

FEDERACIÓN DE EMPRESARIOS DEL TRANSPORTE DE CARGA

Nosotros **HENRY ALBERTO CARDENAS CRUZ**, representante legal y **HECTOR BOJACA DIAZ** contador de la **FEDERACION DE EMEPRESARIOS DEL TRANSPORTE DE CARGA**, certificamos que hemos preparado el estado de situación financiera y el estado de estado de resultados integral por el año 2021, con sus correspondientes revelaciones que forman un todo indivisible con estos, de conformidad al marco normativo de las normas internacionales de información financiera para pymes y la ley 1314 de 2009 y los decretos 2420 y 2496 de 2015.

Los procedimientos de valoración, valuación y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la **FEDERACION DE EMEPRESARIOS DEL TRANSPORTE DE CARGA** al 31 de diciembre 2021; así como los resultados de sus operaciones, los cambios en la situación financiera.

Las cifras incluidas en los estados financieros fueron fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares, los cuales están diligenciados y al día en las instalaciones de la **FEDERACIÓN DE EMPRESARIOS DEL TRANSPORTE DE CARGA**.

Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los estados financieros incluyendo gravámenes, pasivos reales.

No se han presentado acontecimientos importantes acaecidos después del cierre del ejercicio y la fecha de preparación de este informe que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros.

No hemos tenido conocimientos de irregularidades que involucren a empleados que puedan tener un efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.

Bogotá D.C., 14 de marzo de 2022.



HENRY ALBERTO CARDENAS CRUZ
Representante Legal
C.C. 79.947.547



HECTOR BOJACA DIAZ
Contador
T.P. 46524-T

FEDERACIÓN DE EMPRESARIOS DEL TRANSPORTE DE CARGA

INFORME FINANCIERO DEL PRESIDENTE DE LA FEDERACIÓN DE EMPRESARIOS DEL TRANSPORTE DE CARGA A LOS ASOCIADOS FEDERADOS

Señores Federados:

Con respecto a la información financiera de la FEDERACION DE EMPRESARIOS DEL TRANSPORTE DE CARGA "FEDETRASCARGA", me permito presentar la información discriminada así:

**FEDERACION DE EMPRESARIOS DEL TRANSPORTE DE CARGA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVOS**

(Por los años terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2021)

ACTIVO	2020	PART %	2021	PART %	VARIAC	VAR %
ACTIVO CORRIENTE						
DISPONIBLE	26.137.413	15,8%	55.872.973	36,5%	29.735.560	113,8%
DEUDORES	135.828.613	81,9%	93.165.820	60,9%	(42.662.793)	-31,4%
ACTIVO CORRIENTE	161.966.026	97,7%	149.038.793	97,5%	(12.927.233)	-8,0%
ACTIVO NO CORRIENTE						
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.834.779	2,3%	3.834.779	2,5%	0	0,0%
ACTIVO NO CORRIENTE	3.834.779	2,3%	3.834.779	2,5%	0	0,0%
TOTAL ACTIVO	165.800.805		152.873.572		(12.927.233)	

El decremento del 8% en el activo corriente obedece básicamente a la gestión diaria de cobranzas.

INGRESOS

FEDERACION DE EMPRESARIOS DEL TRANSPORTE DE CARGA ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES COMPARATIVOS

(Por los años terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2021)

INGRESOS	2020	PART %	2021	PART %	VARIAC	VAR %
CUOTAS DE ASOCIACIÓN	376.150.000	79,7%	427.950.000	60,6%	51.800.000	13,8%
EVENTOS	88.000.000	18,6%	218.800.000	31,0%	130.800.000	148,6%
OTROS INGRESOS	8.074.628	1,7%	59.299.991	8,4%	51.225.363	634,4%
TOTAL INGRESOS	472.224.628		706.049.991		233.825.363	

DEUDORES:

FEDERACION DE EMPRESARIOS DEL TRANSPORTE DE CARGA ANÁLISIS DE DEUDORES

(Por los años terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2021)

	2020	PART %	2021	PART %	VARIAC	VAR %
POR EVENTO	94.880.726	69,9%	29.794.091	32,0%	(65.086.635)	- 68,6%
ENTRE 31 y 180 DÍAS	61.325.875	45,1%	63.371.729	68,0%	2.045.854	3,3%
POR CUOTAS MAS DE 1 AÑO	5.407.000	4,0%	0	0,0%	(5.407.000)	
TOTAL CARTERA	161.613.601		93.165.820		(68.447.781)	
POR IDENTIFICAR	27.558.988	20,3%	0	0,0%		
CARTERA NETA	134.054.613	98,7%	93.165.820		(68.447.781)	- 51,1%
ANTICIPOS Y AVANCES	0		0		0	
TRABAJADORES	0		0		0	
IMPONENTA	1.774.000	1,3%	0	0,0%	(1.774.000)	
TOTAL DEUDORES	135.828.613		93.165.820		(70.221.781)	

La variación en \$42.662.793, obedece a la factor evento en un 95.1%, el saldo fue cancelado en los primeros meses de 2022.

PASIVOS:

**FEDERACION DE EMPRESARIOS DEL TRANSPORTE DE CARGA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVOS**

(Por los años terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2021)

PASIVO	2020	PART %	2021	PART %	VARIAC	VAR %
PASIVO CORRIENTE						
CUENTAS POR PAGAR	15.168.350	48,0%	14.480.052	70,9%	(688.298)	-4,5%
IMPUESTOS, GRAVAM, TASAS	3.426.000	10,8%	2.565.000	12,6%	(861.000)	-25,1%
PASIVOS LABORALES	13.014.106	41,2%	3.373.420	16,5%	(9.640.686)	-74,1%
TOTAL PASIVO	31.608.456		20.418.472		(11.189.984)	

El pasivo es corriente y, no hay endeudamiento financiero.

PATRIMONIO:

**FEDERACION DE EMPRESARIOS DEL TRANSPORTE DE CARGA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVOS**

(Por los años terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2021)

PATRIMONIO	2020	PART %	2021	PART %	VARIAC	VAR %
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	9.486.261	7,1%	13.262.751	10,0%	3.776.490	39,8%
RESERVA SOLIDARIA	75.000.000	55,9%	60.000.000	45,3%	(15.000.000)	-20,0%
RESERVA PATRIMONIAL	49.706.088	37,0%	59.192.349	44,7%	9.486.261	19,1%
TOTAL PATRIMONIO	134.192.349		132.455.100		(1.737.249)	

El saldo de \$75.000.000 de la cuenta "RESERVA SOLIDARIA", conforme al artículo 1.2.1.5.1.27 DEL Decreto 2150 de 20 diciembre 2017, se aplicó durante el año 2021; De la gestión 2021, se apropió como reserva solidaria la suma de \$60.000.000 y, es obligatorio utilizarla como rubro de actividades meritorias.

ESTADO DE RESULTADOS:

**FEDERACION DE EMPRESARIOS DEL TRANSPORTE DE CARGA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES COMPARATIVOS**

(Por los años terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2021)

INGRESOS	2020	PART %	2021	PART %	VARIAC	VAR %
CUOTAS DE ASOCIACIÓN	376.150.000	79,7%	427.950.000	60,6%	51.800.000	13,8%
EVENTOS	88.000.000	18,6%	218.800.000	31,0%	130.800.000	148,6%
OTROS INGRESOS	8.074.628	1,7%	59.299.991	8,4%	51.225.363	634,4%
TOTAL INGRESOS	472.224.628		706.049.991		233.825.363	
GASTOS OPERACIONALES	526.734.606	111,5%	693.134.624	98,2%	166.400.018	31,6%
GASTOS DE SOLIDARIDAD	(75.000.000)		(75.000.000)		0	0,0%
OTROS GASTOS	8.631.761	1,8%	5.898.616	0,8%	(2.733.145)	-31,7%
TOTAL GASTOS	460.366.367	97,5%	624.033.240	88,4%	163.666.873	35,6%
EXCEDENTES ANTES DE IMPUESTOS	11.858.261	2,5%	82.016.751	11,6%	70.158.490	591,6%
IMPUESTO A LA RENTA	2.372.000	0,5%	8.754.000	1,2%	6.382.000	269,1%
FONDO SOLIDARIDAD	0	0,0%	60.000.000	8,5%	60.000.000	
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	9.486.261	2,0%	13.262.751	1,9%	3.776.490	39,8%

Del Estado de Resultados del 5to Encuentro de Empresarios del Transporte de Carga realizado por la FEDERACION DE EMPRESARIOS DEL TRANSPORTE DE CARGA "FEDETRASCARGA" en el año 2021, tenemos:

FEDERACION DE EMPRESARIOS DEL TRANSPORTE DE CARGA FEDETRASCARGA
5to ENCUENTRO DE EMPRESARIOS DEL TRANSPORTE DE CARGA
DEL 29 AL 30 SEPTIEMBRE 2021
ESTADO DE RESULTADOS EVENTO

INGRESOS:

PATROCINIOS	<u>186.800.000</u>	
TOTAL INGRESOS		186.800.000

EGRESOS:

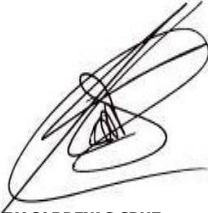
Pantallas publicitarias	14.327.600	
Papelería	5.354.400	
Pórticos	6.545.000	
Arrendamiento salón	87.404.000	
Presentador y animador	10.000.000	
Nómina de personal	5.533.222	
Dotación	1.871.580	
	2.255.700	
Póliza de seguro	136.230	
Comisiones	3.500.000	
Representación y relaciones públicas	6.247.850	
Publicidad en carpas	600.000	
Asistencia técnica, separata	7.140.000	
Taxis	488.000	
Grand Hyatt, paquete habitación, otros	7.573.000	
Parquadero	151.400	
Vídeo, locución, marketing e imagen corporativa	<u>11.780.000</u>	
TOTAL GASTOS		<u>170.907.982</u>
	EXCEDENTE DEL EVENTO	<u>15.892.018</u>

Los siguientes son los Estados Financieros comparativos años 2020 -2021, presentados y aprobados por la Junta directiva:

FEDERACION DE EMPRESARIOS DEL TRANSPORTE DE CARGA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVOS
(Por los años terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2021)

ACTIVO	REVELACIONES	2020	2021		PASIVO	REVELACIONES	2020	2021	
ACTIVO CORRIENTE					PASIVO CORRIENTE				
DISPONIBLE	3	26.137.413	55.872.973		CUENTAS POR PAGAR	6	15.168.350	14.480.052	
DEUDORES	4	135.828.613	93.165.820		IMPUESTOS, GRAVAMENES, TASAS	7	3.426.000	2.565.000	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		161.966.026	149.038.793	-8,0%	PASIVOS LABORALES	8	13.014.106	3.373.420	
ACTIVO NO CORRIENTE					TOTAL PASIVO		31.608.456	20.418.472	-35,4%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5	3.834.779	3.834.779						
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		3.834.779	3.834.779						
					PATRIMONIO				
					EXCEDENTES DEL EJERCICIO		9.486.261	13.262.751	
					RESERVA DE SOLIDARIDAD	9	75.000.000	60.000.000	
					RESERVA PATRIMONIAL	10	49.706.088	59.192.349	
					TOTAL PATRIMONIO		134.192.349	132.455.100	-1,3%
TOTAL ACTIVO		165.800.805	152.873.572	-7,8%	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		165.800.805	152.873.572	-7,8%

Las revelaciones adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros



HENRY CARDENAS CRUZ
Representante Legal

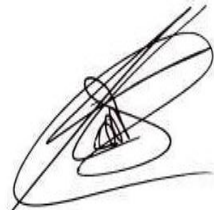


HECTOR BOJACA DIAZ
Contador

FEDERACION DE EMPRESARIOS DEL TRANSPORTE DE CARGA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES COMPARATIVOS
(Por los años terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2021)

	REVELACIONES	2020	2021	
INGRESOS OPERACIONALES		464.150.000	646.750.000	
OTROS INGRESOS		8.074.628	59.299.991	
TOTAL INGRESOS	11	472.224.628	706.049.991	49,5%
GASTOS OPERACIONALES		526.734.606	693.134.624	
GASTOS DE SOLIDARIDAD		(75.000.000)	(75.000.000)	
OTROS GASTOS		8.631.761	5.898.616	
TOTAL GASTOS	12	460.366.367	624.033.240	35,6%
EXCEDENTES ANTES DE IMPUESTOS		11.858.261	82.016.751	
IMPUESTO A LA RENTA		2.372.000	8.754.000	
FONDO SOLIDARIDAD			60.000.000	
EXCEDENTES DEL EJERCICIO		9.486.261	13.262.751	39,8%

Las revelaciones adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros



HENRY CARDENAS CRUZ
Representante Legal



HECTOR BOJACA DIAZ
Contador

1.1. POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Las políticas y prácticas contables aplicadas uniformemente para el registro de las operaciones y para la preparación de los Estados Financieros, son:

1.1.1. Bases de presentación

Los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2021 -2020, de la Federación de Empresarios del Transporte de Carga "Fedetrascarga", se prepararon y presentaron de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (N.I.I.F.) para Pequeñas y Medianas Entidades y, para Pymes emitidas por la Internacional Accounting Standards Board (IASB), de acuerdo con la Ley 1314 de 2009.

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo con la normatividad colombiana, son responsabilidad de la ADMINISTRACIÓN.

Los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2021 -2020, de la Federación de Empresarios del Transporte de Carga "Fedetrascarga", fueron aprobados por la Junta Directiva.

Moneda funcional y de presentación

La moneda funcional de acuerdo con la Legislación Colombiana es el Peso Colombiano y, con base en ello fueron elaborados los "Estados Financieros a 31 de diciembre de 2021 -2020", de la Federación de Empresarios del Transporte de Carga "Fedetrascarga". Se utiliza la contabilidad de causación.

Presentación de Estados Financieros:

Objetivo:

El objetivo de los estados financieros es suministrar información sobre la posición financiera (balance general), el desempeño (estado de resultados) y los cambios en la posición financiera (estado de flujo de efectivo) de una entidad.

Esta información debe ser útil para que los usuarios de los estados financieros, quienes no pueden dictar la información que deberían obtener, tomen decisiones económicas.

Los estados financieros también muestran y deben permitir medir los resultados de la administración llevada a cabo por la gerencia, dando cuenta de la responsabilidad de los recursos confiados a la misma.

Estados Financieros:

Dentro de su presentación están:

Estado de situación Financiera,

Estado de Resultado Integral,

Deben tener las revelaciones que resumen las políticas más significativas.

Elementos:

Medición de la situación financiera: Relación entre activos, pasivos y patrimonio en una fecha concreta, tal como se presenta en el Estado de Situación Financiera. (Balance General)

Activos: Recurso controlado por la entidad, como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener, beneficios económicos futuros.

Pasivos: Obligaciones presentes de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Patrimonio: Es la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

Características:

Relevancia: La información proporcionada en los estados financieros debe ser relevante para la toma de decisiones por parte de los usuarios. La información es relevante cuando puede ejercer influencia sobre las decisiones con base en eventos pasados, presentes y futuros, bien para confirmar o corregir evaluaciones realizadas sobre la entidad.

Materialidad o importancia relativa: La información es material si su omisión o presentación errónea influye en la percepción y por ende en la toma de decisiones de los usuarios. Depende de la cuantía de la partida o error juzgados bajo las circunstancias particulares de la omisión o la presentación errónea. Sin embargo, no es adecuado cometer o no corregir desviaciones significativas.

Representación Fiel: Los informes financieros representan fenómenos económicos en palabras y números. Para ser útil, la información financiera debe no solo representar los fenómenos relevantes, sino que también debe representar fielmente los fenómenos que pretende presentar. Debe ser: Completa, neutral y libre de error.

Comparabilidad: Los usuarios deben ser capaces de comparar estados financieros de una misma entidad a lo largo del tiempo y de entidades diferentes, identificando tendencias y cambios relativos. Las entidades se encargarán de medir y presentar la información similar y otros sucesos de forma uniforme, además de aportar las políticas contables empleadas en la elaboración de los estados financieros.

Verificabilidad: Permite asegurar a los usuarios que la información representa fielmente los fenómenos económicos que pretende representar. Significa que observadores

independientes diferentes debidamente informados podrían alcanzar un acuerdo, de que una descripción particular es una representación fiel.

Oportunidad: Implica proporcionar información dentro del período de tiempo para la decisión. Los retrasos indebidos pueden hacer perder la relevancia de la información. La gerencia será la encargada de mantener el equilibrio entre relevancia y fiabilidad para satisfacer las necesidades de información.

Comprensibilidad: La información proporcionada en los estados financieros debe presentarse de forma tal, que sea comprensible para usuarios que tienen conocimiento razonable de las actividades empresariales, económicas y contables de la entidad. No se omitirá información relevante por ser demasiado difícil de comprender por determinados usuarios.

Estimaciones y juicios:

Para preparar los estados Financieros con base en el marco normativo, la Gerencia, puede efectuar estimaciones y juicios que afecten ciertos montos reportados y revelados.

Cambios en las políticas contables:

La modificación a una política contable solo se hará si:

Es requerido por un NIIF o por su interpretación,

Si produce una presentación más fiable y relevante de los hechos o transacciones.

1.1.2. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo mostrado en los Estados Financieros de la Federación de Empresarios del Transporte de Carga "Fedetrascarga", está representado por el dinero recaudado por los aportes (cuotas) de los federados, patrocinios y suscripción a eventos, arrendamientos y asesorías.

Para ser considerado un equivalente de efectivo, se requiere que las deudas puedan ser fácilmente convertibles en efectivo en un corto espacio de tiempo que en condiciones normales debe ser máximo de un mes.

1.1.3. Deudores por operaciones comerciales

Las cuotas que entregan los federados son obligaciones contraídas al momento de su afiliación, reconocidas por su valor razonable y registradas por su valor nominal, por lo tanto son los equivalentes de efectivo (recursos) para desarrollar la actividad de la Federación de Empresarios del Transporte de Carga "Fedetrascarga". Adicionalmente, se revelará: o un análisis de la antigüedad de las cuentas por cobrar que estén en mora pero no deterioradas al final del periodo o, un análisis de las

cuentas por cobrar que se hayan determinado individualmente como deterioradas al final del periodo, incluyendo los factores que la entidad haya considerado para determinar su deterioro.

1.1.4. Anticipos de impuestos

Corresponde al valor pagado por adelantado a la gestión del año 2022, se liquida de conformidad con la normatividad emitida por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales "DIAN".

1.1.5. Propiedades, planta y equipo

La Federación posee los elementos necesarios para el funcionamiento en condiciones normales como son: equipo de oficina y equipo de cómputo, a los cuales se les aplicó el deterioro normal autorizado por la Dian. Su uso va a ser indefinido.

1.1.6. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar son pasivos derivados de contratos diferentes a las obligaciones financieras que representan salidas de efectivo que generalmente se liquidan a corto plazo, un mes.

1.1.7. Pasivos por impuestos

El pasivo nace al liquidarse anualmente la obligación tanto con la Dirección de Impuestos Nacionales como de la Tesorería Distrital con base en el excedente del ejercicio y los ingresos de la operación respectivamente.

1.1.8. Beneficios empleados

Corresponden a las retribuciones proporcionadas a los empleados vinculados mediante contrato laboral según la normatividad colombiana vigente.

La Federación reconoce los beneficios a los empleados a corto plazo y ellos son pasivos en el estado de situación financiera.