

EXTRACTO ACTA No 064

COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DE TANQUES Y CAMIONES PARA COLOMBIA COVOLCO

ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA DE ASOCIADOS ACTA No. 064

En Bucaramanga, a los veinticinco (25) días del mes de marzo de 2023, siendo las 8:00 a.m., se reunieron en las instalaciones del Hotel Chicamocha, Salón bambú, Segundo Piso, ubicado en la Calle 34 No. 31-24, Bucaramanga y de manera virtual por la Plataforma Tecnológica ZOOM, los asociados hábiles de la Cooperativa de Transportadores de Tanques y Camiones para Colombia "COVOLCO", con el propósito de dar inicio a la LXIV Asamblea General Ordinaria Mixta de Asociados, convocada por el Consejo de Administración según Acuerdo No. 05 de Febrero 15 de 2023, aprobado por este Órgano de Administración según Acta No. 1245 de la misma fecha, enviando comunicación escrita a cada asociado hábil mediante oficio de fecha 02 de Marzo de 2023, y habiendo publicado la lista de ellos en la Cartelera de la Sede de la Cooperativa.

Habiéndose convocado la Asamblea para las 8:00 a.m., se procedió a llamar a lista a los asociados hábiles, contestando al llamado VEINTICUATRO (24) asociados de los ochenta y seis (86) convocados.

Los asociados hábiles que contestaron a lista a las 8:00 a.m., fueron:

1. ABRIL DE RIVERA CECILIA	VIRTUAL
2. AGUDELO RINCON SANDRA MILENA	VIRTUAL
3. ARENAS ACEVEDO HERNAN	VIRTUAL
4. AREVALO ACEVEDO EDWARD	PRESENCIAL
5. CEPEDA MATEUS FABIOLA	PRESENCIAL
6. CHAPARRO MILLAN MARISOL	VIRTUAL
7. DUEÑAS ALBARRACIN EDWIN NORBERTO	VIRTUAL
8. JIMENEZ RAMIREZ MARTHA	VIRTUAL
9. LEAL REY SANDRA JOHANA	VIRTUAL
10. MANRIQUE JAIMES DORIS ELISA	PRESENCIAL
11. MEJIA ACEVEDO RAMIRO ANDRES	VIRTUAL
12. MEJIA SANTANDER RAMIRO	VIRTUAL
13. PLATA ADARME AQUILEO	PRESENCIAL
14. RIVERA ABRIL CLAUDIA CECILIA	VIRTUAL

EXTRACTO ACTA No 064

15. RIVERA ABRIL SEGUNDO EUSTORGIO	PRESENCIAL
16. RODRIGUEZ ELIECER	VIRTUAL
17. RODRIGUEZ MOGOLLON ROSA DELIA	VIRTUAL
18. RODRIGUEZ RODRIGUEZ HERWING URIEL	VIRTUAL
19. SILVA ATUESTA RONALDO	PRESENCIAL
20. SILVA CEPEDA ANA MARIA	PRESENCIAL
21. SILVA CEPEDA KARINA	PRESENCIAL
22. VELASQUEZ ROSAS WILDER JAIDER	VIRTUAL
23. VILLAMIZAR DE ROJAS BLANCA GRACIELA	VIRTUAL
24. VILLAMIZAR MORENO SAMUEL	PRESENCIAL

Al no comprobarse el quórum reglamentario, se procedió a decretar un receso de una (1) hora anunciada por el Revisor Fiscal de la Cooperativa, la Dra. Eddy Yolanda López.

Siendo las 9:00 A.M., se procedió a llamar a lista nuevamente, contestando al llamado sesenta y cuatro (64) asociados de los ochenta y seis (86) convocados, cantidad con la que se constituyó quórum y con la cual se inició y se realizó la Asamblea.

Los asociados hábiles que contestaron a lista y que participaron en la Asamblea fueron:

1. ABRIL DE RIVERA CECILIA	VIRTUAL
2. ACELAS QUINTERO PEDRO TOMAS	PRESENCIAL
3. AGUDELO RINCON SANDRA MILENA	VIRTUAL
4. ALBARRACÍN RODRÍGUEZ ROSA ISABEL	VIRTUAL
5. ANGARITO PINTO MAXIMILIANO	VIRTUAL
6. ARENAS ACEVEDO HERNÁN	VIRTUAL
7. ARÉVALO ACEVEDO EDWARD	PRESENCIAL
8. ARÉVALO TORRES DIGNAEL	VIRTUAL
9. BRAVO MEZA MARIA DE LOS ÁNGELES	PRESENCIAL
10. CARVAJAL FIGUEROA ÁLVARO ANTONIO	PRESENCIAL
11. CARVAJAL SUESCUN JOSE LEONARDO	PRESENCIAL
12. CEPEDA MATEUS FABIOLA	PRESENCIAL
13. CHAPARRO MANTILLA EDUARDO	PRESENCIAL
14. CHAPARRO MILLAN MARISOL	VIRTUAL
15. DUEÑAS ALBARRACÍN EDWIN NORBERTO	VIRTUAL
16. DUEÑAS MONTAÑEZ NORBERTO ANTONIO	VIRTUAL
17. FERNÁNDEZ VILLAMIZAR URBANO	PRESENCIAL
18. GARRIDO RÚGELES LUZ MARINA	PRESENCIAL
19. GIL PLATA ANSELMO	PRESENCIAL

EXTRACTO ACTA No 064

20. GRANADOS DE ACELAS CARMEN SMITH	PRESENCIAL
21. JAIMES MOGOLLÓN UBER	PRESENCIAL
22. JIMÉNEZ RAMÍREZ MARTHA	VIRTUAL
23. LEAL REY SANDRA JOHANA	VIRTUAL
24. MANRIQUE JAIMES DORIS ELISA	PRESENCIAL
25. MARTINEZ GARCIA ALVARO IVAN	PRESENCIAL
26. MARTÍNEZ VELÁZQUEZ ÁLVARO	PRESENCIAL
27. MEJIA ACEVEDO RAMIRO ANDRES	VIRTUAL
28. MEJÍA SANTANDER RAMIRO	VIRTUAL
29. MOGOLLÓN MANTILLA ROSA MILENA	PRESENCIAL
30. MONSALVE CASTRO EDGAR ALFONSO	PRESENCIAL
31. NIÑO HIGUERA CAMILO HERNANDO	PRESENCIAL
32. NIÑO NIÑO JHON FREDDY	VIRTUAL
33. NIÑO NIÑO JUAN FELIPE	VIRTUAL
34. NIÑO RINCON HIMELDA	PRESENCIAL
35. PÁEZ DE PLATA NUBIA	VIRTUAL
36. PARDO SEGUNDO ABEL	VIRTUAL
37. PEDROZO LÓPEZ LEYDIS CRISTINA	VIRTUAL
38. PEÑA MALDONADO CARMEN CECILIA	PRESENCIAL
39. PIMIENTO BAUTISTA JENNY PAOLA	PRESENCIAL
40. PLATA ADARME AQUILEO	PRESENCIAL
41. PRADA QUINTERO LUIS JOSE	VIRTUAL
42. RIVERA ABRIL CLAUDIA CECILIA	VIRTUAL
43. RIVERA ABRIL SEGUNDO EUSTORGIO	PRESENCIAL
44. RODRÍGUEZ JIMÉNEZ SANDRA PATRICIA	VIRTUAL
45. RODRÍGUEZ MOGOLLÓN ROSA DELIA	VIRTUAL
46. RODRIGUE RODRÍGUEZ HERWING URIEL	PRESENCIAL
47. RODRÍGUEZ VERA FÉLIX MARIA	PRESENCIAL
48. ROJAS DÍDIMO	PRESENCIAL
49. ROJAS OCHOA LUZ MARINA	PRESENCIAL
50. ROJAS VILLAMIZAR EDISSON OSWALDO	PRESENCIAL
51. ROJAS VILLAMIZAR LINA YISELA	PRESENCIAL
52. SALAS VILLARREAL NELCY ANDREA	VIRTUAL
53. SALINAS CALDERÓN HILDA	PRESENCIAL
54. SILVA ATUESTA RONALDO	PRESENCIAL
55. SILVA ATUESTA ANA MARIA	PRESENCIAL
56. SILVA ATUESTA KARINA	PRESENCIAL
57. VALDIVIESO CARLOS AGUSTO	VIRTUAL
58. VELANDIA LÓPEZ CARLOS	PRESENCIAL

EXTRACTO ACTA No 064

59. VELANDIA VILLAMIZAR FABIÁN ARTURO	PRESENCIAL
60. VELANDIA VILLAMIZAR XIOMARA TERESA	PRESENCIAL
61. VELÁZQUEZ ROSAS WILDER JAIDER	VIRTUAL
62. VILLAMIZAR CASTELLANOS YASMINE ROCÍO	VIRTUAL
63. VILLAMIZAR DE ROJAS BLANCA GRACIELA	VIRTUAL
64. VILLAMIZAR MORENO SAMUEL	PRESENCIAL

Además, se contó con la asistencia de los Señores Sr. Uriel Castro Cárdenas, Gerente, Dra. Yolanda López, Revisora Fiscal de la Cooperativa, Dr. Hugo Armando Moreno Cáceres, Asesor Tributario, Dr. Luis Alexander Flórez Villamizar, Asesor Legal de la Cooperativa, Dr. Luis Gabriel Gaitán, Abogado laboral, Olga Cecilia Rivera Monroy, Contadora de la Cooperativa, Michael Pinto Usme, Coordinador de Sistemas y Oficial de Cumplimiento de la Cooperativa, Johan Sebastian Prada, Jefe de Operaciones y Yesenia Campos Estupiñan, Secretaria del Consejo de Administración.

Se dio inicio a la LXIV Asamblea General Ordinaria Mixta de Asociados, con la lectura por parte de la Señora Yesenia Campos Estupiñan, Secretaria del Consejo de Administración, del siguiente Orden del Día:

ORDEN DEL DIA

ARTICULO 2° Orden del día propuesto:

1. *Llamado a lista y Verificación del Quórum.*
2. *Lectura y aprobación del Orden del día.*
3. *Instalación de la Asamblea.*
4. *Himnos*
5. *Lectura y aprobación del Reglamento de la Asamblea.*
6. *Elección de la mesa directiva de la Asamblea.*
 - a) *Presidente.*
 - b) *Vicepresidente.*
 - c) *Secretario.*
7. *Elección Comité Escrutador*
8. *Informe de la Comisión verificadora y aprobatoria del acta de la Sexagésima Tercera (LXIII) Asamblea General Ordinaria Mixta de Asociados celebrada el día 26 de Marzo de 2022.*
9. *Nombramiento de la Comisión verificadora y aprobatoria del acta de la presente Asamblea.*
10. *Presentación y Estudio de los Estados Financieros de 2022.*
11. *Informe y Dictamen del Revisor Fiscal sobre los Estados Financieros de 2022.*
12. *Aprobación Estados Financieros de 2022.*
13. *Proyecto de aplicación de excedentes y su aprobación.*

EXTRACTO ACTA No 064

14. Informes.

- a) *Administración General.*
- b) *Informe Oficial de Cumplimiento y aprobación presupuesto Siplaft.*
- c) *Junta de Vigilancia.*
- d) *Comité de Apelaciones.*

15. Elección del Revisor Fiscal y su suplente, asignación de honorarios.

16. Elección de Órganos de Administración y Control:

- a) *Consejo de Administración.*
- b) *Junta de Vigilancia.*
- c) *Comité de Apelaciones.*

17. Propositiones y varios.

18. Clausura.

DESARROLLO DEL ORDEN DEL DÍA

1. VERIFICACIÓN DEL QUÓRUM.

Contestaron a lista setenta y nueve (64) asociados hábiles con voz y voto.

2. LECTURA Y APROBACIÓN DEL ORDEN DEL DIA.

Se da lectura al Orden del día propuesto por el Consejo de Administración según el Artículo 2 del Acuerdo 05 de fecha 15 de Febrero de 2023, el cual se somete a consideración de la Honorable Asamblea, siendo aprobado por mayoría de votos, votos totales 47.

VOTOS VIRTUALES	VOTOS PRESENCIAL	TOTAL VOTOS REGISTRADOS	ASOCIADOS QUE SE ABSTUVIERON DE VOTAR
10	37	47	17

3. INSTALACIÓN DE LA ASAMBLEA.

El Sr. Ronaldo Silva Atuesta, Presidente del Consejo de Administración, da un saludo de Bienvenida a los asociados participantes y declara oficialmente instalada la LXIV Asamblea General Ordinaria Mixta de Asociados Covolco.

4. HIMNOS

Fueron entonados los himnos de Colombia, Santander y el Cooperativismo por parte de los participantes de la Asamblea.

EXTRACTO ACTA No 064

5. LECTURA Y APROBACIÓN DEL REGLAMENTO DE LA ASAMBLEA.

Una vez leído el Reglamento de la Asamblea y puesto en consideración por la El Sr. Ronaldo Silva Atuesta, Presidente del Consejo de Administración, para votación de la Honorable Asamblea, el cual es aprobado por mayoría de votos, votos totales 48.

VOTOS VIRTUALES	VOTOS PRESENCIAL	TOTAL VOTOS REGISTRADOS	ASOCIADOS QUE SE ABSTUVIERON DE VOTAR
8	40	48	16

El Reglamento de la LXIV Asamblea General Ordinaria Mixta, aprobado por mayoría de Votos, hace parte integral de la presente Acta.

6. ELECCION DE LA MESA DIRECTIVA DE LA ASAMBLEA.

a. Elección del Presidente de la Asamblea.

El Sr. Ronaldo Silva Atuesta, presidente del Consejo de Administración, pregunta a la honorable Asamblea quién voluntariamente desea postularse o a quiénes desean postular como Presidente de la Honorable Asamblea.

La señora Yesenia Campos Estupiñán, secretaria del Consejo, socializa a los Asociados que se encuentran conectados de forma virtual que, si desean postularse voluntariamente o desean postular a un asociado como presidente de la Honorable Asamblea, por favor levantar el icono de la mano, activar el micrófono y solicitar la palabra, a su vez decir me postulo de forma voluntaria o pronunciar el nombre del asociado que dese postular.

El Sr. Segundo Eustorgio Rivera Abril, Asociado de la Cooperativa, postula al Sr. Ronaldo Silva Atuesta, como presidente de la Honorable Asamblea.

Al no existir más postulaciones por parte de los Asambleístas, el Sr. Ronaldo Silva Atuesta, Presidente del Consejo de Administración, somete a Consideración de la Honorable Asamblea, la anterior postulación, siendo aprobada por unanimidad. Por lo anterior, el Sr. Ronaldo Silva Atuesta, es nombrado Presidente de la Honorable Asamblea.

b. Elección del Vicepresidente de la Asamblea.

El Sr. Ronaldo Silva Atuesta, presidente del Consejo de Administración, pregunta a la honorable Asamblea quién voluntariamente desea postularse o a quiénes desean postular como Vicepresidente de la Honorable Asamblea.

EXTRACTO ACTA No 064

La señora Yesenia Campos Estupiñan, secretaria del Consejo, socializa a los Asociados que se encuentran conectados de forma virtual que, si desean postularse voluntariamente o desean postular a un asociado como vicepresidente de la Honorable Asamblea, por favor levantar el icono de la mano, activar el micrófono y solicitar la palabra, a su vez decir me postulo de forma voluntaria o pronunciar el nombre del asociado que dese postular.

El Sr. Ronaldo Silva Atuesta, Asociado de la Cooperativa, postula al Sr. Eduardo Chaparro, como Vicepresidente de la Honorable Asamblea.

Al no existir más postulaciones por parte de los Asambleístas, el Sr. Ronaldo Silva Atuesta, Presidente del Consejo de Administración, somete a Consideración de la Honorable Asamblea, la anterior postulación, siendo aprobada por unanimidad. Por lo anterior, el Sr. Eduardo Chaparro, es nombrado Vicepresidente de la Honorable Asamblea.

c. Elección del Secretario de la Asamblea.

El Sr. Ronaldo Silva Atuesta, postula a la Sra. Yesenia Campos Estupiñan, como Secretaria de la Asamblea.

Al no existir más postulaciones por parte de los Asambleístas, el Sr. Ronaldo Silva Atuesta somete a consideración y aprobación la anterior postulación, siendo aprobada por unanimidad. Por lo anterior, la Sra. Yesenia Campos Estupiñan, es nombrada como Secretaria de la Honorable Asamblea.

El Sr. Ronaldo Silva Atuesta somete a consideración y aprobación la postulación y la Honorable Asamblea aprueba por mayoría de votos presenciales 23 y virtuales 33 para un total de 56 votos el nombramiento de la Sra. Yesenia Campos Estupiñan, como Secretaria de la Honorable Asamblea.

7. ELECCIÓN DEL COMITÉ ESCRUTADOR.

El Sr. Ronaldo Silva Atuesta, Presidente de la Honorable Asamblea, consulta a los participantes de la Asamblea, quién desea postularse de forma voluntaria o postular a alguien para el Comité Escrutador, después de la postulación voluntaria de los Señores, Fabián Arturo Velandia Villamizar, Fabiola Cepeda Mateus y Segundo Eustorgio Rivera Abril, como integrantes del Comité Escrutador, es aceptada y aprobada por unanimidad por la Honorable Asamblea y por los elegidos.

8. INFORME DE LA COMISIÓN VERIFICADORA Y APROBATORIA DEL ACTA DE LA SEXAGESIMA TERCERA (LXIII) ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA MIXTA DE ASOCIADOS CELEBRADA EL DÍA 26 DE MARZO DE 2022.

Se dio lectura al Informe presentado por la Comisión Verificadora y Aprobatoria del Acta No. LXIII de la Asamblea General Ordinaria Mixta de Asociados, celebrada el día 26 de Marzo de 2022, conformada por los Señores Sandra Johana Leal Rey, Fabián Arturo

EXTRACTO ACTA No 064

Velandia Villamizar y Carlos Javier Pinto Duque, sin presentarse ninguna objeción en el Desarrollo de la Honorable Asamblea.

9. NOMBRAMIENTO DE LA COMISIÓN VERIFICADORA Y APROBATORIA DEL ACTA DE LA PRESENTE ASAMBLEA.

El Sr. Ronaldo Silva Atuesta, Presidente de la Honorable Asamblea, consulta a los participantes de la Asamblea, quién desea postularse de forma voluntaria o postular a alguien para la Comisión Verificadora y aprobatoria de la Presente Acta.

Después o de la postulación voluntaria de los señores José Antonio Báez, Álvaro Iván Martínez y Edward Arévalo., como integrantes de la Comisión Verificadora y Aprobatoria del Acta de la Presente Asamblea, es aceptada y aprobada por unanimidad por la Honorable Asamblea y por los elegidos.

8. INFORME Y DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE 2019.

En mi calidad de Revisor Fiscal de la COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DE TANQUES Y CAMIONES PARA COLOMBIA "COVOLCO", presento mi informe de Revisoría Fiscal que comprende el Estado de Situación Financiera a 31 de Diciembre de 2019, Estado de Resultado Integral, Estado de cambios en el patrimonio, flujos de efectivo a dic-31-2019, así mismo, las actividades desarrolladas por la Revisoría Fiscal en cumplimiento a las funciones establecidas por el Estatuto de la Cooperativa, la ley y demás normas concordantes.

8. INFORME DE LA COMISIÓN VERIFICADORA Y APROBATORIA DEL ACTA DE LA SEXAGESIMA TERCERA (LXIII) ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA MIXTA DE ASOCIADOS CELEBRADA EL DÍA 26 DE MARZO DE 2022.

Se dio lectura al Informe presentado por la Comisión Verificadora y Aprobatoria del Acta No. LXIII de la Asamblea General Ordinaria Mixta de Asociados, celebrada el día 26 de Marzo de 2022, conformada por los Señores Sandra Johana Leal Rey, Fabián Arturo Velandia Villamizar y Carlos Javier Pinto Duque, sin presentarse ninguna objeción en el Desarrollo de la Honorable Asamblea.

9. NOMBRAMIENTO DE LA COMISIÓN VERIFICADORA Y APROBATORIA DEL ACTA DE LA PRESENTE ASAMBLEA.

El Sr. Ronaldo Silva Atuesta, Presidente de la Honorable Asamblea, consulta a los participantes de la Asamblea, quién desea postularse de forma voluntaria o postular a alguien para la Comisión Verificadora y aprobatoria de la Presente Acta.

Después o de la postulación voluntaria de los señores José Antonio Báez, Álvaro Iván Martínez y Edward Arévalo., como integrantes de la Comisión Verificadora y Aprobatoria

EXTRACTO ACTA No 064

del Acta de la Presente Asamblea, es aceptada y aprobada por unanimidad por la Honorable Asamblea y por los elegidos.

10. PRESENTACION Y ESTUDIO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE 2022.

Interviene la Sra. Olga Cecilia Rivera Monroy, Contadora de la Cooperativa, quien presenta los Estados Financieros Vigencia 2022:

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

(En cumplimiento del Artículo 37 de la Ley 222 de 1995)

*Nosotros, **URIEL CASTRO CÁRDENAS** como gerente de Covolco y **OLGA CECILIA RIVERA MONROY** en su calidad de contador público, certificamos que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los Estados Financieros Básicos:*

- ✓ *Estado de Situación Financiera a corte del 31 de diciembre del 2022.*
- ✓ *Estado de Resultado Integral de enero 01 a Diciembre 31 del 2022.*
- ✓ *Estado de Cambios en el Patrimonio a Diciembre 31 del 2022.*
- ✓ *Estado de Flujos de Efectivo a Diciembre 31 de 2022.*

Todos los anteriores Estados Financieros se prepararon de acuerdo con la normatividad legal aplicable con como son, entre otras, la ley 603 del 2000, Decreto 1406 de 1999, Decreto 2420 del 2015 y sus modificaciones contenidas en el Decreto 2496 del 2015, Resolución 1507 y 1515 de noviembre del 2001 y Circunvalar Básica, Contable y Financiera de junio 30 de 2003, incluyendo sus correspondientes notas que forman un todo indivisible con estos.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y el Estado de Situación Financiera refleja razonablemente la Situación de la Empresa al 31 de Diciembre del 2022: así como los Resultados de sus Operaciones, los cambios en el Patrimonio, los correspondientes a sus Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con el nuevo Marco Técnico Normativo contenido en el Decreto 2420 de 2015 además:

1. *Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.*
2. *No hemos tenido conocimiento de:*
 - *Violaciones por parte del Representante Legal, empleados de manejo y otros empleados de la entidad del Estatuto Anticorrupción (ley 190 del 2005) del Estatuto*

EXTRACTO ACTA No 064

nacional contra el secuestro (ley 40 de 1993) y demás normas legales que permitan que la entidad sea usada para transferir, manejar, aprovechar o invertir dineros o recursos provenientes de actividades delictivas o que hayan financiado o pagado secuestros o extorsiones a grupos subversivos de delincuencia común que operan en el país.

- *Haber dejado de reportar en forma inmediata y suficiente a la Fiscalía General de la Nación o a los cuerpos especiales de la policía que está designe, cualquier información relevante sobre el manejo de fondos cuya cuantía permita sospechar razonablemente que son proveniente de actividades delictivas.*
 - *Violaciones a las leyes o reglamentos cuyos efectos deban ser tenidos en cuenta para revelarlos en los Estados Financieros o como una base para registrar un Pasivo contingente.*
 - *La existencia de otros pasivos de importancia diferente a aquellos registrados en los libros o de ganancias o pérdidas contingentes que exigen sean revelados en las Notas o los Estados Financieros.*
3. *Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio del año 2022.*
 4. *Confirmamos la integridad de la información proporcionada, puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.*
 5. *Los hechos económicos se han registrado, clasificados, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes.*
 6. *No se han dado manejo a recursos en forma distinta a la prevista en los procedimientos de la entidad.*
 7. *La entidad no tiene planes ni intenciones futuras que puedan afectar negativamente el valor en libros o la clasificación de los Activos y Pasivos a la fecha de este Estado de Situación Financiera.*
 8. *La entidad ha dado estricto y oportuno cumplimiento al pago de los aportes al*

EXTRACTO ACTA No 064

sistema de Seguridad Social Integral, de acuerdo con la norma vigente Decreto 1406 de Julio 28 de 1999 y su compilación en el Decreto 780 de 2016.

- 9. No se ha presentado acontecimientos importantes después del cierre del ejercicio y la fecha de preparación de este informe, que requieran ajustes o revelaciones en los Estados Financieros y en las Notas.*
- 10. Los Activos diferentes han sido amortizados de acuerdo con criterios sanos, que indiquen que representan base de los ingresos futuros.*
- 11. La entidad ha cumplido con todos los acuerdos contractuales, cuyo incumplimiento pudiera tener efecto sobre los Estados Financieros cortados a la fecha.*
- 12. La entidad ha dado estricto cumplimiento a las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor (legalidad del software) de acuerdo con el Artículo 1 de la Ley 603 de Julio 27 del 2000.*

El Sr. Ronaldo Silva Atuesta, Presidente de la Honorable Asamblea, toma la palabra socializa que a partir de este momento se abre la sección de preguntas por parte de los Asambleístas correspondiente al informe de los Estados Financieros presentados anteriormente por la Sra. Olga Cecilia Rivera Monroy, Contadora.

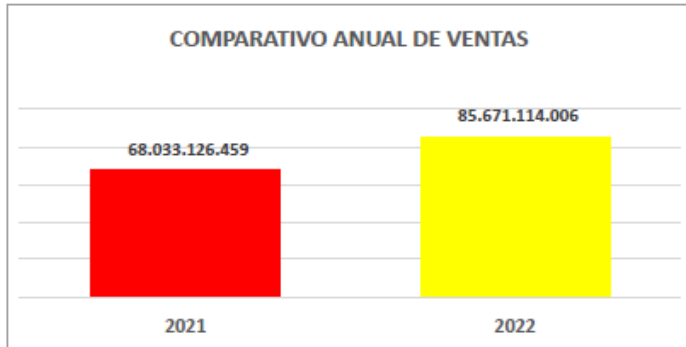
Cordialmente;


URIEL CASTRO CARDENAS
Gerente


OLGA CECILIA RIVERA MONROY
Contador Publico
Tarjeta Profesional 159497-T

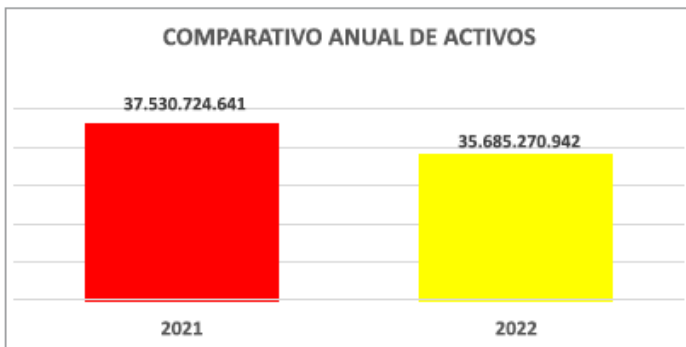
RESULTADOS 2022

EXTRACTO ACTA No 064



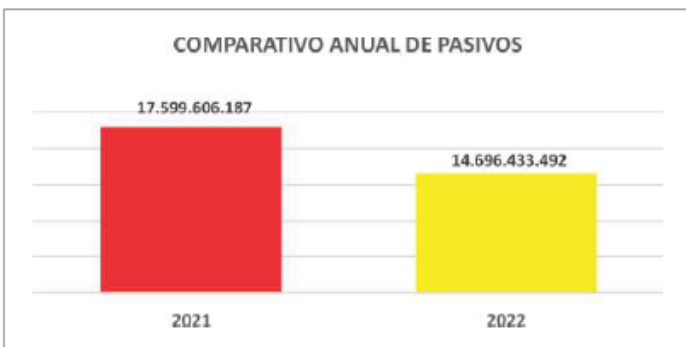
VARIACION

AÑO	VENTAS
2021	68.033.126.459
2022	85.671.114.006
VARIACION	17.637.987.547
%	20,59



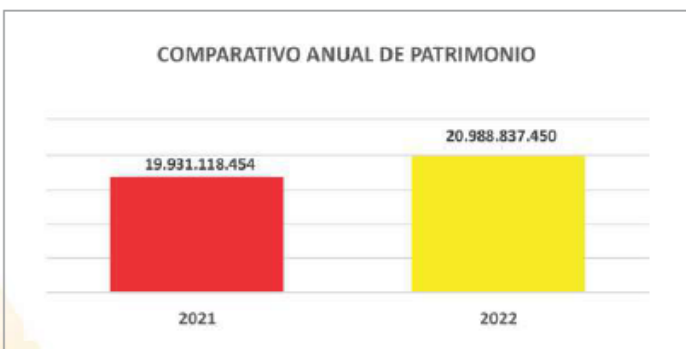
VARIACION

AÑO	ACTIVOS
2021	37.530.724.641
2022	35.685.270.942
VARIACION	-1.845.453.700
%	-5,17



VARIACION

AÑO	PASIVOS
2021	17.599.606.187
2022	14.696.433.492
VARIACION	-2.903.172.695
%	-19,75



VARIACION

AÑO	PATRIMONIO
2021	19.931.118.454
2022	20.988.837.450
VARIACION	1.057.718.996
%	5,04

EXTRACTO ACTA No 064

COMPARATIVO ANUAL DE INGRESOS POR TRANSPORTE



VARIACION

AÑO	INGRESOS
2021	4.187.016.397
2022	4.757.363.615
VARIACION	570.347.218
%	11,99

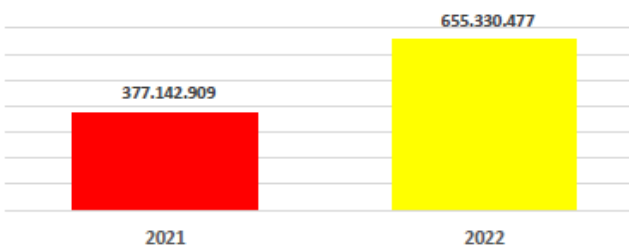
COMPARATIVO ANUAL DE GASTOS OPERACIONALES



VARIACION

AÑO	GASTOS
2021	3.924.547.601
2022	3.564.845.677
VARIACION	-359.701.924
%	-10,09

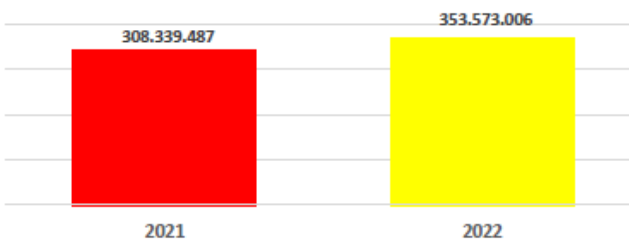
COMPARATIVO ANUAL DE GASTOS FINANCIEROS



VARIACION

AÑO	GASTOS FINANCIEROS
2021	377.142.909
2022	655.330.477
VARIACION	278.187.568
%	42,45

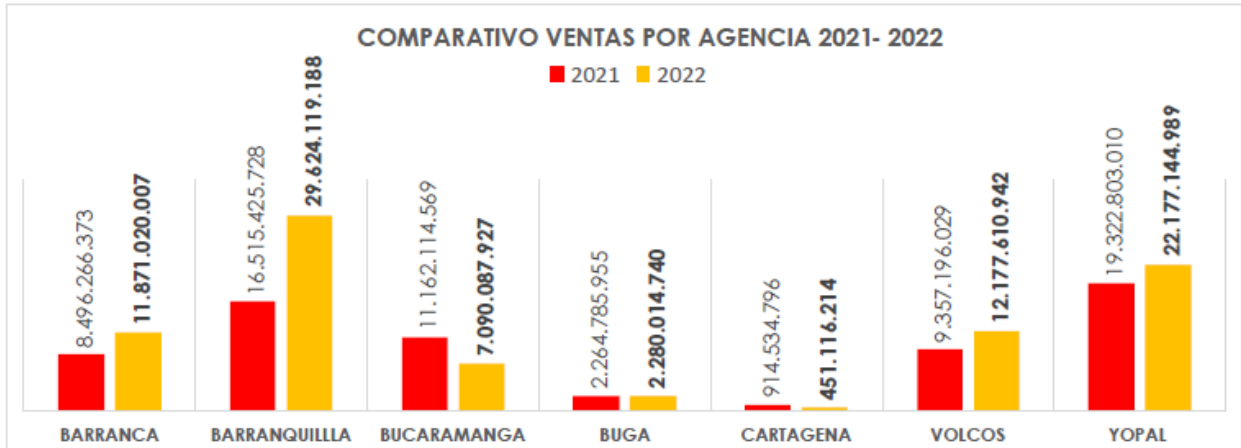
COMPARATIVO ANUAL DE EXCEDENTES



VARIACION

AÑO	EXCEDENTES Y/O PERDIDAS
2021	308.339.487
2022	353.573.006
VARIACION	45.233.519
%	12,79

EXTRACTO ACTA No 064



COMPARATIVO VENTAS ANUALES

MES	2021	2022
ENERO	3.717.174.811	7.538.904.074
FEBRERO	3.518.093.636	6.596.198.822
MARZO	4.573.716.597	8.590.967.189
ABRIL	5.486.257.085	7.327.906.514
MAYO	3.882.613.492	6.724.357.952
JUNIO	5.495.585.497	6.869.346.423
JULIO	6.040.215.856	7.030.283.057
AGOSTO	6.013.624.712	7.074.488.218
SEPTIEMBRE	7.221.172.427	6.955.039.356
OCTUBRE	6.566.705.936	6.429.813.424
NOVIEMBRE	7.262.884.162	7.633.530.652
DICIEMBRE	8.255.082.249	6.900.278.325
TOTAL	68.033.126.459	85.671.114.006

AGENCIA	2022	% PARTICIPACION
BARRANCA	11.871.020.007	14%
BARRANQUILLA	29.624.119.188	35%
BUCARAMANGA	7.090.087.927	8%
BUGA	2.280.014.740	3%
CARTAGENA	451.116.214	1%
VOLCOS	12.177.610.942	14%
YOPAL	22.177.144.989	26%
TOTAL	85.671.114.006	100,00%

VENTAS ASOCIADOS Y TERCEROS AÑO 2022

MES	ASOCIADOS	TERCEROS	TOTAL VENTAS
ENERO	5.011.606.269	2.527.297.805	7.538.904.074
FEBRERO	4.378.612.231	2.217.586.591	6.596.198.822
MARZO	5.806.435.201	2.784.531.988	8.590.967.189
ABRIL	4.920.949.124	2.406.957.390	7.327.906.514
MAYO	4.944.930.062	1.779.427.890	6.724.357.952
JUNIO	4.937.510.285	1.931.836.138	6.869.346.423
JULIO	5.244.876.252	1.785.406.805	7.030.283.057
AGOSTO	5.201.701.022	1.872.787.196	7.074.488.218
SEPTIEMBRE	4.975.861.772	1.979.177.584	6.955.039.356
OCTUBRE	4.691.865.472	1.737.947.952	6.429.813.424
NOVIEMBRE	5.407.024.349	2.226.506.303	7.633.530.652
DICIEMBRE	4.813.666.925	2.086.611.400	6.900.278.325
TOTAL	60.335.038.964	25.336.075.042	85.671.114.006

EXTRACTO ACTA No 064

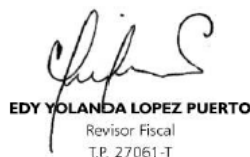
BALANCE SOCIAL

ACTIVIDADES SOCIALES	VALOR TOTAL
MEDICINA PREPAGADA - ASOCIADOS	409.478.160
SEGURO DE VIDA ASOCIADOS Y CONDUCTORES	163.066.727
VACIOS ASOCIADOS MES DE LA FAMILIA	32.400.000
TOTAL ACTIVIDADES SOCIALES	604.944.887
ACTIVIDADES DE RECREACION	VALOR TOTAL
VACIOS A ASOCIADOS	246.350.000
TOTAL ACTIVIDADES DE RECREACION	246.350.000
UTILIZACION DEL FONDO DE AUXILIO MUTUO	VALOR
AUXILIO CORRESPONDIENTE A 21 VEHICULOS	177.044.325
TOTAL AUXILIOS DEL FONDO DE AUXILIO MUTUO	177.044.325

COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DE TANQUES Y CAMIONES PARA COLOMBIA- COVOLCO ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2022 (valores expresados en pesos colombianos)

	Notas	31/12/2022	31/12/2021	PORCENTAJE VARIACION	VARIACION EN PESOS
ACTIVOS					
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	2.098.861.305	1.917.415.204	9	181.446.102
Otros Activos Financieros Corrientes	6	974.801.322	970.997.564	0	3.803.757
Cuentas Comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	5	17.351.762.319	17.436.515.036	- 0	(84.752.717)
Activos por impuestos	7	453.740.872	278.976.942	63	174.763.930
Otros Activos No Financieros Corrientes	7	1.668.503.019	3.795.776.151	- 56	(2.127.273.133)
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		22.547.668.837	24.399.680.897	- 8	(1.852.012.061)
Propiedades, planta y equipo	8	3.447.052.150	3.480.952.182	- 1	(33.900.032)
Propiedades de Inversion	9	9.685.745.183	9.645.745.183	0	40.000.000
Activos intangibles distintos de la plusvalía	10	4.804.772	4.346.379	11	458.393
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		13.137.602.105	13.131.043.744	0	6.558.361
TOTAL ACTIVOS		35.685.270.941	37.530.724.641	- 5	(1.845.453.700)
PASIVOS					
Otros pasivos financieros corrientes	12	35.322.772	-	-	35.322.772
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	11	3.211.475.603	3.685.343.727	- 13	(473.868.124)
Pasivos por Impuestos Corrientes	-	-	-	-	-
Otros pasivos no financieros corrientes	13	9.599.571.825	10.538.150.709	- 9	(938.578.884)
Provisiones corrientes por beneficios a empleados	14	368.278.326	342.090.115	8	26.188.211
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		13.214.648.527	14.565.584.551	- 9	(1.350.936.024)
Otros pasivos financieros no corrientes	12	1.445.555.547	2.989.166.662	-	(1.543.611.115)
Otras Provisiones Corrientes	14	36.229.418	44.854.974	- 19	(8.625.556)
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		1.481.784.965	3.034.021.636	- 51	(1.552.236.671)
TOTAL PASIVOS		14.696.433.492	17.599.606.187	- 16	(2.903.172.695)
PATRIMONIO					
Capital emitido	15	8.700.633.644	7.794.171.720	12	906.461.924
Otras reservas	16	5.931.208.670	5.825.185.119	2	106.023.551
Ganancias acumuladas y Efectos en convergencia	17	6.356.995.135	6.311.761.615	1	45.233.520
TOTAL PATRIMONIO		20.988.837.449	19.931.118.454	5	1.057.718.995
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		35.685.270.941	37.530.724.641	- 5	(1.845.453.700)


URIEL CASTRO CARDENAS
Gerente


EDY YOLANDA LOPEZ PUERTO
Revisor Fiscal
T.P. 27061-T


OLGA CECILIA RIVERA MONROY
Contadora Publica
T.P. 159497-T


EXTRACTO ACTA No 064

COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DE TANQUES Y CAMIONES PARA COLOMBIA – COVOLCO NIT 890.201.056-4

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL DEL 01 DE ENERO A DICIEMBRE 31 DE 2022 (Valores expresados en pesos colombianos)

ACTIVIDADES CONTINUADAS	NOTAS	31/12/2022	31/12/2021	PORCENTAJE VARIACION	VARIACION EN PESOS
Ingresos de Actividades Ordinarias	18	4.757.363.615	4.187.016.397	14	570.347.218
Costo de Ventas					-
BENEFICIO BRUTO		4.757.363.615	4.187.016.397	14	570.347.218
Otros ingresos	19	139.770.008	119.368.767	17	20.401.242
Gastos de administración	20	3.927.554.783	3.585.484.315	10	342.070.468
Costos de Distribución		1.909.000	1.855.000	3	54.000
Otros gastos	21	20.058.260	33.208.552	-40	-13.150.292
RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN		947.611.580	685.837.296	38	261.774.284
Ingresos financieros	22	61.291.904	-354.901	-17.370	61.646.804
Costos Financieros	22	655.330.477	377.142.909	74	278.187.568
GASTOS FINANCIEROS NETOS		- 594.038.573	- 377.497.809	57	- 216.540.764
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		353.573.006	308.339.487	15	45.233.520
Gasto / Ingreso por impuesto sobre las ganancias					-
RESULTADO PROCEDENTE DE LAS ACTIVIDADES CONTINUADAS		353.573.006	308.339.487	15	45.233.520


URIEL CASTRO CARDENAS
Gerente


EDY YOLANDA LOPEZ PUERTO
Revisor Fiscal
T.P. 27061-T


OLGA CECILIA RIVERA MONROY
Contadora Pública
T.P. 159497-T

EXTRACTO ACTA No 064


COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DE TANQUES Y CAMIONES PARA COLOMBIA- COVOLCO

NIT 890.201.056-4

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DEL 1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022 (valores expresados en pesos colombianos)

	RESERVAS			GANANCIAS ACUMULADAS	
	CAPITAL SOCIAL	Reserva Obligatoria	Superavit por Valorización	Excedentes	Aplicación por Primer Vez
PATRIMONIO AL FINAL DEL PERIODO 31/12/2020	8.031.686.000	3.914.878.387	1.751.706.623	215.362.675	6.003.422.128
Resultado integral					
Ganancia (pérdida)				308.339.487	
Otro resultado integral					
RESULTADO INTEGRAL	8.031.686.000	3.914.878.387	1.751.706.623	523.702.162	6.003.422.128
Emisión de patrimonio					
Constitución de Otras Reservas					
Traslado de utilidades acumuladas		158.600.109		-215.362.675	
Disminución por otras distribuciones a los propietarios, patrimonio	-				
Total incremento (disminución) en el patrimonio	- 237.514.280				
PATRIMONIO AL FINAL DEL PERIODO 31/12/2021	7.794.171.720	4.073.478.496	1.751.706.623	308.339.487	6.003.422.128
Resultado integral					
Ganancia (pérdida)				353.573.006	
Otro resultado integral					
RESULTADO INTEGRAL	7.794.171.720	4.073.478.496	1.751.706.623	661.912.493	6.003.422.128
Emisión de patrimonio					
Constitución de Otras Reservas					
Traslado de utilidades acumuladas		106.023.552		-308.339.487	
Disminución por otras distribuciones a los propietarios, patrimonio	-				
Total incremento (disminución) en el patrimonio	906.461.924				
PATRIMONIO AL FINAL DEL PERIODO 31/12/2022	8.700.633.645	4.179.502.048	1.751.706.623	353.573.006	6.003.422.128


URIEL CASTRO CARDENAS
Gerente


EDY YOLANDA LOPEZ PUERTO
Revisor Fiscal
T.P. 27061-T


OLGA CECILIA RIVERA MONROY
Contadora Publica
T.P. 159497-T

EXTRACTO ACTA No 064


COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DE TANQUES Y CAMIONES PARA COLOMBIA – COVOLCO

NIT 890.201.056-4

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 (Valores expresados en pesos colombianos)

	2022	2021
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad Neta	353.573.006	308.339.487
Depuración por ingresos y gastos que no implicaron movimiento de efectivo:		
+ Gasto por Depreciaciones	52.340.041	62.468.610
	405.913.047	370.808.097
+ Gastos Financieros		
Variaciones en el capital de trabajo:		
- Aumento de activos operacionales tales como...	- 178.567.687	- 7.633.770.721
Activos por impuestos corrientes	- 174.763.930	-
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	-	-
Otros activos no financieros corrientes	-	- 2.695.944.870
Otros activos financieros corrientes	- 3.803.757	- 216.541
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar		- 4.937.609.310
+ Disminución de activos operacionales tales como...	2.212.025.850	58.671.021
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	84.752.717	-
Otros activos financieros corrientes	2.127.273.133	-
Activos por impuestos corrientes		58.671.021
- Disminución de pasivos operacionales tales como...	- 1.421.072.563	4.930.167.871
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	- 473.868.124	2.882.247.431
Pasivos por impuestos corrientes, corriente		
Otros pasivos no financieros corrientes	- 938.578.884	2.027.658.072
Pasivos Corrientes por beneficios a los empleados		6
Otras provisiones corrientes	- 8.625.556	20.262.361
+ Aumento de pasivos operacionales tales como...	26.188.211	- 21.025.047
Otras provisiones corrientes	26.188.211	- 21.025.047
Flujo de Efectivo Neto generado por Actividades de Operación:	1.044.486.857	- 2.295.148.780
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
- Pago por compras en Propiedades de Inversión	- 40.000.000	- 31.000.000
+ Producto de la venta de PPYE	- 18.440.009	- 64.552.190
- Activos intangibles	- 458.393	- 363.567
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Inversión:	- 58.898.402	- 95.915.757
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
+ Aumento de Obligaciones Financieras o Nuevas Obligaciones adquiridas	35.322.772	-
- Pago de Obligaciones financieras	- 1.543.611.115	2.275.993.648
- Pagados Asociados	704.145.989	- 294.276.852
FLUJO DE EFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION	- 804.142.353	1.981.716.796
VARIACION DEL EFECTIVO	181.446.102	- 409.347.741
EFFECTIVO INICIAL	1.917.415.204	2.326.762.945
EFFECTIVO ACTUAL	2.098.861.305	1.917.415.204


URIEL CASTRO CARDENAS
Gerente


EDY YOLANDA LOPEZ PUERTO
Revisor Fiscal
T.P. 27061-T


OLGA CECILIA RIVERA MONROY
Contadora Publica
T.P. 159497-T

EXTRACTO ACTA No 064

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DEL AÑO 2022

NOTA No. 01 MARCO LEGAL

La Cooperativa de Transportadores de Tanques y Camiones para Colombia, COVOLCO, es una entidad sin Ánimo de Lucro, cuyo número de asociados y patrimonio es variable e ilimitado, de duración Indefinida, con domicilio principal es la ciudad de Bucaramanga, creada por Personería Jurídica, según resolución No. 0012 de septiembre 16 de 1963 emitida por la DANCOOP, fue habilitada por el Ministerio de Transporte según resolución No. 000500 de Noviembre 19 de 2001, para prestar el servicio público de transporte terrestre Automotor de Carga, y resolución de modificación No. 00027 de abril 19 de 2006.

Se rige por los principios universales del Cooperativismo, por la Ley y sus decretos reglamentarios que establece el gobierno, por los presentes estatutos y reglamentos y por las disposiciones de la Superintendencia de Puertos y Transporte, quien ejerce control sobre las entidades de transporte, y en general por el derecho Colombiano. Es regida por la Ley 79 de 1988, ley 454 de 1998.

Su actividad principal es la prestación del servicio de transporte terrestre de carga líquida y seca a nivel nacional. Para su cumplimiento, Covolco cuenta con cuatro (4) agencias situadas en las siguientes ciudades: Bucaramanga, Barrancabermeja, Yopal y Buga.

Covolco pertenece al Régimen Tributario Especial, la actividad que desarrolla no es gravada por el Impuesto a las ventas, y es agente retenedor del Impuesto de Renta.

Es contribuyente del Impuesto municipal de Industria y Comercio en las ciudades donde este impuesto opera para la actividad de transporte, a su vez es agente retenedor de Ica en la oficina principal y sus agencias. Se encuentra registrada en las Cámaras de Comercio de las ciudades donde realizamos las actividades y en el Registro Único de Proponentes y actualizó el RUT o Registro Único Tributario ante la DIAN, para efectuar firma digital para sus declaraciones y envío de información exógena.

NOTA No. 02 PERIODO DE REVELACIÓN

La información financiera que se presenta es la que corresponde al periodo comprendido de Enero 1 a Diciembre 31 del año 2022.

NOTA No. 03 PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

*COVOLCO, realiza registros contables, prepara libros mayores y emite Estados Financieros de conformidad con **Decreto 2420 de 2015 y sus modificaciones contenidas en el decreto 2496 de 2015.***

EXTRACTO ACTA No 064

A partir del 1 de enero de 1995 se inicia la aplicación del PLAN ÚNICO DE CUENTAS, expedido por el DANCOOP, según resolución No. 1017 de abril 28 de 1994.

Posteriormente, se dio aplicación a la resolución 1507 REGULACION DE CARTERA y resolución 1515 PLAN ÚNICO DE CUENTAS, ambas normas noviembre 27 de 2001, la Circular Básica Contable y Financiera No.0013 de julio 30 de 2003 y como última reglamentación emitida por la Supersolidaria la Resolución # 2015110009615 de 13 de Noviembre de 2015.

Resumen de Principales Políticas

3.1 Bases de preparación de los Estados Financieros

Los presentes estados financieros de Covolco comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultados integrales por función, los estados de cambios en el patrimonio neto y de flujo de efectivo al 31 de diciembre de 2022 y 2021, y sus correspondientes notas, las cuales han sido preparadas y presentadas de acuerdo con el Nuevo Marco Técnico Normativo contenido en el Decreto 2420 de 2015 y sus modificaciones contenidas en el Decreto 2496 de 2015.

La preparación de los presentes Estados Financieros conforme al Nuevo Marco Técnico Normativo requiere el uso de estimaciones que afectan los montos reportados de ciertos Activos y Pasivos, así como también ciertos ingresos y gastos. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Entidad.

3.2 Moneda de Presentación y Moneda Funcional

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad.

Los activos y pasivos representados en otras monedas, son re-expresados en la moneda funcional, utilizando la tasa de cambio vigente en la fecha de cierre, con cargo o abono a gastos o ingresos financieros, según sea el caso, salvo cuando deba capitalizarse.

Con base a lo anterior, Covolco ha establecido que las condiciones actuales que sustentan el análisis de moneda funcional son las siguientes:

(a) Factores Moneda

- La moneda que influye principalmente en los precios de los servicios prestados es normalmente aquella con la que se “denominan” y “liquidan” los precios de los mismos. Para este caso Peso Colombiano.*

EXTRACTO ACTA No 064

- *La moneda que influye fundamentalmente en los costos para el suministro de servicios (normalmente aquella en la cual se “denominan” y “liquidan” tales costos). Para este caso Peso Colombiano.*
- *Adicionalmente, los siguientes aspectos fueron considerados para reafirmar la determinación de la moneda funcional de Covolco.*
- *La moneda en la cual se generan principalmente los fondos de las actividades de financiamiento (obligaciones bancarias, patrimonio). Para este caso es el Peso Colombiano.*
- *La moneda en que principalmente se reciben los montos cobrados por las actividades operacionales. Para este caso es el Peso Colombiano.*

Por todo lo expresado anteriormente, Covolco, considera que, bajo las circunstancias vigentes, la moneda funcional es el Peso Colombiano.

Covolco reconocerá, en los resultados del periodo en que aparezcan, las diferencias de cambio que surjan al liquidar las partidas monetarias o al convertir las partidas monetarias a tasas diferentes de las que se utilizaron para su conversión, en el reconocimiento inicial durante el periodo o en periodos anteriores.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, convertirá las partidas monetarias en moneda extranjera utilizando la tasa de cambio de cierre y revelará la información en las Notas a los Estados Financieros.

3.3 Transición al Nuevo Marco Técnico Normativo-NMTN Decreto 2420 de 2015 y sus modificaciones contenidas en el Decreto 2496 de 2015

Los estados financieros del año 2016 fueron los primeros estados financieros anuales preparados de acuerdo con el Nuevo Marco Técnico Normativo. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las políticas descritas a continuación. La Empresa aplicó la sección 35 para el reconocimiento de la transición de sus estados financieros bajo normas locales hacia el Nuevo Marco Técnico Normativo, preparando su balance de apertura al 1 de enero de 2015.

3.4 Instrumentos Financieros

Covolco reconoce activos y pasivos financieros en el momento que asume las obligaciones o adquiere los derechos contractuales de los mismos.

3.4.1. Reconocimiento, Medición y Baja de Activos Financieros

Los activos financieros dentro del alcance de la sección 11 “Instrumentos Financieros: Básicos” corresponden a;

EXTRACTO ACTA No 064

- Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar
- Inversiones

Covolco medirá las cuentas por cobrar inicialmente a:

- 1) *precio de la transacción, incluyendo los costos de transacción*
- 2) *al valor razonable con cambios en resultados.*

Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la empresa medirá la cuenta por cobrar por el valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar (Interés implícito). Una transacción de financiación puede tener lugar en relación con la venta de bienes o servicios, por ejemplo, si el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado.

Medición Posterior:

Las cuentas por cobrar posteriormente se medirán al costo amortizado bajo el método del interés efectivo, si el acuerdo constituye una transacción de financiación.

Una cuenta por cobrar deberá medirse al costo amortizado si se cumplen las dos condiciones siguientes: a) El activo se mantiene dentro de un modelo de negocio, es decir, cuyo objeto es mantener el activo para obtener los flujos de efectivo contractuales y b) Las condiciones contractuales de la cuenta por cobrar dan lugar, en fechas especificadas a flujos de efectivo que son únicamente pagos del principal e intereses sobre el importe del principal pendiente.

Los activos y los pasivos financieros que no tengan establecida una tasa de interés y se clasifiquen como activos corrientes o pasivos corrientes se medirán inicialmente a un importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera recibir. Se revisarán las estimaciones de cobros, y

Se ajustará el importe en libros de las cuentas por cobrar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados.

Los activos financieros se dan de baja contablemente cuando los derechos a recibir flujos de efectivo derivados de los mismos han vencido o se han transferido y el Grupo ha traspasado sustancialmente todos los riesgos y beneficios derivados de su titularidad

Al final de cada período sobre el que se informa, Covolco evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro de valor y cuando exista, la entidad reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro de valor en resultados.

EXTRACTO ACTA No 064

Deterioro

De acuerdo con lo contenido en el Decreto 2496 de 2015. Se establece un régimen normativo para los preparadores de información financiera del Grupo 2 que se encuentren vigilados por la Superintendencia de la Economía Solidaria, en los siguientes términos:

Para la preparación de los estados financieros individuales y separados aplicarán el marco técnico normativo dispuesto en los Anexos 2 y 2.1 Y sus modificatorios del Decreto 2420 de 2015, salvo el tratamiento de la cartera de créditos y su deterioro previsto en la Sección 11 y el de los aportes sociales previsto en el artículo 1.1.4.6.1. Decreto 2496 de 2015

Por tal motivo, las cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por su deterioro se realizarán de acuerdo con las instrucciones dadas por la Supersolidaria.

3.4.2 Pasivos Financieros

Al reconocer inicialmente un pasivo financiero, Covolco lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción, excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, Covolco medirá el pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Covolco reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo.

Cuando Covolco realice una transacción que sea financiada a una tasa de interés que no es la de mercado, medirá inicialmente el préstamo al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado, para una transacción de deuda similar.

Medición Posterior:

Al final de cada periodo sobre el que se informa, Covolco medirá los instrumentos financieros de la siguiente forma, sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en la venta u otro tipo de disposición:

Los instrumentos de deuda básicos se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo. Los instrumentos de deuda que se clasifican como activos corrientes o pasivos corrientes se medirán al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir a menos que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, Covolco medirá el instrumento de deuda al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de

EXTRACTO ACTA No 064

interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

3.4.3 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Representa la liquidez inmediata de Covolco para el cumplimiento del pago de las obligaciones en el corto plazo.

Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo, por ejemplo, de tres meses o menos desde la fecha de adquisición. Los sobregiros bancarios se consideran normalmente actividades de financiación similares a los préstamos. Sin embargo, si son reembolsables a petición de la otra parte y forman una parte integral de la gestión de efectivo de una entidad, los sobregiros bancarios son componentes del efectivo y equivalentes al efectivo., no obstante, una inversión cumplirá las condiciones de equivalentes al efectivo cuando:

- Sea fácilmente convertible en importes determinados de efectivo*
- Esté sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor;*
- Tenga vencimiento próximo, menor a 90 días desde la fecha de adquisición.*

Medición Inicial:

Los equivalentes al efectivo se reconocerán siempre y cuando su vencimiento sea no mayor a tres meses desde la fecha de adquisición. Por lo tanto, una inversión, cumplirá con las condiciones de equivalentes al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo a los tres meses o menos.

El efectivo se medirá al precio de la transacción.

Medición Posterior:

Al precio de la transacción, que es el importe de efectivo pagado

3.5 Propiedades Planta y Equipo

Covolco registrará como propiedad, planta y equipo, los activos tangibles que se mantienen para uso en la prestación de los servicios de Transporte y así mismo se prevé usarlo por más de un período contable.

Covolco, reconocerá 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.

EXTRACTO ACTA No 064

Medición Inicial

La empresa medirá inicialmente al costo los elementos de propiedad, planta y equipo, el cual comprenderá el precio de adquisición (honorarios legales y de intermediación, aranceles de importación e impuestos recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y rebajas), los costos atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista; y formará parte la estimación inicial de costos de desmantelamiento o retiro de un activo, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

El costo de un elemento de propiedad, planta y equipo será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, la entidad medirá el costo de propiedad, planta y equipo al valor presente de todos los pagos futuros.

Medición Posterior:

Covolco medirá la propiedad, planta y equipo posterior a su reconocimiento al costo menos la depreciación acumulada y la pérdida por deterioro acumulada que haya sufrido dicho elemento.

Covolco dará de baja en cuentas un activo de propiedad, planta y equipo que se encuentra en disposición o no se espera obtener beneficios económicos futuros por la disposición o uso del activo.

Covolco, reconocerá la ganancia o pérdida por la baja en cuentas de un activo de propiedad, planta y equipo en el resultado del período contable que se produjo.

Covolco, reconocerá el cargo por depreciación de la propiedad, planta y equipo que posee, en el resultado del período contable.

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación de un activo cesa cuando se da de baja en cuentas. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo. Sin embargo, si se utilizan métodos de depreciación en función del uso, el cargo por depreciación podría ser nulo cuando no tenga lugar ninguna actividad de producción.

Covolco deberá distribuir el importe depreciable de una propiedad, planta y equipo a lo largo de su vida útil, de una forma sistemática con relación al método de depreciación que se haya elegido para dicha propiedad.

EXTRACTO ACTA No 064

Covolco determinará la vida útil de una propiedad, planta y equipo a partir de los factores como lo son la utilización prevista, el desgaste físico esperado, la obsolescencia, los límites o restricciones al uso del activo, entre otros.

3.6 Activos Intangibles distintos a la Plusvalía

Covolco reconocerá un activo intangible solo si es probable obtener beneficios económicos futuros, su costo o valor se puede ser medido con fiabilidad y no es el resultado de desembolsos incurridos internamente en un activo intangible.

Covolco medirá inicialmente un activo intangible al costo.

Covolco medirá los activos intangibles que ha adquirido de forma separada al precio de adquisición (incluye aranceles de importación y los impuestos no recuperables después de deducir los descuentos y rebajas comerciales) y cualquier otro costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto.

Covolco reconocerá el desembolso incurrido internamente en una partida intangible como un gasto, incluyendo todos los desembolsos para actividades de investigación y desarrollo, cuando incurra en él, a menos que forme parte del costo de otro activo que cumpla los criterios de reconocimiento de esta NIIF.

Medición Posterior

Covolco medirá los activos intangibles al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Covolco dará de baja en cuentas un activo intangible y reconocerá una ganancia o pérdida en el resultado del período contable que se informa, en la disposición o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por el uso o disposición del activo.

Covolco distribuirá el importe depreciable de un activo intangible de forma sistemática a lo largo de su vida útil. El cargo por amortización de cada periodo se reconocerá como un gasto.

La amortización comenzará cuando el activo intangible esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que se pueda usar de la forma prevista por la gerencia. La amortización cesa cuando el activo se da de baja en cuentas. La entidad elegirá un método de amortización que refleje el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros derivados del activo. Si la entidad no puede determinar ese patrón de forma fiable, utilizará el método lineal de amortización.

EXTRACTO ACTA No 064

3.7 Otros Activos no Financieros Corrientes

Los gastos pagados por anticipado se reconocerán como activos, cuando el pago por los bienes o servicios se haya realizado con anterioridad a la entrega de los bienes o prestación de los servicios, siempre y cuando el anticipo cumpla con la definición de activo y con las condiciones para su reconocimiento

3.8 Provisiones Corrientes por beneficios a empleados

Esta política aplica al reconocimiento y medición de los beneficios a empleados otorgados por Covolco a todos sus colaboradores.

Beneficios a corto plazo: son aquellos distintos de los de terminación cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.

Beneficios a largo Plazo: aquellos cuyo pago no vence dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.

La entidad reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que estos tengan derecho como resultados de servicios prestados durante el periodo sobre el que se informa.

Todos los beneficios serán reconocidos contablemente al momento que el empleado adquiera el derecho de recibirlo y que la entidad adquiera la obligación de pago. El valor reconocido será al costo.

Medición Inicial:

Como un pasivo, después de deducir cualquier importe ya pagado. Si los pagos por aportaciones exceden las aportaciones que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, Covolco reconocerá ese exceso como un activo en la medida en la que vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o en un reembolso de efectivo o; como un gasto, a menos que otra política requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo, como inventarios o propiedades, planta y equipo.

Los beneficios que otorga Covolco a sus empleados son de corto plazo e incluyen, entre otros:

- *Sueldo.*
- *Horas extras, recargos nocturnos, dominicales, festivos.*
- *Subsidio de Transporte.*

EXTRACTO ACTA No 064

- Cesantías e intereses.
- Vacaciones.
- Primas Legales.

Los beneficios a corto plazo serán reconocidos, cuando un empleado haya prestado sus servicios a la entidad durante el periodo sobre el que se informa, y se medirán por el importe no descontado de los beneficios a corto plazo que la entidad espera que haya que pagar por esos servicios.

Medición Posterior:

Covolco medirá los beneficios por la mejor estimación del desembolso que se requeriría para cancelar la obligación en la fecha sobre la que se informa.

Se entiende que los beneficios a corto plazo son aquellos que se esperan sean cancelados en menos de 360 días y se mantendrá a su costo reconocido inicialmente.

Los beneficios a largo plazo son aquellos que se esperan sean cancelados en un plazo superior a 360 días y serán reconocidos al valor presente, es decir, en los cierres y en la medición posterior los beneficios a largo plazo serán reconocidos a su costo amortizado.

3.9 Otras Provisiones

Un pasivo contingente es una obligación posible, surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada solo porque ocurra, o deje de ocurrir, uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la entidad.

Medición Inicial:

La entidad reconocerá una provisión cuando se tenga una obligación a la fecha sobre la que se informa resultado de un suceso pasado, sea probable desprenderse de recursos para liquidar la obligación y el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

Covolco reconocerá una provisión como un pasivo en el estado de situación financiera y el importe de la provisión como un gasto en resultados del período contable.

Covolco medirá una provisión por el importe que se pagaría procedente para liquidar la obligación al final del período contable sobre el que se informa, la cual será la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación.

Covolco medirá la provisión al valor presente de los importes que se espera sean requeridos para liquidar la obligación, cuando el efecto del valor temporal del dinero resulte significativo.

EXTRACTO ACTA No 064

Covolco utilizará la tasa de descuento antes de impuestos que mejor refleje las evaluaciones actuales del mercado correspondientes al valor temporal del dinero.

Medición Posterior:

Covolco medirá la provisión posteriormente, cargando contra ella únicamente aquellos desembolsos para los cuales fue reconocida originalmente la provisión.

Una entidad revisará y ajustará las provisiones en cada fecha sobre la que se informa para reflejar la mejor estimación actual del importe que sería requerido para cancelar la obligación en esa fecha. Cualquier ajuste a los importes previamente reconocidos se reconocerá en resultados, a menos que la provisión se hubiera reconocido originalmente como parte del costo. Cuando una provisión se mida por el valor presente del importe que se espera que sea requerido para cancelar la obligación, la reversión del descuento se reconocerá como un costo financiero en los resultados del periodo en que surja.

3.10 Ingresos de Actividades Ordinarias

Covolco medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la entidad.

Covolco incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de la entidad, actuando por cuenta propia. Una entidad excluirá de los ingresos de actividades ordinarias todos los importes recibidos por cuenta de terceras partes, tales como impuestos sobre las ventas, impuestos sobre productos o servicios o impuestos sobre el valor añadido.

Prestación de Servicios

Cuando el resultado de una transacción que involucre la prestación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad, Covolco reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa (a veces conocido como el método del porcentaje de terminación). El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplan todas las condiciones siguientes:

- a) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.*
- b) Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.*

EXTRACTO ACTA No 064

c) *El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.*

d) *Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.*

Cuando los servicios se presten a través de un número indeterminado de actos a lo largo de un periodo especificado, una entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias de forma lineal a lo largo del periodo especificado, a menos que haya evidencia de que otro método representa mejor el grado de terminación. Cuando un acto específico sea mucho más significativo que el resto, la entidad pospondrá el reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias hasta que el mismo se ejecute.

Cuando el resultado de la transacción que involucre la prestación de servicios no pueda estimarse de forma fiable, una entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias solo en la medida de los gastos reconocidos que se consideren recuperables.

Intereses, regalías y dividendos

Covolco reconocerá los ingresos de actividades ordinarias procedentes del uso por terceros de activos de la entidad que producen intereses, regalías y dividendos cuando:

(a) sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados con la transacción; y

(b) el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda ser medido de forma fiable.

Covolco reconocerá los ingresos de actividades ordinarias de acuerdo con las siguientes bases:

(a) los intereses se reconocerán utilizando el método del interés efectivo

3.11 Uso de Estimaciones

Propiedades planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que se mantienen para uso en la producción o el suministro de bienes o servicios, para fines administrativos, o para el arrendamiento a terceros (salvo que se clasifiquen como propiedades de inversión). Además, se prevé utilizarlos durante más de un periodo.

Covolco medirá las propiedades, planta y equipo al costo en el reconocimiento inicial.

EXTRACTO ACTA No 064

Los activos fijos cuyo costo sea inferior a 50 UVT en el momento de su compra se llevarán directamente al gasto.

Covolco eligió política contable para su propiedad, planta y equipo lo siguiente;

ACTIVOS FIJOS	AÑOS
<i>EDIFICACIONES</i>	<i>45</i>
<i>MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA</i>	<i>2 y 9</i>
<i>EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN</i>	<i>1 y 6</i>
<i>EQUIPO DE TRANSPORTE</i>	<i>4 y 9</i>

Deterioro

La Evaluación del deterioro se realizará de forma anual, siempre y cuando exista algún indicio de deterioro del valor de una partida de propiedades, planta y equipo.

Activos intangibles distintos de la Plusvalía

Vida útil: Los activos intangibles están conformados generalmente por licencias Office y SOFTWARE. Para estos la vida útil total se ha estimado 5 años, teniendo en cuenta los periodos de cambios de tecnología que obligan a realizar bajas.

El método de amortización seleccionado es el lineal.

Cargos diferidos: Gastos pagados por Anticipado: *Bajo NIIF se manejarán dentro de este rubro;*

- **Las pólizas y seguros:** *Se difieren durante el tiempo de cobertura y protección 12 meses.*
- **Arriendos:** *Durante el tiempo de vigencia del contrato*

EXTRACTO ACTA No 064

NOTA No. 04 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Representa el saldo de los valores recibidos por la entidad en el desarrollo de sus operaciones, tanto en efectivo como en cheques, sobre los cuales no existe ningún tipo de restricción para su disponibilidad. Estos valores se encuentran debidamente conciliados con los extractos bancarios.

Deterioro

La Evaluación del deterioro se realizará de forma anual, siempre y cuando exista algún indicio de deterioro del valor de una partida de propiedades, planta y equipo.

Activos intangibles distintos de la Plusvalía

Vida útil: Los activos intangibles están conformados generalmente por licencias Office y SOFTWARE. Para estos la vida útil total se ha estimado 5 años, teniendo en cuenta los periodos de cambios de tecnología que obligan a realizar bajas.

El método de amortización seleccionado es el lineal

Cargos diferidos: Gastos pagados por Anticipado

Bajo NIIF se manejarán dentro de este rubro;

- Las pólizas y seguros: *Se difieren durante el tiempo de cobertura y protección 12 meses.*

- Arriendos: *Durante el tiempo de vigencia del contrato*

NOTA No. 04 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Representa el saldo de los valores recibidos por la entidad en el desarrollo de sus operaciones, tanto en efectivo como en cheques, sobre los cuales no existe ningún tipo de restricción para su disponibilidad. Estos valores se encuentran debidamente conciliados con los extractos bancarios.

NOTA No. 04 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

EXTRACTO ACTA No 064

	Moneda	31/12/2022	31/12/2021
CAJA	Peso	0	0
BANCOS NACIONALES	Peso	995.621.565	1.661.501.807
FIDUCIAS	Peso	1.103.239.741	255.913.396
Total Efectivo y equivalentes al efectivo		2.098.861.305	1.917.415.204

ENTIDAD	2.022	2.021	VARIACION	%
BANCO BOGOTA - BUCARAMANGA	194.078.998	455.872.887	-261.793.889	-57
BANCO OCCIDENTE - BUCARAMANGA	513.503.011	388.786.753	124.716.257	32
BANCO DAVIVIENDA - CTA CTE- BUCARAMANGA	61.467.708	108.177.360	-46.709.652	-43
BANCO BANCOLOMBIA - BUCARAMANGA	48.966.675	404.604.707	-355.638.033	-88
BANCO BANCOLOMBIA TRANSFERENCIA BUCARAMANGA	172.683.718	298.644.558	-125.960.840	-42
BANCO BBVA - CTA CTE	394.037	394.037	0	0
BANCO DE BOGOTA CUENTA DE AHORROS - BUCARAMANGA	4.527.419	5.021.505	-494.086	-10
TOTALES	995.621.565	1.661.501.808	-665.880.243	-40

FONDOS FIDUCIARIOS	2.022	2.021	VARIACION	%
BANCO BOGOTA - BUCARAMANGA	1.101.166.158	255.913.396	845.252.762	330
BANCO BOGOTA - BUCARAMANGA	2.073.583	0	2.073.583	0
TOTALES	1.103.239.741	255.913.396	847.326.344	331

NOTA No. 05 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	31/12/2022	31/12/2021
CREDITOS A EMPLEADOS	1.680.143	8.601.549
CONVENIOS POR COBRAR	1.377.823.103	1.262.338.482
DEUDORES POR PRESTACION DE SERVICIOS	14.518.631.973	15.512.151.591
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.457.598.594	657.394.909
Total Ctas Ctes Comerciales y otras ctas por Cobrar	17.355.733.813	17.440.486.530
DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	- 3.971.494	- 3.971.494
Total Ctas Ctes Comerciales y otras ctas por Cobrar	17.351.762.319	17.436.515.036

EXTRACTO ACTA No 064

CONVENIOS

Representa las obligaciones que los asociados tienen con COVOLCO, por concepto suministros varios.

CONVENIOS	2.022	2.021	VARIACION	%
SEGURO VOLUNTARIO VEHICULOS	297.281.798	253.667.410	43.614.388	17
SEGURO OBLIGATORIO SOAT	64.243.625	44.451.600	19.792.025	45
SERVICIO TELEFONIA CELULAR	26.976.107	28.135.030	- 1.158.923	- 4
SERVICIO SEGURIDAD SOCIAL	50.356.238	47.034.893	3.321.345	7
SUMINISTRO COMBUSTIBLE	-	1.018.618	- 1.018.618	- 100
AFORO TANQUES	-	-	-	-
SERVICIO MONITOREO G.P.S.	26.157.099	63.560.688	- 37.403.589	- 59
PRESTAMO A ASOCIADOS	252.631.913	212.631.913	40.000.000	19
CUOTA DE AUXILIO MUTUO	1.890.621	34.930.654	- 33.040.033	- 95
CONTRIBUCCION FONDO SOLIDARIDAD ADMON	10.715.184	9.003.472	1.711.712	19
APORTES POR COBRAR	2.000.000	-	2.000.000	-
SALARIOS CONDUCTORES	346.290.611	319.299.001	26.991.610	8
EXAMENES MEDICOS CONDUCTORES	4.866.900	1.080.875	3.786.025	350
DOTACIÓN CONDUCTORES	4.458.674	3.502.578	956.096	27
FALTANTES	37.053.671	37.009.125	44.546	0
MAYOR VALOR CANCELADO EN MANIFIESTOS	19.906.646	9.819.633	10.087.013	103
LIBRANZAS-CUOTAS CREDITOS BANCARIOS	5.708.000	3.857.696	1.850.304	48
ATENCION CONTINGENCIAS	15.465.857	6.258.532	9.207.325	147
ARRENDAMIENTO DE TRAILER	1.400.000	1.400.000	-	-
AJUSTES RETEICAS POR COBRAR	3.454.156	3.460.157	- 6.001	- 0
SUMINISTROS DESCONTADOS	45.687.430	15.908.648	29.778.782	187
PARQUEADERO C.I. COVOLCO ENERGY	7.780.126	5.803.722	1.976.404	34
SUMINISTROS PRECINTOS	995.549	- 78.126	1.073.675	- 1.374
SERVICIO DE LAVADO CERTIFICADO	3.760.400	3.546.200	214.200	6
GASTOS COVID 2019	349.608	51.423	298.184	580
ACUERDO DE PAGOS ASOCIADOS	13.662.694	45.220.638	- 31.557.944	- 70
SUMINISTROS VARIOS	134.730.196	111.764.100	22.966.096	21
TOTAL CONVENIOS	1.377.823.103	1.262.338.482	115.484.621	- 84

DEUDORES POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Representa los saldos de la cartera de los clientes de Covolco, por la facturación que se les ha realizado por el transporte de carga y por las remesas pendientes por facturar.

EXTRACTO ACTA No 064

CARTERA	2.022	2.021	VARIACION	%
CARTERA FACTURADA	6.197.105.532	7.153.210.722	- 956.105.190	- 13
CARTERA POR FACTURAR	7.132.001.333	7.045.809.822	86.191.512	1
OTROS	1.189.525.108	1.313.131.047	- 123.605.940	- 9
TOTAL CARTERA	14.518.631.973	15.512.151.591	- 993.519.618	- 6

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Representa los importes de cobro a proveedores y a las compañías aseguradoras por concepto de siniestros y mercancías.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.022	2.021	VARIACION	%
SINIESTRO XUF-396 HERNAN ARENAS ACEVEDO	-	532.900	- 532.900	- 100
SINIESTRO SSZ-368 URBANO VILLAMIZAR	60.368.758	60.735.862	- 367.104	- 1
SINIESTRO GIL-812 JOSE ANTONIO PINEDA QUECANO	58.231.553	49.247.053	8.984.500	18
DEPOSITOS EN GARANTIAS	297.104.672	48.642.580	248.462.092	511
CUENTAS POR COBRAR ALIANZA LOGISTICA(TRAILER EN CUSTODIA)	63.736.592	63.736.592	-	-
EMBARGOS SUPERINTENDENCIA DE PUERTOS Y TRANSPORTES	379.462.441	379.462.441	-	-
CUENTA POR COBRAR C.I. COVOLCO ENERGY SAS	321.165.805	-	321.165.805	-
CUENTRA POR COBRAR ICBF Y OTRAS	260.292.933	47.567.120	212.725.813	447
OTRAS	17.235.840	55.037.481	- 37.801.641	- 69
TOTALES	1.457.598.594	704.962.029	752.636.565	107

NOTA No. 06 OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

Incluye las inversiones adquiridas por la Cooperativa con la finalidad de mantener reservas secundarias de liquidez. La Cooperativa valora y contabiliza las inversiones de acuerdo con el procedimiento del capítulo I de Inversiones de la Circular Básica Contable de la Superintendencia de Economía Solidaria.

La medición de estas partidas se realiza al valor razonable.

EXTRACTO ACTA No 064

INVERSIONES	2.022	2.021	VARIACION	%
ACCIONES ECOPETROL	81.058.200	81.058.200	0	-
ACCIONES S.O.S CONTINGENCIAS	586.218.166	586.218.166	0	-
COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL COVOLCO ENERGY SAS	240.000.000	240.000.000	0	-
CARTERA COLECTIVA CREDICORP CAPITAL	43.695.196	41.075.355	2.619.841	6,38
CARTERA COLECTIVA ULTRABURSATIL	20.653.614	19.469.697	1.183.917	6,08
APORTES COMULTRASAN	2.956.146	2.956.146	0	-
APORTES FINANCIERA COMULTRASAN	220.000	220.000	0	-
TOTALES	974.801.322	970.997.564	3.803.757	0,39

NOTA No. 07 OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

Los gastos pagados por anticipados son desembolsos que se efectúa para obtener bienes y servicios futuros, los cuales se amortizan durante el período en que se reciben los servicios o se causen los gastos y son susceptibles de ser recuperados si no se recibe el servicio pagado.

	31/12/2022	31/12/2021
ANTICIPOS DE CONTRATOS Y PROVEEDORES	1.635.369.137	3.751.609.583
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO SEGUROS Y POLIZAS	33.133.882	44.166.568
TOTAL ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	1.668.503.019	3.795.776.151

GASTOS ANTICIPOS	2.022	2.021	VARIACION	%
SEGUROS P.R.C.E.	26.249.999	23.750.926	2.499.073	11
POLIZA CUMPLIMIENTO ENTIDADES ESTATALES	1.915.662	9.009.654	-7.093.992	-79
POLIZA DE GARANTIA	0	0	0	0
IVA POLIZAS	4.968.221	11.405.988	-6.437.767	-56
TOTAL GASTOS ANTICIPOS	33.133.882	44.166.568	-11.032.686	-25

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2022	2021
ANTICIPOS DE IMPUESTOS INDUSTRIA Y COMERCIO	453.740.872	278.976.942
TOTAL ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	453.740.872	278.976.942

ANTICIPOS DE CONTRATOS Y PROVEEDORES

Representa los anticipos dados sobre manifiestos de carga, a socios y proveedores.

EXTRACTO ACTA No 064

ANTICIPOS DE CONTRATOS Y PROVEEDORES	2.022	2.021	VARIACION	%
ANTICIPOS MANIFIESTOS	1.491.106.346	3.588.910.215	- 2.097.803.869	- 58
ANTICIPO A PROVEEDORES	84.983.212	112.421.166	- 27.437.954	- 24
OTROS ANTICIPOS	59.279.578	50.248.202	9.031.376	18
VIATICOS, ALIMENTACION Y HOSPEDAJE	-	30.000	- 30.000	- 100
TOTAL ACTIVO CONTRATOS	1.635.369.137	3.751.609.583	-2.116.240.447	-56

NOTA No. 8 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO Este rubro agrupa los bienes muebles e inmuebles que son necesarios para la prestación de los servicios por parte de la Cooperativa y se registran por el costo en el momento de su adquisición. Los bienes, a excepción de los terrenos, están afectados por la depreciación mediante el método de línea recta, obteniendo así su valor en libros. Bajo NIIF se presenta un mayor valor en la depreciación correspondiente a las estimaciones de las nuevas vidas útiles.

	31/12/2022	31/12/2021
COSTO	4.720.103.120	4.701.663.111
DEPRECIACION	- 1.273.050.970	- 1.220.710.929
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	3.447.052.150	3.480.952.182

	31/12/2022	31/12/2021
TERRENOS	1.396.400.000	1.396.400.000
EDIFICACIONES Y CONSTRUCCIONES	2.088.820.870	2.088.820.870
MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA	515.380.753	513.030.753
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIONES	551.639.197	535.549.188
VEHICULOS	153.854.000	153.854.000
OTROS	14.008.300	14.008.300
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	4.720.103.120	4.701.663.111

VIDA UTIL

CUENTA	AÑOS
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	Entre 20 y 45 años
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE	Entre 4 y 9 años
MUEBLES Y ENSERES	Entre 2 y 9 años
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	Entre 1 y 6 años
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	Entre 1 y 6 años

EXTRACTO ACTA No 064

NOTA No. 9 PROPIEDADES DE INVERSION

	31/12/2022	31/12/2021
COSTO	9.685.745.183	9.645.745.183
TOTAL PROPIEDAD DE INVERSION	9.685.745.183	9.645.745.183

	31/12/2022	31/12/2021
-		
TERRENO DE 13.478 M2 VIA GIRON -LEBRIJA	4.456.020.000	4.456.020.000
TERRENO DE 9.172.32 M2 URB IND CHIMITA-GIRON	5.229.725.183	5.189.725.183
TOTAL PROPIEDAD DE INVERSION	9.685.745.183	9.645.745.183

NOTA No. 10 ACTIVOS INTANGIBLES

Representa los pagos hechos por la Cooperativa, para atender servicios o gastos que cubren varios periodos y no son susceptibles de recuperación.

	31/12/2022	31/12/2021
COSTO	4.804.772	4.346.379
TOTAL INTANGIBLES	4.804.772	4.346.379

	31/12/2022	31/12/2021
LICENCIA VITALICIA SOFTWARE NEOGESTION	-	
LICENCIA CONVERSION NOD32 A ENDPOINT SECURITY	4.804.772	4.346.379

NOTA No. 11 CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Registra importes causados y pendientes de pago por concepto de proveedores.

	31/12/2022	31/12/2021
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	88.198.551	103.702.392
EXIGIBILIDADES POR SERVICIO DE RECAUDO	110.429.061	82.886.758
REMANENTES POR PAGAR	23.690.133	23.690.134
DIVERSOS	2.989.157.858	3.475.064.443
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	3.211.475.603	3.685.343.727

EXTRACTO ACTA No 064

NOTA No. 12 OTROS PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

Registra el valor de las obligaciones contraídas por la Cooperativa, mediante la obtención de recursos proveniente de bancos y otras entidades, mediante la modalidad de crédito directo y la utilización de líneas de créditos ya establecidas. A 31 de Diciembre se encontraban vigentes las siguientes obligaciones:

	31/12/2022	31/12/2021
12 MESES CREDITO #658971279 \$211.936.594 BCO DE BOGOTA	35.322.772	-
TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES	35.322.772	-

	31/12/2022	31/12/2021
CREDITO DE CARTERA 65500082991 37 MESES	-	
36 MESES CREDITO # 00000653398621 \$500.000.000 BANCO DE BOGOTA	-	402.777.777
18 MESES CREDITO # 00000654299816 \$300.000.000 BANCO DE BOGOTA	-	216.666.665
36 MESES CREDITO # 00000657921094 \$380.000.000 BANCO DE BOGOTA	253.333.328	380.000.000
T. CREDITO #6550008582 BANCO OCCIDENTE		87.500.006
CREDITO 36 MESES #65530011892 (\$150.000.000) BANCO OCCIDENTE		58.333.326
36 MESES CR # 65530015711 \$1.000.000.000 (12/08/2021)	555.555.552	888.888.888
36 MESES CR # 65530017030 \$955.000.000 (17/12/2021)	636.666.667	955.000.000
TOTAL PASIVO NO FINANCIEROS CORRIENTES	1.445.555.547	2.989.166.662

NOTA No. 13 OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

Registra importes causados y pendientes de pago por concepto de prestación de servicio

	31/12/2022	31/12/2021
RETENCION EN LA FUENTE	577.092.348	378.055.658
RETENCIONES DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	- 874.500	- 11.711.000
RETENCION Y APORTES DE NOMINA	93.430.400	88.761.700
FONDO SOCIAL PARA OTROS FINES	2.574.126.005	2.212.890.630
FONDO SOCIAL DE SOLIDARIDAD	175.622.898	41.820.631
FONDO MUTUAL PARA OTROS FINES	2.065.777.061	1.269.782.110
FONDO SOCIAL DE EDUCACIÓN		-
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	4.084.439.449	6.531.392.816
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	29.958.164	27.158.164
TOTAL PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	9.599.571.825	10.538.150.709

EXTRACTO ACTA No 064

Los valores apropiados de los excedentes en la última Asamblea General, se detallan en el siguiente cuadro:

FONDO DE EDUCACION	2.022	2.021	VARIACION	%
SALDO A DIC 31 AÑO ANTERIOR	-	-	-	-
DISTRIBUCION DE EXCEDENTES	-	-	-	-
APROPIACION 20% EDUCACION FORMAL	50.578.984	14.190.642	36.388.342	256
PAGO DECRETO 2880 SECRET. EDUCACION	-	-	-	-
AUXILIOS EDUCATIVOS ENTREGADOS	-	-	-	-
APROPIACION POR MANIFIESTOS	-	-	-	-
TRASLADO DE FONDOS	-	-	-	-
TRASLADO IMPUESTO DIAN 2021	- 50.578.984	- 14.190.642	- 36.388.342	256
TRASLADO AL GASTO	-	-	-	-
TOTAL FONDO DE EDUCACION	0	-	0	513

FONDO SOCIAL DE SOLIDARIDAD

Son recursos entregados a los asociados como el pago de la póliza de seguro de vida, pago mensual de la medicina Prepagada o en su defecto de la EPS del asociado y fondo plan exequial del asociado.

FONDOS SOCIAL DE SOLIDARIDAD	2.022	2.021	VARIACION	%
SALDO A DICIEMBRE 31 AÑO ANTERIOR	41.820.631	6.435.495	35.385.137	550
APROPIACION 10% EXCEDENTES	25.289.492	7.095.321	18.194.171	256
APROPIACION 50% EXCEDENTES ACTA ASAMBLEA 063 DE MARZO 26 DE 2022	126.447.459	35.476.603	90.970.856	256
TRASLADO DE FONDOS Y APROPIACION MANIFIESTO	507.339.583	596.708.250	-89.368.667	- 15
AUXILIOS CALAMIDAD	- 24.542.630	- 31.644.795	7.102.165	- 22
TRASLADO IMPUESTO RENTA 2021 A LA DIAN	- 14.072.016	- 80.193.358	66.121.342	- 82
POR CUOTAS ADMINISTRACION	82.037.566	96.108.314	- 14.070.748	- 15
POR CUOTAS ADMISION	24.000.000	-	24.000.000	-
MULTA DEMORA EN CUMPLIDOS	100.000	400.000	- 300.000	- 75
FONDO PLAN EXEQUIAL ASOCIADO	- 20.252.300	- 20.726.000	473.700	- 2
SEGURO DE VIDA ASOCIADOS	- 163.066.727	- 169.586.539	6.519.812	- 4
MEDICINA PREPAGADA MENSUAL ASOCIADOS	- 409.478.160	- 398.252.659	- 11.225.501	3
TOTAL FONDO DE SOLIDARIDAD	175.622.898	41.820.631	133.802.267	320

FONDO DE GARANTIA INDIVIDUAL

EXTRACTO ACTA No 064

Representa el valor que se descuenta al asociado de los manifiestos de carga al momento de la liquidación. El valor mínimo no deducible es de 20 Salarios Mínimos Legales Mensuales Vigentes (20 S.M.L.V), para el año 2022 equivale a veinte millones de pesos \$20.000.000

FONDO DE GARANTIA INDIVIDUAL	2.022	2.021	VARIACION	%
SALDO A DICIEMBRE 31 AÑO ANTERIOR	2.212.890.630	2.116.680.676	96.209.954	5
APROPIACION POR MANIFIESTOS	1.905.784.736	1.365.954.030	539.830.705	40
ENTREGA POR SOLICITUD Y RETIROS	- 1.544.549.361	- 1.269.744.076	- 274.805.285	22
TOTAL GARANTIA INDIVIDUAL	2.574.126.005	2.212.890.630	361.235.375	16

FONDO DE AUXILIO MUTUO

Representa el valor que se descuenta a los asociados como cuota mensual por cada vehículo y la cuota extraordinaria de auxilio mutuo de cada vehículo que se vincula. Su desembolso ocurre en eventos de accidente de los vehículos aplicado según reglamento.

FONDO DE AUXILIO MUTUO	2.022	2.021	VARIACION	%
SALDO A DIC 31 AÑO ANTERIOR	1.117.029.535	3.065.768.031	- 1.948.738.496	- 64
INGRESOS ASOCIADOS	10.000.000	-	10.000.000	-
CUOTAS MENSUALES	213.833.359	335.620.472	- 121.787.113	- 36
CUOTAS EXTRAORDINARIAS INGRESOS VEHICULOS		2.725.578	- 2.725.578	- 100
APORTES POR CADA MANIFIESTOS	825.902.424	-	825.902.424	-
AUXILIOS ENTREGADOS Y TRASLADOS A OTROS FONDOS	- 477.044.325	- 2.287.084.546	1.810.040.221	- 79
TOTALES	1.689.720.993	1.117.029.535	572.691.458	51

NOTA No. 14 PROVISIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Representa el valor que se provisiona mensualmente por prestaciones sociales o beneficios a los empleados.

	31/12/2022	31/12/2021
CESANTIAS CONSOLIDADAS	252.271.281	226.014.544
INTERESES SOBRE CESANTIAS	30.245.771	32.546.306
PRIMA DE SERVICIOS	3.058.090	2.940.363
VACACIONES CONSOLIDADAS	82.703.183	80.588.902
TOTAL PROVISIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	368.278.326	342.090.115

	31/12/2022	31/12/2021
PROVISION IMPUESTO INDUSTRIA Y COMERCIO	36.229.418	44.854.974
TOTAL OTRAS PROVISIONES CORRIENTES	36.229.418	44.854.974

EXTRACTO ACTA No 064

NOTA No. 15 CAPITAL EMITIDO

Representa los aportes de los asociados al momento del ingreso, más la apropiación que se descuenta de cada manifiesto al momento de la liquidación.

APORTES SOCIALES	2.022	2.021	VARIACION	%
SALDO A DIC 31 DE AÑO ANTERIOR	7.794.171.720	8.031.686.000	- 237.514.280	- 3
APORTES MENSUALES	963.742.690	330.189.745	633.552.944	192
APORTES INGRESOS ASOCIADOS	24.000.000	-	24.000.000	-
APORTES ENTREGADOS POR RETIROS	- 81.280.765	- 567.704.025	486.423.260	- 86
TOTALES	8.700.633.644	7.794.171.720	906.461.924	12

NOTA No. 16 OTRAS RESERVAS

Representa las reservas que tiene la cooperativa.

OTRAS RESERVAS	2.022	2.021	VARIACION	%
RESERVA PROTECCION APORTES SOCIALES	1.232.810.827	1.182.231.843	50.578.984	4
FONDO PARA INFRAESTRUCTURA FISICA	1.840.085.045	1.840.085.045	-	-
FONDO ESPECIAL	1.101.793.906	1.046.349.338	55.444.568	5
OTROS FONDOS	4.812.270	4.812.270	-	-
TOTAL OTRAS RESERVAS	4.179.502.048	4.073.478.496	106.023.552	10

	31/12/2022	31/12/2021
SUPERAVIT	1.751.706.623	1.751.706.623
TOTAL OTRAS RESERVAS SUPERAVIT POR REVALUACION	1.751.706.623	1.751.706.623

NOTA No. 17 GANANCIAS ACUMULADAS

Representa las pérdidas y excedentes originados por disminución o aumento del objeto de la Cooperativa y los efectos que origino la implementación de las NIIF.

GANANCIAS ACUMULADAS	2.022	2.021	VARIACION	%
EXCEDENTE EJERCICIO	353.573.006	308.339.487	45.233.519	15
GANANCIAS ACUMULADAS-EFECTOS IMPLEMENTACION	6.003.422.128	6.003.422.128	-	-
TOTAL GANANCIAS ACUMULADAS	6.356.995.135	6.311.761.615	45.233.519	0,72

NOTA No. 18 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

EXTRACTO ACTA No 064

Conformado por el ingreso bruto obtenido de la liquidación del manifiesto, en el desarrollo del objeto social, como entidad prestadora del servicio de transporte de carga terrestre.

La administración de conductores en el año 2022 no se contabilizó igual que los años 2013 y anteriores para no incrementar los ingresos por ser estos gravados con el impuesto de Industria y Comercio, se contabilizó directamente a cuentas por cobrar a socios, valores que son descontados en las respectivas liquidaciones.

INGRESO ACTIVIDADES ORDINARIAS	2.022	2.021	VARIACION	%
APORTES INGRESOS	4.757.363.615	4.187.016.397	570.347.218	14
TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	4.757.363.615	4.187.016.397	570.347.218	14

NOTA No. 19 OTROS INGRESOS

Los rubros que conforman los Ingresos No Operacionales son los siguientes:

OTROS INGRESOS	31/12/2022	31/12/2021
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	5.709.681	3.856.414
RECUPERACIONES	69.033.500	3.989.267
INCAPACIDADES	84.627	2.010.590
DIVERSOS	47.452.119	13.604.980
OTROS INGRESOS	17.490.081	95.907.516
TOTAL OTROS INGRESOS	139.770.008	119.368.767

NOTA No. 20 GASTOS DE ADMINISTRACION

GASTOS DE ADMINISTRACION	31/12/2022	31/12/2021
GASTOS PERSONAL	1.923.232.209	1.668.790.248
GASTOS GENERALES	1.951.982.533	1.854.225.456
DEPRECIACIONES	52.340.041	62.468.610
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	3.927.554.783	3.585.484.315

GASTOS DE PERSONAL

Conformado por los valores pagados, ocasionados por la relación laboral existente con el personal al servicio de COVOLCO de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

EXTRACTO ACTA No 064

GASTOS DE PERSONAL	2.022	2.021	VARIACION	%
ADMINISTRATIVA	1.923.232.209	1.668.790.248	254.441.960	15
SUELDO, COMISIONES, HORAS EXTRAS, OTROS	1.282.852.043	1.121.196.432	161.655.611	14
PRESTACIONES SOCIALES	298.698.016	262.033.385	36.664.630	14
AUXILIOS, NO FACTOR SALARIAL	40.090.000	14.417.366	25.672.634	178
BONIFICACIONES	0	0	0	0
DOTACIONES	43.441.424	35.822.027	7.619.397	21
INDEMNIZACIONES LABORALES	4.741.129	14.500.124	-9.758.995	-67
CAPACITACION AL PERSONAL	480.000	2.144.500	-1.664.500	-78
APORTES SEGURIDAD SOCIAL	190.396.297	162.215.614	28.180.683	17
APORTES CAJA COMPESACION, ICBF Y SENA	54.105.000	45.831.900	8.273.100	18
EXÁMENES MÉDICOS	8.428.300	10.628.900	-2.200.600	-21
CONDUCTORES	0	82.812	-82.812	-100
TOTAL GASTO DE PERSONAL	1.923.232.209	1.668.873.060	254.359.148	15

GASTOS GENERALES

Representa los valores pagados por la cooperativa por gastos administrativos en general.

CONCEPTO	2022	2.021	VARIACION	%
HONORARIOS	290.698.693	343.715.728	- 53.017.035	-15
IMPUESTOS	62.816.243	50.785.402	12.030.841	24
ARRENDAMIENTOS	58.114.292	42.673.365	15.440.927	36
SEGUROS	420.644.981	439.156.637	- 18.511.656	-4
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	11.480.285	13.326.249	- 1.845.964	-14
REPARACIONES LOCATIVAS	100.000	550.000	- 450.000	0
ASEO Y ELEMENTOS	16.367.379	10.663.743	5.703.636	53
CAFETERIA	9.147.347	4.312.754	4.834.593	112
SERVICIOS PUBLICOS	105.803.107	108.690.813	- 2.887.705	-3
PORTES, CABLES, FAX Y TELEX	14.733.435	11.216.717	3.516.718	31
TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS	31.867.719	23.532.020	8.335.699	35
PAPELERIA Y UTILES DE OFICINA	9.390.590	18.514.659	- 9.124.069	-49
FOTOCOPIAS	485.500	159.900	325.600	204
SUMINISTROS	19.958.283	16.605.922	3.352.361	20
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	-	706.860	- 706.860	-100
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	15.473.567	17.186.048	- 1.712.481	-10
GASTOS DE ASAMBLEA	10.734.236	9.994.128	740.108	7
GASTOS DE DIRECTIVOS	6.663.066	4.858.500	1.804.566	37

EXTRACTO ACTA No 064

CONCEPTO	2022	2.021	VARIACION	%
REUNIONES Y CONFERENCIAS	3.823.424	3.524.348	299.076	8
GASTOS LEGALES	3.268.288	20.931.698	-17.663.410	-84
GASTOS DE REPRESENTACION	7.066.455	5.170.304	1.896.151	37
GASTOS DE VIAJE	41.808.424	22.032.391	19.776.033	90
SERVICIOS TEMPORALES	39.150.000	33.373.186	5.776.814	17
VIGILANCIA PRIVADA	232.431.966	189.495.501	42.936.465	23
SISTEMATIZACION	14.308.300	12.999.440	1.308.860	10
AUXILIOS Y DONACIONES	-	-	-	-
MONITOREO VEHICULAR	12.674.400	39.859.472	-27.185.072	-68
COMISIONES	64.678.075	49.019.517	15.658.558	32
GASTOS REUNION DE AGENTES	-	596.500	-596.500	0
DIA DE LA SECRETARIA	-	260.000	-260.000	0
PROGRAMA SSOMA	19.183.328	22.920.478	-3.737.150	-16
NORMA BASIC E ICONTEC	15.016.393	17.781.037	-2.764.644	-16
GASTOS LICENCIA ANTIVIRUS	10.205.783	4.549.499	5.656.284	124
SERVICIOS S.O.S CONTIGENCIAS	208.604.604	173.299.531	35.305.074	20
GASTOS CAMIONETA KBM066	6.986.318	5.337.861	1.648.457	31
GASTOS LICENCIAS	56.482.912	20.392.576	36.090.336	177
GASTOS SIPLAFT	-	-	-	0
GASTOS CUSTODIA ARCHIVO	12.694.520	11.489.698	1.204.822	10
GASTOS TRANSPORTE URBANO	19.837.300	14.611.000	5.226.300	36
GASTOS CELEBRACION ANIVERSARIO COVOLCO	-	-	-	0
GASTOS CAMIONETA KJS734	8.681.824	12.405.114	-3.723.290	-30
GASTOS LOTE CHIMITA	-	-	-	0
PARQUEADERO	-	5.292	-5.292	-100
ESTAMPILLAS	-	1.800	-1.800	0
CONSULTA DE INFORMACION COMERCIAL	13.326.864	5.931.225	7.395.639	125
GASTOS COVID 2019	3.342.425	6.448.824	-3.106.399	0
GASTO SERVICIO HOSTING	2.208.185	1.925.000	283.185	0
GASTOS LICITACIONES	-	-	-	-
GASTOS VARIOS	70.928.850	63.027.538	7.901.312	13
IMPUESTO AL CONSUMO 8%	795.175	187.184	607.990	325
TOTALES	1.951.982.534	1.854.225.456	97.757.077	5

NOTA No. 21 OTROS GASTOS: Los rubros que conforman los Otros Gastos son los siguientes:

FINANCIEROS	2.022	2.021
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	0	18.025.603
GASTOS EXTRAORDINARIOS	155.066	700.571
GASTOS DIVERSOS	4.242.275	3.597.312
OTROS	15.660.919	10.885.066
TOTAL FINANCIEROS	20.058.260	33.208.552

EXTRACTO ACTA No 064

NOTA No. 22 INGRESOS Y COSTOS FINANCIEROS


Entre los gastos no operacionales más representativos son los gastos financieros, que representan los valores pagados por la Cooperativa por concepto de chequeras, comisiones, impuesto, intereses y Gravámenes financieros.

FINANCIEROS	2.022	2.021	VARIACION	%
CHEQUERAS	4.835.000	3.600.000	1.235.000	34
COMISIONES	31.929.911	30.102.336	1.827.575	6
IMPUESTOS 4X1000	345.703.902	264.809.402	80.894.501	31
OTROS	1.456.222	1.740.562	-284.339	-16
FINANCIEROS INTERESES	271.405.442	76.890.610	194.514.832	253
TOTAL FINANCIEROS	655.330.477	377.142.909	278.187.568	74

Los rendimientos generados por las fiducias y cuentas de ahorro.

FINANCIEROS	2.022	2.021
INGRESOS FINANCIEROS	61.291.904	-354.901
TOTAL FINANCIEROS	61.291.904	-354.901


URIEL CASTRO CARDENAS
Gerente


EDY YOLANDA LOPEZ PUERTO
Revisor Fiscal
T.P. 27061-T


OLGA CECILIA RIVERA MONROY
Contadora Pública
T.P. 159497-T

11. INFORME Y DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE 2022.

INFORME Y DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

En mi calidad de Revisor Fiscal de la COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DE TANQUES Y CAMIONES PARA COLOMBIA "COVOLCO" Presento a continuación el

EXTRACTO ACTA No 064

Informe de Revisoría Fiscal sobre los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2022, así mismo, las actividades desarrolladas en cumplimiento a las funciones establecidas en la ley y estatutos de la cooperativa.

INFORME DE GESTION DE LA REVISORIA FISCAL

Mi revisión se realizó de acuerdo con las Normas de Auditoria Generalmente aceptadas – NAGAS incluidas en el art.7 de la ley 43 de 1990 y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pymes Anexo 2 del DUR 2420 de 2015, Grupo2.

La auditoría involucra la realización de pruebas sobre una base selectiva, trabajo realizado con autonomía e independencia de criterio, cubre áreas de tipo contable, Tributario, financiero, gestión, sistemas, control interno y revisión analítica de los Estados Financieros por el año 2022.

Durante el periodo 2022 se desarrollaron actividades e informes, entre otros.

- *Informes de verificación de cumplimiento, recomendaciones y control de legalidad, tales como:*
- *Elaboración documentos de calidad código de ética PEI profesional ejerciente Independiente.*
- *Revisiones permanentes a las cuentas de Bancos e informes.*
- *Seguimiento ventas Operativas –Utilidad contable y utilidad operativa e informes mensuales al consejo.*
- *Recomendaciones sobre vacaciones compensadas.*
- *Revisiones y seguimiento a cuentas por cobrar convenios propietarios y particulares e informes.*
- *Revisión e informes Clientes Cartera, se realizó confirmación de saldos y la conciliación operativo y contable.*
- *Revisiones de cuentas aleatorias y recomendaciones al cierre contable 2022.*
- *Revisión y planeación de Impuestos de Ind y cio, verificación y firma de impuestos renta –Ind y cio-Ret-Ica- autorretenciones.*
- *Certificaciones y firma con destino a Ecopetrol exigidas en el cumplimiento de desarrollo de la operación.*
- *Certificaciones y firma con destino a la DIAN correspondiente a anticipos entregados.*
- *Revisión y firmas Balances mensuales y elaboración del informe y dictamen anual a presentar en Asamblea.*
- *Certificaciones y revisión de información para gestionar, devolución aportes ICBF Y SENA periodo 2017 y 2018.*

EXTRACTO ACTA No 064

- Trabajo desarrollado en conjunto con Ing. Sistemas para elaboración de un nuevo informe que permite visualizar la utilidad operativa y la utilidad contable de cada operación, verificando la trazabilidad del mismo mes a mes.
- Algunas actividades generaron recomendaciones de Control interno, las cuales se hicieron de manera verbal o escrita.
- Considero que mi revisión proporciona una base razonable para expresar mi opinión sobre los Estados Financieros y conclusiones sobre otros temas.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Con base en el resultado de mis pruebas, en mi concepto durante el 2022

- La contabilidad se lleva conforme a los nuevos marcos técnicos normativos establecidos en Colombia a través del decreto 2420 de 2015.
- Las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea General de Asociados y consejo de administración.
- La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y registro de asociados se llevan y conservan debidamente.
- Existen medidas adecuadas de control interno y se trabaja en el mejoramiento y fortalecimiento del mismo, y de conservación y custodia de sus bienes.
- La información contenida en las declaraciones de liquidación de aportes al sistema de seguridad social de los empleados de la cooperativa corresponde al ingreso base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables como la nómina. La cooperativa cumplió con el pago oportuno y plazos de acuerdo con el decreto 1406 de julio 28 -1999 y compilado en el decreto único reglamentario del sector salud y protección social N.780 de 2016.
- Se tiene implementado el SIPLAFT sistema de prevención y control lavado de activos, financiación del terrorismo y proliferación de armas de destrucción masiva, se enviaron los reportes a la UIAF por parte del oficial de cumplimiento.
- Se tiene implementada la política de tratamiento de datos personales de acuerdo con la ley 1581 de 2012 decretos reglamentarios.
- Se cumple con la reglamentación del registro nacional y actualización de las bases de datos RNBD.
- Se cumple con las normas de propiedad intelectual y derechos de autor (software) de acuerdo con el art.1 de la ley 603 de julio 27- 2000.
- Se dio cumplimiento oportuno a la presentación y pago de sus responsabilidades tributarias nacionales, así como el reporte de la información exógena, de acuerdo con la normatividad vigente.
- Se dio cumplimiento a la renovación anual de las matrículas mercantiles ante la cámara de comercio conforme a lo dispuesto en decreto ley 019 de 2012.

EXTRACTO ACTA No 064

- Se Cumplió de forma oportuna con la rendición de cuentas periodo 2021 a la superintendencia de transporte.
- Covolco cumplió con la aplicación de excedentes del periodo 2021, de conformidad con lo establecido en el decreto 1481 de 1989, en concordancia con la circular externa básica contable financiera N.022 de 2020, con base en la decisión tomada en asamblea general de marzo-2022.
- El informe de gestión correspondiente al año 2022, ha sido preparado por la administración de COVOLCO, con el fin de dar cumplimiento a las disposiciones legales art 38 y el Numeral 4 art 47 ley 222 de 1995, la información financiera contenida en el citado informe de gestión concuerda con los estados financieros terminados en 31 de dic-2022.
- Los Estados Financieros básicos fueron certificados por el Sr. Uriel Castro Cárdenas como representante Legal y la Sra. Olga Cecilia Rivera Monroy como Contador Público Titulado con TP. 159497-T, declarando que se verificaron previamente las afirmaciones contenidas en ellos, al igual que las revelaciones efectuadas a través de las notas a los estados financieros y que la información fue tomada fielmente de los libros oficiales, según certificación adjunta al informe de asamblea.

Opinión

He auditado los estados financieros de la **COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DE TANQUES Y CAMIONES PARA COLOMBIA “COVOLCO”**, por los años terminados a 31 de diciembre de 2022 y 2021 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los principios de contabilidad han sido aplicados uniformemente con respecto al periodo anterior y los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la **COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DE TANQUES Y CAMIONES PARA COLOMBIA “COVOLCO”**, al 31 de diciembre de 2022, así como los resultados de sus operaciones, el estado de cambios en el patrimonio, el estado de flujos de efectivo y notas explicativas por el año que termino en esa fecha, de conformidad con lo establecido en el anexo N. 2 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes.

Base para la Opinión

He llevado a cabo mi auditoria de conformidad con las Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas NAGAS Incluidas en el art 7 de la ley 43 de 1990 Y el **DUR 2420 de 2015 Anexo 2 NIIF para Pymes y sus modificaciones contenidas en el decreto 2496 de 2015 grupo**

EXTRACTO ACTA No 064

2 que incorpora las normas de contabilidad de información financiera y aseguramiento de la información. *Cumplí con los requisitos éticos y de independencia con respecto a la Cooperativa, de acuerdo con el código de ética para los profesionales de la Contaduría, que son relevantes para mí, auditoría de los estados financieros y he cumplido las demás responsabilidades de acuerdo con estos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y adecuada para mi opinión.*

Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con el anexo 2 del decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas de contabilidad y de información financiera; esta responsabilidad incluye:

diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para que estos estados financieros estén libres de errores de importancia relativa debido a fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas, así como establecer y registrar las estimaciones contables razonables en las circunstancias.

En la preparación de la información financiera, La administración es responsable de evaluar la capacidad que tiene la entidad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando según corresponda las cuestiones respectivas, teniendo en cuenta la hipótesis de negocio en marcha. A su vez, los responsables de gobierno de la entidad deben supervisar el proceso de información financiera de esta.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados Financieros

Mi responsabilidad es obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros, en su conjunto, están libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya mi opinión. Una seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente aceptadas en Colombia, siempre detecte un error material, cuando este exista. Los errores pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en forma agregada, pueden preverse razonablemente que influya en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte del proceso de auditoría efectuado de acuerdo con el Decreto único reglamentario 2420 de 2015 y sus modificaciones:

- *Use mi juicio y escepticismo profesional durante la auditoría.*
- *Identifique y evalúe los riesgos de error material por fraude o error en los estados financieros y diseñe procedimientos de auditoría aplicables a las circunstancias y en*

EXTRACTO ACTA No 064

respuesta a los riesgos obtuve, evidencia suficiente y apropiada para soportar mi opinión.

- *Evalué la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros presentan las transacciones y eventos subyacentes para lograr una presentación razonable.*
- *Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoria obtenida hasta la fecha de la auditoria.*
- *A la fecha no tengo conocimiento de eventos o situaciones que puedan modificar los estados financieros objeto del presente dictamen, o que, en el inmediato futuro, afecten la buena marcha de COVOLCO.*



EDY YOLANDA LOPEZ PUERTO

Revisor Fiscal

TP-27061-T

12. APROBACION ESTADOS FINANCIEROS DE 2022

El Sr. Ronaldo Silva Atuesta, Presidente de la Asamblea, somete a votación presencial y virtual de la Honorable Asamblea los Estados financieros a 31 de Diciembre de 2022 bajo la Norma Internacional Niif, los cuales son aprobados por mayoría de votos, 49 por la Honorable Asamblea.

13. PROYECTO DE APLICACIÓN DE ECEDENTES Y SU APROBACION.

Interviene la Sra. Olga Cecilia Rivera Monroy, Contadora de la Cooperativa, quien presenta el Proyecto de aplicación de excedentes del año 2022.

El Dr. Hugo Armando Moreno, abogado Tributario, solicita la palabra, la cual es conseguida por el presidente de la Honorable Asamblea, Muy Buenos días para todos, les voy a explicar brevemente el tema de donde salieron los excedentes, ¿respecto al tema contable versus el tema tributario, voy a tratar de ser lo más claro y castizo posible porque es un tema algo técnico? Al nivel tributario las cooperativas siempre se han venido manejando casi muy similar a la parte contable, lo que constituye un gasto para la parte contable, también constituyen un gasto para la legislación tributaria, más, sin embargo, a raíz de la ley 1819 empezaron de haber unos cambios, como tratando de asimilar las cooperativas a unas sociedades comerciales hacerles una especie de depuración, Recordemos ustedes cuando presentan su declaración de renta no todos los gastos se los aceptan, toquemos un caso muy hipotético, gravámenes a los. Movimientos financieros, solamente le aceptan el 50%, a raíz de eso se inició una discusión con la DIAN por una demanda de unos decretos, Decreto 2150 y unas sentencias que salieron, dejando un poco más claro el panorama porque si realmente existía la duda se debía depurar o no, se debía depurar esto fue lo que

EXTRACTO ACTA No 064

*generó la sentencia que tuvo Covolco en años anteriores, Qué fue lo que vino y dijo la Corte, las cooperativas no se manejan igual que una sociedad comercial, pero si tienen un tratamiento muy especial respecto a que si es un gasto para la legislación cooperativa y lo necesita la legislación cooperativa también para mí va a ser un gasto tributario, no hay ningún problema, 4*1000 me lo llevan todo como gasto descontable, impuestos, me lo descuenta todo sin ningún problema, Entonces lo que uno empieza a mirar en la depuración de las cooperativas, oiga, esto lo acepta la Dian y lo que primero que dice ¿esto es necesario dentro de la Cooperativa?, si es necesario; bueno, entonces si es necesario también es necesario para la Norma Tributaria, más, sin embargo, quedó una parte por fuera y es cuando nosotros ejercemos operaciones con terceros que no son asociados, entonces lo dijo la Dian y lo dice Ley 79 en el Artículo 10, las operaciones con terceros que no son asociados esas utilidades o esos excedentes llévelos a un fondo patrimonial no susceptible de repartición, llévelos directamente al patrimonio, no los lleven al excedente del ejercicio ese fue el motivo de las discusiones de los años anteriores del proceso que tuvo Covolco, entonces, qué es lo que nos produce a nosotros aquí en el cuadro que pueden ver proyectado en la pantalla:*

Los excedentes del año 2022 quedaron en \$353.573.006 de los cuales se deben restar los excedentes de terceros, estos se calculan de los viajes realizados por terceros por la Cooperativa, dieron un valor de \$48.838.121 quedando unos excedentes cooperativos para el año 2022 de \$ 304.734.885 de los cuales por ley debemos llevar a la reserva el 20% que corresponde a \$ 60.946.977 el 20% al fondo de educación \$ 60.946.977 y el 10% al fondo de solidaridad \$ 30.473.489 en total, esto suma \$ 152.367.442, por lo anterior quedarían disponible para la Asamblea el 50% que equivale a \$152.367.443.

Señores Asambleístas los excedentes que ustedes tienen a disposición es el que está proyectado en el Informe de Gestión, que fueron los 353 millones menos los excedentes de terceros, los 304 millones, es lo que está a disposición, la norma cooperativa dice: el 50% va para los fondos cooperativos del artículo 54 de la Ley 79 que son: 20% para el Fondo de Protección de Aportes, 20% para el Fondo de Educación, 10% para el Fondo de Solidaridad y quedan 152 millones a disposición de la Asamblea, qué es lo que ustedes entran a decidir ahorita, qué van a hacer con ese dinero.

COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DE TANQUES Y CAMIONES PARA COLOMBIA – COVOLCO NIT 890.201.056-4

PROYECTO DE APLICACIÓN DE EXCEDENTES AÑO 2022

Presentado a la asamblea general del 25 de marzo de 2023, base para calculo:

EXTRACTO ACTA No 064

EXCEDENTE DEL EJERCICIO CONTABLE AÑO 2022	353.573.006,31
(-) Excedente de Terceros	(48.838.121,00)
EXCEDENTE COOPERATIVO AÑO 2022	304.734.885,31

APLICACIÓN DEL EXCEDENTE	
DISTRIBUCCION DE EXCEDENTES	304.734.885,31

APLICACIÓN EXCEDENTES FONDOS SOCIALES	
20% RESERVA PROTECCION DE APORTES	60.946.977
20% FONDO DE EDUCACION (Decreto 2880/2004 s/Excedente Fiscal)	60.946.977
10% FONDO DE SOLIDARIDAD	30.473.489
SUBTOTAL	152.367.442,66

SALDO A DISPOSICION DE LA ASAMBLEA - 50%: 152.367.443



RONALDO SILVA ATUESTA

Presidente del Consejo de Administración

- *El Sr. Carlos Javier Pinto Duque, solicita la palabra, la cual es concedida por el Presidente de la Honorable Asamblea, buenos días para todos, como hemos visto en los estados financieros el año 2022 fue un buen año para Covolco, como ya lo recalcó el Consejo de Administración, pudimos mantener la administración muy baja durante muchos meses del año, normalmente en Covolco siempre se ha manejado un 8%, El año pasado logramos durante 8 meses bajarla al 2%, Muchos de los asociados no se dan cuenta en las planillas, pero cuando lo analicen mirando las liquidaciones es un valor bastante alto mensualmente, el cual fue abonado a nuestros excedentes. En vista de eso, como dice el doctor para disposición de la Asamblea quedaron 152 millones, los 74 millones del impuesto que nos corresponde pagarle a la Dian, siempre lo sacamos nosotros del Fondo de Educación, que en este momento se le van a aportar \$ 60.946.489 y los \$14.000.000 restantes salen de Fondo de solidaridad, al cual le van a ingresar \$30.473.489 adicionales, Es decir, estamos cubiertos por los fondos para pagar el impuesto del 2022, entonces nosotros, como Consejo de Administración, les traemos a ustedes una propuesta y es tomar esos 152 millones llevarlos al Fondo de Solidaridad y a través de ese fondo, autorizar un subsidio para seguros de vehículos por salario y medio para cada uno*

EXTRACTO ACTA No 064

de los asociados, eso más o menos, redondea entre 155 y 157 millones, es decir, vamos a utilizar esa plata en beneficio de todos los asociados en la misma proporción, esto sería por socio, es decir, a cada socio se le da un auxilio de salario y medio, esto lo estamos proponiendo, porque ya como se evidenció en los Estados Financieros, la reserva está cubierta y la estamos aumentando cada año, gracias a que ya llevamos 3 años con ganancias permanentes, no es que nos sobre la plata, pero es un beneficio para el goce de todos.

- *El Sr. José Antonio Báez, solicita la palabra, la cual es conseguida por el Presidente de la Honorable Asamblea, Dr. Hugo, tengo una inquietud, sobre la distribución de excedentes, tengo conocimiento que es prohibido, no correríamos algún riesgo con la propuesta anteriormente socializada. El Dr. Hugo Moreno, Responde; el riesgo que existía que, era de que si usted distribuía excedentes de acuerdo a como no fuera con la legislación cooperativa, la Dian podría llegar a sancionar, eso fue lo que hizo la Dian en los procesos de fiscalización, dijo: A mí no me aplicaron el artículo 10 de llevarme al fondo, por esta razón, vengo y sancionó y eso fue lo que hizo, cambió la modalidad, por qué anteriormente no se pagaba el impuesto a la Dian, se llevaba directamente por medio de obras sociales, recordemos que aquí se hacían obras sociales, se compraban algunos equipos, dotación de escuelas y todo lo relacionado. La Dian acabó con todo eso, ahora se paga directamente el impuesto y, por lo tanto, la sanción se caería, Lo que sí está prohibido por la legislación es entregar dineros en efectivo, la norma muy claro lo dice, se debe alimentar un fondo con ese dinero y gasten del fondo, según el Reglamento que ustedes tengan establecido, es que en últimas las cooperativas no están dadas para dar excedentes, realmente están dadas, es para dar beneficios a sus asociados, entonces lo que el Consejo propone es pasarlo por medio de un fondo ya reglamentado y gastan según lo plasmado en el Reglamento, en resumen estamos cumpliendo con la legislación Cooperativa.*
- *La Sra. Sandra Johana Leal Rey, solicita la palabra, la cual es conseguida por el Presidente de la Honorable Asamblea, buenos días para todos, me gustaría saber a qué fondo se trasladaría ese dinero, no me quedó claro. El Sr. Carlos Javier Pinto Duque, responde, se trasladaría el Fondo de Solidaridad, es el que está reglamentado. La Sra Sandra, pregunta, tengo una duda, ¿ no debe salir es del mismo Fondo de los vacíos, el de movilidad?. El Sr. Carlos Pinto, responde; que el fondo de movilidad solamente está reglamentado para otorgar los vacíos de nuestros vehículos, la señora Sandra complementa que si el Fondo de Solidaridad sí deja que se pueda sacar un cheque para cada Asociado, que yo sepa, ese fondo es para pagar los beneficios como la prepagada, los seguros fúnebres, entre otros, van a cambiar la reglamentación o como se va a hacer, no podemos cometer un error y que luego nos sancionen con una multa como las que estamos terminando de pagar por haber querido repartir dinero sin tener las reglas claras. El señor Carlos Pinto responde, es correcto lo que manifiesta Sra. Sandra, pero lo que pasa es que no se va a sacar un cheque se va a realizar directamente un cruce con las liquidaciones de cada Asociado, se cruza internamente y no se cobra el seguro del*

EXTRACTO ACTA No 064

vehículo o los vehículos que tenga, hasta completar el tope de salario y medio, no va a haber cheques para todos nosotros, pero vamos a dejar de cancelar los seguros de los vehículos hasta por salario y medio hay es donde nos vamos a ver beneficiados y el Fondo de Solidaridad en su reglamentación vigente lo permite.

El Sr. Ronaldo Silva Atuesta, presidente, somete aprobación a la Honorable Asamblea el proyecto de aplicación de los excedentes correspondiente al año 2022, propuesta expuesta por el Sr. Carlos Javier Pinto Duque, el cual es aprobado por mayoría de votos.

VOTOS VIRTUALES	VOTOS PRESENCIAL	TOTAL VOTOS REGISTRADOS	ASOCIADOS QUE SE ABSTUVIERON DE VOTAR
9	47	56	11

14. INFORMES.

a) Administración General.

...

b) Informe Oficial de Cumplimiento y aprobación presupuesto Siplaft.

...

c) Junta de Vigilancia.

...

d) Comité de Apelaciones.

...

15. ELECCIÓN REVISOR FISCAL Y SU SUPLENTE Y ASIGNACIÓN DE HONORARIOS.

...

16. ELECCIÓN DE ÓRGANOS DE ADMINISTRACIÓN Y CONTROL:

...

a. Consejo de Administración.

...

b. Junta de Vigilancia.

...

a. Comité de Apelaciones.

...

17. PROPOSICIONES Y VARIOS.

...

18. CLAUSURA.

El Sr. Ronaldo Silva Atuesta, Presidente de la Honorable Asamblea, da por concluida la LXIV Asamblea General Ordinaria Mixta de Asociados de Covolco 2023, agradece la presencia,

EXTRACTO ACTA No 064

participación y expresa que todos unidos y comprometidos podemos sacar la Empresa adelante. El Sr. Ronaldo Silva Atuesta, Presidente de la Honorable Asamblea, da por terminada la sesión siendo las 3:20 p.m.

En constancia firman:



RONALDO SILVA ATUESTA
Presidente Honorable Asamblea



YESENIA CAMPOS ESTUPIÑAN
Secretaria Honorable Asamblea



URIEL CASTRO CARDENAS
Representante Legal Covolco.

Los anteriores cincuenta y seis (56) folios son fiel y autentica copia tomada del Acta original que reposa en este despacho.



URIEL CASTRO CARDENAS
Representante Legal Covolco



YESENIA CAMPOS ESTUPIÑAN
Secretaria Honorable Asamblea