	-	663,809	(663,809)
Ingreso (gasto) financiero, neto	3,077	(144,093)	147,170

Las Notas 001 a 020 forman parte integral del presente Estado Financiero.

Los Suscritos Representante legal, Contador y Revisor Fiscal declaramos expresamente que se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros, conforme al Reglamento, y las mismas se han tomado fielmente de los Libros de contabilidad.



JANNETH MILENA GARCIA RODRIGUEZ
Representante Legal



ANGELICA MARIA CARRILLO BENITEZ
Contador Público
TP 111772-T



RAUL GEOVANNY CAMACHO GONZALEZ
Revisor Fiscal TP No. 120488-T
Designado por
GROWING CONSULTORES FINANCIEROS S.A.S.