

# INFORME DE **GESTIÓN** 2023



BUCARAMANGA, MARZO 16 DE 2024



## DIRECTIVOS

### CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN

#### Principales

Sr. Ronaldo Silva Atuesta (Presidente)  
Sr. Aquileo Plata Adarme (Vicepresidente)  
Sr. Carlos Javier Pinto Duque  
Sr. Segundo Eustorgio Rivera Abril  
Sra. María de los Ángeles Bravo Meza

Sr. Fabián Arturo Velandia Villamizar (Suplente)  
Sr. Norberto Antonio Dueñas Montañez (Suplente)

### JUNTA DE VIGILANCIA

#### Principales

Sra. Yasmine Roció Villamizar (Presidenta)  
Sra. Lina Yisela Rojas Villamizar  
Sr. Herwing Uriel Rodríguez Rodríguez

Sr. Pedro Tomas Acelas Quintero (Suplente)  
Sr. Uber Jaimes Mogollon (Suplente)

### COMITÉ DE APELACIONES

#### Principales

Sr. Wilder Jaider Velásquez Rosas (Presidente)  
Sra. Sonia Patricia Rueda Sánchez  
Sr. Norberto Rodríguez Jiménez

Sra. Himelda Niño Niño (Suplente)

### GERENTE

Uriel Castro Cárdenas

### CONTADOR

Olga Cecilia Rivera Monroy

### REVISOR FISCAL

Edy Yolanda López Puerto

## CONTENIDO

	Pag.
Mensaje de la Administración	3
Mensaje de Gerencia	4
Informe Revisoría Fiscal	5
Estados Financieros	9
Gestión Jurídica	47
Informe Junta de Vigilancia	51
Informe Comité de Apelaciones	53
Informe Oficial Cumplimiento	54



## Mensaje de la Administración

Es un honor dirigirnos a ustedes en un momento tan significativo en la historia de nuestra cooperativa de transporte. En esta asamblea 2024, estamos conmemorando con orgullo décadas de entrega, dedicación, compromiso y excelencia de nuestra cooperativa COVOLCO, años que han estado marcados por la visión y esfuerzo de aquellos pioneros que fundaron esta empresa con sueños que hoy son una realidad palpable.

Mirar hacia atrás nos lleva a recordar a esos visionarios fundadores, hombres y mujeres que sembraron los pilares sobre los cuales hemos construido una empresa no solo departamental, sino nacionalmente reconocida. Su visión de servicio y su valentía para enfrentar los desafíos de su tiempo sentaron las bases para lo que COVOLCO es hoy: una cooperativa sólida, respetada y de renombre.

COVOLCO no solo es una empresa, es una familia que ha perdurado de generación en generación. Desde sus inicios, ha sido transmitida con orgullo entre familias asociadas, generando lazos que trascienden lo meramente comercial. Esta continuidad entre generaciones ha fortalecido nuestros lazos y ha sido clave para superar las diversas crisis que hemos enfrentado a lo largo de las décadas.

Quisimos destacar el reconocimiento que hemos obtenido de nuestros proveedores de carga. La confianza depositada en COVOLCO no solo valida la calidad de nuestros servicios, sino que también refleja el esfuerzo y profesionalismo de cada uno de nuestros asociados. Somos una cooperativa que se ha ganado su lugar en el sector, gracias al compromiso constante con la excelencia y la eficiencia.

Hemos superado crisis de diferente índole a lo largo de nuestra historia, y lo hemos logrado gracias a la unidad que nos caracteriza. En momentos difíciles, hemos demostrado que juntos somos más fuertes, que la colaboración y el apoyo mutuo son las claves para superar cualquier adversidad.

Al mirar atrás, nadie podría haber imaginado el camino impresionante que hemos recorrido. Hemos superado obstáculos, hemos crecido y evolucionado, y ahora nos encontramos en un punto crucial de nuestra historia. Pero lo más prometedor está por venir.

COVOLCO aún tiene una gran proyección hacia el futuro. Con la ayuda y compromiso de cada asociado, estamos seguros de que alcanzaremos metas que, en este momento, pueden parecer sueños lejanos. Estamos trabajando en grandes proyectos que beneficiarán a todos los asociados, proyectos que abrirán nuevas oportunidades y fortalecerán nuestra posición en el mercado nacional.

En esta asamblea general de asociados exaltamos no solo los logros del pasado, sino también la promesa de un futuro brillante que construiremos juntos. Agradecemos a cada uno de ustedes por su dedicación y contribución a COVOLCO. Sigamos avanzando con confianza, unidad y determinación hacia los muchos éxitos que están por venir.

¡Gracias!

**CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN**  
2022 - 2024





# Mensaje de Gerencia

2023, fue un año lleno de retos y satisfacciones para COVOLCO donde recorrimos Colombia y transportamos País.

A pesar de la competitividad y los retos que se enfrentaron durante el año en el sector del transporte, es grato resaltar:

COVOLCO logró cerrar ventas en \$86.847 millones, mostrando crecimiento con respecto al año 2022, gracias a la fidelización de 112 clientes y renovación de 20 contratos que aportan el 85% de las ventas, contratos con clientes como Ecopetrol, Frontera, Emerald, Sacyr, Río Paila, Brenntag, Quality Bunkers, Transoil entre otros, generando 20.992 despachos, con la participación de 195 vehículos de nuestros asociados, logrando la entrega oportuna de los productos encomendados por nuestros generadores de carga.

Los ingresos obtenidos por la oportuna recuperación de la cartera y la administración de los recursos por parte de Tesorería durante el 2023, lograron la liquidez esperada por la cooperativa dando así cumplimiento a los compromisos adquiridos durante el año.

En los temas de auto capacitaciones Covolco logró durante el año 2023 que el personal administrativo y operativo se integrara y se auto capacitara, culminando la realización de 120 cursos virtuales durante el año fortaleciendo conocimientos en temáticas acordes a la realidad de nuestro negocio y al cumplimiento del plan estratégico de seguridad vial con prácticas responsables para minimizar el impacto ambiental de nuestras operaciones.

Covolco cada día más Humana

Este año nuestro compromiso de Responsabilidad Social Empresarial fue más allá de las carreteras, llegamos a comunidades vulnerables con campañas como: Navidad Covolco y un pupitre para aprender en La Mata-Cesar, Sembrar árboles en Acacias-Meta, Dona un árbol - Vivero Guayacanes en Floridablanca - Santander, y en el área metropolitana de Bucaramanga. Donamos Guadañas en el municipio de Puerto Wilches, de esta forma dejamos huella que trasciende en el curso del tiempo.

Realizamos nuestra segunda feria EXPOCOVOLCO 2023 iniciativa interna acogida por la cooperativa y proveedores quienes nuevamente aportaron recursos para la realización de la misma, ofrecieron sus productos y servicios afianzando relaciones comerciales con los visitantes

La comercialización de llantas iniciada a finales del año 2022



continúa con éxito beneficiando a asociados mediante tarifas preferenciales y acuerdos de pago cómodos.

## Nuestros Retos

Somos conscientes de que el sector de transporte enfrenta panoramas desafiantes, sin embargo, estamos convencidos de que COVOLCO está preparado para afrontar estos retos con éxito. Contamos con un equipo humano comprometido, una flota eficiente, y una cultura organizacional basada en la mejora continua.

Para el próximo año esperamos cerrar alianzas con nuevos clientes para el transporte de combustibles desde la costa hacia el centro del país. Se proyecta el transporte de palma desde Santander y Norte de Santander hacia la costa atlántica y municipios de Cundinamarca. En cuanto al transporte de Carga seca, se proyecta nuevas operaciones en zonas o regiones como: Huila, Antioquia y Cundinamarca, transporte de agregados y materiales.

Al equipo humano de la cooperativa, Asambleaístas, Junta de Vigilancia, Consejo de Administración, Comité Femenino, Empleados, Conductores, generadores de carga por su respaldo apoyo y compromiso, durante el 2023, Gracias. El trabajo en equipo fue fundamental para el logro de los objetivos propuestos, esto nos incentiva para seguir trabajando de manera incansable, en procura de hacer de nuestra cooperativa una de las más grandes no solamente de Santander sino del país, siempre reconocida por su compromiso y dedicación.

Con gran optimismo, les puedo asegurar que COVOLCO está en una posición sólida para seguir creciendo y consolidándose en el mercado. Estamos comprometidos con la excelencia en la gestión, la seguridad vial, el cuidado del medio ambiente, la satisfacción de nuestros clientes, el bienestar de nuestros asociados y el crecimiento de nuestro personal humano.



**URIEL CASTRO CARDENAS**  
Gerente

## **INFORME Y DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL**

### **Informe sobre los estados Financieros**

He auditado el estado de situación financiera de COVOLCO al 31 de diciembre de 2023 y los correspondientes estados de resultado integral, estado de flujo de efectivo, estado de cambios en el patrimonio, notas a los estados financieros presentados en forma comparativa con respecto al periodo 2022 en cumplimiento de las funciones establecidas en los estatutos, la ley, demás normas concordantes.

### **Responsabilidad de la gerencia en relación con los Estados financieros**

La administración es responsable de la preparación y la adecuada presentación de los estados financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación y presentación de los estados financieros para asegurarse que estén libres de errores de importancia relativa, ya sea debidas a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables a las circunstancias.

### **Responsabilidad del Revisor Fiscal en relación con los Estados Financieros**

Mi responsabilidad sobre dichos estados financieros consiste en expresar una opinión sobre los mismos con base en mi auditoría.

Mi revisión se realizó de acuerdo a las Normas de Auditoría 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, Grupo 2.

La auditoría involucra la realización de pruebas sobre una base selectiva en área financiera, cartera, facturación, recurso humano, sistemas, operativa, trabajo desarrollado con independencia mental y ética profesional, obtuve las informaciones necesarias para cumplir con mis funciones de Revisoría Fiscal. Una auditoría incluye realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros, estas normas requieren que se planee y se practique la auditoría para obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores materiales en estos, adicional se debe considerar los controles internos relevantes para que la entidad prepare y presente adecuadamente los estados financieros. Con base en el resultado de los procedimientos de auditoría aplicados, considero que estos me proporcionan una base razonable para expresar mi opinión.

### **Opinión sin salvedad**

En mi opinión los estados financieros auditados fueron fielmente tomados de los libros de contabilidad y del sistema contable SYSCOM por el periodo aplicable a Diciembre 2023 y están preparados en todos sus aspectos importantes bajo las normas internacionales de información financiera NIIF para Pymes anexo 2 del DUR 2420 de 2015 grupo 2, presentan razonablemente la situación financiera de la COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DE TANQUES Y CAMIONES PARA COLOMBIA “COVOLCO” así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

En las notas explicativas a los estados financieros, parte integral de estos, se revela y refleja los cambios de la información y demás situaciones relevantes ocurridas en el periodo.

### **Informe de otros requerimientos legales y reglamentarios**

Con base en el resultado de mis pruebas, en mi concepto durante el 2023

- La contabilidad se lleva conforme a los nuevos marcos técnicos normativos para los preparadores de información financiera que conforman el grupo 2 NIIF Para PYMES establecidos en Colombia a través del decreto 2420 de 2015 anexo 2
- 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, se observan medidas de conservación y custodia de sus bienes, adicional se prepara para organizar el proceso macro en gestión financiera lo que contribuirá a fortalecer el control interno.
- 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 al 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 a la ley 1581 de 2012 decretos reglamentarios.
- Se cumple con la reglamentación del registro nacional y actualización de las bases de datos RNBD y Registro único de beneficiarios RUB.
- Se cumple con las normas de propiedad intelectual y derechos de autor (software SYSCOM) de acuerdo al art.1 de la ley 603 de julio 27- 2000.
- Se dio cumplimiento oportuno a la presentación y pago de sus responsabilidades tributarias nacionales, municipales, así como el reporte de la información exogena, de acuerdo a la normatividad vigente.
- Se dio cumplimiento a la renovación anual de las matriculas mercantiles ante la cámara de comercio conforme a lo dispuesto en decreto ley 019 de 2012.
- Se Cumplió de forma oportuna con la rendición de cuentas periodo 2022 a la superintendencia de transporte.
- Covolco cumplió con la aplicación de excedentes del periodo 2022, 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-2023.

- El informe de gestión correspondiente al año 2023, 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-2023.
- 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 del control interno y cumplimiento legal y normativo**

En cumplimiento del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 anexo 2 aplique los principios de las Normas de auditoria Generalmente aceptadas NAGAS ART 7 de la ley 43 de 1990

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la entidad, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilice los siguientes criterios:

- Normas legales que afectan la actividad de la cooperativa.
- Estatutos de la entidad.
- Documentos relevantes.

El control interno es un proceso efectuado por los encargados del gobierno corporativo, la administración y otro personal designado para proveer razonable seguridad en relacion con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de normas legales e internas y el logro de un alto grado de efectividad y eficiencia en las operaciones.

### **El control interno incluye políticas y procedimientos que permiten:**

1. El mantenimiento de los registros que, en un detalle razonable reflejen en forma fiel y adecuada las transacciones y las disposiciones de los activos de la entidad.
2. Obtener seguridad razonable de que las transacciones son registradas en lo necesario para permitir la preparación de los Estados Financieros de acuerdo al marco normativo.

Debido a las limitaciones inherentes, el control interno puede no prevenir, detectar y corregir los errores importantes. También, las proyecciones de cualquier evaluación o efectividad de los controles de periodos futuros están sujetas al riesgo de que los controles lleguen a ser inadecuados debido a los cambios en las condiciones o que el grado de cumplimiento de las políticas o procedimientos se pueda deteriorar.

Esta conclusión se ha formado, con base en las pruebas practicadas para establecer si se ha dado cumplimiento a las disposiciones estatutarias, asamblea y consejo de administración, si se mantiene un sistema de control interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables.

Las pruebas aplicadas especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos de acuerdo con las circunstancias, adicional considere necesario desarrollar informes de seguimiento para lograr evidencia suficiente y apropiada para soportar mi opinión durante el transcurso de mi gestión. Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.

### **Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo**

En mi opinión, se ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias de la asamblea.

Opinión sobre la efectividad del sistema de control interno

En mi opinión, el control interno es efectivo en todos los aspectos importantes.

### **Negocio en marcha**

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, Sin embargo, desde la perspectiva del área jurídica, los procesos que eventualmente podrían llegar a afectar a la cooperativa son de tipo laboral, pues en el evento en que se configuren los supuestos fácticos y no se logre probar la postura de la parte demandada y, a su vez, exista un fallo ejecutoriado, posiblemente, podría incentivar a que demanden a la cooperativa.



**EDY YOLANDA LOPEZ PUERTO**

Revisor Fiscal

TP-2706 I-T



## CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

(En Cumplimiento del Artículo 37 de la Ley 222 de 1.995)

Nosotros, **URIEL CASTRO CARDENAS** 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 31 de Diciembre del 2023.
- ✓ Estado de Resultado Integral de Enero 01 a Diciembre 31 de 2023.
- ✓ Estado de Cambios en el Patrimonio a Diciembre 31 de 2023.
- ✓ Estado de Flujos de Efectivo a Diciembre 31 de 2023.

Todos los anteriores Estados Financieros se prepararon de acuerdo con la normatividad legal aplicable como son entre otras la Ley 603 de 2000, Decreto 1406 de 1999, Decreto 2420 de 2015 y sus modificaciones contenidas en el decreto 2496 de 2015 resolución 1507 y 1515 de Noviembre de 2001 y Circular 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 de 2023; 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 las 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 de 2005) del estatuto nacional contra el secuestro (Ley 40 de 1.993) 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 haya financiado o pagado secuestros o extorsiones a grupos subversivos o 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 ésta designe, cualquier información relevante sobre el manejo de fondos cuya cuantía permita sospechar razonablemente que son provenientes 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 diferentes a aquellos registrados en los libros o de ganancias o pérdidas contingentes que exigen sean revelados en las Notas a 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 de 2023.
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, clasificado, 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 sistema de Seguridad social Integral, de acuerdo con las normas vigentes Decreto 1406 de Julio 28 de 1.999 y su compilación en el Decreto 780 de 2016.
9. No se han 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 diferidos han sido amortizados de acuerdo con criterios sanos, que indiquen que representan base de 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 1º de la Ley 603 de Julio 27 de 2000.

Cordialmente,

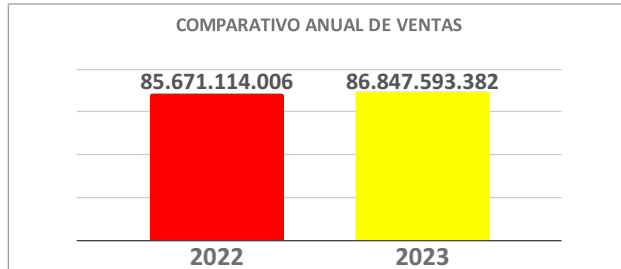


**URIEL CASTRO CARDENAS**  
Gerente



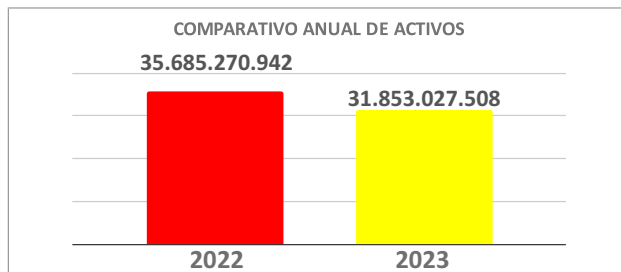
**OLGA CECILIA RIVERA MONROY**  
Contador Público  
Profesional 159497

## RESULTADOS 2023



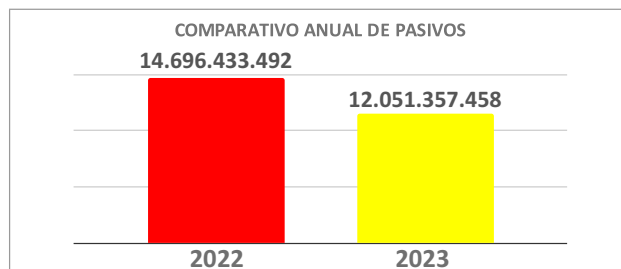
VARIACION

AÑO	VENTAS
2022	85.671.114.006
2023	86.847.593.382
<b>VARIACION</b>	<b>1.176.479.376</b>
<b>%</b>	<b>1,37</b>



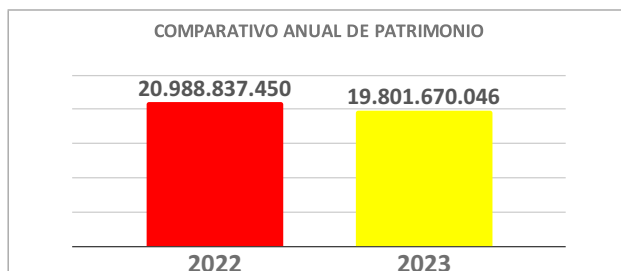
VARIACION

AÑO	ACTIVOS
2022	35.685.270.942
2023	31.853.027.508
<b>VARIACION</b>	<b>-3.832.243.434</b>
<b>%</b>	<b>-10,74</b>



VARIACION

AÑO	PASIVOS
2022	14.696.433.492
2023	12.051.357.458
<b>VARIACION</b>	<b>-2.645.076.034</b>
<b>%</b>	<b>-18,00</b>

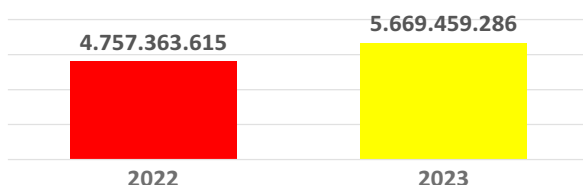


VARIACION

AÑO	PATRIMONIO
2022	20.988.837.450
2023	19.801.670.046
<b>VARIACION</b>	<b>-1.187.167.404</b>
<b>%</b>	<b>-5,66</b>

## RESULTADOS 2023

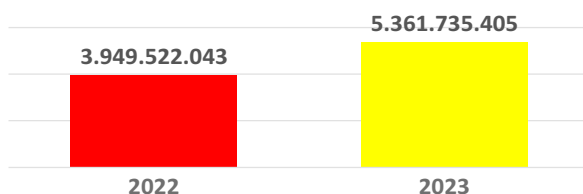
COMPARATIVO ANUAL DE INGRESOS POR TRANSPORTE



VARIACION

AÑO	INGRESOS
2022	4.757.363.615
2023	5.669.459.286
<b>VARIACION</b>	<b>912.095.671</b>
<b>%</b>	<b>19,17</b>

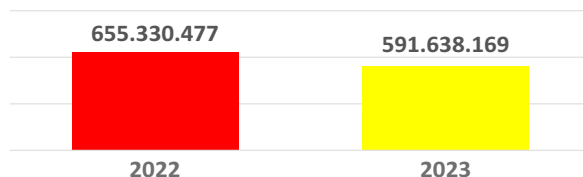
COMPARATIVO ANUAL DE GASTOS OPERACIONALES



VARIACION

AÑO	GASTOS
2022	3.949.522.043
2023	5.361.735.405
<b>VARIACION</b>	<b>1.412.213.362</b>
<b>%</b>	<b>35,76</b>

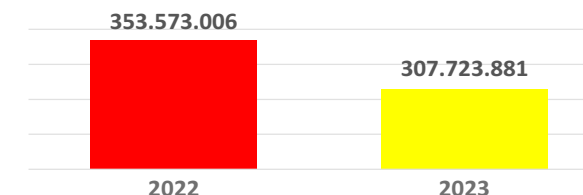
COMPARATIVO ANUAL DE GASTOS FINANCIEROS



VARIACION

AÑO	GASTOS FINANCIEROS
2022	655.330.477
2023	591.638.169
<b>VARIACION</b>	<b>-63.692.308</b>
<b>%</b>	<b>9,72</b>

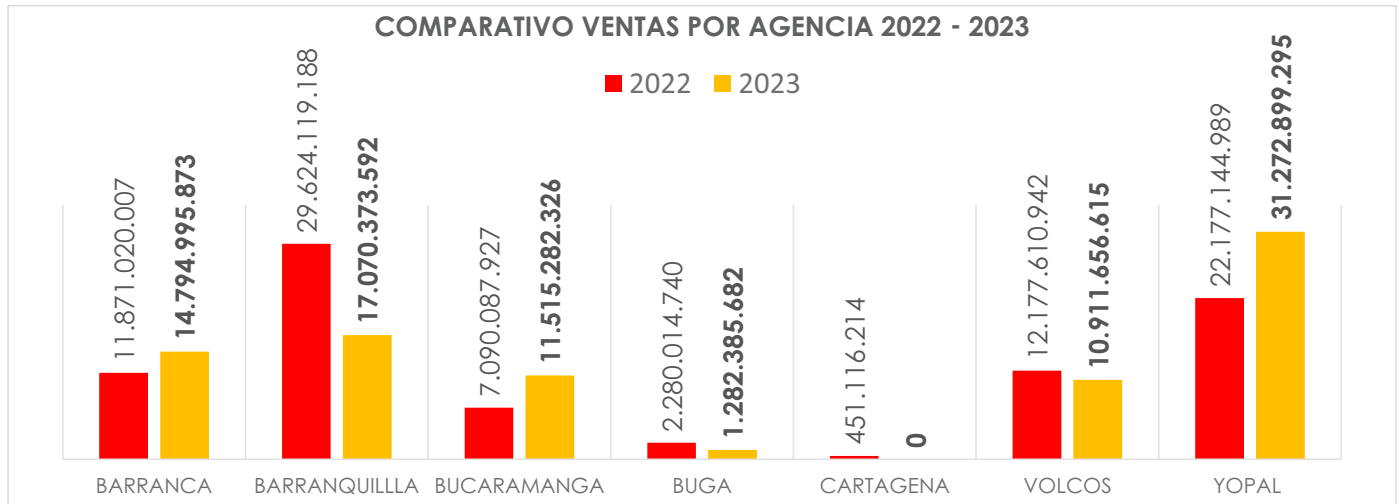
COMPARATIVO ANUAL DE EXCEDENTES



VARIACION

AÑO	EXCEDENTES Y/O PERDIDAS
2022	353.573.006
2023	307.723.881
<b>VARIACION</b>	<b>-45.849.125</b>
<b>%</b>	<b>12,97</b>





## COMPARATIVO VENTAS ANUALES

MES	2022	2023
ENERO	7.538.904.074	7.489.887.908
FEBRERO	6.596.198.822	6.976.809.660
MARZO	8.590.967.189	7.577.183.814
ABRIL	7.327.906.514	7.354.673.061
MAYO	6.724.357.952	7.604.747.230
JUNIO	6.869.346.423	8.036.390.939
JULIO	7.030.283.057	7.763.394.607
AGOSTO	7.074.488.218	7.796.315.184
SEPTIEMBRE	6.955.039.356	6.771.526.116
OCTUBRE	6.429.813.424	7.060.460.011
NOVIEMBRE	7.633.530.652	6.561.617.217
DICIEMBRE	6.900.278.325	5.854.587.636
<b>TOTAL</b>	<b>85.671.114.006</b>	<b>86.847.593.382</b>

AGENCIA	2023	%
BARRANCA	14.794.995.873	17%
BARRANQUILLA	17.070.373.592	20%
BUCARAMANGA	11.515.282.326	13%
BUGA	1.282.385.682	1%
CARTAGENA	0	13%
VOLCOS	10.911.656.615	0%
YOPAL	31.272.899.295	36%
<b>TOTAL</b>	<b>86.847.593.382</b>	<b>100,00%</b>

## VENTAS ASOCIADOS Y TERCEROS AÑO 2023

MES	ASOCIADOS	TERCEROS	TOTAL VENTAS
ENERO	5.086.061.347	2.403.826.561	7.489.887.908
FEBRERO	4.700.784.735	2.276.024.925	6.976.809.660
MARZO	5.056.688.933	2.520.494.881	7.577.183.814
ABRIL	5.138.799.606	2.215.873.455	7.354.673.061
MAYO	5.273.843.787	2.330.903.443	7.604.747.230
JUNIO	5.370.491.810	2.665.899.129	8.036.390.939
JULIO	4.823.880.217	2.939.514.390	7.763.394.607
AGOSTO	5.210.026.774	2.586.288.410	7.796.315.184
SEPTIEMBRE	4.695.037.501	2.076.488.615	6.771.526.116
OCTUBRE	4.912.565.781	2.147.894.230	7.060.460.011
NOVIEMBRE	4.952.340.846	1.609.276.371	6.561.617.217
DICIEMBRE	4.448.092.185	1.406.495.451	5.854.587.636
<b>TOTAL</b>	<b>59.668.613.522</b>	<b>27.178.979.860</b>	<b>86.847.593.382</b>

## BALANCE SOCIAL


ACTIVIDADES SOCIALES	VALOR TOTAL
MEDICINA PREPAGADA - ASOCIADOS	486.087.399
SEGURO DE VIDA ASOCIADOS	163.611.312
VACIOS ASOCIADOS MES DE LA FAMILIA	25.200.000
VACIOS A ASOCIADOS	332.000.000
<b>TOTAL ACTIVIDADES SOCIALES</b>	<b>1.006.898.711</b>

UTILIZACION DEL FONDO DE AUXILIO MUTUO	VALOR
AUXILIO CORRESPONDIENTE A 22 VEHICULOS	319.360.635
<b>TOTAL AUXILIOS DEL FONDO DE AUXILIO MUTUO</b>	<b>319.360.635</b>

**COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DE TANQUES Y CAMIONES PARA COLOMBIA- COVOLCO**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**NIT 890.201.056-4**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2023**  
(valores expresados en pesos colombianos )

	Notas	31/12/2023	31/12/2022	PORCENTAJE VARIACION	VARIACION EN PESOS
<b>ACTIVOS</b>					
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	2.846.364.561	2.098.861.305	36	747.503.256
Otros Activos Financieros Corrientes	6	984.269.939	974.801.322	1	9.468.617
Cuentas Comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	5	13.027.137.577	17.351.762.319	- 25	(4.324.624.742)
Activos por impuestos	7	520.234.321	453.740.872	15	66.493.449
Otros Activos No Financieros Corrientes	7	1.280.404.293	1.668.503.019	- 23	(388.098.726)
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>18.658.410.692</b>	<b>22.547.668.837</b>	<b>- 17</b>	<b>(3.889.258.145)</b>
Propiedades, planta y equipo	8	3.469.195.246	3.447.052.150	1	22.143.096
Propiedades de Inversion	9	9.720.260.438	9.685.745.183	0	34.515.255
Activos intangibles distintos de la plusvalía	10	5.161.132	4.804.772	7	356.360
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>13.194.616.816</b>	<b>13.137.602.105</b>	<b>0</b>	<b>57.014.711</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>31.853.027.508</b>	<b>35.685.270.941</b>	<b>- 11</b>	<b>(3.832.243.434)</b>
<b>PASIVOS</b>					
Otros pasivos financieros corrientes	12	-	35.322.772		(35.322.772)
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	11	2.298.223.061	3.211.475.603	- 28	(913.252.543)
Otros pasivos no financieros corrientes	13	7.976.416.853	9.599.571.825	- 17	(1.623.154.972)
Provisiones corrientes por beneficios a empleados	14	449.092.113	368.278.326	22	80.813.787
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>10.723.732.026</b>	<b>13.214.648.527</b>	<b>- 19</b>	<b>(2.490.916.500)</b>
Otros pasivos financieros no corrientes	12	1.274.204.773	1.445.555.547		(171.350.774)
Otras Provisiones Corrientes	14	53.420.659	36.229.418	47	17.191.241
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>1.327.625.432</b>	<b>1.481.784.965</b>	<b>- 10</b>	<b>(154.159.533)</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>12.051.357.458</b>	<b>14.696.433.492</b>	<b>- 18</b>	<b>(2.645.076.033)</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
Capital emitido	15	9.670.057.121	8.700.633.644	11	969.423.477
Otras reservas	16	6.040.993.769	5.931.208.671	2	109.785.098
Ganancias acumuladas y Efectos en convergencia	17	4.090.619.159	6.356.995.135	- 36	(2.266.375.975)
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>19.801.670.050</b>	<b>20.988.837.450</b>	<b>- 6</b>	<b>(1.187.167.401)</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>31.853.027.508</b>	<b>35.685.270.942</b>	<b>- 11</b>	<b>(3.832.243.434)</b>

  
**URIEL CASTRO CARDENAS**  
Gerente


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

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

**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 2023**  
(Valores expresados en pesos colombianos)

ACTIVIDADES CONTINUADAS	NOTAS	31/12/2023	31/12/2022	PORCENTAJE VARIACION	VARIACION EN PESOS
Ingresos de Actividades Ordinarias	18	5.392.450.843	4.757.363.615	13	635.087.228
Costo de Ventas					-
<b>BENEFICIO BRUTO</b>		<b>5.392.450.843</b>	<b>4.757.363.615</b>	<b>13</b>	<b>635.087.228</b>
Otros ingresos	19	197.435.194	139.770.008	41	57.665.186
Gastos de administración	20	4.663.580.233	3.927.554.783	19	736.025.450
Costos de Distribución		1.968.000	1.909.000	3	59.000
Otros gastos	21	104.549.002	20.058.260	421	84.490.742
<b>RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN</b>		<b>819.788.802</b>	<b>947.611.580</b>	<b>-13</b>	<b>-127.822.777</b>
Ingresos financieros	22	79.573.252	61.291.904	30	18.281.349
Costos Financieros	22	591.638.170	655.330.477	-10	-63.692.304
<b>GASTOS FINANCIEROS NETOS</b>		<b>- 512.064.918</b>	<b>- 594.038.573</b>	<b>-14</b>	<b>81.973.652</b>
<b>RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>307.723.884</b>	<b>353.573.006</b>	<b>-13</b>	<b>- 45.849.125</b>
Gasto / Ingreso por impuesto sobre las ganancias					-
<b>RESULTADO PROCEDENTE DE LAS ACTIVIDADES CONTINUADAS</b>		<b>307.723.884</b>	<b>353.573.006</b>	<b>-13</b>	<b>- 45.849.125</b>

  
**URIEL CASTRO CARDENAS**  
Gerente

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

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



**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 2023**  
(valores expresados en pesos colombianos )

	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		GANANCIAS ACUMULADAS	
		Reserva Obligatoria	Superavit por Valorización	Excedentes	Aplicación por Primer Vez
<b>SALDO INICIO 01.01.2022</b>	<b>7.794.171.720</b>	<b>4.073.478.496</b>	<b>1.751.706.623</b>	<b>308.339.487</b>	<b>6.003.422.128</b>
Resultado integral				353.573.006	
Ganancia (pérdida)					
Otro resultado integral					
<b>RESULTADO INTEGRAL</b>	<b>7.794.171.720</b>	<b>4.073.478.496</b>	<b>1.751.706.623</b>	<b>661.912.493</b>	<b>6.003.422.128</b>
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				
<b>PATRIMONIO AL FINAL DEL PERIODO 31/12/2022</b>	<b>8.700.633.645</b>	<b>4.179.502.048</b>	<b>1.751.706.623</b>	<b>353.573.006</b>	<b>6.003.422.128</b>
Resultado integral				307.723.884	
Ganancia (pérdida)					
Otro resultado integral					
<b>RESULTADO INTEGRAL</b>	<b>8.700.633.645</b>	<b>4.179.502.048</b>	<b>1.751.706.623</b>	<b>661.296.887</b>	<b>6.003.422.128</b>
Emisión de patrimonio					
Constitución de Otras Reservas					
Traslado de utilidades acumuladas		109.785.098		-353.573.006	- 2.220.526.850
Disminución por otras distribuciones a los propietarios, patrimonio	-				
Total incremento (disminución) en el patrimonio	969.423.477				
<b>PATRIMONIO AL FINAL DEL PERIODO 31/12/2023</b>	<b>9.670.057.121</b>	<b>4.289.287.146</b>	<b>1.751.706.623</b>	<b>307.723.884</b>	<b>3.782.895.278</b>

  
**URIEL CASTRO CARDENAS**  
Gerente


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

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

**COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DE TANQUES Y CAMIONES PARA COLOMBIA-**  
**NIT 890.201.056-4**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**  
(Valores expresados en pesos colombianos)

	2023	2022
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Utilidad Neta	307.723.884	353.573.006
<b>Depuración por ingresos y gastos que no implicaron movimiento de efectivo:</b>		
+ Gasto por Depreciaciones	62.369.612	52.340.041
	<b>370.093.496</b>	<b>405.913.047</b>
+ Gastos Financieros		
<b>Variaciones en el capital de trabajo:</b>		
- <b>Aumento de activos operacionales tales como...</b>	<b>- 75.962.067</b>	<b>- 178.567.687</b>
Activos por impuestos corrientes	- 66.493.449	- 174.763.930
Otros activos financieros corrientes	- 9.468.617	- 3.803.757
+ <b>Disminución de activos operacionales tales como...</b>	<b>4.712.723.468</b>	<b>2.212.025.850</b>
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	4.324.624.742	84.752.717
Otros activos financieros corrientes	388.098.726	2.127.273.133
- <b>Disminución de pasivos operacionales tales como...</b>	<b>- 2.455.593.728</b>	<b>- 1.421.072.563</b>
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	- 913.252.543	- 473.868.124
Otros pasivos no financieros corrientes	- 1.623.154.972	- 938.578.884
Pasivos Corrientes por beneficios a los empleados	80.813.787	
Otras provisiones corrientes		- 8.625.556
+ <b>Aumento de pasivos operacionales tales como...</b>	<b>17.191.241</b>	<b>26.188.211</b>
Otras provisiones corrientes	17.191.241	26.188.211
	<b>2.568.452.410</b>	<b>1.044.486.857</b>
<b>Flujo de Efectivo Neto generado por Actividades de Operación:</b>		
	<b>2.568.452.410</b>	<b>1.044.486.857</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
- Pago por compras en Propiedades de Inversión	- 34.515.255	- 40.000.000
+ Producto de la venta de PPYE	- 84.512.708	- 18.440.009
- Activos intangibles	- 356.360	- 458.393
<b>Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Inversión:</b>	<b>- 119.384.323</b>	<b>- 58.898.402</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
+ Aumento de Obligaciones Financieras o Nuevas Obligaciones adquiridas		35.322.772
- Pago de Obligaciones financieras	- 206.673.546	- 1.543.611.115
- Pagados Asociados	725.635.568	704.145.989
- Ajsutes ganancias acumuladas implementacion	- 2.220.526.853	
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>- 1.701.564.831</b>	<b>- 804.142.353</b>
<b>VARIACION DEL EFECTIVO</b>	<b>747.503.255</b>	<b>181.446.102</b>
<b>EFFECTIVO INICIAL</b>	<b>2.098.861.305</b>	<b>1.917.415.204</b>
<b>EFFECTIVO ACTUAL</b>	<b>2.846.364.561</b>	<b>2.098.861.305</b>

  
**URIEL CASTRO CARDENAS**  
Gerente

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

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

**COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DE TANQUES Y CAMIONES PARA COLOMBIA- COVOLCO**  
**NIT 890.201.056-4**  
**COVOLCO**  
**PROYECTO DE APLICACIÓN DE EXCEDENTES AÑO 2023**

**PRESENTANDO A LA ASAMBLEA GENERAL EL 16 DE MARZO DE 2024**  
**BASE PARA EL CALCULO:**

<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO CONTABLE AÑO 2023</b>	<b>307.723.884</b>
<b>(-) Excedente de Terceros</b>	<b>(10.052.112)</b>
<b>EXCEDENTE COOPERATIVO AÑO 2023</b>	<b>297.671.772</b>
<b>APLICACIÓN DEL EXCEDENTE</b>	
<b>DISTRIBUCCION DE EXCEDENTES</b>	<b>297.671.772</b>
<b>APLICACIÓN EXCEDENTES FONDOS SOCIALES</b>	
20% RESERVA PROTECCION DE APORTES	59.534.354
20% FONDO DE EDUCACION (Decreto 2880/2004 s/Excedente Fiscal)	59.534.354
10% FONDO DE SOLIDARIDAD	29.767.177
<b>SUBTOTAL</b>	<b>148.835.886</b>
<b>SALDO A DISPOSICION DE LA ASAMBLEA 50%</b>	<b>148.835.886</b>



**RONALDO SILVA ATUESTA**  
 Presidente del Consejo de Administración

## **NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DEL AÑO 2023**

### **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 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 a Diciembre 31 del año 2023

### **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.

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



## 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 2023 y 2022, 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.

En 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.
  - 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 las el Nuevo Marco Técnico Normativo preparando su balance de apertura al 1 de enero de 2015.

### **3.4 Instrumentos Financieros**

Covolco reconoce activos financieros 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;

- 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 a 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 financieros 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.

## **Deterioro**

De acuerdo a 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 realizaran de acuerdo a 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 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.

#### **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.

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.

### **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.
- 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 cancelado 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 por que 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.

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.
- 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.

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

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

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

#### 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

	Moneda	2023	2022
CAJA	Peso	0	0
BANCOS NACIONALES	Peso	1.830.801.805	995.621.565
FIDUCIAS	Peso	1.015.562.756	1.103.239.741
<b>Total Efectivo y equivalentes al efectivo</b>		<b>2.846.364.561</b>	<b>2.098.861.305</b>

ENTIDAD	2023	2022	VARIACION	%
BANCO BOGOTA - BUCARAMANGA	329.878.314	194.078.998	135.799.316	70
BANCO OCCIDENTE - BUCARAMANGA	427.904.116	513.503.011	-85.598.894	-17
BANCO DAVIVIENDA - CTA CTE- BUCARAMANGA	101.485.500	61.467.708	40.017.792	65
BANCO BANCOLOMBIA - BUCARAMANGA Y TARJETAS	631.770.033	48.966.675	582.803.358	1.190
BANCO BANCOLOMBIA TRANSFERENCIA BUCARAMANGA	334.837.857	172.683.718	162.154.139	94
BANCO BBVA - CTA CTE	394.037	394.037	0	0
BANCO DE BOGOTA CUENTA DE AHORROS - BUCARAMANGA	4.531.948	4.527.419	4.529	0
<b>TOTALES</b>	<b>1.830.801.805</b>	<b>995.621.565</b>	<b>835.180.240</b>	<b>84</b>

FONDOS FIDUCIARIOS	2023	2022	VARIACION	%
BANCO BOGOTA - BUCARAMANGA	1.015.463.359	1.101.166.158	-85.702.800	-8
BANCO BOGOTA - BUCARAMANGA	99.398	2.073.583	-1.974.185	0
<b>TOTALES</b>	<b>1.015.562.756</b>	<b>1.103.239.741</b>	<b>-87.676.985</b>	<b>-8</b>

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

	2023	2022
CREDITOS A EMPLEADOS	5.518.741	1.680.143
CONVENIOS POR COBRAR	1.916.008.366	1.377.823.103
DEUDORES POR PRESTACION DE SERVICIOS	10.137.581.773	14.518.631.973
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	972.000.192	1.457.598.594
<b>Total Ctas Ctes Comerciales y otras ctas por Cobrar</b>	<b>13.031.109.071</b>	<b>17.355.733.813</b>
DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	- 3.971.494	- 3.971.494
<b>Total Ctas Ctes Comerciales y otras ctas por Cobrar</b>	<b>13.027.137.577</b>	<b>17.351.762.319</b>

## CONVENIOS

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

CONVENIOS	2023	2022	VARIACION	%
SEGURO VOLUNTARIO VEHICULOS	365.913.458	297.281.798	68.631.660	23
SEGURO OBLIGATORIO SOAT	85.018.340	64.243.625	20.774.715	32
SERVICIO TELEFONIA CELULAR	25.434.684	26.976.107	- 1.541.423	- 6
SERVICIO SEGURIDAD SOCIAL	58.141.494	50.356.238	7.785.256	15
SUMINISTRO LLANTAS	59.503.562	-	59.503.562	-
SUMINISTRO DE COMBUSTIBLES	4.821.390	-	4.821.390	-
SERVICIO MONITOREO G.P.S.	21.871.085	26.157.099	- 4.286.014	- 16
PRESTAMO A ASOCIADOS	13.896.972	252.631.913	- 238.734.941	- 94
CUOTA DE AUXILIO MUTUO	45.231.547	1.890.621	43.340.926	2.292
CONTRIBUCCION FONDO SOLIDARIDAD ADMON	13.835.811	10.715.184	3.120.627	29
APORTES POR COBRAR	12.083.334	2.000.000	10.083.334	-
SALARIOS CONDUCTORES	412.825.657	346.290.611	66.535.047	19
EXAMENES MEDICOS CONDUCTORES	8.496.200	4.866.900	3.629.300	75
DOTACIÓN CONDUCTORES	1.453.616	4.458.674	- 3.005.058	- 67
FALTANTES	60.338.275	37.053.671	23.284.604	63
MAYOR VALOR CANCELADO EN MANIFIESTOS	7.089.592	19.906.646	- 12.817.054	- 64
LIBRANZAS-CUOTAS CREDITOS BANCARIOS	3.720.933	5.708.000	- 1.987.067	- 35
ATENCION CONTIGENCIAS	11.019.954	15.465.857	- 4.445.903	- 29
ARRENDAMIENTO DE TRAILER	-	1.400.000	- 1.400.000	-100



CONVENIOS	2023	2022	VARIACION	%
AJUSTES RETEICAS POR COBRAR	-	3.454.156	- 3.454.156	-100
SUMINISTROS DESCONTADOS	15.494.008	45.687.430	- 30.193.422	- 66
PARQUEADERO C.I. COVOLCO ENERGY	8.889.510	7.780.126	1.109.384	14
SUMINISTROS PRECINTOS	-	995.549	- 995.549	-100
SERVICIO DE LAVADO CERTIFICADO	4.807.600	3.760.400	1.047.200	28
GASTOS COVID 2019	240.390	349.608	- 109.218	- 31
ACUERDO DE PAGOS ASOCIADOS	-	13.662.694	- 13.662.694	-100
SUMINISTROS VARIOS	349.582.910	134.730.196	214.852.714	159
CONVENIOS EN PROCESOS JURIDICOS	326.298.043	-	326.298.043	-
<b>TOTAL CONVENIOS</b>	<b>1.916.008.366</b>	<b>1.377.823.103</b>	<b>538.185.263</b>	<b>39</b>

## DEUDORES POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Representa los saldos de la cartera de los clientes de Covolco, por la facturación que se ha realizado por el transporte de carga y por las remesas pendientes por facturar. De acuerdo a la revisión de la cuenta remesas pendientes por facturar se hace necesario ajustar el saldo inicial del ESFA, ya que esta cuenta no fue ajustada en la implementación de las NIIF PYME.

CARTERA	2023	2022	VARIACION	%
CARTERA FACTURADA	4.897.958.744	6.197.105.532	- 1.299.146.788	-21
CARTERA POR FACTURAR	3.399.854.902	7.132.001.333	- 3.732.146.432	-52
OTROS	1.883.655.720	1.213.194.911	670.460.809	55
<b>TOTAL CARTERA</b>	<b>10.181.469.366</b>	<b>14.542.301.776</b>	<b>- 4.360.832.410</b>	<b>- 30</b>
DETERIORO DEUDORES POR PRESTACION DE SERVICIOS	- 43.887.593	- 23.669.803	- 20.217.790	85
<b>TOTAL CARTERA</b>	<b>10.137.581.773</b>	<b>14.518.631.973</b>	<b>- 4.381.050.200</b>	<b>- 30</b>

## 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	2023	2022	VARIACION	%
SINIESTRO SSZ-368 URBANO VILLAMIZAR	-	60.368.758	-60.368.758	- 100
SINIESTRO GIL-812 JOSE ANTONIO PINEDA QUECANO	58.231.553	58.231.553	-	-
SINIESTRO SSZ-324 LUIS JOSE PRADA QUINTERO	47.005.000	-	47.005.000	-
SINIESTRO SSZ-102 LUIS JOSE PRADA QUINTERO	24.268.011	-	24.268.011	-
SINIESTRO WOM-375 AQUILEO PLATA ADARME	13.482.628	-	13.482.628	-
SINIESTRO WOL-987 ANIBAL NIÑO RINCON	75.386.548	-	75.386.548	-
SINIESTRO TTR-612 JAVIER PORTILLA SUAREZ	33.055.086	-	33.055.086	-
DEPOSITOS EN GARANTIAS	226.874.584	297.104.672	-70.230.088	- 24
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	26.541.159	321.165.805	- 294.624.646	-
CUENTRA POR COBRAR ICBF Y OTRAS	11.866.960	260.292.933	- 248.425.973	- 95
OTRAS	12.089.629	17.235.840	-5.146.211	- 30
<b>TOTALES</b>	<b>972.000.192</b>	<b>1.457.598.594</b>	<b>- 485.598.403</b>	<b>-33</b>

## 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.

INVERSIONES	2023	2022	VARIACION	%
ACCIONES ECOPEPETROL	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	49.852.001	43.695.196	6.156.805	14,09
CARTERA COLECTIVA ULTRABURSATIL	23.965.426	20.653.614	3.311.812	16,04
APORTES COMULTRASAN	2.956.146	2.956.146	0	-
APORTES FINANCIERA COMULTRASAN	220.000	220.000	0	-
<b>TOTALES</b>	<b>984.269.939</b>	<b>974.801.322</b>	<b>9.468.617</b>	<b>0,97</b>

## NOTA No. 07 OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

Lo gastos pagados por anticipados son desembolsos que se efectúa para obtener bienes y servicios futuro, 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

	2023	2022
ANTICIPOS DE CONTRATOS Y PROVEEDORES	1.197.411.110	1.635.369.137
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO SEGUROS Y POLIZAS	82.993.182	33.133.882
<b>TOTAL ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES</b>	<b>1.280.404.293</b>	<b>1.668.503.019</b>

GASTOS ANTICIPOS	2023	2022	VARIACION	%
SEGUROS P.R.C.E.	27.599.999	26.249.999	1.350.000	5
POLIZA CUMPLIMIENTO ENTIDADES ESTATALES	42.186.887	1.915.662	40.271.225	2.102
POLIZA DE GARANTIA	0	0	0	0
IVA POLIZAS	13.206.296	4.968.221	8.238.075	166
<b>TOTAL GASTOS ANTICIPOS</b>	<b>82.993.182</b>	<b>33.133.882</b>	<b>49.859.300</b>	<b>150</b>

## ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2023	2022
ANTICIPOS DE IMPUESTOS INDUSTRIA Y COMERCIO	520.234.321	453.740.872
<b>TOTAL ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE</b>	<b>520.234.321</b>	<b>453.740.872</b>

## ANTICIPOS DE CONTRATOS Y PROVEEDORES

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

ANTICIPOS DE CONTRATOS Y PROVEEDORES	2023	2022	VARIACION	%
ANTICIPOS MANIFIESTOS	830.611.613	1.491.106.346	- 660.494.733	- 44
ANTICIPO A PROVEEDORES	286.848.619	84.983.212	201.865.407	238
OTROS ANTICIPOS	79.950.878	59.279.578	20.671.300	35
VIATICOS, ALIMENTACION Y HOSPEDAJE	-	-	-	-
<b>TOTAL ACTIVO CONTRATOS</b>	<b>1.197.411.110,19</b>	<b>1.635.369.136,54</b>	<b>-437.958.026,35</b>	<b>-26,78</b>

## 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 menor valor en la depreciación.

	2023	2022
COSTO	4.672.452.026	4.720.103.120
DEPRECIACION	- 1.203.256.780	- 1.273.050.970
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>3.469.195.246</b>	<b>3.447.052.150</b>

	2023	2022
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	517.360.754	515.380.753
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIONES	575.613.102	551.639.197
VEHICULOS	80.249.000	153.854.000
OTROS	14.008.300	14.008.300
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>4.672.452.026</b>	<b>4.720.103.120</b>

## 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

## NOTA No. 09 PROPIEDADES DE INVERSION

	2023	2022
COSTO	9.720.260.438	9.685.745.183
<b>TOTAL PROPIEDAD DE INVERSION</b>	<b>9.720.260.438</b>	<b>9.685.745.183</b>

	2023	2022
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	5.264.240.438	5.229.725.183
<b>TOTAL PROPIEDAD DE INVERSION</b>	<b>9.720.260.438</b>	<b>9.685.745.183</b>

## 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.

	2023	2022
COSTO	5.161.132	4.804.772
<b>TOTAL INTANGIBLES</b>	<b>5.161.132</b>	<b>4.804.772</b>

	2023	2022
LICENCIA VITALICIA SOFTWARE NEOGESTION	-	-
LICENCIA CONVERSION NOD32 A ENDPOINT SECURITY	5.161.132	4.804.772

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

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

	2023	2022
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	67.454.910	88.198.551
EXIGIBILIDADES POR SERVICIO DE RECAUDO	114.709.006	110.429.061
REMANENTES POR PAGAR	23.689.667	23.690.133
DIVERSOS	2.092.369.477	2.989.157.858
<b>TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>2.298.223.061</b>	<b>3.211.475.603</b>

## 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:

	2023	2022
12 MESES CREDITO #658971279 \$211.936.594 BCO DE BOGOTA	-	35.322.772
<b>TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES</b>	<b>-</b>	<b>35.322.772</b>

	2023	2022
36 MESES CREDITO # 00000657921094 \$380.000.000 BANCO DE BOGOTA	126.666.656	253.333.328
CREDITO #859626539 \$800.000.000 A 36 MESES BCO DE BOGOTA (30/10/2023)	755.554.000	-
T. CREDITO #6550008582 BANCO OCCIDENTE	-	-
36 MESES CR # 65530015711 \$1.000.000.000 (12/08/2021)	222.222.216	555.555.552
36 MESES CR # 65530017030 \$955.000.000 (17/12/2021)	169.761.901	636.666.667
<b>TOTAL PASIVO NO FINANCIEROS CORRIENTES</b>	<b>1.274.204.773</b>	<b>1.445.555.547</b>

## NOTA No. 13 OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

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

	2023	2022
RETENCION EN LA FUENTE	573.401.182	577.092.348
RETENCIONES DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	974.000	- 874.500
RETENCION Y APORTES DE NOMINA	107.032.900	93.430.400
FONDO SOCIAL PARA OTROS FINES	2.561.693.423	2.574.126.005
FONDO SOCIAL DE SOLIDARIDAD	70.171.204	175.622.898
FONDO MUTUAL PARA OTROS FINES	1.768.619.207	2.065.777.061
FONDO SOCIAL DE EDUCACIÓN	-	-
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	2.856.166.773	4.084.439.449
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	38.358.164,00	29.958.164
<b>TOTAL PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES</b>	<b>7.976.416.853</b>	<b>9.599.571.825</b>



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

FONDO DE EDUCACION	2023	2022	VARIACION	%
SALDO A DIC 31 AÑO ANTERIOR	-	-	-	-
DISTRIBUCION DE EXCEDENTES	-	-	-	-
APROPIACION 20% EDUCACION FORMAL	60.946.977	50.578.984	10.367.993	20
PAGO DECRETO 2880 SECRET. EDUCACION		-	-	-
AUXILIOS EDUCATIVOS ENTREGADOS		-	-	-
APROPIACION POR MANIFIESTOS		-	-	-
TRASLADO DE FONDOS		-	-	-
TRASLADO IMPUESTO DIAN 2022	- 60.946.977	- 50.578.984	- 10.367.993	20
TRASLADO AL GASTO	-	-	-	-
<b>TOTAL FONDO DE EDUCACION</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>41</b>

## 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	2023	2022	VARIACION	%
SALDO A DICIEMBRE 31 AÑO ANTERIOR	175.622.898	41.820.631	133.802.267	320
APROPIACION 10% EXCEDENTES	30.473.489	25.289.492	5.183.997	20
APROPIACION 50% EXCEDENTES ACTA ASAMBLEA 064 DE MARZO 25 DE 2023	152.367.443	126.447.459	25.919.984	20
TRASLADO DE FONDOS Y APROPIACION MANIFIESTO	430.909.556	507.339.583	- 76.430.027	- 15
AUXILIOS CALAMIDAD	- 14.760.000	- 24.542.630	9.782.630	- 40
TRASLADO IMPUESTO RENTA 2022 A LA DIAN	- 17.399.523	- 14.072.016	- 3.327.507	24
POR CUOTAS ADMINISTRACION	101.399.993	82.037.566	19.362.427	24
POR CUOTAS ADMISION	13.920.000	24.000.000	- 10.080.000	-
MULTA DEMORA EN CUMPLIDOS	150.000	100.000	50.000	50
FONDO PLAN EXEQUIAL ASOCIADO	- 21.538.700	- 20.252.300	- 1.286.400	6
SEGURO DE VIDA ASOCIADOS Y CONDUCTORES	- 163.611.311	- 163.066.727	- 544.584	0
MEDICINA PREPAGADA MENSUAL ASOCIADOS	- 486.087.398	- 409.478.160	- 76.609.238	19
TRASLADO POLIZA TODO RIESGO A LOS ASOCIADOS APROBADO EN ASAMBLEA 064 DE MARZO 25 DE 2023	- 131.275.243	-	- 131.275.243	-
<b>TOTAL FONDO DE SOLIDARIDAD</b>	<b>70.171.204</b>	<b>175.622.898</b>	<b>- 105.451.694</b>	<b>-60</b>

## FONDO DE GARANTIA INDIVIDUAL

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 2023 equivale a veinte millones de pesos \$23.200.000

FONDO DE GARANTIA INDIVIDUAL	2023	2022	VARIACION	%
SALDO A DICIEMBRE 31 AÑO ANTERIOR	2.574.126.005	2.212.890.630	361.235.375	16
APROPIACION POR MANIFIESTOS	1.551.034.224	1.905.784.736	-354.750.511	-19
ENTREGA POR SOLICITUD Y RETIROS	-1.563.466.806	-1.544.549.361	-18.917.445	1
<b>TOTAL GARANTIA INDIVIDUAL</b>	<b>2.561.693.423</b>	<b>2.574.126.005</b>	<b>-12.432.581</b>	<b>-0</b>

## 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	2023	2022	VARIACION	%
SALDO A DIC 31 AÑO ANTERIOR	1.689.720.993	1.117.029.535	572.691.458	51
INGRESOS ASOCIADOS	5.800.000	10.000.000	-4.200.000	-
CUOTAS MENSUALES	498.131.394	213.833.359	284.298.035	133
CUOTAS EXTRAORDINARIAS INGRESOS VEHICULOS	4.640.000	-	4.640.000	-
APORTES POR CADA MANIFIESTOS	17.813.256	825.902.424	-808.089.168	-
AUXILIOS ENTREGADOS Y TRASLADOS A OTROS FONDOS	-464.280.041	-477.044.325	12.764.284	-3
<b>TOTALES</b>	<b>1.751.825.602</b>	<b>1.689.720.993</b>	<b>62.104.609</b>	<b>4</b>

## 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.

	2023	2022
CESANTIAS CONSOLIDADAS	281.691.206	252.271.281
INTERESES SOBRE CESANTIAS	34.700.379	30.245.771
PRIMA DE SERVICIOS	2.389.973	3.058.090
VACACIONES CONSOLIDADAS	130.310.555	82.703.183
<b>TOTAL PROVISIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>449.092.113</b>	<b>368.278.326</b>

	2023	2022
PROVISION IMPUESTO INDUSTRIA Y COMERCIO	53.420.659	36.229.418
TOTAL OTRAS PROVISIONES CORRIENTES	53.420.659	36.229.418

## NOTA No. 15 CAPITAL EMITIDO

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

APORTES SOCIALES	2023	2022	VARIACION	%
SALDO A DIC 31 DE AÑO ANTERIOR	8.700.633.644	7.794.171.720	906.461.924	12
APORTES MENSUALES	1.229.668.653	963.742.690	265.925.964	28
APORTES INGRESOS ASOCIADOS	14.500.000	24.000.000	- 9.500.000	-
APORTES ENTREGADOS POR RETIROS	- 274.745.176	-81.280.765	- 193.464.411	238
TOTALES	9.670.057.121	8.700.633.644	969.423.476	11

## NOTA No. 16 OTRAS RESERVAS

Representa las reservas que tiene la cooperativa.

OTRAS RESERVAS	2023	2022	VARIACION	%
RESERVA PROTECCION APORTES SOCIALES	1.293.757.804	1.232.810.827	60.946.977	5
FONDO PARA INFRAESTRUCTURA FISICA	1.840.085.045	1.840.085.045	-	-
FONDO ESPECIAL	1.150.632.027	1.101.793.906	48.838.121	4
OTROS FONDOS	4.812.270	4.812.270	-	-
TOTAL OTRAS RESERVAS	4.289.287.146	4.179.502.048	109.785.098	9

	2023	2022
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 los perdidas y excedentes originados por disminución o aumento del objeto de la Cooperativa y los efectos que origino la implementación de las NIIF, la cuenta Ganancias Acumuladas – Efectos de Implementación se ajustó con la cuenta cartera pendiente por facturar debido a que en el momento de la implementación de las NIIF PYME, la cuenta contenía datos de años anteriores.

GANANCIAS ACUMULADAS	2023	2022	VARIACION	%
EXCEDENTE EJERCICIO	307.723.884	353.573.006	- 45.849.122	-13
GANANCIAS ACUMULADAS-EFECTOS IMPLEMENTACION	3.782.895.275	6.003.422.128	- 2.220.526.853	-37
<b>TOTAL GANANCIAS ACUMULADAS</b>	<b>4.090.619.159</b>	<b>6.356.995.135</b>	<b>-2.266.375.975</b>	<b>- 35,65</b>

## NOTA No. 18 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

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.

INGRESO ACTIVIDADES ORDINARIAS	2023	2022	VARIACION	%
APORTES INGRESOS ASOCIADOS	5.392.450.843	4.757.363.615	635.087.228	13
<b>TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>5.392.450.843</b>	<b>4.757.363.615</b>	<b>635.087.228</b>	<b>13</b>

## NOTA No. 19 OTROS INGRESOS

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

OTROS INGRESOS	2023	2022
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	3.425.856	5.709.681
RECUPERACIONES		69.033.500
INCAPACIDADES	1.936.532	84.627
DIVERSOS	151.428.827	47.452.119
OTROS INGRESOS	643.979	17.490.081
UTILIDAD EN VENTA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	40.000.000	-
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>197.435.194</b>	<b>139.770.008</b>

## NOTA No. 20 GASTOS DE ADMINISTRACION

GASTOS DE ADMINISTRACION	2023	2022
GASTOS PERSONAL	2.202.055.996	1.923.232.209
GASTOS GENERALES	2.378.936.835	1.951.982.533
DETERIORO	20.217.790	
DEPRECIACIONES	62.369.612	52.340.041
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>4.663.580.233</b>	<b>3.927.554.783</b>

## GASTOS DE PERSONAL

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

GASTOS DE PERSONAL	2023	2022	VARIACION	%
<b>ADMINISTRATIVA</b>	<b>2.202.055.996</b>	<b>1.923.232.209</b>	<b>278.823.788</b>	<b>14</b>
SUELDO, COMISIONES, HORAS EXTRAS, OTROS	1.490.495.596	1.282.852.043	207.643.553	16
PRESTACIONES SOCIALES	346.558.467	298.698.016	47.860.451	16
AUXILIOS, NO FACTOR SALARIAL	28.133.332	40.090.000	-11.956.668	-30
BONIFICACIONES	0	0	0	0
DOTACIONES	35.573.599	43.441.424	-7.867.825	-18
INDEMNIZACIONES LABORALES	10.357.858	4.741.129	5.616.729	118
CAPACITACION AL PERSONAL	1.068.171	480.000	588.171	123
APORTES SEGURIDAD SOCIAL	219.544.974	190.396.297	29.148.677	15
APORTES CAJA COMPESEACION, ICBF Y SENA	61.047.000	54.105.000	6.942.000	13
EXAMENES MEDICOS	9.277.000	8.428.300	848.700	10
<b>TOTAL GASTO DE PERSONAL</b>	<b>2.202.055.996</b>	<b>1.923.232.209</b>	<b>278.823.788</b>	<b>14</b>

## GASTOS GENERALES

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

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION	%
HONORARIOS	280.063.382	290.698.693	-10.635.310	-4
IMPUESTOS	79.820.205	62.816.243	17.003.962	27
ARRENDAMIENTOS	66.532.999	58.114.292	8.418.708	14

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION	%
SEGUROS				
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	24.893.543	11.480.285	13.413.259	117
REPARACIONES LOCATIVAS	10.790.000	100.000	10.690.000	0
ASEO Y ELEMENTOS	19.355.985	16.367.379	2.988.606	18
CAFETERIA	8.616.126	9.147.347	-531.221	-6
SERVICIOS PUBLICOS	130.062.006	105.803.107	24.258.898	23
PORTES, CABLES, FAX Y TELEX	12.888.969	14.733.435	-1.844.466	-13
TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS	34.660.086	31.867.719	2.792.367	9
PAPELERIA Y UTILES DE OFICINA	31.918.304	9.390.590	22.527.714	240
FOTOCOPIAS	438.500	485.500	-47.000	-10
SUMINISTROS	54.002.152	19.958.283	34.043.869	171
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	2.100.000	-	2.100.000	0
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	33.359.702	15.473.567	17.886.135	116
GASTOS DE ASAMBLEA	9.955.841	10.734.236	-778.395	-7
GASTOS DE DIRECTIVOS	9.379.365	6.663.066	2.716.298	41
REUNIONES Y CONFERENCIAS	12.769.748	3.823.424	8.946.324	234
GASTOS LEGALES	6.504.396	3.268.288	3.236.109	99
GASTOS DE REPRESENTACION	2.498.200	7.066.455	-4.568.255	-65
GASTOS DE VIAJE	55.858.163	41.808.424	14.049.739	34
SERVICIOS TEMPORALES	43.906.664	39.150.000	4.756.664	12
VIGILANCIA PRIVADA	252.152.639	232.431.966	19.720.673	8
SISTEMATIZACION	16.589.600	14.308.300	2.281.300	16
ADECUACIONES E INSTALACIONES	4.886.482	-	4.886.482	0
AUXILIOS Y DONACIONES	-	-	-	-
MONITOREO VEHICULAR	14.337.276	12.674.400	1.662.876	13
COMISIONES	61.606.064	64.678.075	-3.072.011	-5
GASTOS REUNION DE AGENTES	-	-	-	0
DIA DE LA SECRETARIA	296.000	-	296.000	0
PROGRAMA SSOMA	32.893.593	19.183.328	13.710.264	71
NORMA BASC E ICONTEC	20.385.111	15.016.393	5.368.718	36
CELEBRACION DIA DE LA MUJER	2.294.893	-	2.294.893	0
GASTOS LICENCIA ANTI VIRUS	7.071.175	10.205.783	-3.134.608	-31
SERVICIOS S.O.S CONTINGENCIAS	367.768.204	208.604.604	159.163.600	76
GASTOS CAMIONETA KBM066	1.162.120	6.986.318	-5.824.198	-83
GASTOS LICENCIAS	53.746.457	56.482.912	-2.736.455	-5
GASTOS SIPLAFT	-	-	-	0



CONCEPTO	2023	2022	VARIACION	%
GASTOS CUSTODIA ARCHIVO	14.240.493	12.694.520	1.545.973	12
GASTOS TRANSPORTE URBANO	28.006.000	19.837.300	8.168.700	41
GASTOS CELEBRACION ANIVERSARIO COVOLCO	-	-	-	0
GASTOS CAMIONETA KJS734	14.625.443	8.681.824	5.943.619	68
PARQUEADERO	45.058	-	45.058	0
CONSULTA DE INFORMACION COMERCIAL	13.715.692	13.326.864	388.828	3
GASTOS COVID 2019	-	3.342.425	- 3.342.425	0
GASTO SERVICIO HOSTING	2.484.773	2.208.185	276.588	0
GASTOS LICITACIONES	-	-	-	-
GASTOS VARIOS	105.627.887	70.928.850	34.699.037	49
IMPUESTO AL CONSUMO 8%	1.130.028	795.175	334.853	42
<b>TOTALES</b>	<b>2.378.936.835</b>	<b>1.951.982.534</b>	<b>426.954.302</b>	<b>22</b>

## NOTA No. 21 OTROS GASTOS

Los rubros que conforman los Otros Gastos son los siguientes:

FINANCIEROS	2023	2022
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	0	0
GASTOS EXTRAORDINARIOS	587.505	155.066
GASTOS DIVERSOS	7.693.264	4.242.275
OTROS	96.268.233	15.660.919
<b>TOTAL FINANCIEROS</b>	<b>104.549.002</b>	<b>20.058.260</b>

## 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	2023	2022	VARIACION	%
CHEQUERAS	0	4.835.000	-4.835.000	0
COMISIONES	42.864.540	31.929.911	10.934.630	34
IMPUESTOS 4X1000	365.982.581	345.703.902	20.278.678	6
OTROS	1.699.870	1.456.222	243.647	17
FINANCIEROS INTERESES	181.091.182	271.405.442	-90.314.260	-33
<b>TOTAL FINANCIEROS</b>	<b>591.638.173</b>	<b>655.330.477</b>	<b>-63.692.304</b>	<b>-10</b>