

EXTRACTO ACTA N° 065

COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DE TANQUES Y CAMIONES PARA COLOMBIA “COVOLCO”

ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA DE ASOCIADOS ACTA No. 065

En Bucaramanga, a los dieciséis (16) días del mes de marzo de 2024, 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, en la ciudad de Bucaramanga (Santander), los asociados hábiles de la Cooperativa de Transportadores de Tanques y Camiones para Colombia “COVOLCO”, con el propósito de dar inicio a la LXV Asamblea General Ordinaria de Asociados, convocada por el Consejo de Administración según Acuerdo No. 06 de Febrero 15 de 2024, aprobado por este Órgano de Administración según Acta No. 1270 de la misma fecha, enviando comunicación virtual y escrita a cada asociado hábil mediante correo electrónico el día 27 de febrero de 2024 y oficio de fecha 04 de Marzo de 2024, 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 NUEVE (9) asociados de los ochenta (80) convocados.

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

1. ACELAS QUINTERO PEDRO TOMAS
2. CARVAJAL FIQUEROA ALVARO ANTONIO
3. CEPEDA MATEUS FABIOLA
4. GRANADOS DE ACELAS CARMEN SMITH
5. PAEZ DE PLATA NUBIA
6. PLATA ADARME AQUILEO
7. SILVA ATUESTA RONALDO
8. SILVA CEPEDA ANA MARIA
9. SILVA CEPEDA KARINA

Al no comprobarse el quórum reglamentario, se procedió a decretar un receso de una (1) hora anunciada por el Presidente del Consejo de Administración, el Sr. Aquileo Plata Adarme.

Siendo las 9:00 A.M., se procedió a llamar a lista nuevamente, contestando al llamado treinta y cuatro (34) asociados de los ochenta (80) convocados, cantidad con la que se constituyó quórum y con la cual se inició a la Asamblea, aclarando por parte del Dr. Luis Alexander Flórez Villamizar, Asesor Legal de la Cooperativa, que en conformidad con los Estatutos de la Cooperativa, en el

EXTRACTO ACTA N° 065

Artículo 62, numeral 2, se indica “Si dentro de la hora siguiente a la convocatoria no hubiere integrado este quórum, la asamblea podrá deliberar y adoptar decisiones válidas con un número de asociados no inferior al diez por ciento (10%) del total de los asociados hábiles, ni al cincuenta por ciento (50%) del número requerido para constituir una Cooperativa (20 personas)”, desde esta perspectiva, con los treinta y cuatro (34) asociados que contestaron al llamado podemos proceder a iniciar con la Asamblea General Ordinaria de Asociados .

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

1. ABRIL DE RIVERA CECILIA
2. ACELAS QUINTERO PEDRO TOMAS
3. AREVALO ACEVEDO EDWARD
4. BECERRA GUIO JORGE GABRIEL
5. CARVAJAL FIGUEROA ÁLVARO ANTONIO
6. CEPEDA MATEUS FABIOLA
7. DUEÑAS MONTAÑEZ NORBERTO ANTONIO
8. FERNÁNDEZ VILLAMIZAR URBANO
9. GARRIDO RUGELES LUZ MARINA
10. GRANADOS DE ACELAS CARMEN SMITH
11. JAIMES MOGOLLÓN UBER
12. MANRIQUE JAIMES DORIS ELISA
13. MARTINEZ GARCIA ALVARO IVAN
14. MARTINEZ VELASQUEZ ALVARO
15. MEJÍA SANTANDER RAMIRO
16. MOGOLLÓN MANTILLA ROSA MILENA
17. PÁEZ DE PLATA NUBIA
18. PINTO DUQUE CARLOS JAVIER
19. PLATA ADARME AQUILEO
20. RIVERA ABRIL CLAUDIA CECILIA
21. RIVERA ABRIL SEGUNDO EUSTORGIO
22. RODRIGUEZ ELIECER
23. RODRIGUEZ JIMENEZ NORBERTO
24. RODRIGUEZ RODRÍGUEZ HERWING URIEL
25. ROJAS DÍDIMO
26. ROJAS VILLAMIZAR EDISSON OSWALDO
27. ROJAS VILLAMIZAR LINA YISELA
28. SILVA ATUESTA RONALDO
29. SILVA ATUESTA ANA MARIA
30. SILVA ATUESTA KARINA

EXTRACTO ACTA N° 065

31. VELANDIA LÓPEZ CARLOS
32. VELANDIA VILLAMIZAR FABIÁN ARTURO
33. VELANDIA VILLAMIZAR XIOMARA TERESA
34. VILLAMIZAR DE ROJAS BLANCA GRACIELA

De los ochenta (80) asociados convocados, catorce (14) asociados presentaron excusa de inasistencia a la asamblea, ellos fueron:

	MOTIVO INASISTENCIA
1. AREVALO TORRES DIGNAEL	VIAJE PROGRAMADO PARA LA FECHA
2. CARVAJAL SUESCUN JOSE LEONARDO	EXCUSA MEDICA
3. CHAPARRO MILLAN MARISOL	COMPROMISOS LABORALES
4. DUEÑAS ALBARRACIN EDWIN NORBERTO	ESPOSA PROXIMA A PROCESO DE PARTO
5. MEJIA ACEVEDO RAMIRO ANDRES	RESIDE EN OTRO PAIS
6. MONSALVE PICO RAMIRO	EXCUSA MEDICA
7. NIÑO NIÑO JOHN FREDDY	RESIDE EN OTRO PAIS
8. NIÑO NIÑO JUAN FELIPE	RESIDE EN OTRA CIUDAD
9. PEDROZO LOPEZ LEYDIS CRISTINA	SE ENCONTRA FUERA DEL PAIS
10. PLATA PAEZ RAQUEL	RESIDE EN OTRO PAIS
11. RODRIGUEZ MOGOLLON ROSA DELIA	EXCUSA MEDICA
12. RUEDA SANCHEZ MAURICIO	SE ENCONTRA FUERA DEL PAIS
13. SALINAS CALDERON HILDA	EXCUSA MEDICA
14. VALDIVIESO CARLOS AUGUSTO	RESIDE EN OTRA CIUDAD

Además, se contó con la asistencia de los Señores Sr. Uriel Castro Cárdenas, Gerente, Dra. Edy Yolanda López Puerto, Revisora Fiscal de la Cooperativa, Dr. Hugo Armando Moreno Cáceres, Asesor Tributario, Dr. Luis Alexander Flórez Villamizar, Asesor Legal de la Cooperativa, Olga Cecilia Rivera Monroy, Contadora de la Cooperativa, Michael Pinto Usme, Coordinador de Sistemas y Oficial de Cumplimiento de la Cooperativa, Johan Sebastián Prada Díaz, Jefe de Logística y de Operaciones y María Isabel Giraldo Zuluaga, Secretaria del Consejo de Administración.

Se dio inicio a la LXV Asamblea General Ordinaria de Asociados, con la lectura por parte de la Señora María Isabel Giraldo Zuluaga, Secretaria del Consejo de Administración, del siguiente Orden del Día:

EXTRACTO ACTA N° 065

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. *Informe de la Comisión verificadora y aprobatoria del acta de la Sexagésima Cuarta (LXIV) Asamblea General Ordinaria Mixta de Asociados celebrada el día 25 de Marzo de 2023.*
8. *Nombramiento de la Comisión verificadora y aprobatoria del acta de la presente Asamblea.*
9. *Presentación y Estudio de los Estados Financieros de 2023.*
10. *Informe y Dictamen del Revisor Fiscal sobre los Estados Financieros de 2023.*
11. *Aprobación Estados Financieros de 2023.*
12. *Proyecto de aplicación de excedentes y su aprobación.*
13. *Informes.*
 - a) *Administración General*
 - b) *Informe Director Comercial Volcos.*
 - c) *Informe Oficial de Cumplimiento y aprobación presupuesto Siplaft.*
 - d) *Gestión Jurídica*
 - e) *Junta de Vigilancia.*
 - f) *Comité de Apelaciones.*
14. *Elección del Revisor Fiscal y asignación de honorarios.*
15. *Proposiciones y varios.*
16. *Clausura*

DESARROLLO DEL ORDEN DEL DÍA

1. VERIFICACIÓN DEL QUÓRUM.

Contestaron a lista treinta y cuatro (34) 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 N° 06 de fecha 15 de Febrero de 2024, el cual se somete a consideración de la Honorable Asamblea.

EXTRACTO ACTA N° 065

El Asociado Sr. Pedro Tomas Acelas Quintero, solicita el cambio en el Orden del día, de tal manera que el punto 15 pase al punto 14 y el punto 14 al punto 15, teniendo en cuenta que despues de presentar los Informes, se pueda discutir en Propositiones y varios, los puntos a que den lugar.

El Asociado Sr. Carlos Javier Pinto Duque, expresa respecto a la proposición del Asociado Sr. Pedro Tomas Acelas Quintero, considera que Propositiones y varios debe ser al final, ya que abarca todo el informe presentado en la Asamblea, y las proposiciones generales de todos los asociados, y es necesario conocer todos los informes, y lo estipulado en la Orden del día, para al final presentar las proposiciones y se pueda discutir teniendo en cuenta todo el desarrollo de la asamblea y no quede pendiente temas a desarrollar y posteriormente no se pueda realizar porque ya se dio desarrollo y cumplimiento al punto en el orden del día.

El Asociado Sr. Pedro Tomas Acelas Quintero, considera que su propuesta es poder discutir los informes a cabalidad y quizas ya por el agotamiento de la reunión, pueden quedar temas pendientes para discutir.

El Asociado Sr. Carlos Javier Pinto Duque, expresa que al finalizar el expositor de cada informe que se presente, todos los asociados tienen derecho a discutir y preguntar, todos tienen derecho a analizar los informes y a preguntar al final de la presentación y si quedan asuntos pendientes, se pueden llevar a Propositiones y varios lo que cada asociados considere proponer.

El Asociado Sr. Ronaldo Silva Atuesta, expresa que es importante dar cumplimiento al Orden del día y se van acumulando todas las preguntas de los asociados y poder tomar decisiones.

El Asociado Sr. Carlos Javier Pinto Duque, manifiesta que de igual forma es una propuesta realizada, y se debe someter a votación a la Honorable Asamblea.

El Asociado Sr. Fabian Arturo Velandia, solicita a la Secretaria del Consejo de Administración, Sra. Maria Isabel Giraldo Zuluaga, lectura del Orden del día con la modificación y propuesta presentada por el Asociado, Sr. Pedro Tomas Acelas Quintero.

La Secretaria del Consejo de Administración Sra. Maria Isabel Giraldo Zuluaga, explica que el Orden del día se mantiene igual hasta el punto 13, la modificación sería el punto 14 con Propositiones y varios y el punto 15 Elección del Revisor Fiscal y asignación de honorarios. Se aclara tambien, que en cada presentación de Informes se dispone de un espacio para que los asociados realicen las preguntas y sean resueltas por el expositor.

La Asociada Sra. María de los Ángeles Bravo Meza, toma la palabra y manifiesta que el punto de Propositiones y varios esta propuesto en ese punto, ya que es la extracción de todo el día y se propone de acuerdo a lo que se ha escuchado durante el día, y coloca a consideración dejar en el punto 15, como fue propuesto en el Orden del día.

El Asociado Sr. Pedro Tomas Acelas Quintero, propone que de cada informe que se presente, se de el espacio a la Honorable Asamblea, ya que en ocasiones anteriores, no se ha brindado

EXTRACTO ACTA N° 065

el espacio para discutir lo que expuesto.

El Asociado Sr. Ronaldo Silva Atuesta, le informa que se dispone del tiempo para que cada asociado manifieste las preguntas e inquietudes que se presenten, y tienen todo el derecho de realizarlas y de ser contestadas por el expositor. Se solicita al Presidente del Consejo de Administración, Sr. Aquileo Plata Adarme, continuar con el Orden del día.

El Sr. Aquileo Plata Adarme, Presidente del Consejo de Administración, somete a consideración de la Honorable Asamblea que se mantenga el Orden del día propuesto inicialmente.

TOTAL VOTOS REGISTRADOS	ASOCIADOS QUE SE ABSTUVIERON DE VOTAR
29	5

Por lo anterior, la Honorable Asamblea aprueba por mayoría se mantenga el Orden del día Propuesto, sin realizar ninguna modificación, por veintinueve (29) asociados hábiles con voz y voto.

3. INSTALACIÓN DE LA ASAMBLEA.

El Sr. Aquileo Plata Adarme, Presidente del Consejo de Administración, da un saludo de Bienvenida y agradece el llamado a los asociados participantes, y declara oficialmente instalada la LXV Asamblea General Ordinaria de Asociados Covolco.

4. HIMNOS.

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

5. LECTURA Y APROBACIÓN DEL REGLAMENTO DE LA ASAMBLEA.

Una vez leído el Reglamento de la Asamblea y puesto en consideración por el Sr. Aquileo Plata Adarme, Presidente del Consejo de Administración, para votación de la Honorable Asamblea.

La Asociada Sra. Lina Yisela Rojas Villamizar, solicita la palabra, y da lectura al ARTICULO 7° del Proyecto Reglamento que regirá la Asamblea general Ordinaria de Asociados, que describe lo siguiente “Ningún Asociado o miembro de la Asamblea podrá intervenir ante una proposición o discusión que el Presidente haya puesto en consideración o haya abierto previamente, sin antes haber solicitado el derecho al uso de la palabra y haberlo obtenido de la presidencia”, coloca a consideración de los asociados si se encuentran de acuerdo con el Artículo.

EXTRACTO ACTA N° 065

La Asociada Sra. María de los Ángeles Bravo Meza, expresa que el propósito de este Artículo es que colocar orden en la Honorable Asamblea, no quiere decir que los asociados no puedan intervenir, si no que se debe realizar solicitando la palabra.

El Asociado Sr. Carlos Javier Pinto Duque, manifiesta que, así es exactamente como lo expreso la Asociada Sra. María de los Ángeles Bravo Meza, adicional, si se presenta que varios asociados desean intervenir sobre un mismo tema específico, el Presidente de la Honorable Asamblea, es quien da el orden para que cada uno tome la palabra en el orden que ha sido dispuesto, es un tema de orden y organización de la Honorable Asamblea.

El Asociado Sr. Ronaldo Silva Atuesta, solicita al Sr. Aquileo Plata Adarme, Presidente del Consejo de Administración, hacer un llamado a lista nuevamente, teniendo en cuenta que fueron ingresando asociados a la Honorable Asamblea.

Por lo tanto, se procedió a llamar a lista nuevamente contestando al llamado cincuenta y siete (57) asociados hábiles con voz y voto.

Los asociados hábiles que contestaron a lista fueron:

1. ABRIL DE RIVERA CECILIA
2. ACELAS QUINTERO PEDRO TOMAS
3. ANGARITA PINTO MAXIMILIANO
4. ARENAS ACEVEDO HERNÁN
5. ARÉVALO ACEVEDO EDWARD
6. BAEZ QUIÑONEZ JOSE ANTONIO
7. BECERRA GUIO JORGE GABRIEL
8. BRAVO MEZA MARIA DE LOS ÁNGELES
9. CARVAJAL FIGUEROA ÁLVARO ANTONIO
10. CEPEDA MATEUS FABIOLA
11. CHAPARRO MANTILLA EDUARDO
12. CONTRERAS SOTO ORLANDO
13. DUEÑAS MONTAÑEZ NORBERTO ANTONIO
14. FERNÁNDEZ VILLAMIZAR URBANO
15. GARRIDO RÚGELES LUZ MARINA
16. GIL PLATA ANSELMO
17. GRANADOS DE ACELAS CARMEN SMITH
18. JAIMES MOGOLLÓN UBER
19. LEAL REY SANDRA JOHANA
20. MALDONADO PEÑA LUIS CARLOS
21. MANRIQUE JAIMES DORIS ELISA
22. MARTINEZ GARCIA ALVARO IVAN

EXTRACTO ACTA N° 065

23. MARTÍNEZ VELÁZQUEZ ÁLVARO
24. MEJÍA SANTANDER RAMIRO
25. MOGOLLÓN MANTILLA ROSA MILENA
26. MONSALVE CASTRO EDGAR ALFONSO
27. NIÑO HIGUERA CAMILO HERNANDO
28. NIÑO NIÑO CARLOS FERNANDO
29. NIÑO NIÑO LUZ MARINA
30. NIÑO RINCON ANIBAL
31. NIÑO RINCON HIMELDA
32. PÁEZ DE PLATA NUBIA
33. PEÑA MALDONADO CARMEN CECILIA
34. PIMIENTO BAUTISTA JENNY PAOLA
35. PINTO DUQUE CARLOS JAVIER
36. PLATA ADARME AQUILEO
37. PORTILLA SUAREZ JAVIER
38. PRADA QUINTERO LUIS JOSE
39. RIVERA ABRIL CLAUDIA CECILIA
40. RIVERA ABRIL SEGUNDO EUSTORGIO
41. RODRIGUEZ ELIECER
42. RODRIGUEZ JIMENEZ NORBERTO
43. RODRÍGUEZ JIMÉNEZ SANDRA PATRICIA
44. RODRIGUE RODRÍGUEZ HERWING URIEL
45. RODRÍGUEZ VERA FÉLIX MARIA
46. ROJAS DÍDIMO
47. ROJAS VILLAMIZAR EDISSON OSWALDO
48. ROJAS VILLAMIZAR LINA YISELA
49. RUEDA SANCHEZ SONIA PATRICIA
50. SILVA ATUESTA RONALDO
51. SILVA ATUESTA ANA MARIA
52. SILVA ATUESTA KARINA
53. SUAREZ SAAVEDRA ELVIA EDNA LILIANA
54. VELANDIA LÓPEZ CARLOS
55. VELANDIA VILLAMIZAR FABIÁN ARTURO
56. VELANDIA VILLAMIZAR XIOMARA TERESA
57. VILLAMIZAR DE ROJAS BLANCA GRACIELA

El Asociado Sr. Maximiliano Angarita Pinto, solicita la palabra requiriendo una aclaración en lo propuesto en la Orden del Orden, en el punto 13, numeral A, considerando que se esta ignorando el informe del Gerente y se detalla como Administración General.

EXTRACTO ACTA N° 065

El Sr. Aquileo Plata Adarme, Presidente del Consejo de Administración, aclara al Asociado Sr. Maximiliano Angarita Pinto, que en Administración General, se encuentra incluido el Informe por parte de la Gerencia.

El Asociado Sr. Maximiliano Angarita Pinto, informa que en los Estatutos de la Cooperativa, la Administración de la Cooperativa, esta por la Asamblea General, Consejo de Administración y Gerente, por esta razón, el Gerente debe rendir un informe y no esta incluyendo en el Orden del día propuesto.

La Sra. Maria Isabel Giraldo Zuluaga, Secretaria del Consejo de Administración, toma la palabra que en punto 13, Informes, en el numeral A, Administración General, se encuentra incluido el Informe por parte del Gerente y el Jefe de Logística y Operaciones, de igual manera, se le informa al Asociado Sr. Maximiliano Angarita Pinto, que el Orden del día, ya fue aprobado por la Honorable Asamblea.

El Asociado Sr. Maximiliano Angarita Pinto, manifiesta que en la convocatoria de la LXV Asamblea General Ordinaria de Asociados, también identifico una anomalías desde su punto de vista, por eso solicito aclaración. Según correo recibido en días anteriores, hubo una reorganización en el Consejo de Administración, donde el Presidente del Consejo de Administración paso a ser Vicepresidente del Consejo de Administración y el Vicepresidente del Consejo de Administración paso a ser Presidente del Consejo de Administración, e informa que según los Estatutos, si un miembro del Consejo de Administración, Junta de Vigilancia o Comité de Apelaciones se encuentre en investigación como se entero por un comentario que en estos momentos el Sr. Ronaldo Silva Atuesta, se encuentra involucrado en una investigación, entonces, según los Estatutos, que dicen que cuando un miembro del Consejo de Administración o Junta de vigilancia, se encuentre en curso en una investigación, se debe llamar al suplente numerico.

El Sr. Aquileo Plata Adarme, Presidente del Consejo de Administración, informa que este tema se puede aclarar en el punto de Proposiciones y varios.

El Asociado Sr. Maximiliano Angarita Pinto, informa que el miembro de Organismo de Control, debe esperar que se realice la investigación y si se encuentra exonerado, puede volver a retomar sus funciones, si no es así, pierde los derechos que tenía.

La Asociada Sra. Maria de los Ángeles Bravo Meza, toma la palabra para aclarar que en los Estatutos se encuentra estipulado "PODRA", con este podra, da disposición al Consejo de Administración por votación si el miembro del Consejo de Administración será reemplazado, y por decisión unanime el Consejo de Administración sometiendo a votación decidio que no se reemplazara al Sr. Ronaldo Silva Atuesta y continuara en el Consejo de Administración, teniendo que los Estatutos dan este derecho al Consejo de Administración. Con respecto a lo que menciona el Asociado Sr. Maximiliano Angarita Pinto, sobre Presidente y Vicepresidente, se llevo a la determinación para dar cumplimiento, entonces cuando se realizó la votación para elección de nuevo Presidente y Vicepresidente del Consejo de Administración y por votación unanime, el Sr. Aquileo Plata Adarme, quedo elegido como Presidente del Consejo de Administración y el Sr. Ronaldo Silva Atuesta, como Vicepresidente del Consejo de Administración y como se aclaro

EXTRACTO ACTA N° 065

tambien por parte de la Sra. Maria Isabel Giraldo Zuluaga, Secretaria del Consejo de Administración, en el punto 13, numeral A, se encuentra incluido el Informe de Gerencia y el de Logística y de Operaciones, ya que la operación de COVOLCO, se maneja desde ese ítem, tanto operación como administración.

El Sr. Aquileo Plata Adarme, Presidente del Consejo de Administración, concede la palabra al Dr. Luis Alexander Flórez Villamizar, Asesor Legal de la Cooperativa, para aclarar los puntos.

El Asociado Sr. Maximiliano Angarita Pinto, toma la palabra, donde manifiesta que el día 28 de febrero recibió un correo donde se le informó que el Sr. Aquileo Plata Adarme, es el nuevo Presidente del Consejo de Administración y el Sr. Ronaldo Silva Atuesta, Vicepresidente del Consejo de Administración a partir del 15 de febrero del 2024, y con la misma fecha del acta que se realizó esta modificación, se realizó la convocatoria de la LXV Asamblea General Ordinaria de Asociados, y se encuentra firmada por el Sr. Ronaldo Silva Atuesta como Presidente del Consejo de Administración.

El Dr. Luis Alexander Flórez Villamizar, Asesor Legal de la Cooperativa, manifiesta al Asociado Sr. Maximiliano Angarita Pinto, que él hace referencia al Artículo 147, en el párrafo, en donde en el año 2022, concretamente, en diciembre, ustedes como Asambleístas, hicieron una modificación a los Estatutos, dentro de esta modificación, fueron ustedes los que llevando la propuesta “SERÁ”, no obstante, ustedes asambleístas por mayoría y decisión unánime, decidieron dejar en facultativo, es decir “PODRÁ”, al tenor de esta palabra, queda en cabeza del Consejo de Administración o Junta de Vigilancia, para separar del cargo a la persona que está siendo investigada, entonces, para resolver su pregunta, esta actuación se encuentra acorde a los Estatutos, y se analizó con sumo cuidado. El Área Jurídica, siempre ha estado muy pendiente de asesorar tanto al Consejo de Administración, Junta de Vigilancia y Comité de Apelaciones, en todo este tipo de temas.

El Asociado Sr. Maximiliano Angarita Pinto, informa que es importante revisar la Legislación Cooperativa y los Estatutos, no pueden estar por encima de la Legislación Cooperativa y aclara que estas palabras así distorcionan, teniendo en cuenta que hay diferentes formas de interpretar.

El Asociado Sr. Carlos Javier Pinto Duque, toma la palabra, informando que el día del Consejo de Administración, se aprobó la convocatoria de la Asamblea, ese día el acta del Consejo de Administración, fue aperturada por el Sr. Ronaldo Silva Atuesta como Presidente del Consejo de Administración, y en Propositiones y varios, es decir al finalizar el Orden del día del Consejo de Administración, fue que se realizó la modificación de Presidente del Consejo de Administración, y que esto queda en firme hasta el próximo Consejo de Administración, por esta razón, es que la convocatoria fue firmada por el Presidente del Consejo de Administración de este momento cuando se aprobó la Convocatoria y el Reglamento de la LXV Asamblea General Ordinaria de Asociados.

El Asociado Sr. Pedro Tomas Acelas Quintero, sugiere que para dar trámite a la Asamblea, el Dr. Luis Alexander Flórez Villamizar, como Asesor Legal de la Cooperativa, sea quien de la explicación al respecto.

EXTRACTO ACTA N° 065

El Sr. Aquileo Plata Adarme, Presidente del Consejo de Administración, le informa al Asociado Sr. Maximiliano Angarita Pinto, que se encuentra extendiendo con el tiempo de intervención, ya que por Reglamento de la Asamblea, el tiempo estipulado para cada intervención es máximo de 5 minutos y sugiere seguir con la aclaración en Propositiones y varios, para continuar dando trámite a la Honorable Asamblea.

El Asociado Sr. Eduardo Chaparro Mantilla, expresa que le parece muy válida la intervención realizada por el Asociado Sr. Maximiliano Angarita Pinto, pero que sería apropiado retomarla en Propositiones y varios.

Continuando con el orden del día se procedió a colocar en consideración, aprobación y votación por el Sr. Aquileo Plata Adarme, Presidente del Consejo de Administración.

TOTAL VOTOS REGISTRADOS	ASOCIADOS QUE SE ABSTUVIERON DE VOTAR
48	9

El Reglamento de la Sexagésima Quinta (LXV) Asamblea General Ordinaria de Asociados Covolco, es aprobado por mayoría de votos por cuarenta y ocho (48) asociados hábiles con voz y voto.

6. ELECCION DE LA MESA DIRECTIVA DE LA ASAMBLEA.

a. Elección del Presidente de la Asamblea.

El Sr. Aquileo Plata Adarme, Presidente del Consejo de Administración, pregunta a la honorable Asamblea quién voluntariamente desea postularse o a quienes desean postular como Presidente de la Honorable Asamblea.

El Asociado Sr. Pedro Tomas Acelas Quintero, solicita la palabra y postula a la Sra. María de los Ángeles Bravo Meza, como Presidente de la Honorable Asamblea.

Al no existir más postulaciones por parte de los Asambleaístas, el Sr. Aquileo Plata Adarme, Presidente del Consejo de Administración, somete a Consideración de la Honorable Asamblea, la anterior postulación, siendo aprobada por unanimidad. Por lo anterior, la Sra. María de los Ángeles Bravo Meza, es nombrada Presidente de la Honorable Asamblea.

b. Elección del Vicepresidente de la Asamblea.

EXTRACTO ACTA N° 065

El Sr. Aquileo Plata Adarme, Presidente del Consejo de Administración, pregunta a la honorable Asamblea quién voluntariamente desea postularse o a quienes desean postular como Vicepresidente de la Honorable Asamblea.

El Asociado Sr. Pedro Tomas Acelas Quintero, solicita la palabra y postula al Sr. José Antonio Báez Quiñonez, como Vicepresidente de la Honorable Asamblea.

Al no existir más postulaciones por parte de los Asambleístas, el Sr. Aquileo Plata Adarme, Presidente del Consejo de Administración, somete a Consideración de la Honorable Asamblea, la anterior postulación, siendo aprobada por unanimidad. Por lo anterior, el Sr. José Antonio Báez Quiñonez, es nombrado Vicepresidente de la Honorable Asamblea.

c. Elección del Secretario de la Asamblea.

La Sra. María de los Ángeles Bravo Meza, Presidente de la Honorable Asamblea, pregunta a la honorable Asamblea quién voluntariamente desea postularse o a quienes desean postular como Secretario de la Honorable Asamblea, colocando en consideración que puede ser un Asociado de la Honorable Asamblea.

La Sra. María de los Ángeles Bravo Meza, Presidente de la Honorable Asamblea, postula a la Sra. María Isabel Giraldo Zuluaga, como Secretaria de la Asamblea.

Al no existir más postulaciones por parte de los Asambleístas, la Sra. María de los Ángeles Bravo Meza, Presidente de la Honorable Asamblea, somete a consideración y aprobación la anterior postulación, siendo aprobada por unanimidad. Por lo anterior, la Sra. María Isabel Giraldo Zuluaga, es nombrada como Secretaria de la Honorable Asamblea.

7. INFORME DE LA COMISIÓN VERIFICADORA Y APROBATORIA DEL ACTA DE LA SEXAGESIMA CUARTA (LXIV) ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA MIXTA DE ASOCIADOS CELEBRADA EL DÍA 25 DE MARZO DE 2023.

Se dio lectura al Informe presentado por la Comisión Verificadora y Aprobatoria del Acta No. LXIV de la Asamblea General Ordinaria Mixta de Asociados, celebrada el día 25 de Marzo de 2023, conformada por los Señores José Antonio Báez Quiñonez, Edward Arévalo Torres y Álvaro Iván Martínez García, sin presentarse ninguna objeción en el Desarrollo de la Honorable Asamblea.

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

La Sra. María de los Ángeles Bravo Meza, 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 de la postulación voluntaria de los señores Xiomara Teresa Velandia Villamizar, Álvaro Iván Martínez García y Carlos Javier Pinto Duque, como integrantes de la Comisión Verificadora

EXTRACTO ACTA N° 065

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

9. PRESENTACION Y ESTUDIO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE 2023.

Interviene la Sra. Olga Cecilia Rivera Monroy, Contadora de la Cooperativa, quien presenta los Estados Financieros Vigencia 2023:

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

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

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.

EXTRACTO ACTA N° 065

- *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.*

EXTRACTO ACTA N° 065

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 de 2000.

Cordialmente;



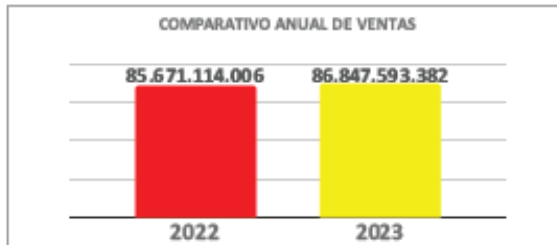
URIÉL CASTRO CARDENAS
Gerente



OLGA CECILIA RIVERA MONROY
Contador Publico
Tarjeta Profesional 159497-T

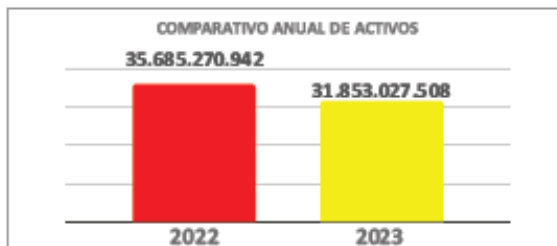
EXTRACTO ACTA N° 065

RESULTADOS 2023



VARIACION

AÑO	VENTAS
2022	85.671.114.006
2023	86.847.593.382
VARIACION	1.176.479.376
%	1,37



VARIACION

AÑO	ACTIVOS
2022	35.685.270.942
2023	31.853.027.508
VARIACION	-3.832.243.434
%	-10,74



VARIACION

AÑO	PASIVOS
2022	14.696.433.492
2023	12.051.357.458
VARIACION	-2.645.076.034
%	-18,00



VARIACION

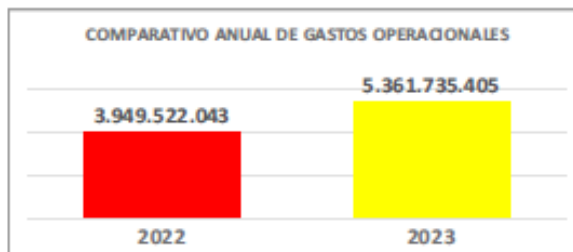
AÑO	PATRIMONIO
2022	20.988.837.450
2023	19.801.670.046
VARIACION	-1.187.167.404
%	-5,66

EXTRACTO ACTA N° 065



VARIACION

AÑO	INGRESOS
2022	4.757.363.615
2023	5.669.459.286
VARIACION	912.095.671
%	19,17



VARIACION

AÑO	GASTOS
2022	3.949.522.043
2023	5.361.735.405
VARIACION	1.412.213.362
%	35,76



VARIACION

AÑO	GASTOS FINANCIEROS
2022	655.330.477
2023	591.638.169
VARIACION	-63.692.308
%	9,72



VARIACION

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

EXTRACTO ACTA N° 065



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
TOTAL	85.671.114.006	86.847.593.382

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%
TOTAL	86.847.593.382	100,00%

EXTRACTO ACTA N° 065

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
TOTAL	59.668.613.522	27.178.979.860	86.847.593.382

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
TOTAL ACTIVIDADES SOCIALES	1.006.898.711

UTILIZACION DEL FONDO DE AUXILIO MUTUO	VALOR
AUXILIO CORRESPONDIENTE A 22 VEHICULOS	319.360.635
TOTAL AUXILIOS DEL FONDO DE AUXILIO MUTUO	319.360.635

EXTRACTO ACTA N° 065

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

	Notas	31/12/2023	31/12/2022	PORCENTAJE VARIACION	VARIACION EN PESOS
ACTIVOS					
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)
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		18.658.410.692	22.547.668.837	- 17	(3.889.258.145)
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
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		13.194.616.816	13.137.602.105	0	57.014.711
TOTAL ACTIVOS		31.853.027.508	35.685.270.941	- 11	(3.832.243.434)
PASIVOS					
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
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		10.723.732.026	13.214.648.527	- 19	(2.490.916.500)
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
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		1.327.625.432	1.481.784.965	- 10	(154.159.533)
TOTAL PASIVOS		12.051.357.458	14.696.433.492	- 18	(2.645.076.033)
PATRIMONIO					
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)
TOTAL PATRIMONIO		19.801.670.050	20.988.837.450	- 6	(1.187.167.401)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		31.853.027.508	35.685.270.942	- 11	(3.832.243.434)


URIEL CASTRO CARDENAS
Gerente


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


OLGA CECILIA RIVERA MONROY
Contadora Publica
T.P. 159467-T

EXTRACTO ACTA N° 065

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					-
BENEFICIO BRUTO		5.392.450.843	4.757.363.615	13	635.087.228
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		1.958.000	1.909.000	3	59.000
Otros gastos	21	104.549.002	20.058.260	421	84.490.742
RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN		819.788.802	947.611.580	-13	-127.822.777
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
GASTOS FINANCIEROS NETOS		- 512.064.918	- 594.038.573	-14	81.973.652
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		307.723.884	353.573.006	-13	- 45.849.125
Gasto / Ingreso por impuesto sobre las ganancias					-
RESULTADO PROCEDENTE DE LAS ACTIVIDADES CONTINUADAS		307.723.884	353.573.006	-13	- 45.849.125


URIEL CASTRO CARDENAS
Gerente


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


OLGA CECILIA RIVERA MONROY
Contadora Pública
T.P. 159487-T

EXTRACTO ACTA N° 065

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)

		RESERVAS		GANANCIAS ACUMULADAS	
	CAPITAL SOCIAL	Reserva Obligatoria	Superavit por Valorización	Excedentes	Aplicación por Primer Vez
SALDO INICIO 01.01.2022	7.794.171.720	4.073.478.496	1.751.706.623	308.339.497	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
Resultado Integral					
Ganancia (pérdida)				307.723.884	
Otro resultado Integral					
RESULTADO INTEGRAL	8.700.633.645	4.179.502.048	1.751.706.623	661.296.887	6.003.422.128
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				
PATRIMONIO AL FINAL DEL PERIODO 31/12/2023	9.670.057.121	4.289.287.146	1.751.706.623	307.723.884	3.782.895.278


URIEL CASTRO CARDENAS
Gerente


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


OLGA CECILIA RIVERA MONROY
Contadora Publica
T.P. 159487-T

EXTRACTO ACTA N° 065

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 2023 (Valores expresados en pesos colombianos)

	2023	2022
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad Neta	307.723.884	353.573.006
Depuración por ingresos y gastos que no implicaron movimiento de efectivo:		
+ Gasto por Depreciaciones	62.369.612	52.340.041
	370.093.496	405.913.047
+ Gastos Financieros		
Variaciones en el capital de trabajo:		
- Aumento de activos operacionales tales como...	- 75.962.067	- 178.567.687
Activos por impuestos corrientes	- 66.493.449	- 174.763.930
Otros activos financieros corrientes	- 9.468.617	- 3.803.757
+ Disminución de activos operacionales tales como...	4.712.723.468	2.212.025.850
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
- Disminución de pasivos operacionales tales como...	- 2.455.593.728	- 1.421.072.563
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
+ Aumento de pasivos operacionales tales como...	17.191.241	26.188.211
Otras provisiones corrientes	17.191.241	26.188.211
	2.568.452.410	1.044.486.857
Flujo de Efectivo Neto generado por Actividades de Operación:		
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
- 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
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Inversión:	- 119.384.323	- 58.898.402
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
+ 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
- Ajustes ganancias acumuladas implementación	- 2.220.526.853	
FLUJO DE EFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION	- 1.701.564.831	- 804.142.353
VARIACION DEL EFECTIVO	747.503.255	181.446.102
EFECTIVO INICIAL	2.098.861.305	1.917.415.204
EFECTIVO ACTUAL	2.846.364.561	2.098.861.305


URIEL CASTRO CARDENAS
Gerente


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


OLGA CECILIA RIVERA MONROY
Contadora Publica
T.P. 159467-T

EXTRACTO ACTA N° 065

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 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 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.***

EXTRACTO ACTA N° 065

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.

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.

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.*
- 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.*

EXTRACTO ACTA N° 065

- *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;

- *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

EXTRACTO ACTA N° 065

un instrumento de deuda simular (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.

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.

EXTRACTO ACTA N° 065

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*

EXTRACTO ACTA N° 065

- *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.

EXTRACTO ACTA N° 065

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

EXTRACTO ACTA N° 065

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

EXTRACTO ACTA N° 065

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 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

EXTRACTO ACTA N° 065

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.*

EXTRACTO ACTA N° 065

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;
 - (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 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

EXTRACTO ACTA N° 065

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 N° 065

	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
Total Efectivo y equivalentes al efectivo		2.846.364.561	2.098.861.305

ENTIDAD	2023	2022	VARIACION	%
BANCO BOGOTÁ - 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 BOGOTÁ CUENTA DE AHORROS - BUCARAMANGA	4.531.948	4.527.419	4.529	0
TOTALES	1.830.801.805	995.621.565	835.180.240	84

FONDOS FIDUCIARIOS	2023	2022	VARIACION	%
BANCO BOGOTÁ - BUCARAMANGA	1.015.463.359	1.101.166.158	-85.702.800	-8
BANCO BOGOTÁ - BUCARAMANGA	99.398	2.073.583	-1.974.185	0
TOTALES	1.015.562.756	1.103.239.741	-87.676.985	-8

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
Total Ctas Ctes Comerciales y otras ctas por Cobrar	13.031.109.071	17.355.733.813
DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	- 3.971.494	-3.971.494
Total Ctas Ctes Comerciales y otras ctas por Cobrar	13.027.137.577	17.351.762.319

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

EXTRACTO ACTA N° 065

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
CONTRIBUCION 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	-
TOTAL CONVENIOS	1.916.008.366	1.377.823.103	538.185.263	39

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. 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.

EXTRACTO ACTA N° 065

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
TOTAL CARTERA	10.181.469.366	14.542.301.776	- 4.360.832.410	- 30
DETERIORO DEUDORES POR PRESTACION DE SERVICIOS	- 43.887.593	- 23.669.803	- 20.217.790	85
TOTAL CARTERA	10.137.581.773	14.518.631.973	- 4.381.050.200	- 30

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
TOTALES	972.000.192	1.457.598.594	- 485.598.403	-33

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 N° 065

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	-
TOTALES	984.269.939	974.801.322	9.468.617	0,97

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.

	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
TOTAL ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	1.280.404.293	1.668.503.019

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
TOTAL GASTOS ANTICIPOS	82.993.182	33.133.882	49.859.300	150

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2023	2022
ANTICIPOS DE IMPUESTOS INDUSTRIA Y COMERCIO	520.234.321	453.740.872
TOTAL ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	520.234.321	453.740.872

ANTICIPOS DE CONTRATOS Y PROVEEDORES

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

EXTRACTO ACTA N° 065

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	-	-	-	-
TOTAL ACTIVO CONTRATOS	1.197.411.110,19	1.635.369.136,54	-437.958.026,35	-26,78

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.

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

	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
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	4.672.452.026	4.720.103.120

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 N° 065

NOTA No. 9 PROPIEDADES DE INVERSION

	2023	2022
COSTO	9.720.260.438	9.685.745.183
TOTAL PROPIEDAD DE INVERSION	9.720.260.438	9.685.745.183

	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
TOTAL PROPIEDAD DE INVERSION	9.720.260.438	9.685.745.183

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.

	2023	2022
COSTO	5.161.132	4.804.772
TOTAL INTANGIBLES	5.161.132	4.804.772

	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
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2.298.223.061	3.211.475.603

EXTRACTO ACTA N° 065

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
TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES	-	35.322.772

	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
TOTAL PASIVO NO FINANCIEROS CORRIENTES	1.274.204.773	1.445.555.547

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 EDUCACION	-	-
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	2.856.166.773	4.084.439.449
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	38.358.164,00	29.958.164
TOTAL PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	7.976.416.853	9.599.571.825

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

EXTRACTO ACTA N° 065

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	-	-	-	-
TOTAL FONDO DE EDUCACION	0	0	0	41

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	-
TOTAL FONDO DE SOLIDARIDAD	70.171.204	175.622.898	- 105.451.694	-60

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 veintitrés millones doscientos mil de pesos

EXTRACTO ACTA N° 065

\$23.200.000.

FONDO DE GARANTIA INDMDUAL	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
TOTAL GARANTIA INDMDUAL	2.561.693.423	2.574.126.005	-12.432.581	-0

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
TOTALES	1.751.825.602	1.689.720.993	62.104.609	4

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
TOTAL PROVISIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	449.092.113	368.278.326
	2023	2022
PROVISION IMPUESTO INDUSTRIA Y COMERCIO	53.420.659	36.229.418
TOTAL OTRAS PROVISIONES CORRIENTES	53.420.659	36.229.418

EXTRACTO ACTA N° 065

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	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 las pérdidas 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.

EXTRACTO ACTA N° 065

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
TOTAL GANANCIAS ACUMULADAS	4.090.619.159	6.356.995.135	-2.266.375.975	- 35,65

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
TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	5.392.450.843	4.757.363.615	635.087.228	13

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	-
TOTAL OTROS INGRESOS	197.435.194	139.770.008

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
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	4.663.580.233	3.927.554.783

EXTRACTO ACTA N° 065

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.

GASTOS DE PERSONAL	2023	2022	VARIACION	%
ADMINISTRATIVA	2.202.055.996	1.923.232.209	278.823.788	14
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 COMPESACION, ICBF Y SENA	61.047.000	54.105.000	6.942.000	13
EXAMENES MEDICOS	9.277.000	8.428.300	848.700	10
TOTAL GASTO DE PERSONAL	2.202.055.996	1.923.232.209	278.823.788	14

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

EXTRACTO ACTA N° 065

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 ANTIMRUS	7.071.175	10.205.783	-3.134.608	-31
SERVICIOS S.O.S CONTIGENCIAS	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

EXTRACTO ACTA N° 065

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 KJ5734	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
TOTALES	2.378.936.835	1.951.982.534	426.954.302	22

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
TOTAL FINANCIEROS	104.549.002	20.058.260

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.

EXTRACTO ACTA N° 065

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
TOTAL FINANCIEROS	591.638.173	655.330.477	-63.692.304	-10

Los rendimientos generados por las fiducias y cuentas de ahorro.

FINANCIEROS	2023	2022
INGRESOS FINANCIEROS	79.573.252	61.291.904
TOTAL FINANCIEROS	79.573.252	61.291.904


URIEL CASTRO CARDENAS
 Gerente


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


OLGA CECILIA RIVERA MONROY
 Contadora Publica
 T.P. 15947-T

EXTRACTO ACTA N° 065

La Sra. María de los Ángeles Bravo Meza, 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.

- El Asociado Sr. Ronaldo Silva Atuesta, solicita la palabra e informa que habeas data es cuando una persona debe a una entidad financiera, pero en este caso este dinero hace parte de los Asociados, y por ser propio, los responsables deben saber cuáles son los verdaderos deudores, ya que no es un secreto que deben, pero es un dinero que hace parte de la Cooperativa, por lo tanto, no considera que se vaya a levantar una investigación por habeas data, lo que se reclama son los derechos de la Cooperativa, se le consulta al Dr. Luis Alexander Flórez Villamizar, Asesor Legal de la Cooperativa, si se debe respetar ese concepto.*

La Sra. María de los Ángeles Bravo Meza, Presidente de la Honorable Asamblea, solicita al Dr. Luis Alexander Flórez Villamizar, Asesor Legal de la Cooperativa, concepto jurídico al respecto.

El Dr. Luis Alexander Flórez Villamizar, Asesor Legal de la Cooperativa, manifiesta que atendiendo la pregunta del Asociado Sr. Ronaldo Silva Atuesta, si la Honorable Asamblea en pleno lo solicita, se vería en la necesidad la Sra. Olga Cecilia Rivera Monroy, Contadora de la Cooperativa, en suministrar esta información. Se realiza una precisión adicional con respecto al tema de los ex asociados, aclarando que se abordará en informe del área jurídica, teniendo en cuenta el rubro, cabe precisar que hay un ex asociado que es muy conocido por todos, el cual está al interior de un proceso de insolvencia persona natural no comerciante, desde esa perspectiva, ese rubro se encuentra en los dineros mencionados por la Sra. Olga Cecilia Rivera Monroy, Contadora de la Cooperativa, eso hace parte de la ley, y lo único que se puede hacer es someterse a ello y esperar a que se cumpla el plazo, manifiesta que ya la Cooperativa está reconocida como acreedores y el deudor ha empezado a efectuar pagos.

El Asociado Sr. Ronaldo Silva Atuesta, interviene manifestando que el dinero es de los Asociados, y así como se conoce el nombre de las empresas, es importante conocer el nombre de las personas de propios o terceros que deben a la Cooperativa.

La Sra. María de los Ángeles Bravo Meza, Presidente de la Honorable Asamblea, somete a consideración de la Honorable Asamblea la propuesta del Asociado Sr. Ronaldo Silva Atuesta, siendo aprobada por mayoría de votos, votos totales 45. Por lo tanto, se solicita a la Sra. Olga Cecilia Rivera Monroy, Contadora de la Cooperativa, conocer los nombres de los deudores.

La Asociada Sra. Sonia Patricia Rueda Sánchez, manifiesta que más que conocer los nombres de las personas, es saber la justificación de la deuda, si se supone que son ex asociados, la Cooperativa, debe estar blindada con los fondos, entonces porque ellos se retiran, y no se les realiza el respectivo cobro.

EXTRACTO ACTA N° 065

La Sra. Olga Cecilia Rivera Monroy, Contadora de la Cooperativa, informa que estos ex asociados fueron expulsados por el Comité de Apelaciones, por la misma deuda que presentaban en esos años y al cruzar las cuentas con los aportes y los fondos de garantía, quedaron debiendo a la Cooperativa.

El Dr. Luis Alexander Flórez Villamizar, Asesor Legal de la Cooperativa, manifiesta que el cobro si se ha adelantado en efecto, el único cobro que se encuentra pendiente es el del asociado que tiene la deuda mayor, como se mencionó anteriormente, y se encuentra en proceso de insolvencia persona natural no comerciante, con los demás, ya se ha adelantado el cobro pre jurídico, audiencias de conciliación, y se está constituyendo título ejecutivo mediante interrogatorio, por esta parte, se ha venido adelantando desde el Área Jurídica.

El Asociado Sr. Carlos Javier Pinto, solicita la palabra, manifestando con respecto al ex asociado en mención, cuando él se retiró, llegaron posteriormente unos faltantes bastantes significativos de la ruta Hidrocasanare – Rubiales.

El Dr. Luis Alexander Flórez Villamizar, Asesor Legal de la Cooperativa, toma la palabra, para aclarar el proceso de insolvencia, la insolvencia en empresas está regida bajo la ley 1116 del 2006, se generan 2 vertientes, 1, la reorganización empresarial y 2, la liquidación y en lo que respecta a las personas naturales, se hace por el código general del proceso, se indica que una persona natural como los Asambleístas, se ven desbordados por las diferentes deudas y tienen diferentes procesos ejecutivos, y ellos superan su patrimonio. Desde esa perspectiva, se inicia este tipo de procesos y todas las acreencias que se tienen por un fuero de atracción van a llegar a este proceso de insolvencia, por lo tanto, la ley nos obliga a no iniciar más procesos y someternos a la diferente graduación de créditos, y lo único que se puede hacer después del proceso, es esperar que cancelen el dinero a la Cooperativa.

El Asociado Sr. Álvaro Martínez Velásquez, solicita la palabra, manifestando que como es posible que un asociado pueda deber tanto dinero por faltantes, y la Cooperativa no tome determinación con los vehículos. El Asociado Sr. Carlos Javier Pinto Duque, informa que, al mes de retiro del asociado, llegó la carta de insolvencia, y a los 6 meses después llegaron los faltantes.

El Asociado Sr. Maximiliano Angarita Pinto, solicita la palabra, expresando que los faltantes, a la hora de descargar el viaje al cliente, no queda la anotación en el cumplido, porque es un problema muy grande y es una dificultad de la empresa que recibe el producto porque después del tiempo informar, se debería llevar un control más arduo para hacerle saber a la empresa la anomalía y en la liquidación de la planilla se hiciera el descuento para no presentar estos problemas.

El Asociado Sr. Segundo Eustorgio Rivera Abril, se le concede la palabra, informando al Asociado Sr. Maximiliano Angarita Pinto, que tiene toda la razón en su intervención y lo más lógico cuando se presenten faltantes se informen al Asociado. Hablando

EXTRACTO ACTA N° 065

específicamente de un caso puntual personal que se presentó el año pasado, donde llegaron unos faltantes de hace un (1) año y son cosas que se salen de las manos porque son cifras bastantes significativas y se ha informado en diversas oportunidades a las Gerencia, que en conversaciones con el cliente se le informe los faltantes a tan largo plazo que se han recibido, y ya se han ido mejorando los casos con el cliente.

El Asociado Sr. Pedro Tomas Acelas Quintero, manifiesta que, en un caso puntual de él, fue que un conductor que hizo todos estos faltantes, el señor sigue trabajando, no se hizo un filtro, y sigue trabajando, la Administración no ejecutó nada.

- *El Asociado Sr. Ronaldo Silva Atuesta solicita a la Honorable Asamblea, si en el transcurso de un (1) mes a cada asociado se le indique cuanto tiene en aportes y en fondo garantía, ya es un dinero de los asociados, y no se sabe cuánto corresponde a cada asociado.*

La Sra. Olga Cecilia Rivera Monroy, Contadora de la Cooperativa, informa que en área de Liquidaciones hay asociados que se han acercado a consultar esta información, se puede realizar con el Sr. Diego Fabián Manrique Jaimés, Jefe de Liquidaciones o con la Sra. Olga Cecilia Rivera Monroy, Contadora de la Cooperativa. Se aclara también que en los certificados que son entregados en el mes de diciembre para la declaración de renta de cada asociado, ahí también se encuentra especificado los aportes y los fondos de garantía.

- *La Asociada Sra. Sandra Johana Leal Rey, solicita la palabra, la cual es concedida por el Presidente de la Honorable Asamblea, quien solicita desglosar los \$521.560.000, dinero otorgado a los asociados en vacíos, a quienes y cuanto fue por asociado.*

La Sra. Olga Cecilia Rivera Monroy, Contadora de la Cooperativa, informa que el Sr. Johan Sebastián Prada Díaz, Jefe de Logística y Operaciones, proyectará esta información de los vacíos otorgados en su intervención.

El Asociado Sr. Carlos Javier Pinto Duque, toma la palabra e informa que el Consejo de Administración tiene el conocimiento de esta información.

El Asociado Sr. Álvaro Martínez Velásquez, pregunta si hay alguna reglamentación en la distribución de vacíos, ya sea por porcentaje o recorrido, o como es otorgado los vacíos. La Sra. María de los Ángeles Bravo Meza, Presidente de la Honorable Asamblea, le informa que todo se encuentra parametrizado y va a ser explicado por el Sr. Johan Sebastián Prada Díaz, Jefe de Logística y Operaciones, en su informe.

- *La Asociada Sra. Luz Marina Niño Niño, solicita la palabra, la cual es concedida por el Presidente de la Honorable Asamblea, quien pregunta si los fondos de los asociados se encuentran en título o es lujo de dinero, donde se encuentran estas inversiones. La Sra. Olga Cecilia Rivera Monroy, Contadora de la Cooperativa, informa atendiendo la consulta realizada que estos dineros se encuentran la operación de la Cooperativa.*

EXTRACTO ACTA N° 065

- *La Asociada Sra. Luz Marina Niño Niño, solicita nuevamente la palabra, manifestando, de acuerdo a los hallazgos detectados e informados de la Auditoria, ¿Qué se va a hacer con estos hallazgos? ¿Cómo se van a afectar los estados financieros?, solicita al Dr. Hugo Armando Moreno, Abogado Tributario, explicar que afectación se tendrá o que decisiones se van a tomar frente a los hallazgos. La Sra. María de los Ángeles Bravo Meza, Presidente de la Honorable Asamblea, toma la palabra y en nombre del Consejo de Administración informa que se ha solicitado la auditoria externa la cual fue ejecutada en la Cooperativa, evaluando los procesos financieros y se hallaron cosas que vienen de tiempo atrás y a la fecha en el área contable. Se concede la palabra al Asociado Sr. Carlos Javier Pinto Duque, manifestando que la auditoria se detectaron varios hallazgos, inicialmente el proceso financiero, se trató de mejorar o de arreglar al máximo, y ya se encuentran en aplicados en estos Estados Financieros proyectados por la Sra. Olga Cecilia Rivera Monroy, Contadora de la Cooperativa. Continuando con los hallazgos, se está trabajando en el Consejo de Administración en proyectos de mejoras y el planteamiento del proceso a seguir, y para finalizar, ya se está en consecución del cargo de Auditoria Interna, para que nos ayude a detectar y a solucionar los hallazgos presentados en la auditoria. En estos momentos, no es recomendable realizar juicios, sin saber lo sucedido, la idea es realizar una nueva reunión de asociados, para presentar los hallazgos y detallar con exactitud lo que realmente sucedió.*

El Asociado Sr. Luis José Prada Quintero, solicita la palabra, expresando que se debe solicitar al Revisor Fiscal, trabajar en los hallazgos presentados por parte de la Auditoria Externa e informar a la Honorable Asamblea, sin incurrir en más nóminas y gastos a la Cooperativa.

La Sra. María de los Ángeles Bravo Meza, Presidente de la Honorable Asamblea, agradece la apreciación realizada por el Asociado Sr. Luis José Prada Quintero y le informa que cada cargo tiene su alcance, tanto el Revisor Fiscal como el Auditor Interno es de suma importancia, ya que enlaza los procesos de la Cooperativa, y nos da una visión interna a los Administradores y a la Honorable Asamblea, por esta razón, se ve necesario contar con el cargo de Auditor Interno de planta en la Cooperativa.

La Asociada Sra. Xiomara Teresa Velandia Villamizar, solicita la palabra, la cual es concedida por el Presidente de la Honorable Asamblea, consulta que tan favorable a parte de contar con el cargo de auditoria interna, también contar con auditoria externa. La Sra. María de los Ángeles Bravo Meza, Presidente de la Honorable Asamblea, informa que la auditoria externa se solicita llegado el caso que se presenten fallas en los procesos internos o se tiene una visión de un proceso interno que se quiera ajustar, pero la auditoria interna es de gran importancia debido a que constantemente se va a contar con informes de todos los procesos internos de la Cooperativa. Si se podría solicitar una auditoria externa, cada cierto periodo de tiempo, como lo amerite la Cooperativa, ya que es un costo alto y cada proceso que interviene es adicional.

EXTRACTO ACTA N° 065

La Asociada Sra. Xiomara Teresa Velandia Villamizar, pregunta si ya se ha conversado con los auditores externos que realizaron la auditoria en la Cooperativa, para el plan de mejora de los hallazgos, ya que el informe presentado fue muy bueno, y manifiesta que se encuentra de acuerdo con la consecución de cargo de auditoria interna, siendo un cargo con el que hace 5 años no cuenta la Cooperativa. La Sra. María de los Ángeles Bravo Meza, Presidente de la Honorable Asamblea, informa que hace bastante tiempo no se cuenta con el cargo, y se hace necesario contar con este conocimiento y desde el Consejo de Administración se está trabajando para tomar la mejor decisión con respecto a los resultados de la Auditoria Externa.

La Sra. María de los Ángeles Bravo Meza, Presidente de la Honorable Asamblea, concede la palabra al Dr. Hugo Armando Moreno, Abogado Tributario, para hacer claridad a la inquietud de la Asociada Sra. Luz Marina Niño Niño, parte de los Estados Financieros presentados, ya fueron afectados con uno de los hallazgos principales del equipo auditor externo, por eso el Patrimonio fue afectado con unos valores de Cartera que debieron ser castigados de periodos anteriores, antes de ser implementado el tema de la NIIF, no se realizó la depuración en ese momento, por esta razón, se presentó el hallazgo y ya fueron implementados en estos Estados Financieros presentados. El Consejo de Administración, ya se encuentra enterado de otros hallazgos realizados, que van a ser analizados por ellos, y para realizar la afectación en los Estados Financieros del 2024. La Asociada Sra. Luz Marina Niño Niño, solicita la palabra, manifestando que la auditoria interna si o si es necesaria, se debe contar con una persona pendiente de todos los procesos, es un cargo que se debe asumir en la estructura, con respecto a los hallazgos sugiere que el Revisor Fiscal debe revisar los procesos financieros. Dentro de la estructura, también se ve necesario considerar la consecución de un comercial, porque bien el Gerente no se puede encargar de todo, o se encarga de los Administrativo, y se ve necesario un comercial urgente, ya que se está viendo reflejado en la carga de los vehículos, teniendo en cuenta que a nivel nacional también hay una recesión.

- La Asociada Sra. Sonia Patricia Rueda Sánchez, solicita la palabra para hacer una anotación frente al rubro de Publicidad y almanaque, es algo que afecta el ego de nosotros los asociados, resulta que el almanaque se colocó una foto de un vehículo con el logo y el conductor de otra empresa, y una mula con los logos de otra empresa. Invita a tener sentido de pertenencia, la Cooperativa cuenta con un parque automotor excelente y si se va a hacer publicidad hacerla con los vehículos propios, no debería ser así y manifiesta estar segura que cualquier asociado está dispuesto a colocar su vehículo a disposición para tomarle fotos y sentirnos orgullosos. La Sra. María de los Ángeles Bravo Meza, Presidente de la Honorable Asamblea, toma la palabra, afirmando que tiene toda la razón la intervención de la Asociada Sra. Sonia Patricia Rueda Sánchez, y se invita a todos los asociados hacer llegar fotos de sus vehículos para ser tenidos en cuenta.*

La Asociada Sra. Karina Silva Cepeda, solicita la palabra, informando con respecto a las fotografías de los vehículos, se cuenta con un material de los vehículos propios de la empresa, ya que se pagó a la persona que hizo el video para los 60 años, también se le

EXTRACTO ACTA N° 065

pago un disco duro donde el suministro todas las fotografías de los vehículos como material para la empresa.

10. INFORME Y DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE 2023.

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 auditoria.

Mi revisión se realizó de acuerdo a 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 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 auditoria incluye realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoria sobre los montos y revelaciones en los estados financieros, estas normas requieren que se planee y se practique la auditoria 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 auditoria aplicados, considero que estos me

EXTRACTO ACTA N° 065

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.*

EXTRACTO ACTA N° 065

- *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.*

EXTRACTO ACTA N° 065

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-27061-T

EXTRACTO ACTA N° 065

IDENTIFICACION Y EVALUACION DEL RIESGO DE ERROR MATERIAL EN LA CUENTA REMESAS PENDIENTES POR FACTURAR

La Revisoría fiscal en el 2022 en observación de falencias encontradas, diseño un plan de seguimiento a las Remesas desde la parte operativa e integrándola con la información contable, con el fin de entender el entorno de control en el que se desenvuelve la cooperativa en este aspecto.

El tema se socializo con el Gerente y el consejo mediante informes mensuales de seguimiento a la operación y contabilidad, se concluyó que existían remesas que se elaboraban y se cumplían por una tarifa diferente a la que se tiene establecida en el sistema, remesas cumplidas que se anulan pero no se da a conocer a contabilidad, facturación que se realizaba en periodos posteriores, facturas anuladas que no se informa, gran cantidad de ajustes manuales que se realizan a la cuenta contable, adicional cambio constante de personal en el área, debido a la complejidad en las transacciones el consejo toma la decisión de controlar el proceso mediante el cumplimiento al máximo de todas las remesas que se emitan en el periodo e ir depurando las remesas que no se cumplieron en dicho periodo.

Se procedió a identificar las aseveraciones a los saldos contables de la cuenta remesas pendientes por facturar propensas a errores, se concilio a fin de periodo 2022 las cifras que reporta contabilidad contra las cifras filtradas que arroja el informe de remesas 2022.

Se continuó con el seguimiento en el 2023 para entender el control implementado por la administración y poner a prueba la operación efectiva del control, lo cual sustenta nuevamente las diferencias.

Sin ser del resorte de la revisoría, pero era necesario verificar si estos saldos se vienen arrastrando antes del 2014 periodo en que se implementaron las NIIF, cifra que no fue ajustada en el ESFA.

Se anexa cuadro explicativo de las diferencias entre contable y operativo

Lo anterior se realizó con el propósito de limitar el nivel de riesgo de que se exprese una opinión errónea y desarrollar un control eficiente que contemple más procedimientos de control a menor riesgo.

Entre los riesgos encontrados:

No es practico obtener evidencia apropiada y suficiente mediante el análisis de la cuenta remesas pendientes por facturar que se refleja en los auxiliares contables debido a que el dato que arroja es un historial del movimiento de la cuenta y no arroja el saldo por las remesas que se encuentran pendiente por facturar por cada cliente, situación que vuelve el proceso complejo para su control, conlleva a equivocaciones, falta de integridad en el proceso, realizándose gran cantidad de ajustes manuales.

Como resultado del trabajo realizado:

EXTRACTO ACTA N° 065

Se ha hallado una debilidad importante en el mantenimiento del control interno en este aspecto.

De acuerdo a la revisión la cuenta contiene datos de años anteriores y como medida adicional de control administrativo se contrató una auditoria externa para analizar y profundizar el tema, quienes dentro de sus hallazgos encontraron la misma falencia en esta cuenta, de acuerdo al concepto se hace necesario ajustar el saldo inicial del ESFA en la cuenta remesas pendientes por facturar.

CONCILIACION REMESAS PENDIENTES DE FACTURAR CONTRA SALDOS BALANCE COMPROBACION 2022 Y 2023								
CLIENTE	BALANCE DE COMPROBACION A DIC- 2022	INFORME DE REMESAS PEND X FACTURAR 2022	DIFERENCIAS DEL PERIODO Y AÑOS ANTERIORES 2022	BALANCE DE COMPROBACION A DIC- 2023	INFORME DE REMESAS PEND X FACTURAR 2023	DIFERENCIAS DEL PERIODO Y AÑOS ANTERIORES 2023	VALOR AJUSTADO A DIC-2023	PERIODO
ECOPETROL	1.685.509.075	1.099.643.750	585.865.325	2.091.361.541	1.504.557.954	586.803.587	626.331.548	2.012
FRONTIERAENERGY	1.578.393.223	1.154.832.418	423.560.805	970.512.273	576.292.611	394.219.662	397.943.418	2.012
CEMEX TRANSPORTE	929.695.854	541.096.934	388.598.920	518.880.714	123.517.260	395.363.454	396.204.673	2.012
TERPEL	2.047.429.609	1.694.970.270	352.459.339	671.333.568	370.780.900	300.552.668	298.627.597	2.012
VERANO ENERGY	130.157.749		130.157.749	130.157.749		130.157.749	130.157.176	2.015
PETROMINERALES	95.257.553		95.257.553	95.257.553		95.257.553	95.257.553	2.014
SETIP	85.523.856		85.523.856	84.969.733		84.969.733	84.969.733	2.013
CEMEX ADMON	91.270.332	34.451.198	56.819.134	84.164.858	14.519.263	69.645.595	69.645.595	2.015
SACYR	46.980.051		46.980.051	46.980.054		46.980.054	46.980.054	2.018
TRANSPORTES DEL META	53.535.436		53.535.436	41.612.176		41.612.176	41.612.176	2.014
TEAM FOOD	2.178.546		2.178.546	1.139.070		1.139.070	1.139.070	2.014
ACEITE MANUELITA			-	5.691.635	5.691.280	355		
ALFACARGO			-	6.418.200	6.460.000	41.800		
ANDINO CHEMICAL			-	3.700.000	3.500.000	200.000		
CI QUALITY	73.672.095	73.672.095	-	130.418.437	130.702.088	-	283.651	
CITRANSFIGURA			-	20.217.662	20.217.662	-		
CHEMINWOLD			-	3.700.000	3.700.000	-		
CONSTRUCCIONES EL CONDOR			-	472.983.579	473.016.423	-	32.844	
ESAPETROL			-	5.499.185	5.499.185	-		
GRUPO PATER			-	4.300.000	4.300.000	-		
GTM COLOMBIA			-	15.949.840	15.949.840	-		
NITROACRYL			-	900.000	900.000	-		
EMERALD ENERGY	60.266.238	21.084.777	39.181.461					
SALAMANCA ALEOGINOSAS	13.839.500	13.839.500	-					
ITALCOL	6.930.000	6.930.000	-					
PETROQUIMICOS BRETON	6.300.000	6.300.000	-					
GRUPO PATER	4.200.000	4.200.000	-					
ALCOTRA	3.600.000	3.600.000	-					
OLEOLOGISTIC			-	39.936.050	39.983.350	-	47.300	
GOVOLCOS VACIOS	80.000.000		80.000.000	-	-	-	-	
VTOL COLOMBIA	37.918.524	37.918.524	-					
TRANSOIL			-	91.781.099	94.191.000	-	2.409.901	
PETROLEOS SUD AMERICANOS			-	1.660.000		1.660.000		
TOTALES	7.032.657.641	4.692.539.466	2.340.118.175	5.539.524.977	3.393.778.817	2.145.746.161	2.188.868.593	



EDY YOLANDA LOPEZ PUERTO
Revisor Fiscal TP-27061-T

EXTRACTO ACTA N° 065

La Sra. María de los Ángeles Bravo Meza, 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 y dictamen del Revisor Fiscal presentado anteriormente por la Sra. Edy Yolanda López Puerto, Revisora Fiscal de la Cooperativa.

- *La Asociada Xiomara Teresa Velandia Villamizar, solicita la palabra e informa porque la auditoria externa si hallo estas remesas. La Sra. Edy Yolanda López Puerto, Revisora Fiscal de la Cooperativa, informa que ellos hallaron un total, pero no detallado como se está presentando por empresa.*

La Asociada Sra. Sandra Patricia Rodríguez Jiménez, solicita la palabra, manifestando que de acuerdo a lo expresado por la Revisora Fiscal y con el informe de Auditoria, estas situaciones ya fueron detectadas desde el año 2022, y se estaban realizando los respectivos ajustes desde este año y 2023, la auditoria manifiesta este tipo de situaciones también, que son preocupantes, y de acuerdo a la exposición, se ha venido trabajando y se venían haciendo los respectivos ajustes con el conocimiento de la Gerencia y del Consejo de Administración, considero que se debe hacer ajustes más rápidos, para no continuar acumulando de una manera insostenible. La pregunta es, ¿Qué fue lo que fallo? Porque según el dictamen el informe de auditoría ellos lo hacen de manera generalizada y al escuchar las cifras, se preocupa porque se considera como si no se hicieran las cosas. De acuerdo a la experiencia en el Consejo de Administración y desde su concepto, lo tomo como si se hubiese llevado la información al Consejo de Administración para que el Consejo de Administración tome determinaciones sobre una cartera, y desde su concepto se puede considerar por ser un cliente bueno, se da espera y no se inician los procesos jurídicos dentro de los 120 días a la constitución de la mora, entonces cuando se realiza la auditoria, se responde que no se hizo nada, porque en esos caso hay que castigar la cartera, y la Administración debe asumir el riesgo de no cobrarle al cliente porque se demora más de 120 días en pagar, pero si paga y no se debe dejar de trabajar con el cliente, esto es lo que se entiende a la explicación dada por la Revisora Fiscal.

La Sra. Edy Yolanda López Puerto, Revisora Fiscal de la Cooperativa, le informa que estas remesas presentadas fueron de la Cartera pendiente, que no se ha facturado, pero para nosotros está pendiente porque con estas remesas cuando se cumplen, se registran al ingreso contable, ingreso para la Cooperativa, cuando se cumple la remesa. En esta cuenta hay un cumplido y es un numero de remesa, pero cuando sale la cuenta es cuando se factura, entonces sale con el documento de factura, por esto es recomendable hacer la modificación en el sistema para que se pueda filtrar por cliente y que sean las remesas pendientes por facturar.

El Sr. José Antonio Báez Quiñonez, Vicepresidente de la Honorable Asamblea, solicita la palabra, para preguntar si las remesas fueron partidas dobles, porque habla de un generador con doble razón social. La Sra. Edy Yolanda López Puerto, Revisora Fiscal de la Cooperativa, aclara que son empresas que se hace el viaje a nombre de una empresa, pero el cliente solicita que se facture a nombre de otra empresa, que hace parte del Consorcio y a esas facturas hay que hacerles ajustes para trasladar y cargar a otro y la

EXTRACTO ACTA N° 065

parte contable ya se encuentra ajustado, pero puede faltar el cruce en la cuenta de remesas contables no, y es vital y es principal control operativo y contable y se recomienda hacer la conciliación todos los meses.

La facturación mejoro, y esto hace también que los cruces se puedan hacer lo más reales y lo más pronto posible, y hace parte de la baja de cartera, porque cobro que se está haciendo.

El Sr. José Antonio Báez Quiñonez, Vicepresidente de la Honorable Asamblea, toma la palabra nuevamente, y le consulta a la Sra. Edy Yolanda López Puerto, Revisora Fiscal de la Cooperativa, si el balance concretamente se va a afectar, cuando se desenglobe totalmente. La Sra. Edy Yolanda López Puerto, Revisora Fiscal de la Cooperativa, le informa que esto ya fue ajustado en los Estados Financieros y se llevó directamente a la cuenta de Patrimonio.

La Asociada Sra. Ana María Silva Cepeda, solicita la palabra, considera como recomendación que es presupuestalmente anual, se debe anular todas las remesas que no hicieron viaje, no entiendo cómo quedan remesas vivas, de viajes que no se hicieron. La Sra. Edy Yolanda López Puerto, Revisora Fiscal de la Cooperativa, aclara, que son viajes que, si se hicieron, que las remesas que quedan pendientes por facturar ya están cumplidas y se ejecutaron, falta facturarlas porque cuando se hace el cierre la empresa, quedan pendientes por facturar y son las que se trasladan al siguiente periodo, anularlas es complicar el proceso y el trabajo que se hizo fue lograr facturar lo que más se pueda en el mes y si ya no se alcanza a facturar inevitablemente se debe trasladar para el próximo mes, controlándolo.

La Asociada Sra. Ana María Silva Cepeda, interviene nuevamente, manifestándole a la Sra. Edy Yolanda López Puerto, Revisora Fiscal de la Cooperativa, que le preocupa que las remesas salgan con un NIT y se cancelan con un NIT diferente, y eso no está bien, debe existir un acto administrativo donde la empresa informe que se debe cancelar a otra persona diferente a la que se le entrego la remesa.

- La Sra. Edy Yolanda López Puerto, Revisora Fiscal de la Cooperativa, agradece todo el apoyo que le han brindado y sabe que puede que falten muchas cosas y se quedan cosas por hacer y como profesional le he cumplido y se desarrollaron, se hallaron y se corrigieron muchas cosas, presentó ante la Honorable Asamblea la carta de renuncia al cargo de Revisor Fiscal, es importante dar la oportunidad a personas nuevas. Agradece a la familia COVOLCO, haber abierto las puertas de la casa y todos los Órganos de Control de la Cooperativa.*
- El Asociado Sr. Luis José Prada Quintero, solicita la palabra, la cual es concedida por el Presidente de la Honorable Asamblea, expresando a la Sra. Edy Yolanda López Puerto, Revisora Fiscal de la Cooperativa, felicitaciones por el informe presentado, hace muchos años que no se había recibido un informe así de parte de un Revisor Fiscal, se me da imposible que en el mejor momento se quiera retirar.*

EXTRACTO ACTA N° 065

- *La Asociada Sra. Luz Marina Niño Niño, solicita la palabra, manifestando que quiere entender un poco más lo referente a las remesas, teniendo en cuentas las fechas, eso es un posible ingreso para la Cooperativa. La Sra. Olga Cecilia Rivera Monroy, Contadora de la Cooperativa, solicita la palabra para aclarar la inquietud de la Asociada, donde le informa que no es un posible ingreso, porque estas remesas no se cumplieron, entonces quedo en la cuenta pendiente por facturar y es una cuenta pendiente por cobrar, pero no ingresa.*
- *El Asociado Sr. Carlos Javier Pinto Duque, solicita la palabra, donde manifiesta una apreciación acerca del informe presentado por la Sra. Edy Yolanda López Puerto, Revisora Fiscal de la Cooperativa, primera, la Asociada Sra. Ana María Silva Cepeda, manifestaba sobre la facturación a otro NIT de un cliente, esto es algo que ha sucedido muy esporádicamente, y es más que todo en volcos, es una situación poco frecuente, sucedió con Arroz Diana en un momento, se revisó con el área jurídica y es algo totalmente normal. Segundo, con respecto a las remesas que se demoraban en facturar y cuando se solicitaba el corte mensual, se informaba, que faltaban ciertas remesas por facturar, se mejoró bastante por los informes y el Consejo de Administración tomo cartas en el asunto y se dio la orden de facturar tan pronto fuera posible, así no llegaron los extractos o las conciliaciones de los clientes para hacerlo, pero acerca de este informe, esto se presentó después de la auditoria externa, y son remesas muy antiguas, lo que se considera es que se hizo la depuración y lo que quiso fue demostrarnos a que clientes pertenecen. Se solicita al Dr. Hugo Armando Moreno, Abogado Tributario o a la Sra. Olga Cecilia Rivera Monroy, Contadora de la Cooperativa, aclarar si son remesas que no se facturaron, fue que en el 2014 fue la implementación de la NIIF y en el 2012 hubo un cambio de SYSCOM en Covolco, en ese cambio de sistema se empezó a facturar por un sistema unas remesas y otras por el otro sistema, quedando doble remesas, y quedaron facturadas con las nuevas remesas. Esto debió haber sido hallado desde el 2014, que se hicieron las depuraciones, y debió haberse informado hace 5 años, esto se encontró por la auditoria y la Sra. Edy Yolanda López Puerto, Revisora Fiscal de la Cooperativa, lo depuro en estos momentos y lo hace saber cliente por cliente, pero considero que es una falla de la Revisoría Fiscal no haber sido detectado a tiempo y haberlo informado a tiempo.*

El Asociado Sr. Ronaldo Silva Atuesta, solicita la palabra e informa que para complementar lo que informa el Asociado Sr. Carlos Javier Pinto Duque, simplemente esta información nunca se había presentado, hasta hoy se ve reflejada una información que debió haberse conocido hace unos años para tomar acciones correctivas. El Consejo de Administración ha confiado siempre en los informes que se han presentado, colocando la buena fe de las personas, pero en estos momentos por la auditoria externa es que hoy se abren los ojos para identificar las fallas que se han presentado en el proceso contable.

La Asociada Sra. Sonia Patricia Rueda Sánchez, solicita la palabra y le manifiesta a la Sra. Edy Yolanda López Puerto, Revisora Fiscal de la Cooperativa, y la Honorable Asamblea coloca toda la confianza de que las cosas se hagan bien, apartándome de los números y la parte contable, el informe presentado, nos trasmite que hay un

EXTRACTO ACTA N° 065

desengranaje y ajustes en las diferentes áreas y hay que hacerlo porque las cosas no vienen bien de un área a la otra, y claramente contabilidad debe realizar estos ajustes, peor sería que no se hicieran, si desde su punto ya estaba detectado, porque la Honorable Asamblea se tuvo que enterar por personas externas para saber la situación en la que estamos, que están ocurriendo cosas quizás por la falta de controles o los procesos no están funcionando y la verdad es que como Revisora Fiscal juega un papel muy importante en esta situación, este informe es un excelente informe, pero ya esta tarde, esto se debió presentar en años anteriores.

- *El Asociado Sr. Eduardo Chaparro Mantilla, solicita la palabra, la cual es concedida, donde manifiesta que el Consejo de Administración es quien realmente puede evaluar el trabajo que se ha hecho desde la Revisoría Fiscal, Consejo de Administración y Gerencia, y son los que deben tomar decisiones para realizar el cambio de Revisoría Fiscal.*
- *El Asociado Sr. Carlos Javier Pinto Duque, solicita la palabra, la cual es concedida, informando en nombre del Consejo de Administración, donde se ha debatido, se le ha informado directamente a la Revisora Fiscal, no se desconoce el trabajo realizado por parte de la Sra. Edy Yolanda López Puerto, Revisora Fiscal de la Cooperativa, se han hecho cambios e implementaciones buenas, pero desde el Consejo de Administración se ha sentido que falta un apoyo grande desde la Revisoría Fiscal, y se le manifestó que requerimos una Revisoría Fiscal más eficiente y más acorde a las necesidades de la Cooperativa, así que este es el concepto por parte del Consejo de Administración, se solicita un cambio de Revisoría Fiscal y se coloca a consideración de la Honorable Asamblea para la toma de decisiones.*
- *La Asociada Sra. Xiomara Teresa Velandia Villamizar, solicita la palabra, la cual es concedida donde le consulta a la Sra. Edy Yolanda López Puerto, Revisora Fiscal de la Cooperativa, que según lo expuesto por el Dr. Héctor Rangel, Auditor externo, ¿Usted reviso cuando se hicieron los pagos a terceros sin hacer viajes, por sus manos paso esta información? La Sra. Edy Yolanda López Puerto, Revisora Fiscal de la Cooperativa, informa que sí, y que a raíz de esto fue que se solicitó la Auditoría externa y el Consejo de Administración tenía el conocimiento de esta información.*
- *El Asociado Sr. Pedro Tomas Acelas Quintero, solicita la palabra, la cual es concedida, preguntando a la Sra. Edy Yolanda López Puerto, Revisora Fiscal de la Cooperativa, si el informe que presentará el Sr. Johan Sebastián Prada Díaz, Jefe de Logística y de Operaciones, fue revisado y confirmada la información por ella. La Sra. Edy Yolanda López Puerto, Revisora Fiscal de la Cooperativa, dando respuesta le manifiesta que no, que la información ya es del proceso operacional.*

La Asociada Sra. Lina Yisela Rojas Villamizar, solicita la palabra para preguntar a la Sra. Edy Yolanda López Puerto, Revisora Fiscal de la Cooperativa, hace cuánto tiempo conocía la información de los vacíos, quien es la persona que autoriza los vacíos en la Cooperativa y si el informe de vacíos que se presentará esta correlacionado con la información del Informe de la Auditoría externa, a la cual la Sra. Edy Yolanda López

EXTRACTO ACTA N° 065

Puerto, Revisora Fiscal de la Cooperativa, responde que, desde este año, fue que se conoció esta información, ya que es una información del proceso Operativo y se encuentra en cabeza del Jefe de Logística y de Operaciones, Johan Sebastián Prada Díaz y la Gerencia Sr. Uriel Castro Cárdenas.

La Asociada Sra. Lina Yisela Rojas Villamizar, solicita nuevamente la palabra, donde manifiesta que, desde la Junta de Vigilancia, les gustaría trabajar de manera activa con el Consejo de Administración de forma activa los dos órganos de control, coordinar y hablar específicamente de la auditoria, desde su perspectiva personal, quiere tener conocimiento detallado del informe, y todos los asociados, para la toma de decisiones.

La Asociada Sra. Sandra Patricia Rodríguez Jiménez, solicita la palabra, la cual es concedida, solicitando enviar el informe de la auditoria externa a todos los asociados para que todos los asociados tengan conocimiento de la auditoria y de esa manera hacer las respectivas preguntas cuando se realice nuevamente reunión de asociados.

11. APROBACION ESTADOS FINANCIEROS DE 2023

La Sra. María de los Ángeles Bravo Meza, Presidente de la Honorable Asamblea, somete a votación de la Honorable Asamblea los Estados financieros a 31 de Diciembre de 2023 bajo la Norma Internacional NIIF, los cuales son aprobados por mayoría de votos, 38 por la Honorable Asamblea.

TOTAL VOTOS REGISTRADOS	ASOCIADOS QUE SE ABSTUVIERON DE VOTAR
38	19

12. PROYECTO DE APLICACIÓN DE EXCEDENTES Y SU APROBACION.

Interviene el Dr. Hugo Armando Moreno, Abogado Tributario, quien presenta el Proyecto de aplicación de excedentes del año 2023.

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

PROYECTO DE APLICACIÓN DE EXCEDENTES AÑO 2023

Presentado a la asamblea general del 16 de marzo de 2024, base para calculo:

EXTRACTO ACTA N° 065

EXCEDENTE DEL EJERCICIO CONTABLE AÑO 2023	307.723.884
(-) Excedente de Terceros	(10.052.112)
EXCEDENTE COOPERATIVO AÑO 2023	297.671.772
APLICACIÓN DEL EXCEDENTE	
DISTRIBUCION DE EXCEDENTES	297.671.772
APLICACIÓN EXCEDENTES FONDOS SOCIALES	
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
SUBTOTAL	148.835.886
SALDO A DISPOSICION DE LA ASAMBLEA 50%	148.835.886


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, analizando lo que nos acaban de presentar tenemos a disposición de la Honorable Asamblea \$148.835.886. La propuesta desde el Consejo de Administración es trasladarlos al Fondo de Solidaridad, del cual sale la medicina prepagada de los asociados, plan exequial y demás rubros que salen desde este fondo. En el año anterior, se gastaron \$834.672.176, esta es la propuesta por parte del Consejo de Administración, llevarlos al Fondo de Solidaridad para que sigan soportando los beneficios para los asociados.

Al no existir más propuestas por parte de los Asambleístas, La Sra. María de los Ángeles Bravo Meza, Presidente de la Honorable Asamblea, somete aprobación a la Honorable Asamblea el proyecto de aplicación de los excedentes correspondiente al año 2023, propuesta expuesta por el Sr. Carlos Javier Pinto Duque, el cual es aprobado por mayoría de votos, 51 por la Honorable Asamblea.

EXTRACTO ACTA N° 065

TOTAL VOTOS REGISTRADOS	ASOCIADOS QUE SE ABSTUVIERON DE VOTAR
51	6

- El Dr. Hugo Armando Moreno, Abogado Tributario, solicita la palabra, para colocar a consideración y aprobación de la Honorable Asamblea, ya que todos los años hay que presentar una documentación ante la DIAN para que podamos seguir participando y perteneciendo al Régimen Tributario Especial, que tributamos a una tarifa especial del 20%, por lo tanto, es necesario que la Honorable Asamblea autorice y apruebe a la administración para que realice los tramites respectivos, para continuar con el Régimen Tributario Especial.

La Sra. María de los Ángeles Bravo Meza, Presidente de la Honorable Asamblea, somete a consideración y aprobación a la Honorable Asamblea continuar con el Régimen Tributario Especial para el año 2024, propuesta expuesta por el Dr. Hugo Armando Moreno, Abogado Tributario, el cual es aprobado por mayoría de votos, 53 por la Honorable Asamblea.

TOTAL VOTOS REGISTRADOS	ASOCIADOS QUE SE ABSTUVIERON DE VOTAR
53	4

13. INFORMES.

a. ADMINISTRACIÓN GENERAL.

...

b. INFORME DIRECTOR COMERCIAL VOLCOS

...

c. INFORME OFICIAL DE CUMPLIMIENTO Y APROBACION PRESUPUESTO SIPLAFT.

...

d. GESTIÓN JURÍDICA.

...

e. JUNTA DE VIGILANCIA.

...

f. COMITÉ DE APELACIONES.

...

EXTRACTO ACTA N° 065

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

...

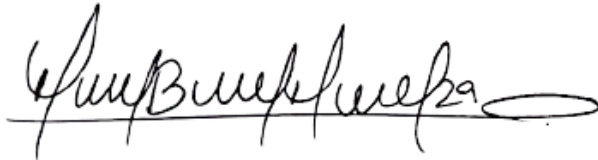
15. PROPOSICIONES Y VARIOS.

...

16. CLAUSURA.

La Sra. María de los Ángeles Bravo Meza, Presidente de la Honorable Asamblea, da por concluida la LXV Asamblea General Ordinaria de Asociados de Covolco 2024, agradece la presencia, participación y expresa que todos unidos y comprometidos podemos sacar la Empresa adelante. La Sra. María de los Ángeles Bravo Meza, Presidente de la Honorable Asamblea, da por terminada la sesión siendo las 6:00 p.m.

En constancia firman:



MARÍA DE LOS ÁNGELES BRAVO MEZA
Presidente Honorable Asamblea

María Isabel Giraldo Z.

MARÍA ISABEL GIRALDO ZULUAGA
Secretaria Honorable Asamblea



URIEL CASTRO CARDENAS
Representante Legal Covolco

EXTRACTO ACTA N° 065

Los anteriores setenta (70) folios son fiel y autentica copia tomada del Acta original que reposa en este despacho.



URIEL CASTRO CARDENAS
Representante Legal Covolco



MARIA ISABEL GIRALDO ZULUAGA
Secretaria Honorable Asamblea