

EXTRACTO ACTA N° 066

5. ARÉVALO ACEVEDO EDWARD
6. ARÉVALO TORRES DIGNAEL
7. BÁEZ QUIÑONES JOSÉ ANTONIO
8. BECERRA GUÍO JORGE GABRIEL
9. BRAVO MEZA MARÍA DE LOS ÁNGELES
10. CARVAJAL FIGUEROA ÁLVARO ANTONIO
11. CARVAJAL SUESCÚN JOSÉ LEONARDO
12. CEPEDA MATEUS FABIOLA
13. CHAPARRO MANTILLA EDUARDO
14. CONTRERAS SOTO ORLANDO
15. DUEÑAS MONTAÑEZ NORBERTO ANTONIO
16. FERNÁNDEZ VILLAMIZAR URBANO
17. GIL PLATA ANSELMO
18. GRANADOS DE ACELAS CARMEN SMITH
19. JAIMES MOGOLLÓN UBER
20. LEAL REY SANDRA JOHANA
21. MALDONADO PEÑA LUIS CARLOS
22. MANRIQUE JAIMES DORIS ELISA
23. MARTÍNEZ GARCÍA ÁLVARO IVÁN
24. MEJÍA SANTANDER RAMIRO
25. MOGOLLÓN MANTILLA ROSA MILENA
26. MONSALVE CASTRO EDGAR ALFONSO
27. MONSALVE SUÁREZ JUAN SEBASTIÁN
28. NIÑO NIÑO CLAUDIA YANETH
29. NIÑO NIÑO LUZ MARINA
30. NIÑO RINCÓN ANÍBAL
31. PÁEZ DE PLATA NUBIA
32. PEÑA MALDONADO CARMEN CECILIA
33. PINTO DUQUE CARLOS JAVIER
34. PLATA ADARME AQUILEO
35. PRADA QUINTERO LUIS JOSÉ
36. RIVERA ABRIL CLAUDIA CECILIA
37. RIVERA ABRIL SEGUNDO EUSTORGIO
38. RODRÍGUEZ JIMÉNEZ SANDRA PATRICIA
39. RODRÍGUEZ RODRÍGUEZ HERWING URIEL
40. RODRÍGUEZ VERA FÉLIX MARÍA
41. ROJAS DÍDIMO
42. ROJAS VILLAMIZAR EDISSÓN OSWALDO
43. ROJAS VILLAMIZAR LINA YISELA

EXTRACTO ACTA N° 066

44. RUEDA SÁNCHEZ CARLOS ALBERTO
45. RUEDA SÁNCHEZ MAURICIO
46. RUEDA SÁNCHEZ SONIA PATRICIA
47. SALINAS CALDERÓN HILDA
48. SILVA ATUESTA RONALDO
49. SILVA CEPEDA KARINA
50. SUÁREZ SAAVEDRA ELVIA EDNA LILIANA
51. VELANDIA VILLAMIZAR FABIÁN ARTURO
52. VELÁSQUEZ ROSAS WILDER JAIDER
53. VILLAMIZAR DE ROJAS BLANCA GRACIELA

De los setenta y siete (77) Asociados convocados, once (11) Asociados presentaron excusa de inasistencia a la asamblea, ellos fueron:

	MOTIVO INASISTENCIA
1. ALBARRACIN RODRIGUEZ ROSA ISABEL	EXCUSA MÉDICA
2. CACERES MONCADA LUIS ALBERTO	EMERGENCIA ELÉCTRICA EN ESTACIÓN DE SERVICIO
3. DUEÑAS ALBARRACIN EDWIN NORBERTO	EXCUSA MÉDICA
4. MARTINEZ VELASQUEZ ALVARO	EXCUSA MÉDICA
5. MEJIA ACEVEDO RAMIRO ANDRES	RESIDE EN OTRO PAÍS
6. MONSALVE PICO RAMIRO	EXCUSA MÉDICA
7. ORTIZ AYALA LUIS ENRIQUE	EXCUSA MÉDICA
8. PEDROZO LOPEZ LEYDIS CRISTINA	SE ENCUENTRA FUERA DEL PAÍS
9. PLATA PAEZ RAQUEL	RESIDE EN OTRO PAÍS
10. RODRIGUEZ MOGOLLON ROSA DELIA	EXCUSA MÉDICA
11. VELANDIA LOPEZ CARLOS	EXCUSA MÉDICA

Además, se contó con la asistencia de los Señores Sr. Edwin Hurtado Raba, Gerente General, Dr. Edinson Andrés Alfonso Alfonso, Revisor Fiscal de la Cooperativa, Dra. Martha Liliana González, Revisora Fiscal Suplente, Dr. Luis Alexander Flórez Villamizar, Asesor Legal de la Cooperativa, José Agustín Monsalve Villalba, Contador de la Cooperativa, Kerly Yohana Suárez Ramírez, Director Contable y Financiero, Álvaro Torres Amado, Auditor, 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 LXVI Asamblea General Ordinaria de Asociados, con la lectura por parte

EXTRACTO ACTA N° 066

de la Señora María Isabel Giraldo Zuluaga, Secretaria del Consejo de Administración, del siguiente Orden del Día:

ORDEN DEL DÍA

ARTICULO 2° Orden del día propuesto:

1. Llamado a lista y Verificación del Quórum.
2. Lectura y aprobación del Orden del día.
3. Instalación de la Asamblea.
4. Himnos
5. Lectura y aprobación del Reglamento de la Asamblea.
6. Elección de la mesa directiva de la Asamblea.
 - a) Presidente.
 - b) Vicepresidente.
 - c) Secretario.
7. Elección Comité Escrutador
8. Informe de la Comisión verificadora y aprobatoria del acta de la Sexagésima Quinta (LXV) Asamblea General Ordinaria de Asociados celebrada el día 16 de Marzo de 2024.
9. Nombramiento de la Comisión verificadora y aprobatoria del acta de la presente Asamblea.
10. Presentación y Estudio de los Estados Financieros de 2024.
11. Informe y Dictamen del Revisor Fiscal sobre los Estados Financieros de 2024.
12. Aprobación Estados Financieros de 2024.
13. Proyecto de aplicación de excedentes y su aprobación.
14. Informes.
 - a) Consejo de Administración y Gerencia General.
 - b) Informe Director Comercial Volcos.
 - c) Junta de Vigilancia.
 - d) Comité de Apelaciones.
 - e) Informe Oficial de Cumplimiento y aprobación presupuesto Siplaft.
15. Elección de Órganos de Administración y Control:
 - a) Consejo de Administración.
 - b) Junta de Vigilancia.
 - c) Comité de Apelaciones.
16. Propositiones y varios.
17. Clausura.

DESARROLLO DEL ORDEN DEL DÍA

1. VERIFICACIÓN DEL QUÓRUM.

Contestaron a lista cincuenta y tres (53) Asociados hábiles con voz y voto.

EXTRACTO ACTA N° 066

2. LECTURA Y APROBACIÓN DEL ORDEN DEL DÍA.

Se da lectura al Orden del día propuesto por el Consejo de Administración según el Artículo 2 del Acuerdo N° 07 de fecha 12 de Febrero de 2025, el cual se somete a consideración de la Honorable Asamblea, siendo aprobado por mayoría de votos, con un total de 53 votos.

TOTAL VOTOS REGISTRADOS	ASOCIADOS QUE SE ABSTUVIERON DE VOTAR
53	0

3. INSTALACIÓN DE LA ASAMBLEA.

La Sra. Maria de los Ángeles Bravo Meza, Presidente del Consejo de Administración, da un saludo de Bienvenida, agradeciendo el llamado a los Asociados participantes, y declara oficialmente instalada la LXVI 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 la Sra. María de los Ángeles Bravo Meza, Presidente del Consejo de Administración, para votación de la Honorable Asamblea.

El Asociado Sr. Luis José Prada Quintero, solicita la palabra y manifiesta que su inquietud es con respecto a las listas para las votaciones. Se presentó una lista en la cual dos Asociados participan como aspirantes principales para el Consejo de Administración, donde quiere que le aclaren si es válida o se debe anular la lista.

La Sra. Maria de los Ángeles Bravo Meza, Presidente del Consejo de Administración, le aclara al Asociado, que este año se realizó por medio de listas y cuando se realiza como se venía haciendo en años anteriores es por medio de 5 principales y 2 suplentes, para una plancha. Este año se realizó por medio de listas, en la cual puedo postular desde una persona a cinco personas como aspirantes principales, de igual manera, los aspirantes a suplentes.

La Sra. Maria de los Ángeles Bravo Meza, Presidente del Consejo de Administración, concede la palabra al Dr. Luis Alexander Flórez Villamizar, Asesor Legal de la Cooperativa, para aclarar y explicar a la Honorable Asamblea el Reglamento de la Asamblea. El Dr. Luis Alexander Flórez Villamizar, Asesor Legal de la Cooperativa, inicia aclarando el término de planchas y en

EXTRACTO ACTA N° 066

qué consistía para poder realizar la postulación en años anteriores, en la cual se debía hacer la postulación con la plancha completa de aspirantes al órgano de control. En vista de esa situación y teniendo en cuenta que la cantidad de Asociados a disminuido, se eligió el sistema de listas. El sistema de listas, permite postular desde una hasta cinco personas para principales, hasta dos suplentes para cualquier órgano de administración y control. Esta información fue aclarada por la Junta de Vigilancia en los diferentes comunicados que se realizaron a través del correo corporativo de los Asociados. No obstante, si hay alguna sugerencia, cambio o modificación, se puede realizar, siempre y cuando sea avalado por la Honorable Asamblea.

El Asociado Sr. Carlos Javier Pinto Duque, solicita la palabra y manifiesta que los Estatutos de Covolco, permite las tres opciones y se encuentran válidas y claras, y pueden ser por planchas, por listas o por postulación. El Dr. Luis Alexander Flórez Villamizar, Asesor Legal de la Cooperativa, complementando y aclarando cada una de las opciones que hay, sería de la siguiente manera: Para el sistema de planchas deben ser siete personas, para el sistema por listas puede ser desde uno hasta cinco principales, y hasta dos para suplentes y por postulación el Asociado que desee participar se postula solo. Aclarando que se encuentra específicamente en el Estatuto de la Cooperativa en el Artículo 62, numeral 9 "La elección del Consejo de Administración, Junta de Vigilancia y Comité de Apelaciones se hará por el sistema de lista o planchas o por postulación aplicando el cuociente electoral. El voto se hará de forma secreta."

La Asociada Sra. Sonia Patricia Rueda Sánchez, solicita la palabra y le consulta al Dr. Luis Alexander Flórez Villamizar, Asesor Legal de la Cooperativa, cómo se realizaría la cuantificación de los votos. Aclarando que se realizará por cuociente electoral y ya se encuentra previsto desde el proceso de Sistemas, ya se encuentra tabulado.

La Asociada Sra. Sandra Johana Leal Rey, solicita la palabra y manifiesta que le pareció una muy buena opción el sistema por listas, porque el sistema por planchas exigía siete personas por plancha y con la cantidad de Asociados es muy difícil, entonces esta opción por listas me parece muy oportuna porque le da más oportunidad a los Asociados y cada Asociado puede votar por la lista que desee y por el cociente electoral se toma cada nombre de la lista.

El Dr. Luis Alexander Flórez Villamizar, Asesor Legal de la Cooperativa, procede a realizar explicación detallada del sistema por listas y como el cociente electoral elegiría a cada uno de los miembros de los órganos de Administración y control a través de un simulacro.

La Sra. María de los Ángeles Bravo Meza, Presidente del Consejo de Administración, manifiesta que habiéndose subsanado las preguntas por la Honorable Asamblea y continuando con el orden del día se procedió a colocar en consideración, aprobación y votación el Reglamento de la Asamblea.

El Reglamento de la Sexagésima Sexta (LXVI) Asamblea General Ordinaria de Asociados Covolco, es aprobado por mayoría de votos por cincuenta y ocho (58) Asociados hábiles con voz y voto.

EXTRACTO ACTA N° 066

La Honorable Asamblea coloca a consideración postular al Asociado Sr. Ronaldo Silva Atuesta, quien obtuvo la segunda votación más alta, como Vicepresidente de la Honorable Asamblea.

Al no existir más postulaciones por parte de los Asambleístas, la Sra. María de los Angeles Bravo Meza, Presidente del Consejo de Administración, somete a Consideración de la Honorable Asamblea, la anterior postulación, siendo aprobada con un total de 56 votos. Por lo anterior, el Sr. Ronaldo Silva Atuesta, es nombrado Vicepresidente de la Honorable Asamblea.

TOTAL VOTOS REGISTRADOS	ASOCIADOS QUE SE ABSTUVIERON DE VOTAR
56	3

c. Elección del Secretario de la Asamblea.

La Sra. Sandra Patricia Rodríguez Jiménez, Presidente de la Honorable Asamblea, pregunta a la honorable Asamblea quién voluntariamente desea postularse o a quiénes desean postular como Secretario de la Honorable Asamblea, colocando en consideración que puede ser un Asociado de la Honorable Asamblea.

La Sra. Sandra Patricia Rodríguez Jiménez, 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. Sandra Patricia Rodríguez Jiménez, Presidente de la Honorable Asamblea, somete a consideración y aprobación la anterior postulación, siendo aprobada con un total de 59 votos. Por lo anterior, la Sra. María Isabel Giraldo Zuluaga, es nombrada como Secretaria de la Honorable Asamblea.

TOTAL VOTOS REGISTRADOS	ASOCIADOS QUE SE ABSTUVIERON DE VOTAR
59	0

7. ELECCIÓN DEL COMITÉ ESCRUTADOR.

La Sra. Sandra Patricia Rodríguez Jiménez, Presidente de la Honorable Asamblea, consulta a los participantes de la Asamblea, quién desea postularse de forma voluntaria o postular a alguien para el Comité Escrutador, después de la postulación voluntaria de los Señores, Luis José Prada Quintero, Fabián Arturo Velandia Villamizar, y Segundo Eustorgio Rivera Abril,

EXTRACTO ACTA N° 066

como integrantes del Comité Escrutador, es aceptada y aprobada con un total de 59 votos por la Honorable Asamblea y por los elegidos.

TOTAL VOTOS REGISTRADOS	ASOCIADOS QUE SE ABSTUVIERON DE VOTAR
59	0

8. INFORME DE LA COMISIÓN VERIFICADORA Y APROBATORIA DEL ACTA DE LA SEXAGESIMA QUINTA (LXV) ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA DE ASOCIADOS CELEBRADA EL DÍA 16 DE MARZO DE 2024.

Se dio lectura al Informe presentado por la Comisión Verificadora y Aprobatoria del Acta No. LXV de la Asamblea General Ordinaria de Asociados, celebrada el día 16 de Marzo de 2024, conformada por los Señores Xiomara Teresa Velandia Villamizar, Carlos Javier Pinto Duque y Álvaro Iván Martínez García, sin presentarse ninguna objeción en el Desarrollo de la Honorable Asamblea.

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

La Sra. Sandra Patricia Rodríguez Jiménez, 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 Lina Yisela Rojas Villamizar, Sandra Johana Leal Rey y Carlos Javier Pinto Duque, como integrantes de la Comisión Verificadora y Aprobatoria del Acta de la Presente Asamblea, es aceptada y aprobada por unanimidad por la Honorable Asamblea y por los elegidos.

10. PRESENTACION Y ESTUDIO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE 2024.

Interviene el Sr. José Agustín Monsalve Villalba, Contador de la Cooperativa, quien presenta los Estados Financieros Vigencia 2024:

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS (En cumplimiento del Artículo 37 de la Ley 222 de 1995)

Nosotros, **EDWIN HURTADO RABA** como Gerente de Covolco y **JOSÉ AGUSTÍN MONSALVE VILLALBA** en su calidad de Contador Público, certificamos que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los Estados Financieros Básicos:

EXTRACTO ACTA N° 066

- ✓ Estado de Situación Financiera a corte 31 de Diciembre del 2024.
- ✓ Estado de Resultado Integral de Enero 01 a Diciembre 31 de 2024.
- ✓ Estado de Cambios en el Patrimonio a Diciembre 31 de 2024.
- ✓ Estado de Flujos de Efectivo a Diciembre 31 de 2024.

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 2024; así como los Resultados de sus Operaciones, los Cambios en el Patrimonio, los correspondientes a sus Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con las Nuevo Marco Técnico Normativo contenido en el decreto 2420 de 2015. Además:

1. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
2. No hemos tenido conocimiento de:
 - Violaciones por parte del Representante legal, empleados de manejo y otros empleados de la entidad del Estatuto anticorrupción (Ley 190 de 2005) del estatuto nacional contra el secuestro (Ley 40 de 1.993) y demás normas legales que permitan que la entidad sea usada para transferir, manejar, aprovechar o invertir dineros o recursos provenientes de actividades delictivas o que haya financiado o pagado secuestros o extorsiones a grupos subversivos o de delincuencia común que operan en el país.
 - Haber dejado de reportar en forma inmediata y suficiente a la Fiscalía General de la Nación o a los cuerpos especiales de la Policía que ésta designe, cualquier información relevante sobre el manejo de fondos cuya cuantía permita sospechar razonablemente que son provenientes de actividades delictivas.
 - Violaciones a las leyes o reglamentos cuyos efectos deban ser tenidos en cuenta para revelarlos en los Estados financieros o como una base para registrar un Pasivo contingente.
 - La existencia de otros pasivos de importancia diferentes a aquellos registrados en los libros o de ganancias o pérdidas contingentes que exigen sean revelados en las Notas a los Estados Financieros.

EXTRACTO ACTA N° 066

**COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DE TANQUES Y CAMIONES PARA
COLOMBIA - COVOLCO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVA
AL 31 DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
NIT 890.201.056-4**

(valores expresados en pesos colombianos)

ACTIVOS	Notas	31/12/2024	31/12/2023	PORCENTAJE VARIACION	VARIACION EN PESOS
Plazos y equivalentes al efectivo	4	819.938.090	3.946.364.561	-71	-3.126.426.471
Otros Activos Financieros Corrientes	4	998.101.406	984.269.939	1	13.831.467
Cuentas Comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	5	16.402.541.834	13.037.137.377	20	3.365.404.457
Activos por Impuesto	7	969.934.589	530.234.321	80	439.700.268
Otros Activos No Financieros Corrientes	9	1.493.374.315	1.280.404.293	17	212.970.022
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		19.803.890.424	16.788.410.491	1	3.015.479.933
Propiedades, planta y equipo	8	8.415.180.932	3.448.195.048	2	4.966.985.884
Propiedades de inversión	9	8.758.634.028	9.730.260.438	0	38.365.510
Activos intangibles devaluados de la inversión	10	7.391.104	9.141.132	48	2.229.972
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		15.181.205.064	12.187.556.618	6	2.993.648.446
TOTAL ACTIVOS		35.085.115.488	28.975.967.109	4	6.109.148.379
PASIVOS					
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	11	2.231.430.624	2.295.223.061	-4	-63.792.437
Otros pasivos no financieros corrientes	13	9.568.195.042	7.976.416.863	20	1.591.778.179
Provisiones corrientes por beneficios a empleados	14	508.139.165	449.092.113	13	59.047.052
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		12.307.764.831	10.720.732.037	16	1.587.032.794
Otros pasivos financieros no corrientes	15	488.878.000	1.279.204.773	-	-790.326.773
Otras Provisiones Corrientes	16	68.046.397	53.420.639	27	14.625.758
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		556.924.397	1.332.625.412	46	-775.699.015
TOTAL PASIVOS		12.864.709.228	12.053.357.449	7	811.351.779
PATRIMONIO					
Capital emitido	18	9.945.953.254	9.470.057.121	5	475.896.133
Otros recursos	16	6.106.349.813	6.040.993.769	1	65.356.044
Ganancias acumuladas y efectos en convergencia	17	4.184.885.074	4.090.419.159	2	94.465.915
TOTAL PATRIMONIO		20.241.408.141	19.601.470.049	3	639.938.092
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		33.085.115.488	28.975.967.109	4	6.109.148.379

EDWIN HURTADO RABA
GERENTE

EDINSON ANDRÉS ALFONSO ALFONSO
REVISOR FISCAL
T# 222956-1
Designado por:
MEGA CONSULTORES SAS

JOSE AGUSTIN MONSALVE V
CONTADOR PUBLICO
T.P. 49242-I

EXTRACTO ACTA N° 066

COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DE TANQUES Y CAMIONES PARA COLOMBIA - COVOLCO ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVA AL 31 DICIEMBRE DE 2024 Y 2023 NIT 890.201.056-4 (Valores expresados en pesos colombianos)

ACTIVIDADES CONTINUADAS	INDICADOR	31/12/2024	31/12/2023	PORCENTAJE VARIACION	VARIACION EN PESOS
Ingresos de Actividades Ordinarias	18	8.223.623.412	5.392.490.843	15	831.174.348
BENEFICIO BRUTO		8.223.623.412	5.392.490.843	15	831.174.348
Otros ingresos	19	310.388.928	197.405.194	57	112.983.734
Gastos de administración	20	5.943.531.143	4.643.580.223	19	899.950.920
Sobrecosto ambiental		2.056.000	1.948.000	4	88.000
Otros gastos	21	45.102.804	104.549.000	-57	-59.446.196
RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE LA OPERACION		234.334.872	819.764.803	10	104.332.770
Ingresos financieros	22	56.037.219	79.573.252	-30	-23.536.033
Costos financieros	22	519.293.799	691.438.170	-2	-12.344.371
GASTOS FINANCIEROS HECHOS		523.256.580	612.864.918	2	-71.197.642
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		407.047.992	307.723.884	30	79.344.108
RESULTADO PROCEDENTE DE LAS ACTIVIDADES CONTINUADAS		407.047.992	307.723.884	30	79.344.108


EDWIN HURTADO RABA
GERENTE


EDINSON ANDRES ALFONSO ALFONSO
REVISOR FISCAL
T.P. 222954-7
Designado por:
MEGA CONSULTORES SAS



JOSE AGUSTIN MONSALVE V
CONTADOR PUBLICO
T.P. 49242-T


EXTRACTO ACTA N° 066

**COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DE TANQUES Y CAMIONES PARA
 COLOMBIA - COVOLCO
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVA
 AL 31 DE DICIEMBRE 2024 Y 2023
 NIT 890.201.056-4
 (valores expresados en pesos colombianos)**

	SISTEMA			GABARITOS ACUMULADOS	
	CAPITAL SOCIAL	Reserva Obligatoria	Superavit por Inventarios	En reservas	Aplicación por Fondo
SAUDO INICIO 01/01/2023	6.796.433.444	6.179.802.946	1.751.706.433	383.573.904	6.001.412.138
Resultado Integral					
Garancia (pérdida)				307.723.884	
Otro resultado integral					
RESULTADO INTEGRAL	6.796.433.444	6.179.802.946	1.751.706.433	481.297.871	6.001.412.138
Emisión de patrimonio					
Contribución de Otros Reservas					
Traslado de utilidades acumuladas		109.766.296		383.573.904	5.225.526.800
Disminución por otras distribuciones a los propietarios, patrimonio					
Total incrementos (disminución) en el patrimonio	961.423.477				
PATRIMONIO AL FINAL DEL PERIODO 31/12/2023	7.476.287.121	6.289.569.242	1.751.706.433	864.871.864	6.786.848.214
Resultado Integral					
Garancia (pérdida)				401.287.793	
Otro resultado integral					
RESULTADO INTEGRAL	7.476.287.121	6.289.569.242	1.751.706.433	786.791.871	6.786.848.214
Emisión de patrimonio					
Contribución de Otros Reservas					
Traslado de utilidades acumuladas					
Disminución por otras distribuciones a los propietarios, patrimonio				307.723.884	
Total incrementos (disminución) en el patrimonio	273.896.332	62.763.774	4.912.270		2.721.802
PATRIMONIO AL FINAL DEL PERIODO 31/12/2024	7.750.183.453	6.352.333.016	1.756.618.804	401.067.987	6.789.617.862


EDWIN HURTADO RABA
 GERENTE


EDINSON ANDRES ALFONSO ALFONSO
 REVISOR FISCAL
 T.P. 222956-1
 Designado por:
 MEGA CONSULTORES SAS


JOSE AGUSTIN MONSALVE V
 CONTADOR PUBLICO
 T.P. 49242-1

EXTRACTO ACTA N° 066

**COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DE TANQUES Y CAMIONES PARA
COLOMBIA – COVOLCO
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
NIT 890.201.056-4
(Valores expresados en pesos colombianos)**

	2024	2023
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad Neta	401,567,992	307,723,884
Depuración por ingresos y gastos que no implicaron movimiento de efectivo:		
+ Gasto por Depreciaciones	71,403,073	62,369,412
	472,469,065	370,093,496
+ Gastos Financieros		
Variaciones en el capital de trabajo:		
- Aumento de activos operacionales tales como...	-3,271,904,214	-75,962,067
Activos por impuestos corrientes	-469,700,268	-66,493,449
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	-2,575,404,257	0
Otros activos no financieros corrientes		
Otros activos financieros corrientes	13,831,667	-9,468,617
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar		
Otros activos financieros corrientes	-212,970,023	0
+ Disminución de activos operacionales tales como...	0	4,712,723,468
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	0	4,324,624,742
Otros activos financieros corrientes	0	388,098,726
Activos por impuestos corrientes		
- Disminución de pasivos operacionales tales como...	-28,725,485	-2,455,593,728
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	-87,772,537	-913,252,543
Pasivos por impuestos corrientes, corriente		
Otros pasivos no financieros corrientes	0	-1,623,154,972
Pasivos Corrientes por beneficios a los empleados	59,047,052	80,813,787
Otras provisiones corrientes		
+ Aumento de pasivos operacionales tales como...	1,604,403,128	17,191,241
Otras provisiones corrientes	14,624,736	17,191,241
Otros pasivos no financieros corrientes	1,591,778,389	0
Flujo de Efectivo Neto generado por Actividades de Operación:	-1,221,789,504	2,568,452,410

EXTRACTO ACTA N° 066

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
- Pago por compras en Propiedades de Inversión	-38.393.570	-34.515.250
+ Producto de la venta de PPPE	-17.384.759	-84.512.708
- Activos Intangibles	-3.229.972	-356.360
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Inversión:	-58.010.301	-119.384.323
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
+ Aumento de Obligaciones Financieras: + Nuevas Obligaciones adquiridas		
- Pago de Obligaciones financieras	-785.324.773	-708.673.546
- Pagados Asociados	35.748.293	725.635.548
- Ajustes ganancias acumuladas implementación	2.921.806	3.220.526.853
FLUJO DE EFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-746.654.675	-1.701.544.831
VARIACIÓN DEL EFECTIVO		
	-2.034.414.482	747.583.254
EFECTIVO INICIAL		
	2.844.344.341	2.095.861.306
EFECTIVO ACTUAL		
	819.930.080	2.844.344.541

EDWIN HURTADO RABA
GERENTE

EDINSON ANDRÉS ALFONSO ALFONSO
REVISOR FISCAL
T.M. 222956-1
Designado por:
MEGA CONSULTORES SAS

JOSE AGUSTIN MONSALVE V
CONTADOR PUBLICO
T.P. 49242 T

EXTRACTO ACTA N° 066

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

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

Resumen de Principales Políticas

3.1 Bases de preparación de los Estados Financieros

Los presentes estados financieros de Covolco comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultados integrales por función, los estados de cambios en el patrimonio neto y de flujo de efectivo al 31 de diciembre de 2024 y 2023, y sus correspondientes notas, las cuales han sido preparadas y presentadas de acuerdo con el Nuevo Marco Técnico Normativo contenido en el Decreto 2420 de 2015 y sus modificaciones contenidas en el Decreto 2496 de 2015.

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

3.2 Moneda de Presentación y Moneda Funcional

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

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

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

(a) Factores Moneda

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

EXTRACTO ACTA N° 066

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

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

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

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

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

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

3.4 Instrumentos Financieros

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

3.4.1. Reconocimiento, Medición y Baja de Activos Financieros

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

- Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

EXTRACTO ACTA N° 066

- **Inversiones**

Covolco medirá las cuentas por cobrar inicialmente a:

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

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

Medición Posterior:

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

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

Los activos y los pasivos financieros que no tengan establecida una tasa de interés y se clasifiquen como activos corrientes o pasivos corrientes se medirán inicialmente a un importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera recibir. Se revisarán las estimaciones de cobros, y se ajustará el importe en libros de las cuentas por cobrar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados.

Los activos financieros se dan de baja contablemente cuando los derechos a recibir flujos de efectivo derivados de los mismos han vencido o se han transferido y el Grupo ha traspasado sustancialmente todos los riesgos y beneficios derivados de su titularidad al final de cada período sobre el que se informa, Covolco evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro de valor y cuando exista, la entidad reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro de valor en resultados.

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

EXTRACTO ACTA N° 066

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.

Hipótesis de negocio en marcha

Los estados financieros han sido preparados sobre una base de negocio en marcha y no incluyen ningún ajuste a los valores en libros y clasificación de activos, pasivos y gastos reportados que de otra manera podrían ser requeridos si la base de negocio en marcha no fuera apropiada. No se observaron eventos adversos y materiales que afecten la continuidad del negocio.

Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable. En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al pasivo total, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

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:

EXTRACTO ACTA N° 066

de un periodo contable.

Covolco, reconocerá un activo como elemento de la propiedad, planta y equipo si es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros; además que el costo de dicho activo puede medirse con fiabilidad.

Medición Inicial

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

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

Medición Posterior:

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

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

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

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

EXTRACTO ACTA N° 066

su vida útil, de una forma sistemática con relación al método de depreciación que se haya elegido para dicha propiedad.

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

3.6 Activos Intangibles distintos a la Plusvalía

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

Covolco medirá inicialmente un activo intangible al costo.

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

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

Medición Posterior

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

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

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

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

3.7 Otros Activos no Financieros Corrientes

Los gastos pagados por anticipado se reconocerán como activos, cuando el pago por los

EXTRACTO ACTA N° 066

bienes o servicios se haya realizado con anterioridad a la entrega de los bienes o prestación de los servicios, siempre y cuando el anticipo cumpla con la definición de activo y con las condiciones para su reconocimiento.

3.8 Provisiones Corrientes por beneficios a empleados

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

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

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

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

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

Medición Inicial:

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

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

- Sueldo.
- Horas extras, recargos nocturnos, dominicales, festivos.
- Subsidio de Transporte.
- Cesantías e intereses.
- Vacaciones.
- Primas Legales.

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

Medición Posterior:

EXTRACTO ACTA N° 066

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:

- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- 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:

- sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos Asociados con la

EXTRACTO ACTA N° 066

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: 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

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.

EXTRACTO ACTA N° 066

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

Hechos posteriores al cierre

El día 16 de enero de 2025, se suscribió un préstamo por la suma de \$500.000.000 con el Banco de Bogotá con un plazo de 36 meses a una tasa de 1.06%. El uso de estos fondos es aumentar el disponible necesario para la operación de la Cooperativa.

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.

	Moneda	2024	2023
BANCOS NACIONALES	Peso	815.988.254	1.830.801.805
FIDUCIAS	Peso	3.949.826	1.015.562.756
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		819.938.080	2.846.364.561

La variación de \$ 2.026.426.481, esta detallada en la NOTA 24, referencia al flujo de efectivo.

ENTIDAD	2024	2023	VARIACION	%
BANCO BANCOLOMBIA - BUCARAMANGA Y TARJETAS	289.074.385	631.328.008	342.253.623	54
BANCO BOGOTA - BUCARAMANGA	189.968.755	329.878.314	139.909.559	-42
BANCO BANCOLOMBIA TRANSFERENCIA BUCARAMANGA	158.823.079	335.279.882	176.456.804	53
BANCO OCCIDENTE - BUCARAMANGA	96.306.144	427.904.116	331.597.972	77
BANCO DAVIVIENDA - CTA CTE- BUCARAMANGA	81.260.739	101.485.502	20.224.763	20
BANCO BBVA - CTA CTE	394.035	394.035	0	0
BANCO DE BOGOTA CUENTA DE AHORROS - BUCARAMANGA	161.118	4.531.948	4.370.830	96
TOTALES	815.988.254	1.830.801.805	-1.014.813.551	-55

FONDOS FIDUCIARIOS	2024	2023	VARIACION	%
BANCO BOGOTA - BUCARAMANGA	3.841.913	1.015.463.359	1.011.621.446	-100
BANCO BOGOTA - BUCARAMANGA	107.913	99.398	8.515	9
TOTALES	3.949.826	1.015.562.757	-1.011.612.931	-100

En el mes de diciembre, la secretaria de hacienda de Bogotá efectuó un embargo por la suma de \$58.885.200 el cual fue aplicado en las cuentas de los bancos de Bogotá, Colombia y Occidente, este valor fue descontado de la cuenta del Banco de Bogotá en el mes de diciembre; en enero de 2025 fue descontado en el Banco de Colombia, respecto al Banco de Occidente no descontaron el dinero de nuestra cuenta, sin embargo, los recursos no están disponibles. Se solicitó a la secretaria de hacienda la expedición del memorial del desembargo para poder levantar esta restricción.

EXTRACTO ACTA N° 066

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

	2024	2023
CREDITOS A EMPLEADOS	2,334,519	5,518,741
CONVENIOS POR COBRAR	1,613,311,185	1,916,008,366
DEUDORES POR PRESTACION DE SERVICIOS	12,898,066,987	10,181,469,366
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1,290,514,242	972,000,192
TOTAL CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	15,804,226,934	13,074,996,664
DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	201,685,100	47,859,087
TOTAL CTAS CTES COMERCIALES Y OTRAS CTAS POR COBRAR	15,602,541,834	13,027,137,577

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

EXTRACTO ACTA N° 066

CONVENIOS	2024	2023	VARIACION	%
SALARIOS CONDUCTORES	448.809.707	412.825.657	35.984.050	8
CONVENIOS EN PROCESOS JURIDICOS	389.920.844	326.298.043	63.622.801	19
SEGURO VOLUNTARIO VEHICULOS	381.997.982	365.913.458	16.084.524	4
SEGURO OBLIGATORIO SOAT	92.530.457	85.018.340	7.512.117	8
SERVICIO SEGURIDAD SOCIAL	64.936.797	58.141.494	6.795.303	12
FALTANTES	50.173.702	60.338.275	-10.164.573	-17
CUOTA DE AUXILIO MUTUO	47.956.898	45.231.547	2.725.351	6
PRESTAMO A ASOCIADOS	29.274.202	13.896.972	15.377.230	111
SUMINISTROS VARIOS	22.318.619	349.582.910	-327.264.291	-94
SERVICIO MONITOREO G.P.S.	21.294.266	21.871.065	-576.819	-3
SERVICIO TELEFONIA CELULAR	14.367.644	25.434.684	-11.067.040	-44
CONTRIBUCION FONDO SOLIDARIDAD ADMON	12.466.804	13.835.811	-1.369.007	-10
PARQUEADERO C.I. COVOLCO ENERGY	7.434.095	8.889.510	-1.455.415	-16
ATENCION CONTINGENCIAS	6.693.268	11.019.954	-4.326.686	-39
SUMINISTROS DESCONTADOS	6.243.325	15.494.008	-9.250.683	-60
SERVICIO DE LAVADO CERTIFICADO	3.712.800	4.807.600	-1.094.800	-23
LIBRANZAS-CUOTAS CREDITOS BANCARIOS	3.303.000	3.720.933	-417.933	-11
EXAMENES MEDICOS CONDUCTORES	2.620.500	8.494.200	-5.873.700	-69
MAYOR VALOR CANCELADO EN MANIFIESTOS	2.502.055	7.089.592	-4.587.537	-65
DOTACION CONDUCTORES	2.027.025	1.453.616	573.409	39
SUMINISTRO DE COMBUSTIBLES	1.429.709	4.821.390	-3.391.681	-70
APORTES POR COBRAR	800.475	12.083.334	-11.282.859	-93
GASTOS COVID 2019	497.011	240.390	256.621	107
SUMINISTRO LLANTAS	0	59.503.562	-59.503.562	-100
TOTAL CONVENIOS	1.613.311.185	1.916.006.365	-302.695.180	-16

DEUDORES POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Representa los saldos de la cartera de los clientes de Covoalco, 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.

CARTERA	2024	2023	VARIACION	%
CARTERA FACTURADA	6.344.570.231	4.897.958.744	1.446.611.487	30
CARTERA POR FACTURAR	4.702.648.136	3.399.854.902	1.302.793.234	38
OTROS	1.850.848.621	1.883.655.720	-32.807.099	-2
TOTAL CARTERA	12.898.066.987	10.181.469.366	2.716.597.621	27
DETERIORO DEUDORES POR PRESTACION DE SERVICIOS	-165.194.331	-43.887.593	-121.306.738	276
TOTAL CARTERA	2.014.042.951	1.927.543.313	86.499.638	4

EXTRACTO ACTA N° 066

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	2024	2023	VARIACION	%
EMBARGOS SUPERINTENDENCIA DE PUERTOS Y TRANSPORTES	393.961.869	379.462.441	14.499.428	4
DEPOSITOS OTORGADOS EN GARANTIAS	390.344.880	226.874.584	163.470.296	72
SS2324 - ASOCIADO LUIS JOSE PRADA QUINTERO	199.922.354	-	199.922.354	100
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	154.212.917	6.324.322	147.888.595	2336
CUENTAS POR COBRAR ALIANZA LOGISTICA (TRAILER EN CUSTODIA)	63.736.592	63.736.592	0	0
EMBARGO SECRETARIA HACIENDA BOGOTA	58.885.200	-	58.885.200	100
CUOTA DE AUXILIO MUTUO	9.911.571	-	9.911.571	100
INCAPACIDADES POR COBRAR	9.995.985	5.479.093	4.516.892	82
SS2277 - ASOCIADO EDISSON OSWALDO ROJAS VILLAMIZAR	8.242.875	-	8.242.875	100
CUOTAS DE ADMISION	1.300.000	-	1.300.000	100
GIL 812 - TERCERO JOSE ANTONIO PINEDA QUECANO (DORADA CALDAS)	-	58.231.553	-58.231.553	-100
SS2 324 - ASOCIADO LUIS JOSE PRADA QUINTERO	-	47.005.000	-47.005.000	-100
SS2 102 - ASOCIADO LUIS JOSE PRADA QUINTERO	-	24.268.011	-24.268.011	-100
WOM375 - ASOCIADO AQUILIO PLATA ADARME	-	13.482.628	-13.482.628	-100
WOL987 - ASOCIADO ANBAL NIÑO RINCON	-	75.386.548	-75.386.548	-100
TTR612 - ASOCIADO JAVIER PORTILLA SUAREZ	-	33.055.086	-33.055.086	-100
INSUMOS ISUCOL	-	286.214	-286.214	-100
CUENTAS POR COBRAR A C.I. COVOLCO ENERGY S.A.S.	-	26.541.159	-26.541.159	-100
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	11.866.960	-11.866.960	-100
TOTALES	1.290.514.242	972.000.192	318.514.051	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° 066

INVERSIONES	2024	2023	VARIACION	%
ACCIONES SOS CONTINGENCIA	586.218.166	586.218.166	0	0
COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL COVOLCO ENERGY SAS	240.000.000	240.000.000	0	0
ACCIONES ECOPETROL	81.058.200	81.058.200	0	0
CARTERA COLECTIVA CREDICORP CAPITAL ALTA LIQUIDEZ	60.859.831	49.852.003	11.007.830	22
CARTERA COLECTIVA CREDICORP CAPITAL VISTA	26.139.263	23.965.426	2.173.837	9
APORTES COOMULTRASAN	2.956.146	2.956.146	0	0
APORTES CONFECOOP ORIENTE	650.000	0	650.000	100
APORTES FINANCIERA COMULTRASAN	220.000	220.000	0	0
TOTALS	996.101.406	984.269.939	13.831.467	1

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 periodo en que se reciben los servicios o se causen los gastos y son susceptibles de ser recuperados si no se recibe el servicio pagado.

	2024	2023
ANTICIPOS DE CONTRATOS Y PROVEEDORES	1.416.106.219	1.197.411.110
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO SEGUROS Y POLIZAS	77.268.096	82.993.182
TOTAL ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	1.493.374.315	1.280.404.293

ANTICIPOS DE CONTRATOS Y PROVEEDORES

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

ANTICIPOS DE CONTRATOS Y PROVEEDORES	2024	2023	VARIACION	%
ANTICIPOS MANIFIESTOS	1.209.680.469	830.611.613	379.068.856	46
OTROS ANTICIPOS	87.214.128	79.950.878	7.263.250	9
ANTICIPO A PROVEEDORES	75.121.622	286.848.619	-211.726.997	-74
ANTICIPO AUXILIO MUTUO	43.730.000	0	43.730.000	100
VIATICOS, ALIMENTACION Y HOSPEDAJE	360.000	0	360.000	100
TOTAL ACTIVO CONTRATOS	1.416.106.219	1.197.411.110	218.695.109	18

GASTOS SEGUROS Y POLIZAS	2024	2023	VARIACION	%
POLIZA CUMPLIMIENTO ENTIDADES ESTATALES	36.309.239	42.186.887	-5.877.648	-14
SEGUROS P.R.C.E.	29.126.713	27.599.999	1.526.714	6
IVA POLIZAS	11.832.144	13.206.296	-1.374.152	-10
TOTAL GASTOS ANTICIPOS	77.268.096	82.993.182	-5.725.086	-7

EXTRACTO ACTA N° 066

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2024	2023
ANTICIPOS DE IMPUESTOS INDUSTRIA Y COMERCIO	989.934.589	520.234.321
TOTAL ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	989.934.589	520.234.321

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.

	2024	2023
Costo	4.689.478.535	4.672.452.026
Depreciación	1.274.297.603	1.203.256.780
TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	3.415.180.932	3.469.195.246

	2024	2023
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	521.065.655	517.360.754
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIONES	588.934.710	575.613.102
VEHICULOS	80.249.000	80.249.000
OTROS	14.008.300	14.008.300
TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	4.689.478.535	4.672.452.026

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° 066

NOTA No. 9 PROPIEDADES DE INVERSION

	2024	2023
Costo	9.758.654.008	9.720.260.438
TOTAL PROPIEDAD DE INVERSIÓN	9.758.654.008	9.720.260.438

	2024	2023
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	5.302.634.008	5.264.240.438
TOTAL PROPIEDAD DE INVERSIÓN	9.758.654.008	9.720.260.438

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.

	2024	2023
Costo	7.391.104	5.161.132
TOTAL INTANGIBLES	7.391.104	5.161.132

	2024	2023
LICENCIA CONVERSION NOD32 A ENDPOINT SECURITY	7.235.641	5.161.132
PROGRAMAS PARA COMPUTADOR	155.463	0
TOTAL INTANGIBLES	7.391.104	5.161.132

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

Se registran los importes causados y pendientes de pago correspondientes a proveedores. Dentro del rubro DIVERSOS, es importante señalar que a la fecha de corte, 31 de diciembre de 2024, existe un saldo de \$567,755,172, correspondiente a cheques girados a Asociados que aún no han sido cobrados. Este monto se presenta de esta manera con el fin de reflejar de manera precisa el saldo en banco a dicha fecha.

EXTRACTO ACTA N° 066

	2024	2023
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	198.652.628	67.454.910
EXIGIBILIDADES POR SERVICIO DE RECAUDO	87.263.549	114.709.006
REMANENTES POR PAGAR	23.689.667	23.689.667
RETENCION Y APORTES DE NOMINA	1.219.060	0
DIVERSOS	1.899.625.620	2.092.369.477
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2.210.450.524	2.298.223.061

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:

	2024	2023
CREDITO No.0000657921094 \$380.000.000 BCO DE BOGOTA	0	126.666.656
CREDITO No.859626539 \$800.000.000 36 MESES BCO DE BOGOTA	488.878.000	755.554.000
36 MESES CR # 65530015711 \$1.000.000.000 (12/08/2021)	0	222.222.216
36 MESES CR # 65530017030 \$955.000.000 (17/12/2021)	0	169.761.901
TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES	488.878.000	1.274.204.773

NOTA No. 13 OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

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

	2024	2023
RETENCION EN LA FUENTE	752.429.956	573.401.182
RETENCIONES DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	0	974.000
RETENCION Y APORTES DE NOMINA	116.863.000	107.032.900
FONDO SOCIAL PARA OTROS FINES	2.580.743.409	2.561.693.423
FONDO SOCIAL DE SOLIDARIDAD	43.251.074	70.171.204
FONDO MUTUAL PARA OTROS FINES	1.151.699.273	1.768.619.207
FONDO SOCIAL DE EDUCACION FORMAL	42.430.254	0
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	4.875.075.532	2.856.166.773
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	5.702.745	38.358.164
TOTAL PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	9.560.195.242	7.176.416.853

EXTRACTO ACTA N° 066

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 SMLMV), para el año 2024 equivale a veintiséis millones de pesos \$26.000.000.

FONDO DE GARANTIA INDIVIDUAL	2024	2023	VARIACION	%
SALDO A DICIEMBRE 31 AÑO ANTERIOR	2.561.693.423	2.574.126.005	-12.432.582	0
APROPICION POR MANIFIESTOS	1.519.952.205	1.551.034.224	-31.082.019	-2
ENTREGA POR SOLICITUD Y RETIROS	-1.500.902.219	-1.563.466.806	-62.564.587	-4
TOTAL GARANTIA INDIVIDUAL	2.580.743.409	2.561.693.423	19.049.986	1

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	2024	2023	VARIACION	%
SALDO A DICIEMBRE 31 AÑO ANTERIOR	70.171.204	175.622.898	-105.451.694	-60
APROPICION 10% EXCEDENTES	29.767.177	30.473.489	-706.312	-2
APROPICION 50% EXCEDENTES ACTA ASAMBLEA 064 DE MARZO 25 DE 2023	148.835.886	152.367.443	-3.531.557	-2
TRASLADO DE FONDOS Y APROPIACION MANIFIESTO	538.149.530	430.909.556	107.239.974	25
AUXILIOS CALAMIDAD	-11.040.600	-14.760.000	3.719.400	-25
TRASLADO IMPUESTO EBNTA 2022 A LA DIAN	-82.805.578	-17.399.523	-65.406.055	376
FOR CUOTAS ADMINISTRACIÓN	94.191.647	101.399.993	-7.208.346	-7
FOR CUOTAS ADMISION		13.920.000	13.920.000	-100
MULTA DEMORA EN CUMPLIDOS		150.000	-150.000	-100
FONDO PLAN EXEQUIAL ASOCIADO	23.525.900	21.538.700	1.987.200	9
SEGURO DE VIDA ASOCIADOS Y CONDUCTORES	-162.344.778	-163.671.311	1.266.533	-1
MEDICINA PREPAGADA MENSUAL ASOCIADOS	558.147.513	-486.067.398	-72.060.115	15
TRASLADO POLIZA TODO RIESGO A LOS ASOCIADOS APROBADO EN ASAMBLEA 064 DE MARZO 25 DE 2023		-131.275.243	131.275.243	-100
TOTAL FONDO DE SOLIDARIDAD	43.281.079	70.171.204	-26.920.129	-38

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.

EXTRACTO ACTA N° 066

FONDO DE AUXILIO MUTUO	2024	2023	VARIACION	%
SALDO A DICIEMBRE 31 AÑO ANTERIOR	1.751.825.602	1.689.720.993	62.104.609	4
INGRESOS ASOCIADOS	0	5.800.000	-5.800.000	-100
CUOTAS MENSUALES	553.167.381	495.131.394	58.035.987	11
CUOTAS EXTRAORDINARIAS INGRESOS VEHICULOS	5.200.000	4.640.000	560.000	100
APORTES POR CADA MANIFIESTO	0	17.813.256	-17.813.256	-100
AUXILIOS ENTREGADOS Y TRASLADOS A OTROS FONDOS	1.168.672.990	464.250.041	704.392.949	152
TOTAL FONDO DE AUXILIO MUTUO	1.141.519.993	1.751.825.602	-610.305.609	-35

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

FONDO DE EDUCACION	2024	2023	VARIACION	%
SALDO A DIC 31 AÑO ANTERIOR	0	0	0	0
DISTRIBUCION DE EXCEDENTES	0	0	0	0
APROPIACION 20% EDUCACION FORMAL	59.534.354	60.946.977	-1.412.623	-2
PAGO DECRETO 2880 SECRET. EDUCACION	0	0	0	0
PROCESO DE FORMACION EMPRESARIAL - COMITE DE EDUCACION	-9.540.000	0	-9.540.000	100
AUXILIOS EDUCATIVOS ENTREGADOS	0	0	0	0
APROPIACION POR MANIFIESTOS	0	0	0	0
TRASLADO DE FONDOS	0	0	0	0
TRASLADO IMPUESTO DIAN 2022	0	-60.946.977	60.946.977	-100
TRASLADO AL GASTO	-7.564.100	0	-7.564.100	100
TOTAL FONDO DE EDUCACION	42.430.254	0	42.430.254	100

NOTA No. 14 PROVISIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Representa el valor de las prestaciones sociales liquidadas, a favor de los empleados y que serán desembolsadas en 2025. Así como el valor pendiente por pagar de industria y comercio en los municipios donde opera la cooperativa.

	2024	2023
CESANTIAS CONSOLIDADAS	329.380.972	281.691.206
INTERESES SOBRE CESANTIAS	37.202.553	34.700.379
PRIMA DE SERVICIOS	1.373.444	2.389.973
VACACIONES CONSOLIDADAS	140.182.196	130.310.555
TOTAL PROVISIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	508.139.165	449.092.113

EXTRACTO ACTA N° 066

	2024	2023
IMPUESTOS INDUSTRIA Y COMERCIO	68.045.397	53.420.659
TOTAL OTRAS PROVISIONES CORRIENTES	68.045.397	53.420.659

NOTA No. 15 CAPITAL SOCIAL

Se representan los aportes de los Asociados al momento del ingreso, así como la apropiación que se descuenta de cada manifiesto al momento de la liquidación. De acuerdo con el artículo 125 de los estatutos de la cooperativa, el capital mínimo es de 1.200 salarios mínimos legales mensuales vigentes, equivalente a \$1.560.000.000.

APORTES SOCIALES	2024	2023	VARIACION	%
SALDO A DIC 31 DE AÑO ANTERIOR	9.670.057.121	8.700.633.644	969.423.477	11
APORTES MENSUALES	743.209.637	1.229.668.653	486.459.016	-40
APORTES INGRESOS ASOCIADOS	0	14.500.000	-14.500.000	-100
APORTES ENTREGADOS POR RETIROS	-467.313.504	-274.745.176	-192.568.328	70
TOTALES	9.945.953.254	9.670.057.121	275.896.133	3

NOTA No. 16 OTRAS RESERVAS

Representa las reservas que tiene la cooperativa.

OTRAS RESERVAS	2024	2023	VARIACION	%
RESERVA PROTECCION APORTES SOCIALES	1.353.292.158	1.293.757.804	59.534.354	5
FONDO PARA INFRAESTRUCTURA FISICA	1.840.085.045	1.840.085.045	0	0
FONDO ESPECIAL	1.158.673.717	1.150.632.027	8.041.690	1
OTROS FONDOS	0	4.812.270	-4.812.270	-100
TOTAL OTRAS RESERVAS	4.352.050.920	4.289.287.146	62.763.774	1

	2024	2023
SUPERAVIT	1.756.518.893	1.751.706.623
TOTAL OTRAS RESERVAS SUPERAVIT POR REVALUACION	1.756.518.893	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 origina la implementación de las NIIF, la cuenta Ganancias Acumuladas - Efectos de Implementación se ajustó con la cuenta cartera pendiente por

EXTRACTO ACTA N° 066

facturar debido a que en el momento de la implementación de las NIIF PYME, la cuenta contenía datos de años anteriores.

GANANCIAS ACUMULADAS	2024	2023	VARIACION	%
EXCEDENTE EJERCICIO	401.067.992	307.723.884	93.344.108	30
GANANCIAS ACUMULADAS EFECTOS IMPLEMENTACION	3.785.817.080	3.782.895.275	2.921.805	0
TOTAL GANANCIAS ACUMULADAS	4.186.885.073	4.090.619.159	96.265.913	2

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	2024	2023	VARIACION	%
SERVICIO DE TRANSPORTE POR CARRETERA	6.223.625.412	5.392.450.843	831.174.568	15
TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	6.223.625.412	5.392.450.843	831.174.568	15

NOTA No. 19 OTROS INGRESOS

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

OTROS INGRESOS	2024	2023
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	18.454.416	3.425.856
RECUPERACIONES	56.141.007	0
INDEMNIZACIONES	147.407	1.936.532
DIVERSOS	196.994.893	151.428.827
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	0
OTROS INGRESOS	38.651.205	643.979
UTILIDAD EN VENTA DE PPYE*	0	40.000.000
TOTAL OTROS INGRESOS	310.308.928	197.435.194

EXTRACTO ACTA N° 066

NOTA No. 20 GASTOS DE ADMINISTRACION

GASTOS DE ADMINISTRACION	2024	2023	VARIACION	%
GASTOS PERSONAL	2.446.958.448	2.202.055.996	244.902.452	11
GASTOS GENERALES	2.890.345.629	2.378.936.835	511.408.794	21
DETERIORO	153.826.013	20.217.790	133.608.223	661
DEPRECIACIONES	71.401.073	62.369.612	9.031.461	14
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	5.562.531.163	4.663.580.233	898.950.930	19

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	2024	2023	VARIACION	%
ADMINISTRATIVA	2.446.958.448	2.202.055.997	244.902.451	11
SUELDO, COMISIONES, HORAS EXTRAS, OTROS	1.643.351.518	1.490.495.596	152.855.922	10
PRESTACIONES SOCIALES	381.681.249	346.558.467	35.122.782	10
AUXILIOS, NO FACTOR SALARIAL	53.684.985	28.133.332	25.551.653	91
DOTACIONES	5.649.258	35.573.599	29.924.341	84
INDENIZACIONES LABORALES	43.057.870	10.357.858	32.700.012	316
CAPACITACION AL PERSONAL	505.000	1.048.171	543.171	53
APORTES SEGURIDAD SOCIAL	239.155.669	219.544.974	19.610.695	9
APORTES CAJA COMPESACION, ICBF Y SENA	68.562.000	61.047.000	7.515.000	12
EXAMENES MEDICOS	11.310.900	9.277.000	2.033.900	22
TOTAL GASTO DE PERSONAL	2.446.958.448	2.202.055.997	244.902.451	11

GASTOS GENERALES:

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

EXTRACTO ACTA N° 066

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION	%
HONORARIOS	344,097,709	280,063,382	84,034,327	30
IMPUESTOS	95,535,064	77,825,901	15,714,869	20
ARRENDAMIENTOS	69,040,781	66,522,999	2,517,782	4
SEGUROS	487,341,187	433,497,513	53,843,674	12
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	47,355,858	24,893,543	22,462,315	91
REPARACIONES LOCATIVAS	95,042,890	10,779,000	84,263,890	790
ASEO Y ELEMENTOS	19,705,509	19,355,985	349,524	2
CAFETERIA	10,248,894	8,618,128	1,632,568	19
SERVICIOS PUBLICOS	155,530,943	130,062,006	25,468,937	20
PORTES, CABLES, FAX Y TELEX	12,330,808	12,888,969	558,163	-4
TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS	35,124,444	34,660,066	464,378	1
PAPELERIA Y UTILES DE OFICINA	25,367,470	31,318,304	6,550,834	21
FOTOCOPIAS	41,400	408,500	395,100	95
SUMINISTROS	25,281,132	54,002,152	28,721,020	53
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	1,677,130	2,100,000	422,870	25
CONTRIBUCIONES Y APLACACIONES	19,820,999	33,389,702	13,568,703	41
GASTOS DE ASAMBLEA	13,968,834	9,955,841	4,013,093	40
GASTOS DE DIRECTIVOS	15,940,375	9,379,365	6,561,010	70
REUNIONES Y CONFERENCIAS	21,429,576	13,769,748	8,659,828	68
GASTOS LEGALES	6,838,712	6,504,396	334,316	5
GASTOS DE REPRESENTACION	1,055,578	2,495,300	1,442,622	58
GASTOS DE VIAJE	81,457,506	55,658,163	25,899,343	48
SERVICIOS TEMPORALES	68,379,996	43,906,964	24,473,032	56
VIGILANCIA PRIVADA	312,360,156	252,152,639	60,207,517	24
ESISTEMATIZACION	18,894,300	18,589,600	2,004,700	12
ADecuACIONES E INSTALACIONES	1,300,000	4,886,482	3,586,482	73
AUXILIOS Y DONACIONES	3,437,906	0	3,437,906	100
MONITORIO VEHICULAR	15,967,776	14,337,276	1,630,500	9
COMISIONES	65,773,150	61,606,064	4,167,086	7
DIA DE LA SECRETARIA	381,000	296,000	85,000	29

EXTRACTO ACTA N° 066

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION	%
PROGRAMA SSOMA	62,639,509	32,893,593	29,745,916	90
NORMA BASC E ICONTEC	26,095,056	20,385,111	5,709,945	28
GASTOS LICENCIA ANTIVIRUS	7,573,012	7,071,175	501,837	7
SERVICIOS S.O.S CONTINGENCIAS	433,361,633	367,768,204	65,593,429	18
GASTOS LICENCIAS	54,881,159	53,746,457	1,134,702	2
GASTOS CUSTODIA ARCHIVO	17,648,521	14,240,493	3,408,028	24
GASTOS TRANSPORTE URBANO	29,285,794	28,006,000	1,277,794	5
GASTOS CAMIONETA KJ5734	16,811,656	14,625,443	2,186,213	15
PARQUEADERO	24,247	45,058	-20,811	-46
ENTRUE E INSPECCION DE VEHICULOS	62,500	0	62,500	100
CONSULTA DE INFORMACION COMERCIAL	12,115,104	13,715,692	-1,600,588	-12
GASTO SERVICIO HOSTING	2,722,454	2,484,773	237,681	10
GASTOS LICITACIONES	1,021,824	0	1,021,824	100
GASTOS VARIOS	135,046,578	105,427,887	29,618,691	28
TOTALES	2,890,345,629	2,374,349,794	515,995,835	22

NOTA No. 21 OTROS GASTOS

Los rubros que conforman los Otros Gastos son los siguientes:

OTROS GASTOS	2024	2023	VARIACION	%
GASTOS EXTRAORDINARIOS	2,388,085	587,505	1,800,580	306
GASTOS DIVERSOS	31,368,664	7,693,264	23,675,400	308
OTROS	11,345,873	96,268,233	-84,922,360	-88
TOTAL OTROS GASTOS	45,102,622	104,549,002	-59,446,380	-57

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° 066

GASTOS FINANCIEROS	2024	2023	VARIACION	%
CHEQUERAS	9.375.800	0	9.375.800	100
COMISIONES	60.333.755	42.864.540	17.469.215	41
IMPUESTOS 4x1000	333.547.340	365.982.581	-32.435.241	-9
OTROS	39.415.239	1.699.870	37.715.369	2.219
FINANCIEROS CREDITOS BANCARIOS	122.852.326	181.091.179	-58.238.853	-32
FINANCIEROS INTERESES DE MORA	13.748.779	0	13.748.779	100
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	579.273.339	591.648.170	-12.374.831	-2

Los rendimientos generados por las fiducias y cuentas de ahorro.

INGRESOS FINANCIEROS	2024	2023	VARIACION	%
INGRESOS FINANCIEROS	56.037.219	79.573.252	-23.536.033	30
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	56.037.219	79.573.252	-23.536.033	30

NOTA No. 23 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

En este informe, se presenta a corte de diciembre 31 de 2024 las variaciones de las cuentas que componen el patrimonio de la cooperativa.

PATRIMONIO	2024	2023	VARIACION	%
APORTES	9.945.953.254	9.670.057.121	275.896.133	3
RESERVA PROTECCION APORTES SOCIALES	1.353.292.158	1.293.757.804	59.534.354	5
FONDOS	2.995.758.762	2.995.529.342	229.420	0
VALORIZACIONES	1.756.518.894	1.751.706.623	4.812.270	0
UTILIDAD DEL EJERCICIO	401.067.992	307.723.884	93.344.108	30
IMPLEMENTACION POR PRIMERA VEZ NIIF PYMES	3.785.817.080	3.782.895.273	2.921.805	0
TOTAL PATRIMONIO	20.241.408.140	19.801.470.047	439.938.093	2

NOTA No. 24 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El estado de flujo de efectivo es un estado financiero que muestra las fuentes y aplicaciones del efectivo y sus equivalentes durante un periodo determinado, clasificadas en actividades de operación, inversión y financiamiento.

Su objetivo es mostrar a los usuarios de los estados financieros las bases para evaluar la capacidad que tiene la empresa para generar efectivo y el equivalente a éste, así como sus necesidades de liquidez, la importancia del flujo de efectivo, radica no solo en el hecho de dar a conocer el impacto de las operaciones de la entidad en su efectivo, sino también señalar el origen de los flujos de efectivo generados y el destino de los flujos aplicados.

EXTRACTO ACTA N° 066

A diciembre 31 de 2024 el efectivo de COVOLCO presenta una disminución de \$2.026.426.481 ocasionada principalmente por el aumento de las Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar y la disminución de las obligaciones financieras.


EDWIN HURTADO RABA
GERENTE


EDINSON ANDRES ALFONSO ALFONSO
REVISOR FISCAL
T.P. 222956-T
Designado por:
MEGA CONSULTORES SAS


JOSE AGUSTIN MONSALVE V
CONTADOR PUBLICO
T.P. 49242-T

EXTRACTO ACTA N° 066

11. INFORME Y DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE 2024.

INFORME Y DICTAMEN DE REVISORÍA FISCAL

1. Opinión sin salvedades

He auditado los estados financieros de COVOLCO, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2024, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el estado de Flujo de Efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como, el estado financiero de notas explicativas que incluyen el resumen de las principales políticas contables más significativas, las estimaciones y revelaciones asociadas con dichos estados financieros y demás información financiera explicativa.

Los estados financieros comparativos terminados en 31 de diciembre de 2023 que se presentan adjuntos para fines comparativos fueron auditados por otro auditor que expreso una opinión sin salvedades sobre dichos estados financieros el cual se presentó oportunamente en la asamblea del año 2024.

En mi opinión, los estados financieros individuales que se mencionan en este informe y que fueron objeto de mi auditoría, presentan razonablemente en todos los aspectos de importancia material la situación financiera de COVOLCO, al 31 de diciembre de 2024, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo, de conformidad con el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios posteriores, en especial el decreto 2483 de 2018 (Anexos 2 y 2.1) que incluyen los criterios de reconocimiento, medición y revelación establecidos en las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

2. Fundamentos de la Opinión del Revisor Fiscal

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las normas de auditoría generalmente aceptadas (NAGAS). Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros de mi informe. Manifiesto que, en general, obtuve la información necesaria para cumplir mis funciones y que la evidencia que he obtenido es suficiente y adecuada para expresar mi opinión como Revisor Fiscal.

Soy independiente de la Cooperativa de conformidad con el código de Ética para Profesionales de la Contabilidad y políticas de calidad según la NICC 1.

3. Hipótesis del Negocio en marcha y continuidad de la empresa

Manifiesto que, no tengo conocimiento de eventos o situaciones que puedan afectar, en el inmediato futuro, la marcha normal de los negocios y operaciones de la Cooperativa COVOLCO.

EXTRACTO ACTA N° 066

4. Párrafo de énfasis

Se recomienda fortalecer el marco normativo de las políticas de cartera y su deterioro; a fin de Re expresar su valor recuperable y se debe tener en cuenta el impacto que genere la cartera incobrable en el estado de resultado.

Adicionalmente recomiendo evaluar y actualizar el manual de políticas contables de tal manera que sea coincida con las aplicadas en la operación diaria.

5. Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de COVOLCO en relación con los estados financieros

La Administración de COVOLCO es responsable de la preparación y la adecuada presentación razonable de los Estados Financieros de acuerdo con lo dispuesto en el Anexo 2 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios posteriores, que incorporan la Norma Internacional de Información Financiera para PYMES y del control interno que la Gerencia considere necesaria para permitir la preparación de los Estados Financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

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

6. Responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con los Estados Financieros

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con el anexo N° 4 del Decreto único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incluyen las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento, siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con el anexo N° 4 del Decreto único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, apliqué mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

EXTRACTO ACTA N° 066

7. Informe sobre requerimientos legales y regulatorios

En relación con la contabilidad, los libros de comercio, los actos de los administradores y la correspondencia, con base en el resultado y el alcance de mis pruebas practicadas acorde con la normatividad vigente, informo que COVOLCO:

- a) Ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable y que las operaciones registradas en los libros se encuentran ajustadas a las directrices de la Superintendencia de Puertos y transporte.
- b) Las operaciones registradas en los libros de comercio y los actos de los administradores se ajustaron a las disposiciones que regulan la actividad, al estatuto y a las decisiones de la Asamblea.
- c) Ha dado cumplimiento a lo referente a la aplicación de criterios para la clasificación, valoración y contabilización de las inversiones.
- d) La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de contabilidad se llevan y conservan adecuadamente.
- e) La Cooperativa cuenta con manuales de prevención del lavado de activos y financiación del terrorismo aprobado por el Consejo de Administración; se cuenta con un oficial de cumplimiento nombrado y capacitado, quien ha realizado el monitoreo y seguimiento a las operaciones de la Cooperativa, reportando los informes sobre el desarrollo de sus funciones al consejo de administración.
- f) Los Libros de actas del Consejo de Administración y junta de vigilancia se encuentran a día.
- g) COVOLCO dio cumplimiento a la renovación anual de la matrícula mercantil ante la cámara de comercio.
- h) COVOLCO cumplió oportunamente con la presentación y pago de sus responsabilidades tributarias nacionales y distritales de la vigencia 2024. Durante el año en 12 municipios se registraron sanciones e intereses por valor de \$36.797.422= correspondientes a años anteriores.
- i) En relación con los aportes al sistema de seguridad social, COVOLCO efectuó en forma adecuada y oportuna sus aportes al Sistema de Seguridad Social Integral. También cumple con las normas relacionadas con los derechos de autor Ley 603 de 2000, como lo asegura en el informe de gestión de la administración.
- j) Los Estados financieros fueron certificados por el Doctor EDWIN HURTADO RABA como Representante Legal y el C.P. JOSE AGUSTIN MONSALVE con T.P. 49242-T, declarando que se verificaron previamente las afirmaciones contenidas en ellos, al igual que las revelaciones

EXTRACTO ACTA N° 066

efectuadas a través de las notas a los Estados Financieros y que la información fue fielmente tomada de los libros oficiales, según certificación adjunta al informe de la Asamblea.

k) Los alcances de mis pruebas de auditoría quedaron consignados en informes periódicos mensuales que se socializaron con la Gerencia y el Consejo de Administración, con la finalidad que se conocieran los hallazgos y las recomendaciones que permitieran mejorar los existentes e implementar nuevos controles internos.

l) La nómina electrónica se envió en oportunidad.

m) El informe de gestión correspondiente al periodo del año terminado a 31 de diciembre de 2024 ha sido preparado por la administración de la Entidad para dar cumplimiento a las disposiciones legales y no forma parte integral de los estados financieros auditados por mí. De conformidad con lo dispuesto en el artículo 38 de la ley 222 de 1995, he verificado que la información financiera que contiene el citado informe sea concordante con los estados financieros correspondiente al periodo mencionado. Mi trabajo como Revisor Fiscal consistió en verificar que dicho informe de gestión contenga las informaciones exigidas por la ley y constatar su concordancia con los estados financieros y en consecuencia no incluyó la revisión de información distinta de la contenida en los registros contables de la Cooperativa.

n) Estuve atento a los diversos requerimientos por parte de los organismos de vigilancia del estado y entes de fiscalización, observando que la entidad les dio el trámite interno y externo requerido.

o) La cooperativa cumplió con el envío del informe a la Superintendencia de Transporte, denominado VIGÍA.

8. Opinión sobre control interno y cumplimiento legal y normativo

Por otra parte, el Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno.

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas ejecutadas por la administración de la Cooperativa, 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 utilicé criterios tales como: marco normativo y legal que afectan la actividad de la Cooperativa, el Estatuto vigente, Actas de Asamblea y Consejo de Administración y otra documentación relevante.

El control interno de la Entidad es un proceso efectuado por los encargados del Gobierno Corporativo, la Administración y otro personal, designado para proveer seguridad razonable en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

EXTRACTO ACTA N° 066

El control interno de una Entidad incluye aquellas políticas y procedimientos que (1) permiten 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 Cooperativa; (2) proveen razonable seguridad de que las transacciones son registradas en lo necesario para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con el marco técnico normativo aplicable al Grupo N° 2, que corresponde a la NIIF para las PYMES, y que los ingresos y desembolsos de la Cooperativa están siendo efectuados solamente de acuerdo con las autorizaciones de la administración y de aquellos encargados del Gobierno Corporativo; y (3) proveer seguridad razonable en relación con la prevención, detección y corrección oportuna de adquisiciones no autorizadas, y el uso o disposición de los activos de COVOLCO que puedan tener un efecto importante en los estados financieros.

También incluye procedimientos para garantizar el cumplimiento de la normatividad legal que afecte a la Cooperativa, así como de las disposiciones de los estatutos y de los órganos de administración, y el logro de los objetivos propuestos por la administración en términos de eficiencia y efectividad organizacional.

Debido a limitaciones inherentes, el control interno puede no prevenir, o 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 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 la Cooperativa ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias establecidas por el marco legal regulatorio, y a las decisiones de la Asamblea y Consejo de Administración, mantiene un sistema de control interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables. Las pruebas efectuadas, especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por mí durante el transcurso de mi gestión como Revisora Fiscal y en desarrollo de mi estrategia de revisoría fiscal para el periodo. Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.

En mi opinión, al 31 de diciembre de 2024 el control interno es aceptable. Este sistema se debe actualizar constantemente de tal forma que garantice la eficiencia de las operaciones, mitigando los riesgos inherentes de todos los procesos. Durante el año 2024 se entregaron informes que contenían recomendaciones para su mejoramiento, los cuales fueron socializados con la Administración.

EXTRACTO ACTA N° 066

9. Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo

En mi opinión, COVOLCO ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la Asamblea de Asociados y del Consejo de Administración, en todos los aspectos importantes. En los informes entregados durante el año 2024 se dejaron consignados los hallazgos y las recomendaciones para el mejoramiento de los procesos.

EDINSON ANDRÉS ALFONSO ALFONSO
REVISOR FISCAL T.P. 222956-7
Designado por: MEGA CONSULTORES SAS
Bucaramanga, Santander

EXTRACTO ACTA N° 066

EXCEDENTE DEL EJERCICIO CONTABLE AÑO 2024 401.067.992

(-) Excedente de Terceros (10.694.197)
EXCEDENTE COOPERATIVO AÑO 2024 390.373.795

APLICACIÓN DEL EXCEDENTE
DISTRIBUCCION DE EXCEDENTES 390.373.795

APLICACIÓN EXCEDENTES FONDOS SOCIALES
 20% RESERVA PROTECCION DE APORTES 78.074.759
 20% FONDO DE EDUCACION (Decreto 2880/2004 s/Excedente Fiscal) 78.074.759
 10% FONDO DE SOLIDARIDAD 39.037.380
SUBTOTAL 195.186.898

SALDO A DISPOSICION DE LA ASAMBLEA 50% 195.186.898

- 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 \$195.186.898. La propuesta desde el Consejo de Administración es trasladarlos al Fondo de Solidaridad, del cual sale la medicina prepagada de los Asociados, plan exequial, impuesto a la DIAN y demás rubros que se cancelan desde este fondo, soportando los beneficios para los Asociados.

Al no existir más propuestas por parte de los Asambleístas, La Sra. Sandra Patricia Rodríguez Jiménez, Presidente de la Honorable Asamblea, somete aprobación a la Honorable Asamblea el proyecto de aplicación de los excedentes correspondiente al año 2024, propuesta del Consejo de Administración expuesta por el Sr. Carlos Javier Pinto Duque, el cual es aprobado por mayoría de votos, 58 por la Honorable Asamblea.

TOTAL VOTOS REGISTRADOS	ASOCIADOS QUE SE ABSTUVIERON DE VOTAR
58	1

EXTRACTO ACTA N° 066

- **Otorgamiento Atribuciones y Facultades Amplias y Suficientes al Sr. Edwin Hurtado Raba, Gerente General, para realizar los trámites ante la DIAN.**

El Sr. José Agustín Monsalve Villalba, Contador de la Cooperativa, solicita la palabra, recordándoles la importancia de otorgar las atribuciones y facultades al Sr. Edwin Hurtado Raba, Gerente General, para realizar todos los trámites ante la DIAN y continuar con el Régimen Tributario Especial.

El Consejo de Administración propone a la Asamblea autorizar al Representante Legal o su suplente para que se realice el proceso de actualización de la información en el registro web de la DIAN CONFORME AL ARTÍCULO 1.2.1.5.2.3. del Decreto 2150 del 2017, lo anterior teniendo en cuenta que el inciso tercero del artículo 364-5 del estatuto tributario establece que el registro web se realiza anualmente en los primeros 6 meses de cada año.

La Honorable Asamblea está de acuerdo que la Cooperativa continúe en el Régimen Tributario Especial y autoriza al Gerente General Sr. Edwin Hurtado Raba, identificado con cédula de ciudadanía No. 13.860.601 de Bucaramanga, para que realice los trámites correspondientes ante la DIAN, una vez revisado y analizado la Honorable Asamblea aprueba por mayoría de votos con un total de 59, otorgar las atribuciones amplias y suficientes al Sr. Edwin Hurtado Raba, Representante Legal de Covolco para realizarlos trámites pertinentes ante la DIAN y seguir perteneciendo al Régimen Tributario Especial.

TOTAL VOTOS REGISTRADOS	ASOCIADOS QUE SE ABSTUVIERON DE VOTAR
59	0

14. INFORMES.

a. CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN Y GERENCIA GENERAL.

1. Informe Consejo de Administración, Sra. María de los Ángeles Bravo Meza, Presidente del Consejo de Administración.

...

2. Informe Gerencia General Sr. Edwin Hurtado Raba, Gerente General.

...

En constancia firman:

Maria Isabel Giraldo?
MARÍA ISABEL GIRALDO ZULUAGA
Secretaria Honorable Asamblea


EDWIN HURTADO RABA
Representante Legal Covolco

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


EDWIN HURTADO RABA
Representante Legal Covoico

Monalsobel Gordo?
MARÍA ISABEL GIRALDO ZULUAGA
Secretaria Honorable Asamblea