

3.2.10 Deterioro de deudores

Al final de cada periodo sobre el que se informa se evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor se reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero, así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros.

Medición: Para un instrumento medido al costo amortizado, la pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados descontados utilizando la tasa de interés efectivo original del activo.

NOTAS DE REVELACION DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 4 - Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo al corte del 31 de diciembre quedó conformado así:

CUENTA	2024	2023	Variación	%
CAJA				
Caja General (Admón. y EDS)	207.744	211.666	-3.922	-1,9%
Caja Menor (Admón. y EDS)	9.500	9.780	-280	-2,9%
BANCOS				
Cuentas Corrientes	34.658	95.200	-60.542	-63,6%
Cuentas de Ahorro	712.006	997.085	-285.079	-28,6%
EQUIVALENTES DE EFECTIVO				
Fondos Fiduciarios a la vista	1.447.523	85.106	1.362.418	1600,9%
Total Efectivo y Eq. Efectivo	\$ 2.411.431	\$ 1.398.836	\$ 1.012.595	72,4%

Los recursos en las cajas generales quedaron debidamente conciliados y resguardados en sus cajas de seguridad.

DETALLE DE CAJA GENERAL	2024	2023	Variación	%
EDS El cerro	59.872	31.974	27.898	87,3%
EDS Pelaya	109.705	45.943	63.763	138,8%
EDS Palmasol	9.411	43.516	-34.105	-78,4%
EDS La Paz	22.140	80.315	-58.174	-72,4%
Vouchers Tarjetas - Datafono	6.381	9.487	-3.106	-32,7%
Oficina de Administración	234	431	-197	-45,7%
Total Caja General	\$ 207.744	\$ 211.666	\$ (3.922)	-1,9%

Los dineros que están en bancos no tienen ninguna limitación por lo anterior son recursos disponibles.

Los rendimientos recibidos por los saldos en las cuentas de ahorro fueron de \$9.278 (ver Nota 23) y corresponden a la tasa de mercado establecida para este producto financiero.

CETER, dispone de recursos bajo el sistema de fiducia, con los siguientes saldos a diciembre 31

EQUIVALENTES DE EFECTIVO	2024	2023	Variación	%
Cartera Colectiva Fiducolombia	1.044.557	16.065	1.028.492	6402,1%
Fondo de Contingencias -Fidugob	102	93	9	9,3%
Fidugob - Banco de bogotá	402.864	68.947	333.917	484,3%
Total Equivalentes de efectivo	\$ 1.447.523	\$ 85.106	\$ 1.362.418	1600,9%

Las partidas registradas en el efectivo y sus equivalentes no presentan restricción alguna.

NOTA 5 -Cuentas comerciales por cobrar

Los deudores comerciales y otros comprenden:

CUENTA	2024	2023	Variación	%
Deudores Clientes	1.564.792	2.577.917	- 1.013.124	-39,3%
Anticipo de contratos y Proveedores	247.759	415.687	- 167.928	-40,4%
Cuentas por cobrar de Terceros	94.593	245.983	- 151.390	-61,5%
Deterioro Cuentas Deudores Clientes	- 65.596	- 28.867	- 36.729	127,2%
Total Cuentas Comerciales por Cobrar	\$ 1.841.549	\$ 3.210.721	\$ (1.369.171)	-42,6%

La totalidad de las cuentas comerciales por cobrar, están clasificadas como activos corrientes, y el valor del deterioro del año fue reconocido en los resultados del periodo. Las condiciones de crédito para los clientes del servicio de transporte son de 30-45 días y su saldo en cartera equivale a un total de \$1.438.681.

Para clientes de combustible el plazo otorgado es de 8-15 días y el saldo en cartera equivale a \$126.112

El 98.7% de los Anticipos de Contratos y Proveedores, corresponde a los anticipos de fletes entregados para la operación del servicio de transporte.

La clasificación de la cartera de clientes por edades es:

CLASIFICACION POR EDADES DE LA CARTERA DE CLIENTES				
EDADES	2024	%	2023	%
SIN VENCER	1.227.986	78,5%	1.999.651	77,6%
DE 1 A 30 DIAS	180.846	11,6%	402.429	15,6%
DE 31 A 60 DIAS	-	0,0%	29.396	1,1%
DE 61 A 90 DIAS	-	0,0%	6.133	0,2%
DE 91 A 180 DIAS	11.315	0,7%	-	0,0%
DE 181 A 360 DIAS	10.338	0,7%	79.883	3,1%
MAS DE 360 DIAS	134.308	8,6%	60.425	2,3%
TOTAL	\$ 1.564.792	100,0%	\$ 2.577.917	100,0%

El 93.2% de la cartera clientes está en cartera de clientes con menos de 30 días de vencida.

La Cartera de más de 180 días corresponde a los siguientes clientes:

CLIENTE	2024	2023	Variación	%
Megapetrol	-	6.000	- 6.000	-100,0%
Tracsa	3.338	-	3.338	100,0%
C.I. Central Oil	9.903	9.903	-	0,0%
Arintia Group SAS	124.405	124.405	-	100,0%
Inverdoc S.A.	7.000	-	7.000	100,0%
Total Cartera + 180 días	\$ 144.645	\$ 140.308	\$ 4.338	3,1%

El deterioro de las cuentas por cobrar se calcula sobre la cartera con vencimiento mayor a 180 días; durante el año 2024 se castigó la cartera de Megapetrol \$6.000 según concepto jurídico de incobrabilidad.

El detalle de los clientes que presentan deterioro de cartera es el siguiente:

CUENTA	2024	2023	Variación	%
Megapetrol	-	6.000	- 6.000	-100,0%
Tracsa S.A.S.	1.676	-	1.676	100,0%
C.I. Central Oil	9.903	9.903	-	0,0%
Arintia Group SAS	54.018	12.964	41.054	100,0%
Total Deterioro de Cartera	\$ 65.596	\$ 28.867	\$ 36.729	127,2%

NOTA 6 - Otros activos financieros

Dentro de los activos financieros se encuentran: la cartera de crédito a los asociados, y las inversiones financieras con más de 90 días de vencimiento.

El Deterioro General de Cartera de créditos corresponde al 1% de la misma, y el deterioro individual se constituye de acuerdo con las garantías y edad de mora, a la fecha ningún crédito de asociados presenta deterioro individual de cartera.

Su clasificación al cierre del año 2024 fue:

CUENTA	2024	2023	Variación	%
Cartera de Créditos	595.714	562.516	33.198	5,9%
Intereses por Créditos	3.299	2.730	569	20,9%
Convenios por cobrar a Asociados	61.694	60.143	1.552	2,6%
Deterioro General de Cartera	- 5.957	- 5.625	- 332	5,9%
Sub-Total Cartera de Asociados	\$ 654.750	\$ 619.763	\$ 34.987	5,6%

Inversiones SIN restricción				
Banco de Bogotá	1.000.000	1.000.000	-	0,0%
Inversiones con restricción				
Bancolombia S.A.	-	300.000	300.000	-100,0%
Banco de Bogotá	300.000		300.000	-100,0%
Banco Bancien SA	-	3.500	3.500	-100,0%
Inversiones Inst. Patrimonio				
Inverdoc S.A.	192.211	192.211	-	0,0%
Confecoop Oriente	650	580	70	12,1%
Total Inversiones	\$ 1.492.861	\$ 1.496.291	\$ (3.430)	-0,2%
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	\$ 2.147.611	\$ 2.116.054	\$ 31.557	1,5%
Activos Financieros Corrientes	1.278.587	1.283.403	4.816	-0,4%
Activos Financieros No corrientes	869.024	832.651	36.373	4,4%

El pago oportuno de las obligaciones por parte de los Asociados en las fechas establecidas, nos permite generar una calificación de cartera en categoría "A" del 100% en vencimiento normal.

CALIFICACION DE CARTERA DE ASOCIADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2024				
CLASIFICACION	CATEGORIA	DIA	VALOR	%
NORMAL	A	0-30 días	599.013	100%
ACEPTABLE	B	31-60 días	-	0%
APRECIABLE	C	61-90 días	-	0%
SIGNIFICATIVO	D	91-180 días	-	0%
INCOBRABLE	E	> 180 días	-	0%
TOTAL			599.013	100%

Inversiones SIN Restricción

Dentro de los Activos Financieros sin restricción se encuentra un CDT del Banco de Bogotá – Título N. 12765046 por valor de \$1.000.000 con plazo de 180 días con fecha de apertura del 12 de diciembre de 2024 a una tasa efectiva anual de 10.7%

Inversiones con Restricción

En los Activos Financieros restringidos se encuentran:

1. CDT del Banco Bogotá -Título N. 13834692, por valor de \$300.000 el cual constituye garantía otorgada a la "Organización Terpel S.A.", para los contratos de Franquicia de las estaciones de servicio, por lo tanto, es un Activo Restringido; renovado desde el 29 de septiembre de 2024, con plazo de 180 días, actualmente a una tasa efectiva anual del 9.7%.

Dichas inversiones generaron rendimientos de \$197.276 durante el año 2024.

Inversiones – Instrumentos de Patrimonio

La Cooperativa posee 36.403 acciones en la Compañía Inverdoc S.A. con una participación del 6.45% y un costo total de \$192.211; valor nominal de la acción \$1; dicha inversión generó \$0 de dividendos durante el año 2024, y actualmente las acciones se encuentran disponibles para la venta.

La Cooperativa posee aportes sociales en Confecoop Oriente por la suma de \$650 mediante vinculación realizada en diciembre de 2020

Sobre estos activos no existe ninguna restricción.

NOTA 7 - Inventarios

Los inventarios se encuentran registrados al valor de compra del cual se espera obtener a través de la venta el margen correspondiente.

El sistema de inventarios de mercancía frente a su control es permanente y su método de valuación es Promedio Ponderado;

Los Inventarios según su ubicación comprendían los siguientes saldos:

CENTRO DE TRABAJO	2024	2023	Variación	%
EDS El cerro	402.769	277.748	125.022	45,0%
EDS Pelaya	159.499	237.861	- 78.362	-32,9%
EDS Palmasol	208.465	209.178	- 713	-0,3%
EDS La Paz	185.434	151.163	34.270	22,7%
Oficina de Administración-Uniformes	313	313	-	0,0%
TOTAL INVENTARIOS CORRIENTES	\$ 956.481	\$ 876.264	\$ 80.217	9,2%

El inventario se encuentra compuesto por los siguientes productos:

DETALLE DE INVENTARIOS	2024	2023	Variación	%
Filtros y accesorios	15.513	952	14.562	1530,3%
Lubricantes y grasas	73.702	92.860	- 19.159	-20,6%
Combustibles	850.027	762.603	87.424	11,5%
Otros Productos	17.239	19.849	- 2.609	-13,1%
Total Inventario Detallado	\$ 956.481	\$ 876.264	\$ 80.217	9,2%

El inventario está constituido en un 89% por combustible.

NOTA 8 - Activos por Impuestos corrientes

Los activos y pasivos por impuestos corrientes se compensan sólo cuando la Cooperativa tiene el derecho exigible legalmente de compensar los montos y tiene la intención de liquidarlos por su valor neto o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

CUENTA	2024	2023	Variación	%
Retención en la Fuente - Renta	97.173	105.733	- 8.559	-8,1%
Retención por Impuesto de ICA	44.893	36.674	8.219	22,4%
Saldos a favor en Liquidaciones ICA	48.063	45.395	2.668	5,9%
Anticipos de Otros Impuestos y C.	51.226	53.726	- 2.500	-4,7%
Total Activos por Impuestos	\$ 241.355	\$ 241.528	\$ (172)	-0,1%

NOTA 9 - Propiedad, Planta y Equipo

El movimiento de las propiedades, planta y equipo para el año 2024 es el siguiente:

	Terrenos	Edificaciones	Muebles de oficina	Equipo de Cómputo	Equipo de Transporte	Maquinaria y Equipo	Total
Saldo Inicial 31/12/2023	429.572	941.213	41.857	158.838	940.131	56.505	2.568.116
Compras			1.639	7.426	80.770	4.030	93.865
Retiros				4.973			4.973
Saldo Final a Dic.31 2024	429.572	941.213	43.497	161.291	1.020.901	60.535	2.657.009
Depreciación y Deterloro							
Saldo Inicial 31/12/2023	-	54.243	36.962	116.644	482.972	27.530	718.351
Depreciación del año		8.539	727	13.076	51.762	3.967	78.072
Retiros				4.804			4.804
Saldo Final a Dic.31 2024	-	62.782	37.689	124.916	534.735	31.497	791.619
Saldo a Diciembre 31/2024	429.572	878.431	5.807	36.375	486.167	29.038	1.865.389

CETER, cuenta con el siguiente parque automotor:

VEHICULOS	MARCA	MODELO	PLACA	VALOR	REPOTENC.	TOTAL	DEPRECIACION
Tractocamión Rep. 2023	International	2.012	SSZ931	327.504	62.185	389.689	174.725
Dobletroque Rep. 2024	Hino	2.017	WFD400	287.270	80.770	368.040	191.580
Sencillo	Chevrolet	2.017	WFD439	263.172	-	263.172	168.430
Total Vehículos propios				\$ 877.946	\$ 142.955	\$ 1.020.901	\$ 534.735

El vehículo Tracto camión SSZ931 se encuentra pignorado a la Organización Terpel, como parte de las garantías otorgadas a la firma de los contratos de franquicia de las Eds., e igualmente hace parte de los Activos Restringidos de la Cooperativa, sobre los demás activos no existe restricción alguna;

En el año 2024 se realizó mantenimiento de motor al vehículo doble troque (WFD400) con un costo de \$80.770 y se gestionó ante la Dirección de Tránsito la repotenciación correspondiente.

En enero de 2025, se realizó la venta del Chevrolet sencillo por la suma de \$250.000

NOTA 10 - Activos intangibles

Corresponde al derecho de movilización o cupos de los vehículos propios de CETER, el cual está conformado de la siguiente manera:

DERECHOS	MARCA	PLACA	VALOR
Tractocamión	International	SSZ931	70,000
Dobletroque	Hino	WFD400	70,000
Sencillo	Chevrolet	WFD439	37,500
Total Derechos			\$ 177,500

Sobre los derechos de movilización de los vehículos propios no se realizó ninguna amortización por cuanto su valor de mercado se mantiene igual al registrado en libros. Los derechos de movilización del vehículo sencillo WFD439; hicieron parte de la venta mencionada en la nota anterior.

NOTA 11 - Beneficios a Empleados

Comprende todas las obligaciones laborales generadas a diciembre de 2024

CUENTA	2024	2023	Variación	%
Nómina por pagar	8.665	-	8.665	-100,0%
Cesantías Consolidadas	118.226	116.814	1.411	1,2%
Intereses a las Cesantías	12.784	12.710	74	0,6%
Vacaciones	65.757	63.355	2.401	3,8%
Total Beneficios a Empleados	\$ 205.431	\$ 192.880	\$ 12.552	6,5%

Para el personal contratado no existen beneficios diferentes a los establecidos en la ley.

NOTA 12 - Cuentas Comerciales por Pagar

Comprende todas las obligaciones con Proveedores; y demás deudas con terceros que se registraban a diciembre 31 de 2024

CUENTA	2024	2023	Variación	%
Costos y gastos por pagar	124.112	36.341	87.772	241,5%
Proveedores	530.843	965.686	- 434.844	-45,0%
Retención en la fuente por pagar	19.838	26.240	- 6.402	-24,4%
Industria y Comercio Retenido	14.292	19.723	- 5.431	-27,5%
Retenciones y aportes de nomina	64	10.271	- 10.207	-99,4%
Remanentes por Pagar	24.463	43.299	- 18.836	-43,5%
Ingresos recibidos por anticipado	18.424	25.521	- 7.097	-27,8%
Ingresos recibidos para terceros	15.459	6.549	8.910	136,1%
Total Cuentas comerciales por Pagar	\$ 747.495	\$ 1.133.629	\$ (386.134)	-34,1%

El rubro de Proveedores comprende todas las obligaciones que tiene la cooperativa en la adquisición de bienes y servicios para el desarrollo de su actividad principal, las cuales se reconocen en el momento en que el servicio o bien se haya recibido y que su valor pueda ser determinado en forma confiable.

Los Ingresos recibidos para terceros corresponden a saldos por concepto de faltantes y roturas pendientes de cancelar a los clientes; e Ingresos recibidos por anticipado son recursos por futuras ventas de combustible.

La distribución de las cuentas por pagar a proveedores es la siguiente:

CUENTA	2024	2023	Variación	%
Inventarios	9.525	75.046	- 65.521	-87,3%
Transportadores	521.318	890.640	- 369.323	-41,5%
Total Proveedores	\$ 530.843	\$ 965.686	\$ (434.844)	-45,0%

NOTA 13 - Pasivos por Impuestos Corrientes

Los saldos por concepto de Impuestos por pagar comprendían:

CUENTA	2024	2023	Variación	%
Impuesto a las ventas por Paga	5.367	5.763	- 396	-6,9%
Impuesto Industria y Comercio	124.893	103.204	21.689	21,0%
Total Pasivo por Impuestos	\$ 130.260	\$ 108.967	\$ 21.293	19,5%

NOTA 14 - Otras Provisiones

La provisión para indemnizaciones, multas y sanciones corresponde al valor reservado para cobertura por deducibles en reclamaciones a las Aseguradoras.

CUENTA	2024	2023	Variación	%
Para costos y gastos	6.875	-	6.875	100,0%
Provisiones Indemnizaciones /Multas y S	53.475	91.253	- 37.778	-41,4%
Total Provisiones no corrientes	\$ 60.349	\$ 91.253	\$ (30.904)	-33,9%

Durante el año 2024 se dispusieron \$37.778 del fondo para indemnizaciones, multas y sanciones así:

1. Se realizó pago de indemnizaciones a los clientes Organización Terpel y Biomax por afectación de faltantes presentados con vehículos propios por diferencias en tablas de aforo \$5.709
2. Se realizó pago al cliente DIC CORONA SAS, de \$1.200 por concepto de roturas.
3. Se canceló sanción a la Superintendencia de Puertos y Transporte por valor de \$16.229 según Resolución de fallo y cierre del proceso de Investigación Administrativa No.10281, como consecuencia del pago extemporáneo de los saldos de fletes adeudados a un transportador.
4. Se realizó pago de ajuste al impuesto de Industria y Comercio por valor reducido a \$7.796 a la Alcaldía de Barranquilla, por diferencias en declaración municipal de Ica del año 2019; valor inicial solicitado de \$22.655
5. Pago de Indemnización a Organización Terpel – por cliente Copetran (Rumbo) \$6.843, situación presentada en la EDS la Paz, por uso indebido de los chips para esta modalidad.

Todas las situaciones que afectaron el fondo para Provisión de Indemnizaciones, Multas o sanciones fueron evaluadas y autorizadas debidamente por el Consejo de Administración.

Al cierre del año 2024; queda pendiente la emisión del fallo de un proceso de investigación administrativa por la Superintendencia de transporte.

NOTA 15 - Aportes Sociales

Durante el año 2024 se recibieron por concepto de aportes sociales la suma de \$170.817; y se realizó devolución de aportes por \$6.295 que corresponden a un asociado retirado de la Cooperativa.

La Cooperativa finalizó el año 2024 con 136 asociados.

CUENTA	2024	2023	Variación	%
Aportes Sociales	1.930.693	1.766.170	164.523	9,3%
TOTAL APORTES SOCIALES	\$ 1.930.693	\$ 1.766.170	\$ 164.523	9,3%

En este periodo no se realizó revalorización de aportes.

El capital social mínimo no reducible es de 500 SMMLV, es decir \$650.000 por el año 2024

NOTA 16 - Excedentes del Ejercicio

El Resultado del Ejercicio para el año 2024, presenta una disminución del 64.8% con respecto al año anterior.

CUENTA	2024	2023	Variación	%
Excedentes del ejercicio	454.529	1.290.934	- 836.405	-64,8%
Total Excedentes del Ejercicio	\$ 454.529	\$ 1.290.934	\$ -836.405	-64,8%

NOTA 17 - Otras participaciones en el Patrimonio

A diciembre 31 de 2024, no se presenta ninguna variación en los saldos:

CUENTA	2024	2023	Variación	%
Auxilios y Donaciones	1.067	1.067	-	-
Otras Participaciones en el Patrimonio	1.067	1.067		

NOTA 18 - Otras Reservas

La reserva protección de aportes se incrementa anualmente mínimo con el 20% de los excedentes, y el Fondo Especial fue incrementado con el valor no susceptible de ser distribuido por los excedentes generados en operaciones con terceros, como lo aprobó la asamblea el año anterior, en cumplimiento del Art. 10 de la Ley 79 de 1988

CUENTA	2024	2023	Variación	%
Reserva protección aportes sociales	926.122	886.692	39.430	4,4%
Reserva protección de cartera	1.681	1.681	-	0,0%
Otras Reservas	91.958	91.958	-	0,0%
Fondo para Revalorización de Aportes	1.829	1.829	-	0,0%
Fondo Especial	5.021.409	4.235.114	786.295	18,6%
Fondo de Inversión	68.492	68.492	-	0,0%
TOTAL FONDOS PATRIMONIALES	\$ 6.111.491	\$ 5.285.766	825.725	15,6%

NOTA 19 - Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos por el desarrollo de nuestra actividad comercial, incluyen la venta al por menor de combustibles, filtros, lubricantes, accesorios y otros productos; los servicios de transporte y el crédito a los asociados:

Los ingresos de las Estaciones de Servicio presentan un incremento del 2%; y en el servicio de transporte el incremento es del 12.9% con respecto al año anterior; en el año 2024 la variación total en los ingresos fue de un crecimiento del 4.1%

CUENTA	2024	2023	Variación	%
Estación de servicio el Cerro	4.081.300	4.153.543	- 72.242	-1,7%
Estación de servicio la Paz	1.574.771	1.508.050	66.722	4,4%
Estación de servicio Palmasol	2.176.452	1.922.144	254.308	13,2%
Estación de servicio Pelaya	1.355.360	1.428.363	- 73.003	-5,1%
Ingresos EDS	9.187.883	9.012.099	\$ 175.784	2,0%
Servicio Asociados - Crédito	72.987	52.545	20.441	38,9%
Servicios de Transporte	2.311.258	2.048.031	263.226	12,9%
Total Ingresos por Servicios	2.384.244	2.100.577	\$ 283.667	13,5%
Total Ingresos Operacionales	11.572.128	11.112.676	\$ 459.452	4,1%

Los ingresos por venta de combustible, se registran por el margen de distribución; que corresponde a la diferencia entre el valor de compra al mayorista y el precio de venta público menos la evaporación registrada del producto.

Los ingresos por el servicio de transporte de los vehículos tercerizados se registran por la diferencia entre el valor facturado al cliente y el flete reconocido al propietario del vehículo.

El siguiente fue el comportamiento de los ingresos de nuestros principales clientes en el servicio de transporte:

PRINCIPALES CLIENTES -TRANSPORTE	AÑO 2024	%	AÑO 2023	%
ORGANIZACION TERPEL S.A.	966.420	41,8%	952.821	46,5%
FRONTERA ENERGY COLOMBIA CORP	474.253	20,5%	18.569	0,9%
DIC CORONA SAS	260.556	11,3%	319.395	15,6%
TEAM FOODS COLOMBIA S.A.	203.139	8,8%	292.551	14,3%
DIANA CORPORACION S.A.S.	80.343	3,5%	44.849	2,2%
BIOMAX BIOCOMBUSTIBLES S.A.	58.596	2,5%	34.201	1,7%
EDS SAN LUCAS S.A.S	42.885	1,9%	-	0,0%
TRANSPORTES DORADOS DE COLOMBIA SAS	41.037	1,8%	-	0,0%
C.I. MPI LTDA	40.940	1,8%	39.836	1,9%
PROQUIMSA S.A.S.	26.412	1,1%	15.696	0,8%
COMERCIALIZADORA PALMA REALES S.A.S.	26.318	1,1%	38.341	1,9%
TRANSOIL DE COLOMBIA S.A.S.	21.281	0,9%	92.105	4,5%
PRETENSADOS DE CONCRETO DEL ORIENTE S.A.S.	15.313	0,7%	27.410	1,3%
C.I. SACEITES S.A.S.	13.456	0,6%	15.003	0,7%
AVSA S.A.	11.069	0,5%	20.942	1,0%
BRINSA S.A.	6.752	0,3%	13.528	0,7%
ACEITES MANUELITA S.A.	2.512	0,1%	18.866	0,9%
GRUPO DECOR S.A.S.	-	0,0%	12.606	0,6%
ARINTIA GROUP SAS	-	0,0%	49.980	2,4%
OTROS DE MENOR CUANTIA	19.976	0,9%	41.332	2,0%
TOTALES	2.311.258	100%	2.048.031	100%

NOTA 20 - Costo de Ventas

Los costos de ventas incluyen el costo de la mercancía, fletes, mano de obra directa, impuestos, servicios públicos, arrendamientos, mantenimiento y reparaciones, etc.; es decir todos los costos operacionales generados por cada actividad; los cuales quedaron agrupados así:

COSTO DE VENTAS	2024	2023	Variación	%
Por venta de combustibles	4.330.954	4.174.173	156.781	3,8%
Por venta de lubricantes y accesorios	1.185.489	1.037.981	147.508	14,2%
Por venta de otros productos	149.991	161.710	-11.719	-7,2%
Total Costo de la mercancía	\$ 5.666.434	\$ 5.373.864	\$ 292.570	5,4%
Personal para E.D.S.	1.515.748	1.370.811	144.936	10,6%
Para actividad de Transporte	874.097	635.397	238.701	37,6%
Servicio Asociados - Crédito	32.216	34.290	-2.074	-6,0%
Total Costo Mano de Obra	\$ 2.422.061	\$ 2.040.498	\$ 381.563	18,7%
Costos Operacionales EDS	778.515	793.202	-14.687	-1,9%
Actividad de Transporte	1.260.621	703.128	557.493	79,3%
Asociados	28.825	24.285	4.540	18,7%
Total Costos Indirectos de Ventas y Serv.	\$ 2.067.961	\$ 1.520.615	\$ 547.346	36,0%
Total Costo de Ventas	\$ 10.156.456	\$ 8.934.976	\$ 1.221.480	13,7%

A partir del mes de mayo, las estaciones de servicio presentan incremento en el costo de los fletes del combustible, valor que en 2023 fue de \$267.883 y en 2024 \$664.812; por el cambio en la asignación de estos servicios a otra empresa de transporte por la licitación de Terpel para la zona de La Fortuna y Ayacucho.

Debido al cambio informado los costos de transporte para los vehículos propios se incrementan representativamente en los conceptos de combustibles, peajes, mantenimientos y reparaciones y gastos de viaje.

NOTA 21 - Otros Ingresos y Otros Gastos

Los ingresos y Gastos no operacionales presentan el siguiente detalle:

CUENTA	2024	2023	Variación	%
Otros Ingresos				
Administrativos y Sociales	3.900	4.640	- 740	100,0%
Otros Conceptos	57.445	84.009	- 26.564	-31,6%
Recuperaciones Deterioro	180	1.042	- 862	-82,7%
Indemnizac. por Incapacidades	16.724	3.549	13.175	371,2%
Total Otros Ingresos	\$ 78.249	\$ 93.240	\$ (14.991)	-16,1%
Otros Gastos				
Indemnizaciones de Siniestros	-	1.654	- 1.654	-100,0%
Gastos Varios	198	15	183	1222,3%
Total Otros Gastos	\$ 198	\$ 1.669	\$ (1.471)	-88,1%

Durante el año 2024 no hubo siniestros por el servicio de transporte que hubiesen sido objeto de reclamación ante la aseguradora.

NOTA 22 - Gastos de Administración

Durante el año 2024; se presenta una disminución del 1.7% en los gastos administrativos y se resumen en los siguientes rubros:

CUENTA	2024	2023	Variación	%
Personal de administración				
Gastos de personal	418.475	363.318	55.157	15,2%
Generales de administración:				
Honorarios	148.763	140.606	8.156	5,8%
Impuestos	55.973	52.756	3.217	6,1%
Seguros	5.266	5.439	- 173	-3,2%
Mantenimiento y Reparaciones	23.388	31.305	- 7.917	-25,3%
Elementos de aseo y cafetería	17.945	14.589	3.357	23,0%
Servicios	25.819	21.938	3.881	17,7%
Papelera y Fotocopias	6.857	6.335	521	8,2%
Contribuciones y Afiliaciones	5.200	4.640	560	12,1%
Gastos de asamblea	43.824	34.216	9.609	28,1%
Gastos Directivos	31.011	26.979	4.033	14,9%
Gastos de Reuniones	15.302	7.621	7.681	100,8%
Gastos legales	3.159	3.556	- 397	-11,2%
Gastos de Representación y Viajes	16.223	20.791	- 4.568	-22,0%
Servicios Temporales	-	21.946	- 21.946	-100,0%
Sistematización	868	1.447	- 579	-40,0%
Cuotas de sostenimiento - Aprendices	12.173	19.439	- 7.266	-37,4%
Fondo de Solidaridad	27.754	19.251	8.503	44,2%
Fondo de Bienestar Social	348.368	435.927	- 87.559	-20,1%
Otros gastos generales de admón.	2.656	1.487	1.169	78,6%
Depreciaciones	16.632	13.642	2.990	21,9%
Total Gastos Administrativos	\$ 1.225.657	\$ 1.247.230	\$ 21.573	-1,7%

En el año 2024; el gasto total generado a través de los fondos sociales fue de \$376.122

NOTA 23 - Ingresos y Costos Financieros

Durante el año 2024; se registran los siguientes ingresos y costos financieros:

CUENTA	2024	2023	Variación	%
INGRESOS FINANCIEROS				
Rendimientos en cuentas de ahorro	9.278	12.319	- 3.041	-24,7%
Rendimientos por Inversiones	197.276	277.438	- 80.162	-28,9%
Total Ingresos Financieros	\$ 206.554	\$ 289.757	\$ (83.203)	-28,7%
COSTOS FINANCIEROS				
Comisiones y cuotas de manejo	20.090	20.863	- 773	-3,7%
Total Costos Financieros	\$ 20.090	\$ 20.863	\$ (773)	-3,7%

NOTA 24 – Dividendos y Participaciones

Durante el año 2024; no se registra ingreso por dividendos.

NOTA 25 – Otros Asuntos

PROCESOS TRIBUTARIOS EN CURSO

Actualmente se tiene conocimiento de dos procesos por impuestos municipales originados en Yopal (Casanare) así:

1. Con fecha Julio 12 de 2023, por Requerimiento Especial de la Alcaldía de Yopal, en el cual no reconocen ingresos de otros municipios del año gravable 2019; se presentó respuesta con soportes y argumentos para evaluación, ya que desconocen el saldo a favor de \$14.688; durante el mes de junio de 2024 se presentó recurso de reconsideración contra la liquidación oficial recibida, con fecha estimada de respuesta para junio de 2025.
2. Con fecha junio 24 de 2024, se atiende Requerimiento Especial de la Alcaldía de Yopal, por el año gravable 2020; del cual se presentó respuesta con soportes y argumentos para evaluación, con fecha probable de respuesta en abril de 2025

OTROS PROCESOS

Debido a los contratos de franquicia de las estaciones de servicio firmados con la Organización Terpel, se reciben dos procesos en calidad de "Deudores Solidarios"; ante la DIAN así:

1. Con Fecha 24 de Julio de 2023, se recibe requerimiento especial 846 de la DIAN, en relación con la declaración de IVA del periodo 6 de 2019, presentado por la Organización Terpel
2. Con Fecha 31 de Julio de 2023, se recibe requerimiento especial 871 de la DIAN, en relación con la declaración de IVA del periodo 4 de 2019, presentado por la Organización Terpel

Estos procesos se originan por diferencias en los criterios para determinar los ingresos gravados con relación al contrato de usufructo y se recibió comunicado de la Organización Terpel, en la que se hacen responsables de cualquier mayor valor a pagar que genere esta situación.

Durante el año 2024 se reciben las Resoluciones de Liquidación Oficial, sobre los dos procesos mencionados y se procede a radicar los respectivos recursos de reconsideración que fueron admitidos por la DIAN en agosto de 2024.

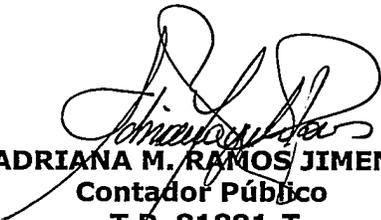
Teniendo en cuenta lo informado en la Asamblea anterior, sobre una denuncia en la Fiscalía General de la nación, por falsedad en documento privado interpuesto por la Sra. Diana María López; se atendió la diligencia de este proceso, se remitieron las pruebas y soportes correspondientes y el caso fue cerrado y archivado según lo establecido en el Art.79 C.P.P (Cuando la Fiscalía tenga conocimiento de un hecho respecto del cual constate que no existen motivos o circunstancias fácticas que permitan su caracterización como delito, o indiquen su posible existencia como tal, dispondrá el archivo de la actuación).

NOTA 26 - Hechos ocurridos después del Periodo sobre el que se informa

No se han presentado hechos relevantes que afecten la información financiera.

Los Estados Financieros fueron avalados por el Consejo de Administración y autorizados para su publicación mediante Acta 863 del 12 de febrero de 2025


RAFAEL ANDRES NAVAS MUÑOZ
Representante Legal
CETER


ADRIANA M. RAMOS JIMENEZ
Contador Público
T.P. 81891-T