



TRAVEL GROUP ENTIDAD COOPERATIVA
NIT. 830.128.428-0
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
 (Expresado en pesos colombianos)

	Notas	2022	2021	Variación	%
ACTIVO					
Activo Corriente					
Efectivo y equivalentes al efectivo	(3)	219,166,848	2,344,104,147	(2,124,937,299)	(90.7)
Clientes y otras cuentas comerciales por cobrar	(4)	4,556,456,326	2,331,227,316	2,225,229,010	95.5
<i>A entidades relacionadas</i>		705,376,459	577,342,225	128,034,234	22.2
<i>Pagos anticipados</i>		3,765,740,096	1,103,859,905	2,661,880,191	241.1
<i>Otras cuentas por cobrar</i>		85,339,771	650,025,186	(564,685,415)	(86.9)
Total Activo Corriente		4,775,623,174	4,675,331,464	100,291,711	2.1
Activo No Corriente					
Propiedades Planta y Equipo	(5)	374,016,386	389,289,895	(15,273,509)	(3.9)
<i>Oficina</i>		514,676,580	514,676,580	0	0.0
<i>Equipo de Oficina Muebles y Enseres</i>		23,242,410	23,242,410	0	0.0
<i>Equipo de Computo y Comunicación</i>		36,040,203	27,662,603	8,377,600	30.3
<i>(-) Depreciación Acumulada</i>		(199,942,807)	(176,291,698)	(23,651,109)	13.4
Total Activo No Corriente		374,016,386	389,289,895	(15,273,509)	(3.9)
TOTAL ACTIVO		5,149,639,560	5,064,621,359	85,018,201	1.7
PASIVO					
Pasivo Corriente					
Obligaciones Financieras	(6)	17,041,926	261,089,400	(244,047,474)	(93.5)
Proveedores Nacionales	(7)	576,836,789	1,210,429,262	(633,592,474)	(52.3)
<i>Proveedores comerciales</i>		163,506,761	227,007,417	(63,500,656)	(28.0)
<i>Costos y gastos por pagar</i>		413,330,028	983,421,845	(570,091,818)	(58.0)
Impuestos por Pagar	(8)	70,660,077	96,346,287	(25,686,210)	(26.7)
Diversas	(9)	16,016,330	19,453,084	(3,436,754)	(17.7)
Fondos Sociales	(10)	5,702,551	9,606,130	(3,903,579)	(40.6)
<i>De Solidaridad</i>		0	5,916,402	(5,916,402)	(100.0)
<i>De Educación</i>		0	3,689,728	(3,689,728)	(100.0)
<i>De Tecnológico</i>		5,702,551	0	5,702,551	100.0
Beneficios a Empleados	(11)	22,355,286	17,053,689	5,301,597	31.1
Ingresos recibidos para terceros	(12)	71,410,276	93,103,020	(21,692,744)	(23.3)
TOTAL PASIVO (CORRIENTE)		780,023,235	1,707,080,875	(927,057,641)	(54.3)
PATRIMONIO					
Capital Social	(13)	4,207,408,830	3,192,014,083	1,015,394,747	31.8
Reservas y Fondos	(14)	46,361,103	41,431,430	4,929,673	11.9
Resultado del Ejercicio	(15)	16,399,781	24,648,359	(8,248,578)	(33.5)
Por revalorización de PPyE	(16)	99,446,612	99,446,612	0	0.0
TOTAL PATRIMONIO		4,369,616,326	3,357,540,484	1,012,075,841	30.1
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		5,149,639,560	5,064,621,359	85,018,201	1.7

Las Notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros.

Ingrid Katherine Salamanca A.
 Representante Legal

Francia Ximena Garay D.
 Contador Público
 T.P. No. 106662-T

Jose Manuel Garzón Rocha
 Revisor Fiscal T.P. No. 61703-T
 Designado Contar Auditores SAS Registro 1465 JCC
 Ver Dictamen Adjunto de fecha 20 de enero de 2023



TRAVEL GROUP ENTIDAD COOPERATIVA
NIT. 830.128.428-0
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
Por el periodo 1° de Enero a 31 de Diciembre de 2022
 (Expresado en pesos colombianos)

	Notas	2022	2021	Variación	%
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS					
Ingresos de actividades Ordinarias	(17)	890,296,646	711,541,153	178,755,493	25.1
Otros ingresos	(18)	737,274,178	95,702,962	641,571,216	670.4
Financieros		485,601,172	41,786,564	443,814,608	1,062.1
Recuperaciones		240,659,424	43,843,418	196,816,006	448.9
Diversos		11,013,582	10,072,980	940,602	9.3
Total Ingresos por Actividades Ordinarias		1,627,570,824	807,244,115	820,326,709	101.6
GASTOS OPERACIONALES					
Beneficios a empleados	(19)	274,431,595	238,401,718	36,029,877	15.1
De operación	(20)	524,624,203	291,468,403	233,155,800	80.0
Otras Provisiones	(21)	18,134,712	13,601,034	4,533,678	33.3
Depreciaciones	(22)	23,651,109	22,591,007	1,060,102	4.7
Comisiones Multidestinos	(23)	2,325,378	1,070,784	1,254,594	117.2
Gastos Financieros	(24)	767,675,041	213,517,148	554,157,893	259.5
Gastos Diversos	(25)	329,005	1,945,662	(1,616,657)	(83.1)
Total Gastos Operacionales de Admon		1,611,171,043	782,595,756	828,575,287	105.9
EXCEDENTES	(15)	16,399,781	24,648,359	(8,248,578)	(33.5)

Las Notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros.

Ingrid Katherine Salamanca A.
 Representante Legal

Francia Ximena Garay D.
 Contador Público
 T.P. No. 106662-T

Jose Manuel Garzón Rocha
 Revisor Fiscal T.P. No 61703-T
 Designado Contar Auditores SAS Registro 1465 JCC
 Ver Dictamen Adjunto de fecha 20 de enero de 2023

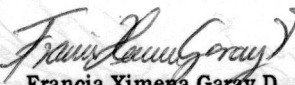



TRAVEL GROUP ENTIDAD COOPERATIVA
NIT. 830.128.428-0
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
METODO INDIRECTO
COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Expresado en pesos colombianos)

	Notas	2022	2021
Actividades de Operación:			
Utilidad Excedentes (Pérdida) del Ejercicio	(15)	16,399,781	24,648,359
Partidas que no afectan el efectivo:			
Depreciación del Periodo	(22)	23,651,109	22,591,007
Por revalorización de PPyE			
Cambio neto en activos y pasivos Operacionales:			
Propiedad Planta y Equipo	(5)	(8,377,600)	(16,332,580)
Cuentas por Cobrar	(4)	(2,225,229,010)	(1,404,519,088)
Proveedores	(7)	(633,592,474)	1,096,821,353
Cuentas por Pagar	(8 9 10 y 12)	(54,719,288)	73,975,676
Beneficios a Empleados	(11)	5,301,597	4,595,137
Pasivos Estimados y Provisiones		-	-
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Operación		(2,876,565,885)	(198,220,135)
Actividades de Financiación:			
Incremento de Aportes	(26)	995,676,059	(42,411,811)
Obligaciones Financieras Corto Plazo	(6)	(244,047,474)	259,184,382
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Financiación		751,628,585	216,772,571
Disponible		(2,124,937,299)	18,552,436
Disponible al Inicio del año	(3)	2,344,104,147	2,325,551,711
Efectivo al Final del Año		219,166,848	2,344,104,147

Las Notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros.


Ingrid Katherine Salamanca A.
Representante Legal


Francia Ximena Garay D.
Contador Público
T.P. No. 106662-T


Jose Manuel Garzón Rocha
Revisor Fiscal T.P. No 61703-T
Designado Contar Auditores SAS Registro 1465 JCC
Ver Dictamen Adjunto de fecha 20 de enero de 2023



TRAVEL GROUP ENTIDAD COOPERATIVA
NIT. 830.128.428-0
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
 (Expresado en pesos colombianos)

	Notas	2,022	2,021
Capital Social			
Saldo inicial	(15)	3,192,014,083	3,236,473,923
Aumento o (disminución)	(15)	1,015,394,747	(44,459,840)
Saldo final		4,207,408,830	3,192,014,083
Reservas para la protección de aportes			
Saldo inicial	(16)	32,578,248	29,216,715
Aumento o (disminución) Aplicación excedente	(16)	4,929,672	3,361,533
Saldo final		37,507,920	32,578,248
Fondos para protección de aportes			
Saldo inicial	(16)	8,853,182	9,691,602
Aumento o (disminución) Aplicación excedente	(16)	-	(838,420)
Saldo final		8,853,182	8,853,182
Resultado de Ejercicios anteriores			
Saldo inicial	(17)	16,399,781	24,648,359
Aumento o (disminución) Aplicación excedente	(17)	(16,399,781)	(24,648,359)
Saldo final		0	0
Por revalorización de Propiedad Plata y Eq.			
Saldo inicial		99,446,612	99,446,612
Aumento o (disminución) Aplicación excedente	(18)	-	-
Saldo final		99,446,612	99,446,612
Excedentes	(17)	16,399,781	24,648,359
Total Patrimonio a 31 de diciembre		4,369,616,326	3,357,540,484

Las Notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros.

Ingrid Katherine Salamanca A.
 Representante Legal

Francia Ximena Garay D.
 Contador Público
 T.P. No. 106662-T

Jose Manuel Garzón Rocha
 Revisor Fiscal T.P. No 61703-T
 Designado Contar Auditores SAS Registro 1465 JCC
 Ver Dictamen Adjunto de fecha 20 de enero de 2023



CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Señores:
ASAMBLEA GENERAL DE ASOCIADOS
TRAVEL GROUP
La ciudad

Nosotros, Representante Legal Suplente y Contador, certificamos que hemos preparado los Estados Financieros a diciembre 31 de 2022, incluyendo sus correspondientes revelaciones que forman un todo indivisible con estos. De acuerdo con lo anterior, en relación con los Estados Financieros mencionados, manifestamos lo siguiente:

1. Que se ha verificado previamente que todas las afirmaciones contenidas en estos están conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros.
2. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido registrados, clasificados, descritos y revelados correctamente dentro de los Estados Financieros.
3. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio, reconocidos por los importes apropiados.
4. La Cooperativa ha cumplido con el Decreto Único Reglamentario del Sector Trabajo; número 1072 del 26 de mayo de 2015.



5. En cumplimiento del artículo 1°. De la ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de autor.

6. Los Estados financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas emitida por el Consejo de Normas Internaciones para la contabilidad y cumple con todos los requerimientos que esta exige.

7. De acuerdo al ámbito de aplicación para preparar la información financiera Travel Group Entidad Cooperativa se clasifica en Grupo 2 de acuerdo al Decreto 2420 de 2015 el cual fue modificado por el Decreto 2496 del 23 de diciembre de 2015 en el que se reglamenta las normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información y demás disposiciones.

Para constancia, se firma la presente certificación a los cuatro (20) días del mes de enero de 2023 en la ciudad de Bogotá D.C.

Katherine Salamanca Arias
Representante Legal Suplente

Francia Xiména Garay Díaz
Contador Público
T.P. No:106662-T



TRAVEL GROUP ENTIDAD COOPERATIVA
NIT. 830.128.428-0
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 y 2021

NOTA 1 - ENTE ECONÓMICO

TRAVEL GROUP ENTIDAD COOPERATIVA fue constituida por acta del 25 de agosto de 2.003 otorgada por Asamblea Constitutiva inscrita en Cámara de Comercio de Bogotá el día 30 de septiembre de 2003 bajo el No. S0020872, como entidad sin ánimo de lucro. El objeto del acuerdo cooperativo es contribuir al mejoramiento y desarrollo empresarial de los asociados relacionados con los negocios de agencias de viajes y turismo, procurando también colaborar con la satisfacción de sus necesidades personales y familiares en lo social, económico y cultural, mediante la prestación de servicios en diferentes modalidades con calidad, favorabilidad y oportunidad, fortaleciendo los lazos de solidaridad basada en la ayuda mutua y responsabilidad social.

Los organismos de Administración de Travel Group son:

- Asamblea General
- Consejo de Administración
- Gerencia

Los organismos de control interno:

- La Junta de Vigilancia

Los entes de control externo:

- La Superintendencia de Economía Solidaria que ejerce actividades de inspección, control y vigilancia estatal. Actualmente bajo nivel de supervisión dos.
- La Revisoría Fiscal, que es designada por Asamblea General



Su patrimonio es variable e ilimitado, su duración es indefinida, tiene su domicilio principal en la ciudad de Bogotá D.C., y cuenta al cierre del ejercicio con seis empleados.

En noviembre del año 2010 los Estatutos de la Cooperativa fueron actualizados y aprobados en Asamblea Extraordinaria, los mismos fueron presentados ante la Cámara de Comercio de Bogotá el 12 de julio de 2011 bajo el No de Inscripción 00194317 y la Superintendencia de Economía Solidaria. Se realizó actualización a los Estatutos según aprobación de Asamblea Ordinaria de marzo 18 de 2013, se presentó ante Cámara de Comercio y la Superintendencia de Economía Solidaria. De igual forma se realizó reforma de Estatutos de la Cooperativa aprobados por Asamblea Ordinaria del 19 de marzo de 2015 mediante el acta No.13 y presentados ante Cámara de Comercio el día 27 de abril de 2015 bajo el No de Inscripción 00020596 con el respectivo control de legalidad ante la Superintendencia de Economía Solidaria. Se realiza reforma parcial a los Estatutos aprobada el 10 de marzo de 2020, mediante acta No.18 y presentados ante cámara de comercio el día 7 de julio de 2020. Nuevamente el 24 de marzo de 2021 se realiza reforma parcial de los estatutos según Acta 19 radicados ante Cámara de Comercio y la Superintendencia de Economía Solidaria y para el año 2022 el 11 de marzo del mismo modo se realiza otra reforma parcial.

Se solicitó durante el año 2018 el Registro Nacional del Turismo como mayorista No.45845; anualmente se renueva este registro.

Travel Group Entidad Cooperativa es una entidad que no tiene obligación pública de rendir cuentas, por lo tanto, los Estados Financieros se publican con propósitos de información general para usuarios externos.

La Gerencia bajo el supuesto de negocio en marcha y de acuerdo con una evaluación de las cifras considera que la Cooperativa está en funcionamiento y



continuará su actividad dentro de un futuro previsible teniendo como premisa la prolongación de las operaciones. Pese a lo anterior, existe incertidumbre por resultados no previsible, dadas las circunstancias político sociales del sector y del país. La Administración y los directivos confían tener resultados a lo largo de todo el año 2023.

La frecuencia de la información financiera será como mínimo anual y la presentación de los Estados Financieros será comparativa con respecto al año anterior con sus respectivas notas a corte de diciembre de cada año.

La Cooperativa conservará la estructura, presentación y clasificación de los Estados Financieros, toda vez que no haya ningún cambio significativo de la naturaleza contable, siempre y cuando dicho cambio sea para una presentación/clasificación o estructura sea más adecuada sin que esto afecte la comparabilidad de estos o que se necesiten presentar de forma diferente.

Se adoptan de igual forma las políticas para las cuentas de ingresos y gastos y del mismo modo el reconocimiento de los hechos ocurridos posterior a la fecha del balance y que no impliquen ajustes.

Travel Group Entidad Cooperativa revelará la información de cada uno de sus rubros comparativa con respecto al año anterior, si por el contrario y debido a algún cambio de una política contable surja una modificación de Normas para Pymes, se debe hacer la corrección y re expresar para tener la información comparativa. Del mismo modo si la Cooperativa llegase a descubrir un error de periodos anteriores aplicaría el mismo modelo. La Cooperativa presentará por separado las partidas similares de acuerdo al grado de importancia relativa (materialidad) y si una partida carece de importancia se agrupará con otras para la presentación de los Estados Financieros y se justificará en las notas.



El conjunto completo de Estados Financieros y de acuerdo con las políticas contables adoptadas para Travel Group, se manejarán: Estado de la Situación Financiera (ESF), Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados y sus revelaciones.

El período contable revelado en estas notas es tomado al 31 de diciembre del año 2022, el cual se compara con el período 2021, cortado en esa misma fecha.

Travel Group Entidad Cooperativa lleva sus registros contables y prepara sus Estados Financieros bajo las Normas Internaciones de Información financiera para Pymes perteneciendo en este caso al Grupo No. 2 de conformidad con lo establecido en el Decreto 2420 del 14 de diciembre de 2015 el cual fue modificado por el Decreto 2496 del 23 de diciembre de 2015, adicionalmente la Circular Externa No. 001 de 2009, Circular Externa 004 de 2008, Circular Externa No. 005 de 2011, Circular Externa No.10 de 2017 y Circular Externa No.14 de 2018 de la Superintendencia de Economía Solidaria y aplicando las disposiciones complementarias vigentes, se registra en el programa contable DHS TOTAL 360, con licencia adquirida por la Cooperativa.

Los Estados Financieros intermedios, en cumplimiento del Estatuto se presentan mensualmente para consideración del Consejo de Administración, los Estados Financieros de fin de ejercicio son considerados de propósito General y son aprobados por este Órgano en primera instancia con el fin de presentarlos a Asamblea General para su aprobación respectiva, se encuentran dictaminados por la Revisoría Fiscal y se presentan bajo Normas Internacionales de la Información Financiera, de igual forma son de carácter individual ya que Travel Group no está vinculado a ningún grupo económico.

Los Estados Financieros incluyen los activos, pasivos, patrimonio y el resultado de las operaciones.

a) Unidad de moneda de presentación

De acuerdo con disposiciones legales, los hechos económicos se reconocen en la moneda funcional que para los efectos es el peso colombiano. Las operaciones en moneda extranjera son convertidas a pesos colombianos a la tasa representativa del mercado o a la tasa aplicada en la negociación con la mesa de dinero de la entidad bancaria. De igual forma se presentarán en números enteros.

b) Período Contable

La Cooperativa define los periodos para presentar los Estados Financieros así:

- Estado de Situación Financiera : A 31 de diciembre de 2022
- Estado de Resultado Integral : Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022
- Estado de flujo de efectivo : A 31 de diciembre de 2022
- Estado de cambios en el patrimonio: A 31 de diciembre de 2022
- Notas y Revelaciones.

NOTA 2 - PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Esta nota se compone de un resumen de las principales políticas contables que maneja la Cooperativa:

- **Política contable para efectivo y equivalentes de efectivo:** Se compone de caja, bancos que no contengan restricciones en su uso, de igual forma las inversiones a corto plazo de gran liquidez fácilmente convertibles en importes de efectivo, inversiones en carteras colectivas

abiertas fondos de inversión, Fideicomisos, Encargos Fiduciarios mantenidos con fines de uso de excedentes de efectivo o tesorería y no como inversión. Los saldos de efectivo y equivalente de efectivo se conciliarán periódicamente, para el cierre de la vigencia no se deberán presentar partidas conciliatorias, para tal efecto se deben materializar los hechos económicos de manera inmediata o realizar los ajustes y reclasificaciones que sean necesarios. Travel Group llevará los registros contables en moneda funcional representada en el peso colombiano y cada concepto del efectivo se mostrará en los Estados Financieros en una cuenta específica dentro del activo corriente.

- **Políticas contables para los Instrumentos financieros activos:** Travel Group en sus políticas contables clasifica como instrumentos financieros a la Caja, los Bancos, las cuentas por cobrar y las cuentas por pagar haciendo su reconocimiento inicial al precio de la transacción. TRAVEL GROUP ENTIDAD COOPERATIVA, considera que todas las ventas o servicios realizadas con periodos de vencimiento inferiores a 180 días se encuentran dentro de los términos normales y por lo tanto no contienen un elemento de financiación y por ende no aplicaría el concepto para medición a valor razonable o costo amortizado para su medición inicial y para su medición posterior se reconocerá el valor registrado a la fecha de cierre para las cuentas de caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro. TRAVEL GROUP ENTIDAD COOPERATIVA, al cierre del periodo contable revisará la recuperabilidad de sus activos financieros y dará de baja aquellos que considere irrecuperables, es decir que dependerá de la materialidad de partida. TRAVEL GROUP ENTIDAD COOPERATIVA, a la fecha de reporte no ha presentado incumplimiento en sus préstamos por pagar. Sin embargo, en caso de ocurrir revelará esta información en notas a los Estados Financieros durante el periodo que se informa.

- **Políticas contables para las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar:** Todas las cuentas por pagar se registran y pagan de acuerdo con el tiempo o al compromiso adquirido con los proveedores. Para la medición inicial Travel Group reconocerá sus obligaciones cuando se den contratos o facturas/documentos por pagar en contraprestación de un servicio o un bien y dará de baja en cuentas una cuenta y documento por pagar cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado. La Cooperativa revelara al cierre del ejercicio el monto de las cuentas por pagar.
- **Transacciones en moneda extranjera:** Las transacciones en moneda extranjera se contabilizan inicialmente con base en la tasa de cambio vigente en la fecha de operación. Los saldos por recibir o pagar son ajustados a la tasa de cambio de cierre y se debe reconocer un ingreso o un gasto financiero según corresponda, salvo para los activos que no están en condiciones de utilización, en los cuales debe contabilizarse la diferencia en cambio como un mayor valor del activo.

La tasa de cambio entre el peso colombiano y el dólar estadounidense (USD) al 31 de diciembre de 2022 y 2021 fue \$4.810,20 y \$3.981.16 por USD \$1 respectivamente.
- **Propiedad Planta y Equipo:** La Cooperativa reconocerá en los Estados Financieros su propiedad Planta y Equipo siempre y cuando cumpla con los siguientes características así: los activos tangibles que se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios y se esperan usar durante más de un periodo, el costo del elemento puede medirse con fiabilidad y se activara como Propiedad Planta y Equipo cuando su valor sea superior a un salario mínimo legal vigente y se depreciara de acuerdo a las políticas contables de depreciación. TRAVEL GROUP ENTIDAD COOPERATIVA, reconocerá a un activo como

elemento de la propiedad, planta y equipo si es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros; además que el costo de dicho activo puede medirse con fiabilidad. Su medición inicial los elementos de propiedad, planta y equipo por su costo en el reconocimiento inicial. Si el pago se aplaza más allá los términos normales de crédito, el costo es el valor presente de todos los pagos futuros. Y para la medición final TRAVEL GROUP ENTIDAD COOPERATIVA, medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera de las pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

ACTIVO

NOTA 3-EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

	2022	2021	Variación	%
Banco de Bogota Cta Cte	45,011,834	107,012,027	(62,000,193)	(57.9)
Banco de Bogota Cta Ahorros	11,506,222	613,008,054	(601,501,832)	(98.1)
Banco de Occidente Cta Cte	151,310,694	114,679,618	36,631,077	31.9
Banco de Occidente Cta Ahorros	8,907,300	1,507,922,316	(1,499,015,016)	(99.4)
Bancolombia Cta Ahorros	1,035,482	175,843	859,640	488.9
Fiducia Fiduoccidente	1,395,316	1,306,290	89,026	6.8
Total Efectivo y equivalentes al Efectivo	219,166,848	2,344,104,147	(2,124,937,299)	(90.7)

Los recursos en las cuentas bancarias del Banco de Bogotá, Banco de Occidente, Bancolombia, y Fiducia en Banco de Occidente, son valores de disponibilidad inmediata sin restricción alguna para su realización. El valor de caja menor fue consignado respectivamente a 31 de diciembre/2022 como está estipulado en nuestras políticas contables y se realizó apertura de la misma el 03 de enero/2023. Para cierre del año 2022 se ve una disminución en unas cuentas bancarias, dado

que se giró la pre compra de Easy Fly de acuerdo al último contrato con la aerolínea que empieza a regir desde el 5 de enero del año 2023.

En las cuentas bancarias se recaudan los reportes, cuotas de sostenimiento manejos administrativos, intereses y demás ingresos de la Cooperativa tanto propios como para terceros, se realizan los giros de convenios y todo tipo de pagos tanto a las agencias asociadas, proveedores y terceros.

Los saldos de las cuentas bancarias se concilian con los respectivos extractos bancarios cada mes como consta en los documentos que reposan en el archivo de la Cooperativa, al cierre del ejercicio no se presentan partidas conciliatorias.

Para el manejo de las cuentas bancarias se acordó con cada entidad unas reciprocidades que permiten a la Cooperativa disminución de gastos, las cuentas de ahorro y la fiducia recibieron intereses durante el año 2022 por \$37.636.674 y para el año 2021 \$9.632.084.

NOTA 4-CLIENTES Y OTRAS CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

Las cuentas de clientes y demás cuentas por cobrar están divididas en tres categorías así:

A entidades relacionadas:

- **A entidades relacionadas:** Reflejan los saldos pendientes por pagar de las agencias de viajes vinculadas, por el consumo de las pre compras y su respectivo manejo administrativo, valores que en cumplimiento del calendario de recaudo son cancelados en el mes de enero de 2023. Se reflejan saldos por las últimas negociaciones realizadas con proveedores como Assist One.



	2022	2021	Variación	%
Otros Convenios-Assist Card	14,730,375	36,295,966	(21,565,591)	(59.4)
Otros Convenios-Decameron	25,427,760	70,117,083	(44,689,323)	(63.7)
Otros Convenios-Easy Fly	424,087,438	252,743,459	171,343,979	67.8
Otros Convenios-Satena	225,021,674	209,428,278	15,593,396	7.4
Otros Convenios-Soat	-	1,500,728	(1,500,728)	(100.0)
Otros Convenios-Universal	1,824,652	6,857,368	(5,032,716)	(73.4)
Otros Convenios-Riu	258,037	399,343	(141,306)	(35.4)
Otros Convenios-Las Américas	1,506,000	-	1,506,000	100.0
Otros Convenios-Assist 1	12,520,523	-	12,520,523	100.0
Subtotal Clientes	705,376,459	577,342,225	128,034,234	22.2

- Pagos Anticipados:** Estos corresponden a los valores pagados por anticipado de los convenios o contratos que tiene Travel Group con aerolíneas y hoteles; el valor de la pre compra de Multidestinos se agotó en el mes de agosto sin volverse a renovar, se realiza en el mes de diciembre renovación de las dos pre compras Easy Fly y Satena por lo que se ve reflejado una variación del 535.% y 58.1% respectivamente, para el caso del depósito con la naviera Pullmantur; se reconoció este valor en el resultado del ejercicio aplicando nuestras políticas contables previa autorización del Consejo de Administración. Sobre los consumos que realizan las agencias de las pre compras se cobra un manejo administrativo a continuación se detalla:

AEROLÍNEA	PERIODO	TARIFA
Satena	Enero-Septiembre	1.50%
	Octubre a Diciembre	0.75%
Easy Fly	Enero-Julio	1.50%
	Agosto a Diciembre	0.50%

Basándose en los análisis realizados tanto la Gerencia junto con el Consejo de Administración con el fin de favorecer a los asociados, dichos valores que hacen parte del ingreso de la Cooperativa.

	2022	2021	Variación	%
Precompra - Easy Fly	2,724,359,551	428,442,583	2,295,916,968	535.9
Precompra - Hotel Multidestinos	-	9,901,413	(9,901,413)	(100.0)
Precompra - Pullmantur	-	18,134,724	(18,134,724)	(100.0)
Precompra - Satena	1,023,526,545	647,381,185	376,145,360	58.1
Precompra - Américas	17,854,000		17,854,000	100.0
Subtotal Pagos Anticipados	3,765,740,096	1,103,859,905	2,661,880,191	241.1

- **Otras cuentas por cobrar:**

(1) Es el anticipo de impuesto de Industria y comercio genera una variación del 13.9%, debido al incremento en la facturación en el año 2022 con respecto al año 2021, dicho valor será descontado de la Declaración de Impuesto de Industria y Comercio el cual la Cooperativa presenta anualmente.

(2) Corresponde a cuenta por cobrar a Servincludidos de los saldos a favor de las agencias generados por cruce de cuentas y comisión de un grupo y las cuentas por cobrar por acompañamiento a la Asamblea Bahamas 2023, comisión de Deluxe Travel, una variación del 4.881% estos valores serán pagados por las agencias en enero/2023

	2022	2021	Variación	%
Cuotas de Sostenimiento	737,322	-	737,322	100.0
Consulta Datacredito	-	42,840	(42,840)	(100.0)
Anticipo de Renta	17,613	46,508	(28,895)	(62.1)
Impuesto de Industria y Comercio (1)	6,011,274	5,275,650	735,624	13.9
Impuesto de Industria y Comercio de terceros	193,600	-	193,600	100.0
Sabre	-	643,086,345	(643,086,345)	(100.0)
Cuentas por Cobrar Diversos (2)	78,379,962	1,573,843	76,806,119	4,880.2
Subtotal Otras Cuentas por Cobrar	85,339,771	650,025,186	(564,685,415)	(86.9)

NOTA 5-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	2022	2021	Variación	%
Oficina 502	514,676,580	514,676,580	-	-
(-) Depreciación de Oficina	(148,904,842)	(126,921,024)	(21,983,818)	17.3
Subtotal	365,771,738	387,755,556	(21,983,818)	(5.7)
Equipo de Oficina Muebles y Enseres	23,242,410	23,242,410	-	-
(-) Depreciación de Muebles y Enseres	(23,242,428)	(23,242,428)	-	-
Equipo de Cómputo y Comunicación	36,040,203	27,662,603	8,377,600	30.3
(-) Depreciación de Equipo de Computo y Com.	(27,795,537)	(26,128,248)	(1,667,289)	6.4
Subtotal	8,244,648	1,534,337	6,710,311	437.3
Total Propiedad planta y Equipos	374,016,386	389,289,893	(15,273,507)	(3.9)

Corresponde a la totalidad de bienes tangibles adquiridos por la entidad para desarrollar su objeto social. En el año 2015 Travel Group realizó la compra de la oficina ubicada en la Cra. 16A #79 – 48 Oficina 502 Edificio Escala 79 Bogotá, su valor se encuentra contabilizado a precios históricos y remodelaciones efectuadas, del mismo modo se adquirió muebles para el acondicionamiento de esta. Para el cálculo de la depreciación, la Cooperativa utiliza el sistema de línea recta. No poseen ninguna restricción y su costo puede medirse con fiabilidad.

El equipo de cómputo y comunicaciones se continúa depreciando según las políticas contables adoptadas por Travel Group y bajo método de línea recta.

Para el año 2022 la Cooperativa adquirió la UPS y el Servidor la cual también se deprecia de acuerdo a las políticas contables adoptadas.

PASIVO

Travel Group, realiza sus pagos a proveedores en forma oportuna y de acuerdo con los contratos, igual que todas sus obligaciones de carácter laboral y fiscal, los saldos registrados a 31 de diciembre de 2022 de detallan a continuación, son todos clasificados en el pasivo corriente así:

NOTA 6-OBLIGACIONES FINANCIERAS

	2022	2021	Variación	%
Bancos Nacionales (1)	17,041,926	1,089,400	15,952,526	1,464.3
Prestamos de asociados (2)	-	260,000,000	(260,000,000)	(100.0)
Total Obligaciones Financieras	17,041,926	261,089,400	(244,047,474)	(93.5)

(1) Corresponde al saldo de la Tarjeta de Crédito del Banco de Occidente asignada a la gerencia No. ***** 9533-814 la cual tiene acuerdo de exoneración de pago de cuota de manejo, todas las compras con este medio se realizan a una cuota, sin pago de intereses, el pago de la tarjeta se realizó el 11 de enero de 2023.

(2) La Cooperativa no presenta ninguna obligación por este concepto por lo tanto su variación es 100% negativa.

NOTA 7-PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La cuenta está dividida en dos subcuentas:

- **Proveedores Comerciales:** Reconocimiento de transacciones con un tiempo de pago inferior a 180 días; el 33.0% es el pago del reporte de Assist Card del periodo diciembre/2022, 26% pago de auxilio de participación Asamblea Bahamas 2023 valor que se pagara a cada asociado posterior a la elaboración de la misma, el 24% reporte Assist One y el 17% restante el pago a otros proveedores como Boltcom. Consulting y Coaching Service, Funcydes, Diego Perdomo entre otros. La partida de proveedores con respecto al 2021 tuvo una disminución del 28.5%.

	2022	2021	Variación	%
Proveedores comerciales	163,506,761	227,007,417	(63,500,656)	(28.0)
Subtotal Proveedores	163,506,761	227,007,417	(63,500,656)	(28.0)

- **Costos y gastos por pagar**

(1) Corresponde a las comisiones del corte del 01-20/dic/2022 pagadas con tarjeta a Decameron para reintegrar a las agencias, presenta una disminución del 99.7% con respecto al año anterior debido a que no hay valores por pagar por concepto de segmentación para el 2022.

(2) Los anticipos tienen una variación del 42.8% con respecto al año 2021 las agencias que presentan anticipos son Multidestinos y Subatours, siendo estos depósitos parte de garantía de los consumos de las pre compras.

(3) Valor para consumo en la pre compra de Easy Fly de la agencia Tourexito con una variación del 100%.

	2022	2021	Variación	%
Segmentos comisiones e incentivos por pagar (1)	2,107,529	608,277,997	(606,170,469)	(99.7)
Anticipos recibidos por agencias (2)	211,064,340	368,838,847	(157,774,507)	(42.8)
Anticipos Precompra Easy Fly (3)	200,000,000	-	200,000,000	100.0
Honorarios	-	5,602,440	(5,602,440)	(100.0)
Servicios de Mantenimiento	-	457,240	(457,240)	(100.0)
Servicio publicos	158,159	245,321	(87,162)	(35.5)
Subtotal Costos y Gastos por Pagar	413,330,028	983,421,845	(570,091,818)	(58.0)

NOTA 8-IMPUESTOS POR PAGAR

	2022	2021	Variación	%
Retención En La Fuente	15,050,047	27,022,524	(11,972,477)	(44.3)
Impuesto a las Ventas - IVA	34,726,234	58,944,968	(24,218,734)	(41.1)
Impuesto de Industria y Comercio-ICA e ICA Retenido	20,883,796	10,378,795	10,505,001	101.2
Total Impuestos por Pagar	70,660,077	96,346,287	(25,686,210)	(26.7)

La Retención en la Fuente disminuyó en un 44.3%, ya que en el mes de diciembre se liquidó la retención a las agencias por concepto de segmentación de Sabre. El Impuesto a las ventas (IVA) tuvo una disminución del 41.1% debido a la menor facturación de ingresos propios y corresponde al último cuatrimestre de septiembre a diciembre, este impuesto se canceló de manera oportuna junto con la Retención en la fuente el 18 de enero de 2023 a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales, en cuanto al Impuesto de Industria y Comercio e Ica Retenido se liquidó según el Art.4 del Acuerdo 648 del 16/sep/2016 dado por la Secretaría de Hacienda Distrital; para Travel Group la periodicidad esta de manera anual para el año 2022, el valor del impuesto esta por valor de \$20.883.796 menos el anticipo de impuesto a descontar por este concepto, con fecha límite de pago el 24 de febrero de 2023.

NOTA 9-DIVERSAS

	2022	2021	Variación	%
Valores por reintegrar	16,016,330	19,453,084	(3,436,754)	(17.7)
Total Valores por reintegrar	16,016,330	19,453,084	(3,436,754)	(17.7)

La cuenta de valores por reintegrar tuvo una disminución del 17.7% con respecto al año anterior, los valores allí reflejados se deben a saldos a favor por concepto de reportes de Decameron y Easyfly, de unas agencias asociadas, estos valores serán cruzados con nuevas reservas o descontados de los reportes debidamente en 2023.

NOTA 10-FONDOS SOCIALES

	2022	2021	Variación	%
De Educacion (1)	-	3,689,728	(3,689,728)	(100.0)
De Solidaridad (2)	-	5,916,402	(5,916,402)	(100.0)
De Destinación específica - Tecnología (3)	5,702,551	-	5,702,551	100.0
Total Fondos Sociales	5,702,551	9,606,130	(3,903,579)	(40.6)

La Cooperativa cuenta a la fecha con tres fondos sociales, Educación, Solidaridad y Destinación específica **TECNOLOGÍA** los cuales son de carácter agotable.

(1) El Fondo de Educación anualmente se incrementa por disposiciones de ley, en un 20%, para el año 2022 el valor fue \$4.929.672. De este fondo se descontó Logística y conferencia de “Temas de Interés para Asociados” dictada por la compañía Valbuena Abogados SAS este fondo fue agotado en un 100%.

(2) El Fondo de Solidaridad anualmente se incrementa por disposiciones de ley, en un 10% de los excedentes lo cual se dispuso en Asamblea de 2022 por valor de \$2.464.836. Travel Group siendo del Régimen Tributario Especial y que según Ley 1819 de 2016 es contribuyente al Impuesto sobre la Renta y Complementarios con una tarifa única especial del 20% aplicada sobre el beneficio Neto o Excedente, por lo tanto, la Declaración de Renta año gravable 2021 se liquidó generando un impuesto a cargo y se afectó este fondo como lo indica la norma y se dio placas a agencias retiradas y arreglo fúnebre, este fondo también se agotó en un 100%.

(3) El Fondo de destinación específica o FONDO DE TECNOLOGIA fue creado en Asamblea 2022 por acta No.20 del remanente del 50% de los excedentes y quedo por valor de \$12.324.180, de este fondo se descontó la implementación de la plataforma de Omnibeas y una mensualidad, el valor restante queda para ser utilizado en el pago de la licencia Ideas Fractal 2023.

NOTA 11-BENEFICIOS A EMPLEADOS

	2022	2021	Variación	%
Cesantias Consolidadas	12,580,637	9,107,382	3,473,255	38.1
Intereses sobre Cesantias	1,624,801	1,073,715	551,086	51.3
Vacaciones Consolidadas	8,149,848	6,872,592	1,277,256	18.6
Total Beneficios a Empleados	<u>22,355,286</u>	<u>17,053,689</u>	<u>5,301,597</u>	<u>31.1</u>

Este rubro corresponde a la apropiación que se efectúa por concepto de nómina de empleados vinculados a la Cooperativa, la cual para cierre cuenta con 6 funcionarias. Las cesantías fueron debidamente liquidadas para ser consignadas a los fondos respectivos con fecha límite de pago el 14 de febrero de 2023 y los Intereses de Cesantías fueron pagados el 20 de enero de 2023, por concepto de prima no hay obligación con respecto al año anterior y las vacaciones consolidadas corresponden al valor causado a diciembre y que a la fecha están pendientes por tomar por parte de los empleados.

NOTA 12-INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS

	2022	2021	Variación	%
Valores recibidos para terceros (1)	19,833,063	18,767,334	1,065,729	5.7
Valores recibidos terceros varios	-	59,226,558	(59,226,558)	(100.0)
Depositos Amadeus (2)	51,577,213	15,109,128	36,468,085	241.4
Total Ingresos Recibidos para terceros	<u>71,410,276</u>	<u>93,103,020</u>	<u>(21,692,744)</u>	<u>(23.3)</u>

(1) Los ingresos recibidos para terceros presentan un incremento del 5.7%, corresponden al valor pendiente por legalizar de una comisión de una reserva de un grupo de Servincludidos para una agencia asociada, valor que será cruzado en el mes de enero respectivamente.

(3) El rubro Depósito de Amadeus presenta aumento del 241.4% debido a que se liquidó y distribuyó diferencial por incumplimiento de las agencias respectivas.

NOTA 13-CAPITAL SOCIAL

Para el año 2022 el capital social presentó un aumento neto del 31.8%, se realizaron los respectivos cobros y erogaciones por este concepto acorde a las decisiones tomadas por el Consejo de Administración concordante con los Estatutos de la Cooperativa.

	2022	2021	Variación	%
Aportes Ordinarios	4,207,408,830	3,192,014,083	1,015,394,747	31.8
Total Capital	4,207,408,830	3,192,014,083	1,015,394,747	31.8

Los aportes corresponden a los 37 asociados inscritos a Travel Group a 31 de diciembre de 2022, los cuales son Personas Jurídicas.

NOTA 14-FONDOS Y RESERVAS

	2022	2021	Variación	%
Reserva para protección de aportes (1)	37,507,920	32,578,248	4,929,672	15.1
Fondo de protección de aportes (2)	8,853,182	8,853,182	-	-
Total Fondos Sociales	46,361,103	41,431,430	4,929,672	11.9

(1) La reserva para protección de aportes representa un incremento del 15.1% que corresponde al valor apropiado de los excedentes equivalente al 20% \$4.929.672, conforme a las disposiciones legales, el único objeto es de absorber pérdidas futuras.

(2) El fondo para la protección de aportes para el año 2022 no presenta ninguna variación.

NOTA 15-RESULTADO DEL EJERCICIO

	2022	2021	Variación	%
Excedentes del Ejercicio	16,399,781	24,648,359	(8,248,578)	(33.5)
Total Resultados del Ejercicio	16,399,781	24,648,359	(8,248,578)	(33.5)

Corresponde al valor del excedente originado de tomar los ingresos y descontarle los gastos del año 2022, tuvo una disminución del 33.5%.

NOTA 16 -POR REVALORIZACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	2022	2021	Variación	%
Por revalorización Of.502	99,446,612	99,446,612	-	-
	99,446,612	99,446,612	-	-

Esta cuenta no presenta ninguna variación con respecto al año anterior, el avalúo se realizará de acuerdo a normativa para el caso tres años en el 2024.

NOTA 17 –INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

	2022	2021	Variación	%
Nuevos socios (1)	-	16,093,330	(16,093,330)	(100.0)
Cuotas de Sostenimiento (2)	266,107,700	95,373,500	170,734,200	179.0
Otros ingresos administrativos (3)	621,863,568	599,003,539	22,860,029	3.8
Comision Multidestinos (4)	2,325,378	1,070,784	1,254,594	117.2
Total Ingresos Operacionales	890,296,646	711,541,153	178,755,493	25.1

Los ingresos por actividades ordinarias del año terminado el 31 de diciembre comprendían:

(1) No hay ingresos de agencias nuevas a la Cooperativa por lo tanto revela una disminución del 100% con respecto al 2021.

(2) Corresponde al ingreso por concepto de cuotas de sostenimiento cobradas a las agencias vinculadas a Travel Group, se factura el mismo valor del año 2021 y en el mes de noviembre se cobró el 50% de la cuota. La disminución de este concepto del ingreso a la Cooperativa se realizó previo análisis evitando afectación a la entidad. Esta partida refleja un aumento del 179.0% puesto que para el 2021 en ciertos meses se facturo el 50% dada la situación económica generada por el COVID-19.

(3) Los otros ingresos administrativos corresponden al concepto de manejo administrativo el cual tuvo un aumento del 3.8% con respecto al año anterior y se presenta porque hubo mayor consumo de las pre compras tanto de Satena como de Easyfly. Para las agencias que realizaron anticipos en la pre compra de Easyfly se les aplico el 0.5%, los porcentajes de cobro manejo administrativo tuvieron modificaciones en el transcurso del año tanto de Satena como de Easy Fly partiendo en ambos casos del 1.5% al 0.75% y 0.50% respectivamente, estos cambios se realizaron haciendo una evaluación previa de la Gerencia con Consejo de Administración por los cambios que se dieron en las nuevas negociaciones o

contratos con las aerolíneas y sin que estos fuesen a afectar las finanzas de la Cooperativa.

(4) Para el año 2022 este rubro presentó aumento del 117.2% corresponde a las comisiones otorgadas por las ventas con Multidestinos a Travel Group, realizadas por las agencias del grupo, este valor hace parte de la base para la liquidación del pago de la contribución a FONTUR, este ingreso tiene su contrapartida en el gasto dado que corresponde a las agencias que consumen el producto.

NOTA 18 – OTROS INGRESOS

Financieros (1)	2022	2021	Variación	%
Intereses varios	37,636,674	9,632,084	28,004,591	290.7
Diferencia en cambio	446,263,743	21,459,613	424,804,130	1,979.6
Descuentos financieros	1,700,755	10,694,868	(8,994,113)	(84.1)
	485,601,172	41,786,564	443,814,608	1,062.1
Recuperaciones (2)	2022	2021	Variación	%
Otros Servicios	5,599,850	-	5,599,850	100.0
Reintegro de otros costos y gastos	219,623,574	33,930,418	185,693,156	547.3
Ingresos por Subvenciones del Gobierno	15,436,000	9,913,000	5,523,000	55.7
	240,659,424	43,843,418	196,816,006	448.9
Diversos (3)	2022	2021	Variación	%
Auxilios e incentivos	10,931,375	-	10,931,375	100.0
Aprovechamientos	-	-	-	-
Multas y recargos	-	1,732,234	(1,732,234)	(100.0)
Reconocimiento EPS	-	8,273,782	(8,273,782)	(100.0)
Ajuste al peso	82,207	66,964	15,243	22.8
	11,013,582	10,072,980	940,602	9.3

(1) **Financieros:** Se presenta un aumento del 1072.9%, debido principalmente al registro de la diferencia en cambio por pago de segmentación de Amadeus. Así mismo se reflejan los rendimientos financieros de las cuentas de ahorros tanto del Banco de Bogotá como de Occidente e intereses que genera la Fiducia.



Los ingresos por diferencia en cambio presentan un aumento del 1979.6% en el valor por la facturación de la segmentación en dólares al GDS Amadeus, se aclara que este valor se presenta tanto en el ingreso como en el gasto dadas nuestras políticas contables y por la factura electrónica; valor que es asumido por las agencias integrantes del contrato con lo cual no se afectada ni el ingreso ni el gasto propio de la Cooperativa, los demás movimientos de la cuenta corresponden a la transacciones del curso normal de Travel Group con proveedores internacionales.

Los descuentos financieros tuvieron una disminución del 84.8%, este valor representa únicamente los descuentos otorgados por las ventas de las pólizas del SOAT, debido a disposiciones de ley y de acuerdo a los lineamientos de la aseguradora Seguros del Estado, cancelaron la emisión de pólizas para Travel Group a partir del mes de septiembre de 2022.

(2) **Recuperaciones:** Se genero el ingreso por comisión de la reserva realizada para la realización de la Asamblea Ordinaria 2022 con Servincludidos (Decameron Heliconias), en cuanto al reintegro de otros costos y gastos corresponde al valor utilizado y facturado de las Asambleas 2022 y 2023.

Los ingresos por Subvenciones del gobierno, presenta un incremento del 55.7% con respecto al año 2021, este programa fue creado por el gobierno cuya finalidad es proteger el empleo formal, (PAEF), la Cooperativa se benefició nuevamente en el año 2022 de este aporte estatal, cumpliendo con los requisitos para poder acceder al mismo.

(3) **Diversos:** Los ingresos por concepto de diversos está compuesta por los valores dados a Travel Group por concepto de patrocinios de parte de dos proveedores estratégicos y ajuste al peso.

NOTA 19 –BENEFICIOS A EMPLEADOS

	2022	2021	Variación	%
Sueldos	174,376,227	155,898,196	18,478,031	11.9
Auxilio de Transporte	3,991,659	2,923,936	1,067,723	36.5
Cesantías	15,180,608	13,744,147	1,436,461	10.5
Intereses sobre cesantías	1,624,870	1,531,211	93,659	6.1
Prima de Servicios	15,134,356	13,833,308	1,301,048	9.4
Vacaciones	7,406,817	9,698,874	(2,292,057)	(23.6)
Bonificaciones	14,256,501	8,145,000	6,111,501	75.0
Dotaciones	3,393,474	3,062,688	330,786	10.8
Gastos de Recreación	9,041,249	-	9,041,249	100.0
Aportes Salud	-	1,000	(1,000)	(100.0)
Aportes Pensión	21,317,678	21,918,560	(600,882)	(2.7)
Aportes A.R.L.	1,409,700	1,193,089	216,611	18.2
Aportes a Caja de Compensación	7,165,324	5,856,759	1,308,565	22.3
Gastos Médicos	133,132	594,950	(461,818)	(77.6)
	274,431,595	238,401,718	36,029,877	15.1

Son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal de la Cooperativa, a partir de la segunda quincena de mayo se contrató la nueva gerente, se entregan tres dotaciones en el año y se culmina con seis funcionarias laborando para la Cooperativa. Mediante autorización del Consejo de Administración se dio un incentivo (viaje a San Andres) al equipo de trabajo por la labor y buena disposición que han tenido para con los Asociados y la Cooperativa como tal.

Travel Group esta exonerada de los pagos tanto del Sena como del I.C.B.F. según Ley 1943 del 28 de diciembre de 2018, debido a que la Cooperativa pertenece al Régimen Tributario Especial. Dando como resultado un valor de gasto no ejecutado así: Sena \$4.193.520 e ICBF \$6.290.280 aproximadamente.

NOTA 20 –DE OPERACIÓN

	2022	2021	Variación	%
Honorarios (1)	52,202,000	34,114,638	18,087,362	53.0
Impuestos (2)	22,793,639	14,101,576	8,692,063	61.6
Arrendamientos	4,638,324	4,362,336	275,988	6.3
Seguros (3)	6,476,900	2,594,050	3,882,850	149.7
Mantenimiento y reparación	8,800,615	8,934,912	(134,297)	(1.5)
Cuotas de Administración	10,829,889	9,372,000	1,457,889	15.6
Aseo y Cafetería	4,288,032	3,469,034	818,998	23.6
Servicios Públicos	9,996,657	9,480,300	516,357	5.4
Correo Portes y Telegramas	194,150	1,269,637	(1,075,487)	(84.7)
Transportes -Parqueaderos-Combustibles	1,811,407	1,098,951	712,456	64.8
Papelería y útiles De Oficina (4)	8,003,650	6,200,755	1,802,895	29.1
Publicidad y Propaganda (5)	6,559,000	3,864,500	2,694,500	69.7
Cuotas de Sosténimiento (6)	8,580,866	1,730,915	6,849,951	395.7
Contribuciones y Afiliaciones	8,414,900	5,128,964	3,285,936	64.1
Gastos de Asamblea (7)	287,129,107	165,492,005	121,637,102	73.5
Reuniones de Consejo de Adm. (8)	19,498,298	-	19,498,298	100.0
Reuniones, conferencias y comités (9)	28,729,804	223,300	28,506,504	12,766.0
Gastos Legales	1,501,448	2,322,150	(820,702)	(35.3)
Gastos de viaje - Obsequios	8,892,413	3,968,976	4,923,437	124.0
Servicios Temporales	9,669,270	3,157,856	6,511,414	206.2
Sistematización (10)	14,114,124	8,026,917	6,087,207	75.8
Suscripciones y Renovaciones	11,000	1,147,348	(1,136,348)	(99.0)
Gastos en educación solidaria	458,068	120,000	338,068	281.7
Diversos	1,030,642	1,287,282	(256,640)	(19.9)
Total Gastos de Administración	524,624,203	291,468,403	233,155,800	80.0

(1) Los honorarios corresponden a Implementación y Elaboración del Plan Estratégico-PESEM, asesorías de abogada temas cooperativos, Programa de Coaching Organizacional, Revisoría Fiscal, asesorías jurídicas para respuestas a GDS (Sabre), asesoría sistema de Gestión y Salud en el Trabajo- SGSST, Oficial de cumplimiento, actualización Tributaria 2023, y actualización para Asociados y funcionarios del Sistema de Administración del Riesgo de Lavado de Activos y financiación del Terrorismo (SARLAFT) y (SAGRILAFT).

- (2) Representan el Impuesto predial de la oficina y el garaje, también incluye el Impuesto de Industria y Comercio el cual se presenta de forma anual de acuerdo a la última normatividad distrital, el cual tiene un incremento del 61.6% debido a los mayores ingresos percibidos en el año 2022, que son base de la liquidación de este impuesto.
- (3) Los seguros tienen un incremento del 149.7% esto se debe a las Garantías por las reservas confirmadas con Servincludos convenio que esta ejecutado con el Banco de Occidente.
- (4) En cuanto a la papelería la variación es del 29.1% consumo normal del ejercicio del negocio.
- (5) Publicidad y propaganda la variación es del 69.7% con respecto al año 2021, se realizó programas y logos de cumpleaños, aniversarios, cintas para memorias USB contramarcadas y avisos de capacitaciones de Ideas fractal, plantillas para el Notitravel, Publicidad para ANATO y diseño de Flayers entre otros.
- (6) Las cuotas de sostenimiento tuvieron mayor impacto con un 64.1% con respecto al año anterior por las anualidades de IATA Y OMNIBEES dado que la cooperativa empieza contrato a partir del año 2022.
- (7) Los gastos de Asamblea tienen un aumento del 73,5% debido a que se registró reunión presencial para desarrollo de la Asamblea 2022 y 2023.
- (8) Los gastos de Consejo de Administración tienen un incremento del 100% dado que para el año 2021 las reuniones se realizaban virtualmente y durante el año 2022 se realizan de manera presencial, además que se realizaron reuniones en otras ciudades como Pereira y Cali.
- (9) El rubro de reuniones presenta un incremento de 28 millones, dada las reuniones realizadas para elaborar el Plan Estratégico-PESEM en el cual participaron tanto el Consejo de Administración y la Junta de Vigilancia, del mismo modo la Cooperativa hizo presencia en el NDX Amadeus que se llevó a cabo en la ciudad de Lima Perú, siendo estos uno de los conceptos más significativos de esta variación teniendo presente que para el año 2021 por tema de COVID-19

la Cooperativa trato de no realizar ninguna reunión. La gerencia realizo visitas en las ciudades de Cali y Bogotá.

(10) Los gastos de sistematización presentan aumento del 75,8% y está representada adquisición de licencias de Windows, office para cinco equipos, los cobros mensuales de la plataforma Zoom, la anualidad del dominio y correos de Travel Group, la bolsa de documentos de Facturación Electrónica y certificado firma digital, renovación del antivirus, actualización de sitio web entre otros.

NOTA 21 –OTRAS PROVISIONES

	2022	2021	Variación	%
Otras provisiones - Pullmantur	18,134,712	13,601,034	4,533,678	33.3
	<u>18,134,712</u>	<u>13,601,034</u>	<u>4,533,678</u>	<u>33.3</u>

Este valor corresponde al reconocimiento en los Estados financieros del valor depósito flotante pagado a la naviera Pullmantur, previa autorización del Consejo de Administración, dando por terminada dicha deducción, el cual se encuentra en proceso de devolución ante la administración concursal por liquidación de la entidad.

NOTA 22 –DEPRECIACIONES

	2022	2021	Variación	%
Depreciaciones	23,651,109	22,591,007	1,060,102	4.7
	<u>23,651,109</u>	<u>22,591,007</u>	<u>1,060,102</u>	<u>4.7</u>

Con respecto al año anterior tuvo un aumento del 4.7% y se aplican de acuerdo a las políticas adaptadas para la Cooperativa y el método de depreciación para la Propiedad Planta y Equipo es de línea recta.

NOTA 23 –COMISIONES MULTIDESTINOS

	2022	2021	Variación	%
Comisiones Multidestinos	2,325,378	1,070,784	1,254,594	117.2
	<u>2,325,378</u>	<u>1,070,784</u>	<u>1,254,594</u>	<u>117.2</u>

Este valor tuvo un aumento del 117,2%, corresponde a las comisiones que otorga Multidestinos a Travel Group vía ingreso para ser pagadas a las agencias de manera mensual.

NOTA 24 –GASTOS FINANCIEROS

	2022	2021	Variación	%
Impuesto 4 X 1000 (1)	269,728,024	175,319,077	94,408,947	53.8
Descuento por pronto pago (2)	20,558,197	-	20,558,197	100.0
Diferencia en cambio (3)	446,206,614	20,994,340	425,212,274	2,025.4
Gastos y Comisiones Bancarias (4)	15,179,931	11,998,091	3,181,840	26.5
Intereses (5)	16,002,274	5,205,640	10,796,634	207.4
Total Gastos Financieros	<u>767,675,041</u>	<u>213,517,148</u>	<u>554,157,893</u>	<u>259.5</u>

(1) Los gastos de Gravamen al Movimiento Financiero 4x1000 que se presentan corresponde al valor neto ya descontando el gravamen que asumen las agencias vinculadas por pago de incentivos. Tiene un incremento del 53,8% debido a que se ha normalizado las operaciones bancarias, y pagaron las liquidaciones de los GDS Amadeus, adicional hay mayor rotación en las pre compras.

(2) Corresponde al descuento otorgado a las agencias por pagar la cuota de sostenimiento los diez primeros días de cada mes es de resaltar que el 90% de las agencias se hacen acreedoras a este beneficio cada mes.

(3) Es el valor pagado a las agencias por cambio en TRM al momento del pago de la segmentación del GDS Amadeus, recíproco con el ingreso.

(4) Los gastos como comisiones y bancarios, aumentó en un 26,5% de acuerdo al movimiento normal del negocio.

(5) Los gastos de intereses presentan incremento del 142,0% corresponden a los intereses de los préstamos que se solicitaron en el año 2021 de tres agencias asociadas a Travel Group, la tasa de interés pactada era del 1.0% mes vencido y se cancelaron estas obligaciones en el mes de mayo del 2022.

NOTAS 25-DIVERSOS

	2022	2021	Variación	%
Impuestos Asumidos (1)	221,098	16,500	204,598	1,240.0
Ajuste al Peso (2)	107,907	102,962	4,945	4.8
Gastos de ejercicios anteriores	-	1,826,200	(1,826,200)	(100.0)
	329,005	1,945,662	(1,616,657)	(83.1)

(1) Son los impuestos reconocidos en el Estado de Resultados Integral, posterior al reconocimiento de los terceros y sobre los cuales se hizo gestión de cartera y no fueron pagados y la diferencia en valores no certificada por las agencias al momento de presentar la Declaración de Impuesto de Industria y Comercio 2021.

(2) Son los valores ajustados por diferencia en pago en los reportes y demás conceptos de cuentas por cobrar y pagar.

NOTA 26- VARIACIÓN DE APORTES

	2022	2021	Variación	%
Variación de Patrimonio	1,012,075,840	(17,763,452)	1,029,839,293	(5,797.5)
(-) Excedentes del Ejercicio	16,399,781	24,648,359	(8,248,578)	(33.5)
Total Incremento	995,676,059	(42,411,811)	1,038,087,871	(2,447.6)

Para el año 2022 se realizó el recaudo de aportes de acuerdo a la normatividad de la Cooperativa y presenta un incremento del 2447,6% resultado del alto ingreso de aportes en el 2022.

NOTA 27- COMPROMISOS CONTRACTUALES

Adicional a los contratos vigentes de los dos GDS; Amadeus y Sabre sobre los cuales se tienen así mismos contratos individuales con cada agencia vinculada, existen los siguientes compromisos y contratos:

GDS	COMPROMISO	TIEMPO	BOOKINGS EJECUTADOS
AMADEUS	1.125.000	5 AÑOS	2.077.259
SABRE I	832.430	6 AÑOS	662.557
SABRE II	750.000	6 AÑOS	409.537

Precompras:

		Vigencia
Satena	1.083.333.333 millones	Según contrato
Easy Fly	3.000 millones	Según convenio
Las Américas	40 millones	Hasta agotarse

Contratos:

PROVEEDOR	OBSERVACION
Assist Card de Colombia SAS	Contrato en preferencia en consumo
Universal Travel Assistance SAS	Convenio para la venta con comision preferencial por parte de las agencias asociadas
Assist Uno Asistencia la Viajero SAS	Contrato en preferencia en consumo
Terrawind	Convenio para venta con comision preferencial por parte de las agencias asociadas
Hoteles Decameron (Servincludos Ltda)	Convenio para venta con tarifas preferenciales para las agencias asociadas
Hoteles Riu	Convenio para venta con tarifas netas para las agencias asociadas
Royal Caribeam - Deluxe Travel	Convenio en preferencia de consumo
Parques X-Caret	Convenio con tarifas negociadas
Arrendamiento de Bodega	Se maneja archivo inactivo \$383.958
Revisoría Fiscal	Es anual a fecha de Asamblea \$1.606.500
Contratos de Trabajo a Término indefinido	Seis empleadas
Ideas Fractal	Para la provisión de soluciones de software y servicios
Omnibees Portugal Unipessoal, Lda	Contrato de Licencia e IntegraciónXML del Sistema Omnibees

NOTA 28-REVELACIONES

Según disposición de la gerencia y con el fin de mencionar en estos Estados Financieros se informa las siguientes revelaciones a saber:

- Los Estados Financieros se realizan teniendo en cuenta la hipótesis de negocio en marcha, es decir que Travel Group, no pretende liquidar la entidad o cesar sus actividades.
- Hemos tomado las medidas que permitan evitar cualquier riesgo que genere la diferencia en cambio de las negociaciones vigentes.
- Otro evento aleatorio se podría presentar por cambios en legislación o políticas del gobierno que afecten en forma adversa a la entidad.
- El impacto de los contratos que puedan haber con el GDS, por la entregada en vigencia del NDC.
- Las exigencias de los consumos con las aerolíneas para mantener una buena comisión.
- Proyecto Ideas Fractal: Esta plataforma se proyecta cómo una oportunidad de mayor rentabilidad para nuestras agencias, al tener de manera directa las tarifas de las negociaciones en tiempo real y en cualquier momento, además, ampliar su utilidad, canalizando por este medio negociaciones del NDC con las aerolíneas, atados a la IATA de Travel Group.

NOTA 29 – INDICES FINANCIEROS

TRAVEL GROUP ENTIDAD COOPERATIVA		
INDICADORES FINANCIEROS		
FECHA DE CORTE:	31 DE DICIEMBRE DE 2022	

UMBRAL DEFINIDO POR LA SUPERSOLIDARIA

INDICADORES DE LIQUIDEZ

Razón corriente = Activo corriente / Pasivo corriente				SIN UMBRAL
RAZON CORRIENTE	ACTIVO CORRIENTE	4,775,614,063	6.12	
	PASIVO CORRIENTE	780,014,123		
Capital Neto de Trabajo = Activo Corriente - pasivo Corriente				SIN UMBRAL
CAPITAL NETO DE TRABAJO	ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE	4,775,614,063	3,995,599,940.07	
		780,014,122.53		

INDICADORES DE RENTABILIDAD

Indicador de Margen Operacional = Utilidad Operacional / Ingresos por venta de bienes y servicios y recuperaciones				SIN UMBRAL
MARGEN OPERACIONAL	EXCEDENTE OPERACIONAL	16,399,781.04	1.01%	
	INGRESOS OPERACIONALES Y RECUPERACIONES	1,627,570,824		
Rendimiento del Patrimonio = Excedente / Promedio del rubro patrimonio de los dos últimos periodos				Umbral: 0 a < IPC*80% (ROJO); = IPC*80% a <IPC (AMARILLO); ≥ IPC (VERDE) IPC 2022- MARZO 2022: 8.53 IPC *80%: 10.49
RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO	EXEDENTE	16,399,781.04	0.42%	
	PROMEDIO PATRIMONIO (2 ULT AÑOS)	3,863,578,405		
Rendimiento del Capital Social = Excedente / Promedio del capital social de los dos últimos periodos				Umbral: 0 a < IPC*80% (ROJO); = IPC*80% a <IPC (AMARILLO); ≥ IPC (VERDE)
RENDIMIENTO DEL CAPITAL SOCIAL	EXEDENTE	16,399,781.04	0.44%	
	PROMEDIO K SOCIAL (2 ULT AÑOS)	3,699,711,457		
Rendimiento del Activo Total = Excedentes netos/Activo Total Bruto				Umbral: < Promedio histórico (ROJO); = Promedio histórico (AMARILLO); Promedio histórico (VERDE)
RENDIMIENTO DEL ACTIVO TOTAL	EXEDENTES	16,399,781.04	0.32%	
	ACTIVO TOTAL BRUTO	5,149,630,448.60		

INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO

Nivel de endeudamiento = Total Pasivo - Fondos Sociales / Total activos				Umbral: > 70% (ROJO); = 70% a = 60% (AMARILLO); < 60% a 0 (VERDE)
NIVEL DE ENDEUDAMIENTO	TOTAL PASIVO - FONDOS SOCIALES	780,014,122.53	15.15%	
	TOTAL ACTIVOS	5,149,630,448.60		

INDICADORES DE ESTRUCTURA FINANCIERA

Activo Productivo = (total activo - disponible - diferidos- otros activos)/total de activos				Umbral: 0 a < 70% (ROJO); =70% a < 80% (AMARILLO); ≥ 80% (VERDE)
ACTIVO PRODUCTIVO	TOTAL ACTIVO - (Disponible- diferidos- otros activos)	4,930,463,600.55	95.74%	
	TOTAL DE ACTIVOS	5,149,630,448.60		
Estructura del balance = Activo Productivo / Pasivos con costo				Umbral: 0 a < 70% (ROJO); =70% a < 80% (AMARILLO); ≥ 80% (VERDE)
ESTRUCTURA DEL BALANCE	ACTIVO PRODUCTIVO	705,376,459.29	90%	
	PASIVOS CON COSTO	780,014,122.53		
Apalancamiento con asociados = Aporte social/ Activo total				SIN UMBRAL
APALANCAMIENTO CON ASOCIADOS	APORTE SOCIAL	4,207,408,830.31	81.70%	
	ACTIVO TOTAL	5,149,630,448.60		
Quebranto Patrimonial: Patrimonio/capital social				Umbral: ≤ 0.5 CAUSAL DE INTERVENCIÓN (ROJO); < 1 a > 0.5 (AMARILLO); ≥ 1 (VERDE)
QUEBRANTO PATRIMONIAL	PATRIMONIO	4,369,616,325.57	1.04	
	CAPITAL SOCIAL	4,207,408,830.31		
Indicador de relación entre el Capital Institucional y el Activo Total = Capital Institucional / Activo				sin umbral definido
CAPITAL INSTITUCIONAL / SOBRE ACTIVO CAMEL	CAPITAL INSTITUCIONAL	46,361,103.07	0.90%	
	ACTIVO TOTAL	5,149,630,448.60		



	2022	2021
a. Capital de trabajo Activo Cte- Pasivo Cte	3,995,599,940	2,968,250,590
b. Razón corriente Activo Cte/Pasivo Cte	6.12	2.74
c. Índice de solvencia Patrimonial Pasivo Total/Patrimonio Total	18%	51%
d. Índice de endeudamiento Pasivo Total/Activo Total	15%	34%
e. Apalancamiento Total Activo Total/Patrimonio	117.9%	150.8%