

COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DE TANQUES Y CAMIONES PARA COLOMBIA- COVOLCO

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

NIT 890.201.056-4

A DICIEMBRE 31 DE 2022

(Valores expresados en pesos colombianos)

ACTIVOS	Notas	31/12/2022	31/12/2021	PORCENTAJE VARIACION	VARIACION EN PESOS
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	2.098.861.305	1.917.415.204	9	181.446.102
Otros Activos Financieros Corrientes	6	974.801.322	970.997.564	0	3.803.757
Cuentas Comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	5	17.351.762.319	17.436.515.036	0	(84.752.717)
Activos por impuestos	7	453.740.872	278.976.942	63	174.763.930
Otros Activos No Financieros Corrientes	7	1.668.503.019	3.795.776.151	56	(2.127.273.133)
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		22.547.668.837	24.399.680.897	8	(1.852.012.061)
Propiedades, planta y equipo	8	3.447.052.150	3.480.952.182	1	(33.900.032)
Propiedades de Inversion	9	9.685.745.183	9.645.745.183	0	40.000.000
Activos Intangibles distintos de la plusvalía	10	4.804.772	4.346.379	11	458.393
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		13.137.602.105	13.131.043.744	0	6.558.361
TOTAL ACTIVOS		35.685.270.941	37.530.724.641	5	(1.845.453.700)
PASIVOS					
Otros pasivos financieros corrientes	12	35.322.772	-	-	35.322.772
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	11	3.211.475.603	3.685.343.727	13	(473.868.124)
Pasivos por Impuestos Corrientes	13	9.599.571.825	10.538.150.709	9	(938.578.884)
Otros pasivos no financieros corrientes	14	368.278.326	342.090.115	8	26.188.211
Provisiones corrientes por beneficios a empleados	14	13.214.648.527	14.565.584.551	9	(1.350.936.024)
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		1.445.555.547	2.989.166.662	19	(1.543.611.115)
Otros pasivos financieros no corrientes	12	36.229.418	44.854.974	19	(8.625.556)
Otras Provisiones Corrientes	14	1.481.784.965	3.034.021.636	51	(1.552.236.671)
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		14.696.433.492	17.599.606.187	16	(2.903.172.695)
TOTAL PASIVOS		15.142.000.000	15.142.000.000	0	0
PATRIMONIO					
Capital emitido	15	8.700.633.644	7.794.171.720	12	906.461.924
Otras reservas	16	5.931.208.670	5.825.185.119	2	106.023.551
Reservas acumuladas y Efectos en convergencia	17	6.356.995.135	6.311.761.615	1	45.233.520
TOTAL PATRIMONIO		20.988.837.449	19.931.118.454	5	1.057.718.995
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		35.685.270.941	37.530.724.641	5	(1.845.453.700)

URIEL CASTRO CARDENAS
GERENTE

EDY YOLANDA LOPEZ PUERTO
REVISOR FISCAL
T.P. 27061-T

OLGA CECILIA RIVERA MONROY
CONTADORA PUBLICA
T.P. 159497-T

COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DE TANQUES Y CAMIONES PARA COLOMBIA- COVOLCO

NIT 890.201.056-4

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

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

Olga Cecilia Rivera Monroy
OLGA CECILIA RIVERA MONROY
CONTADOR(A) PUBLICA
T.P. 159497-T

Edy Yolanda Lopez Puerto
EDY YOLANDA LOPEZ PUERTO
REVISOR FISCAL
T.P. 27061-T

Uriel Castro Cardenas
URIEL CASTRO CARDENAS
GERENTE

COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DE TANQUES Y CAMIONES PARA COLOMBIA- COVOLCO

NIT 890.201.056-4

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

DEL 1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022

(valores expresados en pesos colombianos)

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

URIEL CASTRO CARDENAS
GERENTE

EDY YOLANDA LOPEZ PUERTO
REVISOR FISCAL
T.P. 27061-T

OLGA CECILIA RIVERA MONROY
CONTADORA PUBLICA
T.P. 159497-T

COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DE TANQUES Y CAMIONES PARA COLOMBIA- COVOLCO

NIT 890.201.056-4

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

(Valores expresados en pesos colombianos)

	2022	2021
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad Neta	353.573.006	308.339.487
Depuración por ingresos y gastos que no implicaron movimiento de efectivo:		
+ Gasto por Depreciaciones	52.340.041	62.468.610
	405.913.047	370.808.097
+ Gastos Financieros		
Variaciones en el capital de trabajo:		
- Aumento de activos operacionales tales como...	178.567.687	7.633.770.721
Activos por impuestos corrientes	174.763.930	-
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	-	-
Otros activos no financieros corrientes	-	2.695.944.870
Otros activos financieros corrientes	3.803.757	216.541
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	-	4.937.609.310
+ Disminución de activos operacionales tales como...	2.212.025.850	58.671.021
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	84.752.717	-
Otros activos financieros corrientes	2.127.273.133	-
Activos por impuestos corrientes	-	58.671.021
- Disminución de pasivos operacionales tales como...	1.421.072.563	4.930.167.871
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	473.868.124	2.882.247.431
Pasivos por impuestos corrientes, corriente	-	-
Otros pasivos no financieros corrientes	-	-
Pasivos Corrientes por beneficios a los empleados	938.578.884	2.027.658.072
Otras provisiones corrientes	-	6
+ Aumento de pasivos operacionales tales como...	8.625.556	20.262.361
Otras provisiones corrientes	26.188.211	21.025.047
	26.188.211	21.025.047
Flujo de Efectivo Neto generado por Actividades de Operación:	1.044.486.857	2.295.148.780
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
- Pago por compras en Propiedades de Inversión	40.000.000	31.000.000
+ Producto de la venta de PPYE	18.440.009	64.552.190
- Activos intangibles	458.393	363.567
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Inversión:	58.898.402	95.915.757
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
+ Aumento de Obligaciones Financieras o Nuevas Obligaciones adquiridas	35.322.772	-
- Pago de Obligaciones financieras	1.543.611.115	2.275.993.648
- Pagados Asociados	704.145.988	294.276.852
FLUJO DE EFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION	804.142.354	1.981.716.796
VARIACION DEL EFECTIVO	181.446.100	409.347.741
EFFECTIVO INICIAL	1.917.415.204	2.326.762.945
EFFECTIVO ACTUAL	2.098.861.304	1.917.415.204

URIEL CASTRO CARDENAS
GERENTE

EDY YOLANDA LOPEZ PUERTO
REVISOR FISCAL
T.P. 27061-T

OLGA CECILIA RIVERA MONROY
CONTADOR PUBLICO
T.P. 159497-T

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DEL AÑO 2022

NOTA No. 01 MARCO LEGAL

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

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

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

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

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

NOTA No. 02 PERIODO DE REVELACIÓN

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

NOTA No. 03 PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

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

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

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 ultima reglamentación emitida por la Supersolidaria la Resolución # 2015110009615 de 13 de Noviembre de 2015.

Resumen de Principales Políticas

3.1 Bases de preparación de los Estados Financieros

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

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

3.2 Moneda de Presentación y Moneda Funcional

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

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

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

(a) Factores Moneda

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

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

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

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

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

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

3.4 Instrumentos Financieros

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

3.4.1. Reconocimiento, Medición y Baja de Activos Financieros

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

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

Covolco medirá las cuentas por cobrar inicialmente a:

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

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

Medición Posterior:

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

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

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

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

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

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

Deterioro

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

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

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

3.4.2 Pasivos Financieros

Al reconocer inicialmente un pasivo financiero, Covolco lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Si el acuerdo constituye una transacción de

financiación, Covolco medirá el pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

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

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

Medición Posterior:

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

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

3.4.3 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

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

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

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

Medición Inicial:

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

El efectivo se medirá al precio de la transacción.

Medición Posterior:

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

3.5 Propiedades Planta y Equipo

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

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

Medición Inicial

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

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

Medición Posterior:

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

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

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

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

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

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

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

3.6 Activos Intangibles distintos a la Plusvalía

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

Covolco medirá inicialmente un activo intangible al costo.

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

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

Medición Posterior

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

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

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

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

3.7 Otros Activos no Financieros Corrientes

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

3.8 Provisiones Corrientes por beneficios a empleados

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

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

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

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

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

Medición Inicial:

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

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

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

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

Medición Posterior:

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

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

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

3.9 Otras Provisiones

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

Medición Inicial:

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

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

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

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

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

Medición Posterior:

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

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

3.10 Ingresos de Actividades Ordinarias

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

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

Prestación de Servicios

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

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

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

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

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

Intereses, regalías y dividendos

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

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

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

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

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

3.11 Uso de Estimaciones

Propiedades planta y Equipo

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

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

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

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

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

Deterioro

La Evaluación del deterioro se realizara 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 manejaran dentro de este rubro;

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

NOTA No. 04 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

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

NOTA No. 04 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

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

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

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

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

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

CONVENIOS

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

CONVENIOS	2.022	2.021	VARIACION	%
SEGURO VOLUNTARIO VEHICULOS	297.281.798	253.667.410	43.614.388	17
SEGURO OBLIGATORIO SOAT	64.243.625	44.451.600	19.792.025	45
SERVICIO TELEFONIA CELULAR	26.976.107	28.135.030	- 1.158.923	- 4
SERVICIO SEGURIDAD SOCIAL	50.356.238	47.034.893	3.321.345	7
SUMINISTRO COMBUSTIBLE		1.018.618	- 1.018.618	- 100

AFORO TANQUES

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

DEUDORES POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS

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

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

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

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

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

NOTA No. 06 OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

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

La medición de estas partidas se realiza al valor razonable.

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

NOTA No. 07 OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

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

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

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

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

ANTICIPOS DE CONTRATOS Y PROVEEDORES

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

ANTICIPOS DE CONTRATOS Y PROVEEDORES	2.022	2.021	VARIACION	%
ANTICIPOS MANIFIESTOS	1.491.106.346	3.588.910.215	- 2.097.803.869	- 58
ANTICIPO A PROVEEDORES	84.983.212	112.421.166	- 27.437.954	- 24
OTROS ANTICIPOS	59.279.578	50.248.202	9.031.376	18
VIATICOS, ALIMENTACION Y HOSPEDAJE	-	30.000	- 30.000	- 100
TOTAL ACTIVO CONTRATOS	1.635.369.136,54	3.751.609.583,21	-2.116.240.446,67	-56,41

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

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

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

VIDA UTIL

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

NOTA No. 9 PROPIEDADES DE INVERSION

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

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

NOTA No. 10 ACTIVOS INTANGIBLES

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

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

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

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

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

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

NOTA No. 12 OTROS PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

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

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

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

NOTA No. 13 OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

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

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

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

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

FONDO SOCIAL DE SOLIDARIDAD

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

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

FONDO DE GARANTIA INDIVIDUAL

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

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

FONDO DE AUXILIO MUTUO

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

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

NOTA No. 14 PROVISIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

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

	31/12/2022	31/12/2021
CESANTIAS CONSOLIDADAS	252.271.281	226.014.544
INTERESES SOBRE CESANTIAS	30.245.771	32.546.306
PRIMA DE SERVICIOS	3.058.090	2.940.363
VACACIONES CONSOLIDADAS	82.703.183	80.588.902

TOTAL PROVISIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	368.278.326	342.090.115
---	-------------	-------------

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

NOTA No. 15 CAPITAL EMITIDO

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

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

NOTA No. 16 OTRAS RESERVAS

Representa las reservas que tiene la cooperativa.

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

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

NOTA No. 17 GANANCIAS ACUMULADAS

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

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

NOTA No. 18 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

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

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

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

NOTA No. 19 OTROS INGRESOS

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

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

NOTA No. 20 GASTOS DE ADMINISTRACION

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

GASTOS DE PERSONAL

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

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

GASTOS GENERALES

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

CONCEPTO	2022	2.021	VARIACION	%
HONORARIOS	290.698.693	343.715.728	- 53.017.035	-15
IMPUESTOS	62.816.243	50.785.402	12.030.841	24
ARRENDAMIENTOS	58.114.292	42.673.365	15.440.927	36
SEGUROS	420.644.981	439.156.637	- 18.511.656	-4
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	11.480.285	13.326.249	- 1.845.964	-14

REPARACIONES LOCATIVAS	100.000	550.000	-	450.000	0
ASEO Y ELEMENTOS	16.367.379	10.663.743		5.703.636	53
CAFETERIA	9.147.347	4.312.754		4.834.593	112
SERVICIOS PUBLICOS	105.803.107	108.690.813	-	2.887.705	-3
PORTES, CABLES, FAX Y TELEX	14.733.435	11.216.717		3.516.718	31
TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS	31.867.719	23.532.020		8.335.699	35
PAPELERIA Y UTILES DE OFICINA	9.390.590	18.514.659	-	9.124.069	-49
FOTOCOPIAS	485.500	159.900		325.600	204
SUMINISTROS	19.958.283	16.605.922		3.352.361	20
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	-	706.860	-	706.860	100
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	15.473.567	17.186.048	-	1.712.481	-10
GASTOS DE ASAMBLEA	10.734.236	9.994.128		740.108	7
GASTOS DE DIRECTIVOS	6.663.066	4.858.500		1.804.566	37
REUNIONES Y CONFERENCIAS	3.823.424	3.524.348		299.076	8
GASTOS LEGALES	3.268.288	20.931.698	-	17.663.410	-84
GASTOS DE REPRESENTACION	7.066.455	5.170.304		1.896.151	37
GASTOS DE VIAJE	41.808.424	22.032.391		19.776.033	90
SERVICIOS TEMPORALES	39.150.000	33.373.186		5.776.814	17
VIGILANCIA PRIVADA	232.431.966	189.495.501		42.936.465	23
SISTEMATIZACION	14.308.300	12.999.440		1.308.860	10
MONITOREO VEHICULAR	12.674.400	39.859.472	-	27.185.072	-68
COMISIONES	64.678.075	49.019.517		15.658.558	32
GASTOS REUNION DE AGENTES	-	596.500	-	596.500	0
DIA DE LA SECRETARIA	-	260.000	-	260.000	0
PROGRAMA SSOMA	19.183.328	22.920.478	-	3.737.150	-16
NORMA BASC E ICONTEC	15.016.393	17.781.037	-	2.764.644	-16
GASTOS LICENCIA ANTIVIRUS	10.205.783	4.549.499		5.656.284	124
SERVICIOS S.O.S CONTINGENCIAS	208.604.604	173.299.531		35.305.074	20
GASTOS CAMIONETA KBM066	6.986.318	5.337.861		1.648.457	31
GASTOS LICENCIAS	56.482.912	20.392.576		36.090.336	177
GASTOS SIPLAFT	-	-		-	0
GASTOS CUSTODIA ARCHIVO	12.694.520	11.489.698		1.204.822	10
GASTOS TRANSPORTE URBANO	19.837.300	14.611.000		5.226.300	36
GASTOS CELEBRACION ANIVERSARIO COVOLCO	-	-		-	0
GASTOS CAMIONETA KJS734	8.681.824	12.405.114	-	3.723.290	-30
GASTOS LOTE CHIMITA	-	-		-	0
PARQUEADERO	-	5.292	-	5.292	100

100

ESTAMPILLAS	-	1.800	-	1.800	0
CONSULTA DE INFORMACION COMERCIAL	13.326.864	5.931.225	7.395.639	125	
GASTOS COVID 2019	3.342.425	6.448.824	3.106.399	0	
GASTO SERVICIO HOSTING	2.208.185	1.925.000	283.185	0	
GASTOS LICITACIONES	-	-	-	-	
GASTOS VARIOS	70.928.850	63.027.538	7.901.312	13	
IMPUESTO AL CONSUMO 8%	795.175	187.184	607.990	325	
TOTALES	1.951.982.534	1.854.225.456	97.757.077	5	

NOTA No. 21 OTROS GASTOS

Los rubros que conforman los Otros Gastos son los siguientes:

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

NOTA No. 22 INGRESOS Y COSTOS FINANCIEROS

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

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

Los rendimientos generados por las fiducias y cuentas de ahorro.

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


URIEL CASTRO CARDENAS
Gerente


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


OLGA CECILIA RIVERA MONROY
Contador Público
T.P. 159497-T