



ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2021

ASOCIACION DE TRABAJADORES INDEPENDIENTES - ASOTRAIN

CONTENIDO

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.....	2
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL	3
NOTAS DE CARÁCTER GENERAL	4
1. ENTIDAD QUE REPORTA.....	4
2. BASE DE PREPARACIÓN.....	4
3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.....	6
4. INSTRUMENTOS FINANCIEROS EN CUENTAS POR COBRAR.....	6
5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.....	7
6. INSTRUMENTOS FINANCIEROS EN CUENTAS POR PAGAR	7
7. PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	7
8. OTROS PASIVOS FINANCIEROS	7
9. FONDO SOCIAL.....	7
10. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	8
11. OTROS INGRESOS	8
12. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	8
13. GASTOS FINANCIEROS	8
14. OTROS GASTOS.....	8
15. CERTIFICACION DE CUMPLIMIENTO DE LOS ESTANDARES INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA.....	9

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**ASOCIACION DE TRABAJADORES INDEPENDIENTES ASOTRAIN**


NIT. 900.237.408-4

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Para los años terminados a 31 de diciembre de 2021 y 2020

Cifras expresadas en pesos colombianos

	Nota	2021	2020
ACTIVO			
Activo Corriente			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	315.804.759	253.109.162
Instrumentos Financieros en Cuentas por Cobrar	4	81.398.956	19.637.252
Total Activo corriente		397.203.715	272.746.414
Activo no Corriente			
Propiedades, planta y equipo	5	86.750.873	141.750.873
Total Activo no Corriente		86.750.873	141.750.873
Total Activo		483.954.588	414.497.287
PASIVO			
Pasivo Corriente			
Instrumentos Financieros en cuentas por pagar	6	110.188.004	68.244.546
Pasivo por Impuestos Corrientes	7	7.405.138	5.262.837
Otros Pasivos Financieros	8	25.547.699	15.701.900
Total Pasivo Corriente		143.140.841	89.209.283
Total Pasivo		143.140.841	89.209.283
PATRIMONIO			
Fondo Social	9	325.288.004	311.092.371
Resultado del ejercicio		15.525.743	14.195.632
Total Patrimonio		340.813.747	325.288.004
Total Pasivo y Patrimonio		483.954.588	414.497.287


GILDARDO QUINTERO MARTINEZ
 Representante Legal
 C.C. No. 19.347.854


YANETH CAVIELES ROJAS
 Contador Público
 T.P. 141948-T

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**ASOCIACION DE TRABAJADORES INDEPENDIENTES ASOTRAIN**

NIT. 900.237.408-4

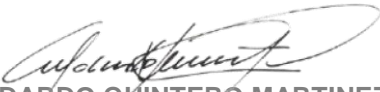
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Para los años terminados a 31 de diciembre de 2021 y 2020

Cifras expresadas en pesos colombianos

	Nota	2021	2020
Ingresos de actividades ordinarias	10	289.442.257	298.775.900
Gastos de Administracion	12	230.682.218	251.896.567
Utilidad bruta		58.760.039	46.879.333
Otros ingresos	11	80.230	653.420
Gastos financieros	14	28.929.425	28.073.282
Otros gastos	15	6.979.963	1.002
Utilidad Antes de Impuestos		<u>22.930.881</u>	<u>19.458.469</u>
Gasto por Impuesto a las ganancias		7.405.138	5.262.837
Ganancia del Periodo		<u>15.525.743</u>	<u>14.195.632</u>

NOTA: No se reconocen partidas de Otro Resultado Integral.


GILDARDO QUINTERO MARTINEZ
 Representante Legal
 C.C. No. 19.347.854


YANETH CAVIELES ROJAS
 Contador Público
 T.P. 141948-T

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. ENTIDAD QUE REPORTA

La ENTIDAD SIN ANIMO DE LUCRO, ASOCIACION DE TRABAJADORES INDEPENDIENTES ASOTRAIN fue constituida por acta número 0001 del 30 de Julio de 2008, en asamblea constitutiva y fue inscrita el 26 de agosto de 2008 bajo el número 9829, del Libro I de las personas Jurídicas Sin Ánimo de Lucro.

Su objeto social es aglutinar, organizar y asociar de manera ordenada a los trabajadores para propender por su bienestar y proporcionar el servicio de afiliación colectiva al sistema general de seguridad social.

2. BASE DE PREPARACIÓN

a) Marco Técnico Normativo

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Entidad se encuentra obligada a presentar sólo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia para empresas del grupo 2, en adelante NIIF PYMES, definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentadas por el anexo 2 del Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015.

b) Bases de medición

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con cambios en resultados que son valorizados al valor razonable.

c) Presentación razonable de los estados financieros

Los estados financieros deben presentar razonablemente la situación financiera y los resultados de las operaciones, lo cual implica la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en los Conceptos y Principios Generales.

d) Hipótesis de negocio en marcha

La entidad cumple con la hipótesis de negocio en marcha, ya que sus Asociados no tienen la intención de liquidarla o hacer cesar sus operaciones. La evaluación de esta hipótesis cubre la expectativa de funcionamiento en los siguientes doce (12) meses.

e) Frecuencia de la información

La Entidad preparará y difundirá un juego completo de Estados financieros (incluyendo información comparativa) al menos una vez al año, con corte a 31 de diciembre.

f) Uniformidad en la presentación

La Entidad mantendrá la presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros de un período a otro, a menos que, tras un cambio importante en la naturaleza de las actividades de la Entidad o una revisión de sus estados financieros, se ponga de manifiesto que sería más apropiada otra presentación o clasificación. Con el fin de mejorar la presentación o calidad de los estados financieros, las causas del cambio que afecte la uniformidad de la presentación de los estados financieros deberán informarse en una nota a los estados financieros.

g) Información comparativa

La Entidad revelará información comparativa respecto del período comparable anterior para todos los montos presentados en los estados financieros del período corriente. Adicionalmente, incluirá información comparativa para la información de tipo descriptivo y narrativo, cuando esto sea relevante para la comprensión de los estados financieros del período corriente.

h) Materialidad (importancia relativa)

Un hecho económico es importante cuando, debido a su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias que lo rodean, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Será material toda partida que supere el 5% del total de los ingresos.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Los fondos disponibles en las diferentes cuentas bancarias de la empresa no Presentan ningún tipo de restricción a la fecha.

DESCRIPCION	2021	2020	VARIACION	%
CAJA GENERAL	3.002.024	15.187.724	- 12.185.700	-80%
CUENTAS CORRIENTES	300.845.960	217.469.063	83.376.897	38%
CUENTAS DE AHORRO	11.956.775	20.452.374	- 8.495.599	-42%
TOTAL	315.804.759	253.109.161	71.191.197	28%

4. INSTRUMENTOS FINANCIEROS EN CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por cobrar, se reconocen inicialmente al precio de la transacción y posteriormente se miden al costo amortizado. Los valores reflejados corresponden en su totalidad a anticipos efectuados a proveedores y contratistas.

DESCRIPCION	2021	2020	VARIACION	%
CARTERA PRESTACION DE SERVICIOS	24.330.421	12.281.700	12.048.721	98%
ANTICIPOS	56.289.000	6.066.552	50.222.448	828%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	779.535	1.289.000	- 509.465	-40%
TOTAL	81.398.956	19.637.252	61.761.704	315%

5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La propiedad planta y equipo se reconoció a costo histórico y su medición posterior equivale al importe en libros menos la depreciación. No se evidencia deterioro en el valor de los activos.

DESCRIPCION	2021	2020	VARIACION	%
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	3.747.985	3.747.985	-	0%
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	2.336.221	2.336.221	-	0%
VEHICULOS	80.666.667	135.666.667	- 55.000.000	-41%
TOTAL	86.750.873	141.750.873	- 55.000.000	-39%

6. INSTRUMENTOS FINANCIEROS EN CUENTAS POR PAGAR

Los instrumentos financieros en cuentas por pagar comprenden todas las obligaciones de la empresa a favor de proveedores, acreedores y otros terceros. A continuación, se detallan valores a nivel de cuentas.

DESCRIPCION	2021	2020	VARIACION	%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	103.604.850	64.843.146	38.761.704	60%
RETENCION EN LA FUENTE	2.308.532	3.401.400	- 1.092.868	-32%
TOTAL	105.913.382	68.244.546	37.668.836	55%

7. PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Comprende el valor a Cargo de la empresa por concepto de impuestos. Este valor corresponde al cálculo de la provisión efectuada sobre la utilidad. No se realizó compensación con los activos por impuestos corrientes.

8. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

DESCRIPCION	2021	2020	VARIACION	%
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	25.815.600	15.701.900	10.113.700	64%
TOTAL	25.815.600	15.701.900	10.113.700	64%

9. FONDO SOCIAL

El Fondo social se incrementa anualmente con el traslado de los excedentes del periodo anterior.

10. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

DESCRIPCION	2021	2020	VARIACION	%
CUOTAS DE ADMINISTRACION Y SOSTENIMIENTO	289.442.257	298.775.900	- 9.333.643	-3%
TOTAL	289.442.257	298.775.900	- 9.333.643	-3%

11. OTROS INGRESOS

DESCRIPCION	2021	2020	VARIACION	%
APROVECHAMIENTOS	79.830	653.380	- 573.550	-88%
AJUSTE AL PESO	400	40	360	900%
TOTAL	80.230	653.420	- 573.550	-88%

12. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

DESCRIPCION	2021	2020	VARIACION	%
GASTOS GENERALES	221.259.089	229.053.857	- 7.794.768	-3%
GASTOS DIVERSOS	9.423.129	6.002.478	3.420.651	57%
DEPRECIACIONES	-	16.840.232	- 16.840.232	-100%
TOTAL	230.682.218	251.896.567	- 21.214.349	-8%

13. GASTOS FINANCIEROS

DESCRIPCION	2021	2020	VARIACION	%
GASTOS BANCARIOS	2.322.760	2.485.369	- 162.609	-7%
COMISIONES	12.379.205	11.822.656	556.550	5%
INTERESE MORATORIOS	-	56.800	- 56.800	-100%
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	14.225.183	13.707.489	517.694	4%
OTROS	2.276	968	1.308	135%
TOTAL	28.929.425	28.073.282	856.143	3%

14. OTROS GASTOS

DESCRIPCION	2021	2020	VARIACION	%
IMPUESTOS ASUMIDOS	-	1.002	- 1.002	-100%
DIVERSOS	6.979.963	-	6.979.963	100%
TOTAL	6.979.963	1.002	6.978.961	696503%

15. CERTIFICACION DE CUMPLIMIENTO DE LOS ESTANDARES INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA


Los suscritos Representante Legal y Contador Público de la ASOCIACION DE TRABAJADORES INDEPENDIENTES ASOTRAIN certificamos que hemos preparado los Estados Financieros:

- Estado de Situación Financiera,
- Estado de Resultados
- Notas a los estados Financieros.

A diciembre 31 del 2021, que hemos cumplido **explícitamente y sin reservas** con los estándares Internacionales contenidos en el anexo 2 del decreto 2420 de 2015.

Los procedimientos de reconocimiento, medición y valoración, al igual que las características cualitativas de la información contenida han sido aplicados y tenidas en cuenta en la preparación de la información financiera y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Empresa a 31 diciembre del 2021, además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con los documentos.
- c. Confirmamos la confiabilidad, oportunidad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocido en ellos y aquellos que no cumplen los criterios de reconocimiento fueron revelados en las respectivas notas que acompañan los estados financieros.


GILDARDO QUINTERO MARTINEZ
Representante Legal
C.C. No. 19.347.854


YANETH CAVIELES ROJAS
Contador Público
T.P. 141948-T