



COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTADORES

**OMEGA LTDA.**

NIT. 860.014.493-9

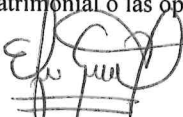
**CERTIFICACION DEL REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR DE LA  
COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTADORES OMEGA LTDA  
NIT: 860.014.493**

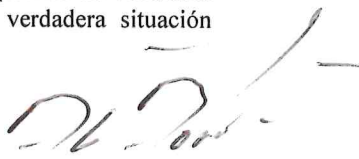
Bogotá, marzo 28 de 2025

**A los Señores  
Asociados de Omega Ltda.  
Ciudad**

Los suscritos representante legal y contador de Omega Ltda., Nit 860.014.493, certificamos:

1. Los estados financieros de Omega Ltda. al 31 de diciembre de 2024 y diciembre 31 de 2023 han sido fielmente tomados de los libros y antes de ser puestos a su disposición y de terceros, hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:
  - a. Todos los activos y pasivos incluidos en los estados financieros de Omega Ltda. al 31 de diciembre de 2024 y diciembre 31 de 2023 existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante los periodos terminados en esas fechas
  - b. Todos los hechos económicos realizados por Omega Ltda. durante los periodos enero – diciembre de 2024 y por el año terminado en 31 de diciembre de 2023 han sido reconocidos en los estados financieros.
  - c. Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos probables sacrificios económicos futuros (obligaciones) obtenidos o a cargo de Omega Ltda. al 31 de diciembre de 2024 y diciembre 31 de 2023
  - d. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia
  - e. Todos los hechos económicos que afectan a Omega Ltda. han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros
  - f. Se establecieron y mantuvieron adecuados sistemas de revelación y control sobre la información financiera
  - g. Se ejecutaron de manera adecuada los procedimientos de control y revelación, con el fin de asegurar que la información financiera es presentada en forma adecuada
2. Los estados financieros y otros informes relevantes para el público no contienen vicios, imprecisiones o errores que impidan conocer la verdadera situación patrimonial o las operaciones de Omega Ltda.

  
EDGAR EFRAÍN GONZALEZ GOMEZ  
Representante Legal

  
ARISTIDES MORA SANCHEZ  
Contador T.P. 10.843-T Omega Ltda.

**COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTADORES OMEGA LTDA**  
**OMEGA LTDA NIT: 860,014,493-9**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A:**  
**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

<b>ACTIVOS</b>	<b>Notas</b>	<b>Dic 31 de 2024</b>	<b>Dic 31 de 2023</b>
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	6.169.361.254	6.826.558.070
Inventarios	6	511.114.723	247.099.455
Cuentas por cobrar	7	3.747.927.924	2.976.079.477
<b>Activos corrientes totales</b>		<b>\$ 10.428.403.900</b>	<b>\$ 10.049.737.002</b>
<b>Activos no corrientes</b>			
Activos financieros (Inversiones en acciones)	8	1.724.843.932	1.652.618.662
Propiedades planta y equipo	9	12.889.766.962	12.863.341.343
Activos por impuestos diferidos		117.980.049	117.980.049
Diferidos		135.624.000	0
<b>Activos no corrientes totales</b>		<b>\$ 14.868.214.943</b>	<b>\$ 14.633.940.054</b>
<b>ACTIVOS TOTALES</b>		<b>\$ 25.296.618.844</b>	<b>\$ 24.683.677.056</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
<b>Pasivos corrientes</b>			
Compromisos de recompra de inversion	10	204.749.103	202.589.011
Prestamos bancarios	10	23.132.575	51.614.740
Cuentas por pagar	11	9.562.585.798	10.020.083.613
Cuentas por pagar por impuestos corrientes		0	398.552.808
Beneficio a los empleados	12	1.400.249.212	1.687.755.359
Fondos sociales mutuales y otros	14	783.654.860	610.000.000
Otros pasivos			
<b>Pasivos corrientes totales</b>		<b>11.974.371.549</b>	<b>12.970.595.531</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>			
Compromisos de recompra de inversion	10	950.000.000	1.162.110.285
Fondos sociales mutuales y otros	14	3.200.000.000	1.566.809.396
Pasivos de terceros		1.329.474.862	2.176.654.660
<b>Pasivos no corrientes totales</b>		<b>5.479.474.862</b>	<b>4.905.574.341</b>
<b>PASIVOS TOTALES</b>		<b>\$ 17.453.846.411</b>	<b>\$ 17.876.169.872</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Aportes sociales	15	3.100.058.147	2.490.173.245
Reservas		30.389.939	30.389.939
Fondos de destinación específica		41.623.871	41.623.871
Resultados del ejercicio		536.641.751	411.804.182
Revalorización del patrimonio		4.581.391.427	4.581.391.427
Resultados de ejercicios anteriores		-6.298.821.272	-6.599.364.049
Ganancias Acumuladas por Transición a NIIF		5.851.488.570	5.851.488.570
<b>PATRIMONIO TOTAL</b>		<b>\$ 7.842.772.433</b>	<b>\$ 6.807.507.184</b>
<b>PATRIMONIO Y PASIVOS TOTALES</b>		<b>\$ 25.296.618.844</b>	<b>\$ 24.683.677.056</b>

Las notas de la numero 1 a la numero 20 son parte integral de los estados financieros

  
**EDGAR E. FRAÍN GONZALEZ**  
Gerente

  
**FABIO ERNESTO MILLAN MORALES**  
Revisor Fiscal  
T.P. 153,131-T  
Ver Dictamen 2025

  
**ARISTIDES MORA SANC**  
Contador  
T.P. 10.843-T

**COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTADORES OMEGA LTDA**  
**OMEGA LTDA**  
**NIT: 860,014,493-9**

**ESTADO DE RESULTADOS DE ENERO A:**

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Notas	<u>Dic 31 de 2024</u>	<u>Dic 31 de 2023</u>
<b>INGRESOS</b>		
SERVICIO TRANSPORTE DE PASAJEROS	11.782.644.483	10.668.862.448
SERVICIO TRANSPORTE DE CARGA	1.438.320.799	1.096.138.737
SERVICIO DE TRANSPORTE BUSES PROPIOS	825.553.000	909.133.807
VENTA DE LLANTAS Y LUBRICANTES	994.492.020	573.789.683
DEVOLUCION EN VENTAS	-13.671.823	
CUOTAS DE ADMISION	290.434.870	196.249.908
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>\$ 15.317.773.349</b>	<b>\$ 13.444.174.583</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		
INGRESOS FINANCIEROS	57.405.328	53.201.123
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	37.369.786	68.525.795
ARRENDAMIENTOS		29.503.770
RECUPERACIONES	468.824.479	530.614.978
INDEMNIZACIONES	83.907.238	50.403.683
DIVERSOS	892.844.218	382.598.804
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>\$ 1.540.351.049</b>	<b>\$ 1.114.848.153</b>
<b>TOTAL INGRESOS BRUTOS</b>	<b>\$ 16.858.124.397</b>	<b>\$ 14.559.022.736</b>
<b>OPERACIONALES DE VENTA</b>		
DE PERSONAL	16 3.552.524.358	2.627.622.049
HONORARIOS	520.000	0
IMPUESTOS	430.257.169	365.796.513
ARRENDAMIENTOS	1.153.579.457	957.389.798
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	18.289.668	14.648.787
SEGUROS		17.349.720
SERVICIOS	17 1.198.189.524	801.476.921
GASTOS LEGALES	256.800	692.082
GASTOS DE VIAJE	47.079.844	21.733.558
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	83.629.216	74.962.498
ADECUACION E INSTALACIONES	97.265.334	47.711.592
GASTOS BUSES PROPIOS	549.572.359	572.536.796
DIVERSOS	18 2.890.267.530	2.834.184.594
<b>TOTAL OPERACIONALES DE VENTA</b>	<b>\$ 10.021.431.260</b>	<b>\$ 8.336.104.908</b>
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>		
DE PERSONAL	19 2.170.721.923	1.434.223.374
HONORARIOS	254.221.169	304.091.759
IMPUESTOS	101.241.496	90.758.177
ARRENDAMIENTOS Y CUOTA DE ADMON	115.095.442	129.479.060
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	73.091.048	43.988.665
SEGUROS	280.678.211	79.827.105
SERVICIOS PUBLICOS	60.447.453	14.864.019
ASEO Y ELEMENTOS	75.899.072	45.136.359
PORTE CABLES FAX	552.256	456.520
TRANSPORTES Y FLETES	86.467.808	106.091.422
PAPELERIA Y ÚTILES DE OFICINA	103.075.735	81.538.818

**COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTADORES OMEGA LTDA**  
**OMEGA LTDA**

NIT: 860,014,493-9

**ESTADO DE RESULTADOS DE ENERO A:**

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Notas	<u>Dic 31 de 2024</u>	<u>Dic 31 de 2023</u>
FOTOCOPIAS		26.123.290	19.406.741
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		99.722.932	37.549.753
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA		1.120.000	
GASTOS ASAMBLEA		8.329.892	13.408.500
GASTOS DIRECTIVOS		7.670.000	3.335.440
TAXIS Y BUSES		16.809.199	18.104.579
GASTOS LEGALES		5.141.603	4.401.416
TRANSPORTE		6.001.000	
GASTOS DE VIAJE		19.113.732	15.366.036
SERVICIOS TEMPORALES		103.410.000	129.505.670
SUSCRIPCIONES			1.749.310
ASISTENCIA TECNICA		308.159.679	284.430.974
GASTOS VARIOS		24.485.890	5.264.884
DEPRECIACION		536.763.862	590.768.299
DIVERSOS		24.449.189	131.918.051
PROVISIONES			
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>		<b>\$ 4.508.791.880</b>	<b>\$ 3.585.664.931</b>
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>			
FINANCIEROS		966.928.609	962.191.737
PERDIDA POR SINIESTROS ENCOMIENDAS		16.052.000	21.174.912
EXTRAORDINARIOS			70.446.654
DIVERSOS		88.375.089	167.460.207
COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		2.649.683	81.205.799
IMPUESTO DE RENTA			16.491.000
COSTO DE VENTAS		717.254.126	517.349.080
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>\$ 1.791.259.506</b>	<b>\$ 1.836.319.389</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>16.321.482.647</b>	<b>13.758.089.228</b>
<b>EXCEDENTES (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>\$ 536.641.751</b>	<b>\$ 800.933.508</b>
<b>PROVISION PARA IMPUESTOS</b>			<b>389.129.326</b>
<b>EXCEDENTES (UTILIDAD) DEL EJERCICIO</b>		<b>\$ 536.641.751</b>	<b>\$ 411.804.182</b>

Las notas de la numero 1 a la numero 20 son parte integral de los estados financieros

  
**EDGAR FABIAN GONZALEZ**  
 Gerente

  
**FABIO ERNESTO MILLAN MORALES**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 153.131-T  
 Ver Dictamen 2025

  
**ARISTIDES MORA SANCHEZ**  
 Contador  
 T.P. 10.843-T

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTADORES OMEGA LTDA  
 OMEGA LTDA NIT: 860,014,493-9  
 ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
 POR LOS PERIODOS TERMINADOS EN:  
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

<b>Saldos al 31 de Diciembre de 2022</b>	<b>\$</b>	<b>2.058.514.090</b>	<b>30.389.939</b>	<b>41.623.871</b>	<b>-7.084.985.202</b>	<b>284.624.930</b>	<b>5.851.488.570</b>	<b>4.581.391.427</b>	<b>5.763.047.624</b>
Movimiento del ejercicio		431.659.155							431.659.155
Movimiento del ejercicio					284.624.930	-284.624.930			0
Movimiento del ejercicio					200.996.223			0	200.996.223
Utilidad del ejercicio						411.804.182			411.804.182
<b>Saldos al 31 de Diciembre de 2023</b>	<b>\$</b>	<b>2.490.173.245</b>	<b>30.389.939</b>	<b>41.623.871</b>	<b>-6.599.364.050</b>	<b>411.804.182</b>	<b>5.851.488.570</b>	<b>4.581.391.427</b>	<b>6.807.507.184</b>
Movimiento del ejercicio					- 111.261.404				-111.261.404
Movimiento del ejercicio		609.884.902							609.884.902
Movimiento del ejercicio					411.804.182	-411.804.182			0
Utilidad del ejercicio						536.641.751			536.641.751
<b>Saldos al 31 de Diciembre de 2024</b>	<b>\$</b>	<b>3.100.058.147</b>	<b>30.389.939</b>	<b>41.623.871</b>	<b>-6.298.821.272</b>	<b>536.641.751</b>	<b>5.851.488.570</b>	<b>4.581.391.427</b>	<b>7.842.772.433</b>

  
 EDGAR FERNANDO GONZALEZ GOMEZ  
 Gerente

  
 FABIO ERNESTO MILLAN MORALES  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 153,131-T  
 Ver Dictamen 2025


  
 ARISTIDES MORA SANCHEZ  
 Contador  
 T.P. 110,843-T  
 Ver certificación adjunta

**COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTADORES OMEGA LTDA**  
**OMEGA LTDA**  
**NIT: 860,014,493-9**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO INDIRECTO**  
**DE ENERO 01 A:**

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<b>Dic 31 de 2024</b>	<b>Dic 31 de 2023</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL	\$ 536.641.751	\$ 411.804.182
 PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
Depreciación	536.763.862	590.768.299
 <b>Subtotal efectivo generado en operación</b>	<b>\$ 1.073.405.613</b>	<b>\$ 1.002.572.481</b>
 CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES		
+/- Aumento (Disminución) en cuentas por cobrar	-771.848.447	481.762.970
+/- Aumento (Disminución) en Inventarios	-264.015.268	70.401.342
 +/- Aumento (Disminución) Activos diferidos	0	0
+/- Aumento (Disminución) cuentas por pagar	-457.497.814	-370.393.657
+/- Aumento (Disminución) costos y gastos por pagar		
+/- Aumento (Disminución) proveedores		
+/- Aumento (Disminución) retencion en la fuente		
+/- Aumento (Disminución) impuestos tasas y contribuciones	-398.552.808	109.811.754
+/- Aumento (Disminución) Pasivos de Terceros	-847.179.798	740.742.363
+/- Aumento (Disminución) obligaciones laborales	-287.506.147	338.410.773
+/- Aumento (Disminución) otros pasivos	0	-210.505.958
+/- Aumento (Disminución) Fondos sociales	1.806.845.464	-286.837.913
+/- Aumento (Disminución) Pasivo por impuestos diferidos	0	0
Sub-total cambios en partidas operacionales	-1.219.754.817	873.391.674
 <b>Flujo de efectivo neto en actividades de operación</b>	<b>-146.349.204</b>	<b>1.875.964.155</b>
 ACTIVIDADES DE INVERSION		
+/- Aumento (Disminución) propiedad, planta y equipo	-565.202.154	-472.761.882
+/- Aumento (Disminución) Inversiones	-72.225.270	-2.396.819
+/- Aumento (Disminución) diferidos	-135.624.000	
<b>Flujo de efectivo neto en actividades de inversión</b>	<b>-773.051.424</b>	<b>-475.158.701</b>
 ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
<b>Efectivo generado por:</b>		
+/- Aumento (Disminución) en sobregiros bancarios	2.160.092	202.589.011
+/- Aumento (Disminución) obligaciones financieras	-28.482.165	-6.237.355
+/- Aumento (Disminución) obligaciones financieras Inver	-212.110.285	-130.687.693
Capitalizacion aporte social	609.884.902	431.659.155
Disminucion de perdidas anteriores	-109.248.731	-200.996.223
Revalorizacion del patrimonio	0	0
<b>Flujo de efectivo neto en actividades de financiación</b>	<b>262.203.813</b>	<b>296.326.895</b>
 Aumento neto de efectivo y equivalente	-657.196.815	1.697.132.349
 Efectivo al comienzo del año	6.826.558.070	5.129.425.721
 <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>6.169.361.254</b>	<b>6.826.558.070</b>

Las notas de la numero 1 a la numero 20 son parte integral de los estados financieros

  
**EDGARDO RAMON GONZALEZ GOMEZ**  
 Gerente

  
**FABIO ERNESTO MILLAN MORALES**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 153,131-T  
 Ver Dictamen 2025

  
**ARISTIDES MORA SANCHEZ**  
 Contador  
 T.P. 10.843-T  
 Ver certificación adjunta

## **COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTADORES OMEGA LTDA**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Por el periodo enero 1 a diciembre 31 del 2024 y el por el año terminado al 31 de diciembre de 2023  
(Expresado en pesos colombianos)**

#### **Nota 1. Información general**

La COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTADORES OMEGA LTDA, NIT. 860.014.493, con domicilio principal en la ciudad de Bogotá en la Diagonal 23 No 69-60 PISO 3, se constituyó mediante Personería Jurídica No.177 otorgada por el Departamento Administrativo Nacional de Cooperativas **DANCOOP** el 12 de mayo de 1966 y fue inscrita, como una entidad sin ánimo de lucro

El objeto social de la Cooperativa Omega Ltda., es: Prestar el servicio público de transporte terrestre automotor de carga y pasajeros y sus actividades conexas. La actividad la podrá desarrollar por medio de vehículos automotores y equipos bien sean de propiedad de la cooperativa, de sus asociados o afiliados allanándose en todo caso al cumplimiento de las disposiciones legales. A partir de su creación viene prestando los servicios de transporte intermunicipal de pasajeros y de encomiendas en las rutas aprobadas por el Ministerio de Transporte comunicando a Bogotá con Bucaramanga, Barrancabermeja, El Banco, Ocaña, San José de Cúcuta, Medellín, Puerto Berrio, Cimitarra, Vélez, Aguachica, Guadalupe, y demás municipios intermedios en donde posee agencias representadas por un agente comercial y por funcionarios de la misma cooperativa.

Para la sección de carga existen oficinas a nivel nacional, principalmente en Bogotá donde se recibe y despacha mercancía para ser transportada a las diferentes ciudades del país. Destacándose como principales plazas Bucaramanga, Barrancabermeja, Cúcuta, Medellín, Santiago de Cali, Ocaña, Barranquilla y Cartagena.

La Cooperativa como corporación de derecho privado sin ánimo de lucro está sometida al control y vigilancia de la Superintendencia de Puertos y Transporte. Tiene su domicilio en la ciudad de Bogotá y su duración es indefinida.

#### **Nota 2. Bases de preparación y presentación de los Estados Financieros**

##### **2.1 Presentación razonable**

La presentación razonable es la presentación fidedigna de los efectos de las transacciones, así como otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los Estados Financieros, junto con las notas a los mismos, constituyen una representación estructurada de la situación financiera, la gestión y de los flujos de efectivo de la Cooperativa.

La situación financiera es la relación entre los activos, los pasivos y el patrimonio de la Cooperativa, tal como se la informa en el estado de situación financiera.

El rendimiento financiero es la relación entre los ingresos y gastos de la Cooperativa, tal como se lo informa en el estado del resultado.

Flujo de efectivo son las entradas y salidas de efectivo y equivalentes al efectivo. La información sobre los cambios en el efectivo y equivalentes al efectivo de la Cooperativa correspondiente al periodo sobre el que se informa se presenta en el estado de flujos de efectivo.

## 2.2 Declaración de cumplimiento con las NIIFs para las Pymes

La Administración de la Cooperativa es responsable de la información contenida en los estados financieros.

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, el cual incorpora la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF PYMES), modificado el 23 de diciembre de 2015 por el Decreto Reglamentario 2496, el 22 de diciembre de 2016 por el Decreto Reglamentario 2131 y el 22 de diciembre de 2017 por el Decreto Reglamentario 2170 y actualizado el 28 de diciembre de 2018 por el Decreto Reglamentario 2483.

La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) es emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board- IASB)

## 2.3 Base de medición

La Cooperativa determinara los importes monetarios con los que mide los activos, pasivos, ingresos y gastos en sus estados financieros, usando como base de medición las siguientes opciones:

- a) **Costo histórico:** importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición o pagada para liquidar el pasivo en el curso normal de la operación.
- b) **Valor razonable:** importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

## 2.4 Aprobación de los Estados Financieros

La emisión de los Estados financieros y notas que se acompañan, correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2024 fueron autorizados por el consejo de administración el día 5 de marzo de 2025, para ser presentados y considerados a la Asamblea general de Asociados en su reunión del 28 de marzo de 2025 para su aprobación.

## 2.5 Hipótesis de negocio en marcha

Luego de preparar y analizar los Estados Financieros comparativos al corte del ejercicio a 31 de diciembre de 2024, la administración y Gerencia de la Cooperativa, dan a los asociados una noticia muy grata pues el movimiento y la aceleración económica en Colombia fue muy buena en el año 2024. En la actualidad no existe intención de liquidar la Cooperativa y además tiene capacidad para seguir funcionando a largo plazo.

## **2.6 Importancia relativa y materialidad**

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Un hecho económico tiene importancia relativa cuando debido a su naturaleza, cuantía y las circunstancias que lo rodean; su conocimiento o desconocimiento puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información, los estados financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales.

Al preparar los estados financieros, incluidas las notas, la importancia relativa para propósitos de presentación y revelación se determinó sobre una base del 5% aplicada al activo corriente y no corriente, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio, a los resultados del ejercicio, y a cada cuenta a nivel de mayor general, individualmente considerada.

## **2.7 Frecuencia de la información e información comparativa**

La Cooperativa tiene definido efectuar el corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre, de forma comparativa con el ejercicio anterior.

## **2.8 Conjunto completo de los Estados Financieros**

Los Estados Financieros de la Cooperativa, reflejan razonablemente la situación financiera, el desempeño financiero y su flujo de efectivo, la gestión realizada por la Administración y Gerencia, siendo de utilidad para los diferentes usuarios de la información en su toma de decisiones económicas.

Los estados financieros comprenden los estados de situación financiera y los estados de cambios en el patrimonio al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023, los estados de resultados y los estados de flujo de efectivo por los periodos enero 1 a diciembre de 2024 y el año terminado al 31 de diciembre de 2023 y las notas a los estados financieros al cierre 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023.

La presentación y clasificación de las partidas de los Estados Financieros con corte a 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 es uniforme con la del periodo anterior compartido.

Al cierre contable anual, se prepararon los siguientes Estados Financieros:

### **a) Estado de Situación Financiera**

La Cooperativa presenta el Estado de Situación Financiera en orden de liquidez, presentando sus activos corrientes y no corrientes, así como sus pasivos corrientes y no corrientes.

### **b) Estado del resultado integral o estado de resultados.**

La Cooperativa presenta en el Estado de Resultados las partidas de los ingresos y gastos reconocidas en el periodo.

### **c) Estado de cambios en el patrimonio.**

La Cooperativa presenta en el Estado de Cambios en el Patrimonio el resultado total del periodo y las partidas que se hayan reconocido directamente en el patrimonio durante el periodo.

#### d) Estado de flujos de efectivo

El estado de flujo de efectivo se presenta utilizando el método indirecto, según el cual se parte del resultado neto del ejercicio y se depura esta cifra para efectos de las transacciones y partidas no monetarias, los cambios originados durante el periodo en las partidas por cobrar y por pagar derivadas de las actividades de operación, así como la pérdidas y ganancias atribuibles a las actividades de inversión y financiación.

### **2.9 Clasificación de partidas en corrientes y no corrientes**

La Cooperativa clasifica los activos y pasivos como corrientes y no corrientes, cuando estos cumplan con los siguientes criterios:

- a. Espera realizarlo o tiene la intención de venderlo o consumirlo (activo) o liquidarlo (pasivo), en el transcurso del ciclo normal de operación.
- b. Mantiene el activo o pasivo principalmente con fines de negociación.
- c. Espera realizar el activo o el pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes después de la fecha sobre la que se informa.
- d. Para el caso de activos, se trate de efectivo o un equivalente al efectivo, salvo que su utilización esté restringida y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un periodo; o

Para el caso de un pasivo, la Cooperativa no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.

### **2.10 Uniformidad en la presentación**

Cualquier reclasificación o modificación que se efectúe en el año corriente implicaría una modificación en la presentación de los estados financieros del año anterior para efectos de comparación.

### **2.11 Moneda funcional y de presentación**

Los estados financieros son presentados en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la Cooperativa.

### **2.12 Base de acumulación o devengo**

La Cooperativa, reconocerá los efectos de las transacciones y demás sucesos cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo); así mismo, se registrarán en los libros contables y se informará sobre ellos en los estados de los periodos con los cuales se relacionan.

### **2.13 Uso de juicios y estimaciones**

La Cooperativa para la preparación de los estados financieros se requiere que la Gerencia realice juicios, estimaciones y supuestos clave que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos y contingencias en la fecha de emisión de los mismos, así como los ingresos y gastos del periodo y de periodos siguientes.

En la preparación de los estados financieros no se han realizado estimaciones y no se ha producido cambios en las políticas contables, estimaciones o errores de carácter significativo que puedan tener efecto sobre la posición financiera o resultados de la Cooperativa.

### **Nota 3. Resumen de políticas contables**

Las políticas contables establecidas a continuación han sido aplicadas consistentemente en la preparación de los Estados Financieros preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.

Los estados financieros de la COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTADORES OMEGA LTDA, Omega Ltda., entidad individual, correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2014 se analizaron y algunas partidas se reclasificaron para ser re expresadas de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y hacerlas comparativas con los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2015, 2016, 2017, 2018 2019; 2020, 2021, 2022, 2023 y 2024, los cuales han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs) por sus siglas en Ingles, para las PYMES) EMITIDAS POR EL Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en Ingles) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre De 2013.

#### **3.1 Consideraciones generales**

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de los años 2024, 2023, 2022, 2021, 2020 2019, 2018, 2017, 2016 y 2015 en la re-expresión de los saldos del 2014 para la presentación de los estados financieros

**Moneda funcional.** Las partidas incluidas en los Estados Financieros se valoran y presentan utilizando pesos colombianos, la cual es la moneda del entorno económico principal en que opera la Cooperativa, y es su moneda funcional.

**Negocio en marcha.** Los Estados financieros de la Cooperativa han sido elaborados sobre la base de un negocio en marcha y a la fecha de presentación de estos tenemos la seguridad que la incertidumbre manejada por el efecto de la Pandemia Covid 19 disminuyo sustancialmente y no se tiene conocimiento de circunstancias o eventos que afecten la posibilidad de continuar desarrollando las actividades de la Cooperativa

Durante 2020 el gobierno nacional y como parte del anexo del protocolo de bioseguridad establecido en la Resolución 1537 para el manejo y control del riesgo y de la enfermedad del Coronavirus Covid-19 en el sector transporte, redujo de forma drástica la capacidad permitida de usuarios en el transporte público. • Solo hasta resolución 2475 de diciembre de 2020 y Teniendo en cuenta la reactivación económica del país y atendiendo las condiciones actuales de la pandemia del Coronavirus COVID-19, el Ministerio de

Salud y Protección Social autorizó, a través del Comité Asesor de Evaluación e Intervención COVID-19, el aumento hasta el 70% de la capacidad de ocupación de los vehículos con los que se presta el servicio público de transporte

### **3.2 Efectivo y equivalentes de efectivo**

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la cooperativa tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su valor nominal.

Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a los precios de mercado

También se incluyen partidas del efectivo y equivalentes de efectivo con uso restrictivo que corresponden a valores que están en custodia de la Cooperativa Omega Ltda. y son de los vehículos afiliados con la figura del Fondo de reposición

### **3.3 Instrumentos Financieros.**

#### **3.3.1 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.**

El servicio de carga se realiza con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Y se considera cartera normal con un plazo hasta de 90 días. Cuando el plazo se amplía más allá de las condiciones normales se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.,

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

#### **3.3.2 Activos financieros no corrientes – Inversiones.**

Comprenden inversiones en capital de otra empresa, principalmente terminales de transportes. Se reconocen inicialmente por su precio de transacción. Después del reconocimiento inicial, estas inversiones se mantienen a su valor razonable debidamente analizado.

#### **3.3.3 Obligaciones financieras.**

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

#### **3.3.4 Proveedores y cuentas por pagar**

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

### **3.4 Propiedades, planta y equipo**

Las propiedades, planta y equipo se miden al valor razonable menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos el valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y tasas anuales:

<b>Clase de activos</b>	<b>Vida útil</b>	<b>Tasa anual</b>
Construcciones y edificaciones	45	2.22%
Maquinaria y equipo	10	10%
Equipo de oficina	10	10%
equipo de computo	5	20%
Flota y equipo de transporte	10	10%

Las erogaciones por reparaciones y adquisición de activos fijos superiores a 2 salarios mensuales vigentes se reconocen como mayor valor de las propiedades, planta y equipo para su depreciación en la vida remanente del activo

Las erogaciones por reparaciones y adquisición de activos fijos inferiores a 2 salarios mensuales vigentes se cargan a gastos del periodo.

### **3.5 Arrendamientos**

Un arrendamiento se clasifica como arrendamiento financiero si transfiere sustancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo arrendado a la Cooperativa. El activo correspondiente se reconoce entonces al inicio del arrendamiento al valor razonable del activo arrendado o, si es menor al valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. Un valor similar se reconoce como un pasivo de arrendamiento financiero dentro de las obligaciones financieras.

Los pagos del arrendamiento se reparten entre la carga financiera y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los cargos financieros en el estado de resultados.

Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación por pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la Cooperativa.

El resto de los arrendamientos se tratan como arrendamientos operativos. La causación de los arrendamientos operativos se realiza con base en el método de línea recta a lo largo del plazo del arrendamiento.

### **3.6 Propiedades de Inversión**

La cooperativa cuenta con una oficina que tiene para obtener ingresos por arrendamiento y plusvalía.

### **3.7 Deterioro del valor de los activos**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado

con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos

### **3.9 Provisiones**

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre la cooperativa. Su reconocimiento se realiza con base en la mejor estimación del valor requerido para cancelar la obligación en la fecha de corte.

La estimación para las provisiones para atender pleitos probables y cuantificables es realizada con base en el estado de cada proceso y la determinación de los desenlaces posibles usando los criterios legales proporcionados por los abogados de la cooperativa.

### **3.10 Aportes sociales**

El capital de la cooperativa está compuesto por los aportes de los asociados; este aporte es ajustado anualmente al valor resultante de 25 salarios mínimos legales vigentes.

### **3.11 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable de los pagos recibidos o por recibir por la cooperativa por los servicios prestados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares.

#### **3.11.1 Prestación de servicios**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios de transporte de pasajeros y de carga se reconocen en el momento del abono a los propietarios de los vehículos cargando a estos los porcentajes correspondientes por el servicio prestado.

#### **3.11.2 Arrendamientos**

Los ingresos de los arrendamientos operativos se reconocen en línea recta durante el plazo del contrato de arrendamiento

#### **3.11.3 Ingresos por intereses y dividendos**

Los ingresos por intereses se reconocen sobre una base acumulada utilizando el método de interés efectivo. Los ingresos por dividendos se reconocen cuando la cooperativa tiene el derecho a recibir el pago.

#### **3.11.4 Gastos financieros**

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo

## **4. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación**

Al preparar los estados financieros, la Gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir.

Las estimaciones más significativas corresponden a:

#### 4.1 Deterioro de Cuentas por cobrar

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. La cooperativa posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor, para hallar el valor presente de los mismos en cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

#### 4.2 Vida útil de las propiedades, planta y equipo

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros. Estos criterios son analizados por los técnicos de la cooperativa en forma anual.

#### 5. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023 incluyen los siguientes componentes:

	<b>Dic 31 2024</b>	<b>Dic 31 2023</b>
Disponible		
Caja	882.339.117	907.298.816
Bancos comerciales	4.708.743.564	5.254.561.128
<b>Subtotales disponibles</b>	<b>5.591.082.681</b>	<b>6.161.859.944</b>
Efectivo y equivalentes de efectivo de uso restrictivo	578.278.573	664.698.126
<b>Total</b>	<b>\$ 6.169.361.254</b>	<b>\$ 6.826.558.070</b>

Para el subtotal del disponible al 31 de diciembre de 2024 y por el año 2023 no existe restricción alguna para el manejo del efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo de uso restrictivo corresponde a los valores en custodia que Omega Ltda. tiene y corresponde a recursos del Fondo de Reposición.

#### 6. Inventarios

La cuenta Inventarios corresponde a la compra de llantas filtros y lubricantes para el mantenimiento de vehículos, los cuales serán facturados directamente en nuestra estación de mantenimiento por el servicio prestado.

#### Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar:

<b>Cuentas por cobrar</b>	<b>Dic 31 2024</b>	<b>Dic 31 2023</b>
Pagos por cuenta de asociados	248.149.538	79.377.538
Préstamos a empleados	69.144.042	61.003.889
Deudores por prestación de servicios	1.721.284.395	1.578.414.930
Anticipo de impuestos	275.053.274	327.275.611
Otras cuentas por cobrar	1.771.382.531	1.267.093.367
Provisiones	-337.085.856	-337.085.856
<b>Total</b>	<b>\$ 3.747.927.924</b>	<b>\$ 2.976.079.479</b>

Las cuentas por cobrar por prestación de servicios corresponden a los créditos concedidos a los clientes para el transporte de encomiendas y de carga; estos créditos son cancelados dentro de los 90 días siguientes a la presentación de la factura.

Los anticipos de impuestos corresponden a las retenciones efectuadas por terceros y a los anticipos de renta para el año 2024 y 2023

Las otras cuentas por cobrar corresponden al valor del transporte de mercancías con la modalidad de pago contra entrega. Este recaudo se genera cuando la mercancía es entregada al cliente destinatario.

## 8. Activos financieros

Las inversiones corresponden a las acciones que la Cooperativa Omega Ltda., posee en los diferentes terminales y en empresas estratégicas para el transporte, y el saldo es:

OTROS ACTIVOS	Valor a dic 31 de 2024	Valor Nominal	Numero acciones	Valor Razonable	Valor total acciones al 31 dic 2023
TERMINAL DE TRANSP.AGUACHICA	47.297.301	1.000	17.736	2.666,74	47.297.301
TERMINAL LA DORADA	56.398.800	1.000	60.000	939,98	56.398.800
TERMINAL DE TRANSP-BOGOTA	257.918.435	10	2.384.903	108,15	257.918.435
TERMINAL TRANSP - B/MANGA	622.693.060	1.000	323.566	1.924,47	622.693.060
TERMINAL DE TRANSP-SAN GIL	32.106.037	3.000	1.838	17.467,92	32.106.037
TERMINAL TRANSP-SOCORRO	34.906.400	5.000	800	43.633,00	34.906.400
TERMINAL TRANSP-OCAÑA	47.265.000	1.000	5.000	9.453,00	47.265.000
TERMINAL TRANSP-OCAÑA	141.795.000	1.100	15.000	9.453,00	141.795.000
TERMINAL DE TRANSPORTES DE HONDA	191.785.803	1.000	114.870	1.669,59	191.785.803
PROY HOTELEROS Y TURIST DE COLOMBIA	130.044.877	1.000	53.289	2.440,37	130.044.877
OPTIMA S.A	68.348.262	1.000	60.794	1.124,26	68.348.262
FONDO DE REPOSICION BUS PROPIO	37.123.556				22.059.686
CERTIFICADO CO2 CERO	57.161.400				
<b>TOTALES ==&gt;</b>	<b>1.724.843.932</b>				<b>1.652.618.662</b>

Los rendimientos de estas inversiones son contabilizados como ingresos por dividendos. Algunas veces estos dividendos son entregados en efectivo y otras en acciones.

## 9. Propiedades, planta y equipo

El detalle de la propiedad planta y equipo es:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO							
Valor razonable							
	Terrenos	Edificaciones	Muebles y equipo de oficina	Equipo de cómputo y comunicación	Vehículos	Maquinaria y equipo	Total
Saldo Dic 31 de 2022	1.749.281.159	10.374.511.091	599.896.427	813.963.952	1.204.667.387	0	14.742.320.016
Compras 2023	0	333.307.031	13.485.200	125.969.650	0	0	472.761.881
Retiros 2023	0	0	0	0	0	0	0
Saldo Dic 31 de 2023	1.749.281.159	10.707.818.122	613.381.627	939.933.602	1.204.667.387	0	15.215.081.897
Compras 2024	0		13.564.000	129.979.200	348.983.697	53.007.143	545.534.040
Retiros 2024	0	0	0	0	0	0	0
Saldo Dic 31 de 2024	1.749.281.159	10.707.818.122	626.945.627	1.069.912.802	1.553.651.084	53.007.143	15.760.615.937

Valor en libros PPYEQ - Depreciación acumulada							
	Terrenos	Edificaciones	Muebles y equipo de oficina	Equipo de cómputo y comunicación	Vehículos	Maquinaria y equipo	Total
Valor en libros 31/12/2022	1.749.281.159	10.028.694.055	239.575.280	134.410.511	709.596.334	0	12.861.557.339
Depreciación 2023		234.248.102	60.663.903	175.389.755	120.466.739	0	590.768.499
Retiros ajustes 2023	0	-118.975.757	53.191.462	-145.043.896	91.037.569	0	-119.790.622
Dep. ac. al 31/12/2023	0	461.089.382	474.176.511	709.899.300	706.575.360	0	2.351.740.554
Valor en libros 31/12/2023	1.749.281.159	10.246.728.740	139.205.116	230.034.302	498.092.027	0	12.863.341.343
Depreciación 2024		237.951.514	62.011.868	96.027.944	120.466.739	2.650.357	519.108.422
Retiros ajustes 2024	0	0	0	0	0	0	0
Dep. ac. al 31/12/2024	0	699.040.896	536.188.379	805.927.244	827.042.099	2.650.357	2.870.848.975
Valor en libros 31/12/2024	1.749.281.159	10.008.777.226	90.757.248	263.985.558	726.608.985	50.356.786	12.889.766.962

Para los terrenos y edificios se contrataron empresas expertas en finca raíz, las cuales realizaron los avalúos y la Cooperativa tomo estos valores como un valor razonable y actualizo estos valores contablemente en la cuenta de propiedad planta para el cierre de 2021

Para el cálculo del valor razonable de los muebles y equipo de cómputo contamos con la participación de personas que venden estos artículos.

Para el bus doble piso se contó con el valor ofrecido por un posible comprador y para el montacargas los valores que aparecen en las empresas que venden estos vehículos.

La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles, así: Construcciones y edificaciones 45 años, Maquinaria y equipo 10 años, Equipo de oficina 10 años, Equipo de cómputo 5 años, Flota y equipo de transporte 10 años.

## 10. Obligaciones financieras

Omega Ltda., solicito al banco BBVA la unificación de los créditos vigentes al 30 de junio de 2020 y que solamente quedara en garantía al Banco BBVA el piso 3 y los parqueaderos del Terminal de Transportes ubicado en la diagonal 23 No 69 60

La cooperativa y el BBVA hicieron negociación con el piso 3 del edificio de administración del terminal de transportes de Bogotá y lo recibió bajo contrato de arrendamiento financiero. Los términos del arrendamiento financiero son: Valor total \$3.002.768.000 a un plazo de 120 meses con opción de compra del 10%, o sea la suma de \$300.276.800 que serán cancelados como la cuota número 120 al final del contrato. Con una tasa del 8% equivalente periodo vencido. Con esta unificación se elaboró una factura de venta del resto del piso por la suma de \$1.609.910.959. Y el saldo por pagar al cierre de 2024 y 2023 es;

<b>Pasivo por obligaciones financieras</b>	<b>Dic 31 2024</b>	<b>Dic 31 2023</b>
Compromisos de recompra de inversión corriente	204.749.103	202.589.011
Compromisos de recompra de inversión LP	950.000.000	1.162.110.285
<b>Total</b>	<b>1.154.749.103</b>	<b>1.364.699.296</b>

## 11. Cuentas por pagar

El saldo de las cuentas por pagar al 31 de diciembre 2024 y diciembre 31 de 2023 comprenden:

<b>Cuentas por pagar</b>	<b>Dic 31 2024</b>	<b>Dic 31 2023</b>
Producidos por pagar	3.786.243.989	3.949.131.285
Cuentas por servicios, comisiones y otros	4.712.945.795	5.083.572.406
Proveedores	162.606.701	149.434.583
Retención en la fuente renta	78.709.668	51.424.807
Impuesto de industria y comercio	120.586.839	103.195.815
Contribución al turismo	112.689.027	76.397.086
Retención y aportes de nomina	294.850.745	205.913.371
Remanentes de aportes por pagar	219.913.034	208.012.260
Otras	74.040.000	193.002.000
<b>Total</b>	<b>\$ 9.562.585.798</b>	<b>\$ 10.020.083.613</b>

Las cuentas por pagar por producidos responden al saldo a favor de propietarios de vehículos producto del transporte de pasajeros y encomiendas al 31 de diciembre 2024 y de diciembre de 2023, los cuales serán cancelados en los meses de enero y febrero 2025 y enero y febrero de 2024, respectivamente.

Las cuentas por pagar por servicios, comisiones y otros, corresponde a los saldos por pagar por servicios prestados a la Cooperativa, los cuales serán cancelados en los meses de enero y febrero 2025 y enero y febrero de 2024, de acuerdo a su vencimiento.

## 12. Beneficio a los empleados

El saldo de las cuentas por pagar al 31 de diciembre 2024 y 31 de diciembre de 2023 y comprenden:

<b>Obligaciones por beneficios a los empleados</b>	<b>Dic 31 2024</b>	<b>Dic 31 2023</b>
Salarios	4.634.679	470.805.820
Cesantías	726.143.422	630.854.438
Intereses sobre cesantías	82.997.656	71.613.874
Vacaciones	581.910.968	475.975.587
Liquidaciones de contrato y otras	4.562.487	38.505.640
<b>Total</b>	<b>\$ 1.400.249.212</b>	<b>\$ 1.687.755.359</b>

Los Intereses a las Cesantías y las Cesantías se cancelaron oportunamente. Los intereses en la nómina de enero de 2025 y las Cesantías se consignaron oportunamente en el mes de febrero de 2025

### 13. Pasivos estimados

El departamento jurídico de acuerdo al análisis de los procesos, calcula que, en el 2024 y siguientes, la cooperativa se vería incurso en la cancelación de aproximadamente unos \$450.000.000, sumas estas que también están amparadas por las pólizas de seguros.

### 14. Fondos sociales mutuales y otros

El saldo de los fondos sociales mutuales y otros es el siguiente:

<b>Fondos sociales mutuales y otros</b>	<b>Dic 31 2024</b>	<b>Dic 31 2023</b>
Fondo de solidaridad	1.199.874	1.199.874
Fondo para imprevistos	112.013.333	112.013.333
Fondo de mantenimiento de vehículos		31.481.434
Fondo de capitalización	1.905.837.164	1.300.535.888
Fondo de prestaciones	195.365.219	148.919.507
Fondo de ayuda mutua	667.200.634	294.011.407
Fondo reposición automotor	1.102.038.636	288.647.953
<b>Total</b>	<b>\$ 3.983.654.860</b>	<b>\$ 2.176.809.396</b>

<b>Fondos sociales mutuales y otros</b>	<b>Dic 31 2024</b>	<b>Dic 31 2023</b>
A corto plazo	783.654.860	610.000.000
A largo plazo	3.200.000.000	1.566.809.396
<b>Total</b>	<b>3.983.654.860</b>	<b>2.176.809.396</b>

Los Fondos de mantenimiento y capitalización, corresponde a descuentos con cargo a los vehículos de los asociados y son utilizados como un ahorro desembolsable en el momento que lo requieran los asociados.

#### Fondos de Reposición

El fondo de reposición automotor corresponde a los descuentos del 1% mensual sobre el producido por transporte de pasajeros, los cuales son mantenidos por la Cooperativa en cuentas especiales abiertas en el BBVA y a disposición del dueño que aparezca en la tarjeta de propiedad y su registro se hace de acuerdo a las placas de los vehículos y su propietario.

Se modifica el inciso 1 del artículo 7 de la Ley 105 de 1993, en el sentido de permitir a los propietarios de vehículos la devolución sus aportes al programa periódico reposición del parque automotor, así como habilitarlos para retirar hasta el 85% de los recursos aportados a los programas.

Se modifica el artículo 8 de la Ley 688 de 2001 y se determina que los propietarios de los vehículos que se han visto afectados en el ejercicio de su actividad a causa del Covid-19, podrá en el año 2023 hasta junio 30 del 2023, los propietarios pueden solicitar por una sola vez la devolución del 100% de los aportes hechos hasta el 30 de junio del 2023, es decir se abonaría a los vehículos una suma cercana a los (\$1.500.000.000) mil quinientos millones de pesos.

Y efectivamente el movimiento del fondo de reposición en el año 2024 fue así:

Movimiento Fondo de reposición año 2024	
Saldo a dic 31 de 2023	953.346.079
Mas aportes año 2024	785.371.007
Mas rendimientos 2024	57.521.511
Menos retiros	-146.639.396
Mas ingreso otras empresas	30.718.008
<b>Saldo a dic 31 de 2024</b>	<b>1.680.317.209</b>

Estos fondos están respaldados así:

Saldo Fondo de Reposición a dic 31 2024		1.680.317.209
Saldo fondo de Inversión	578.278.573	
Por pagar Omega Ltda.	1.102.038.636	
<b>SUMAS IGUALES</b>	<b>1.680.317.209</b>	<b>1.680.317.209</b>

## 15. Aportes sociales

El movimiento de esta cuenta corresponde al aporte de cada asociado vigente al 31 de diciembre 2024 y 31 de diciembre de 2023, y sus aportes son:

Cedula		APORTES ORDINARIOS	Dic 31 de 2024	Dic 31 de 2023
1.139.554	1	RODRIGUEZ RUSSI JOSE ANTONIO	32.500.000,00	29.000.009,00
1.186.326		FORERO MUÑOZ JOSE DEL3CARMEN	0,00	29.000.000,00
4.080.104	2	GONZALEZ GOMEZ EDGAR EFRAIN	32.500.000,00	29.000.000,00
4.171.715	3	SANTAMARIA VILLAMIL BENJAMIN	32.500.000,00	29.000.000,00
4.172.118	4	GUARIN BARON MAXIMILIANO	32.500.000,00	29.000.000,00
4.172.699	5	PARDO SANCHEZ ISAAC	25.000.000,00	25.000.000,00
5.576.589	6	MORA ARDILA JAIME	32.500.000,00	29.000.000,00
5.632.176	7	ROMERO SUNIGA EBERTO	32.500.000,00	29.000.000,00
5.766.537	8	RUIZ ARANDA JAIME	32.500.000,00	29.000.000,00
6.773.202	9	SUAREZ SUAREZ TITO	14.703.385,00	0,00
6.776.747	10	PARRA MERCHAN WILLIAM GUSTAVO	32.500.000,00	25.000.000,00
8.665.518	11	HAMON NARANJO HERNANDO	32.500.000,00	29.000.000,00
9.535.067	12	FORERO BUITRAGO CARLOS ALBERTO	32.500.000,00	0,00
10.121.754	13	GALLEGO PINEDA JAVIER	32.500.000,00	29.000.000,00
13.616.474	14	ZAMBRANO VELAZCO WILLIAM	2.708.333,00	0,00
13.906.149	15	AMAYA MARTINEZ VICTOR JULIO	32.500.000,00	29.000.000,00
13.926.834	16	ROJAS BARAJAS JAVIER EDGARDO	32.500.000,00	29.000.000,00
13.928.913	17	ROJAS BARAJAS SADDY	32.500.000,00	29.000.000,00
13.954.037	18	ARIZA ZARAZA WILSON	32.500.000,00	29.000.000,00
13.955.002	19	DIAZ JULIO CESAR	32.500.000,00	29.000.000,00
13.955.302	20	CHAVARRO GORDILLO EDGAR ISNEL	32.500.000,00	24.166.670,00
13.956.173	21	MENESES TRIANA LINDERMAN	32.500.000,00	29.000.000,00
18.223.232	22	ARDILA SOTO RIOLAN	32.500.000,00	26.424.380,00
19.069.433		HAMON SAEZ LUIS AMADEO	0,00	29.000.000,00
19.126.922	23	ABRIL ALONSO JOSE ORLANDO	32.500.000,00	29.000.000,00
19.284.740	24	PARRA FINO LUIS ANTONIO	32.500.000,00	29.000.000,00
19.339.001	25	MAYORGA ARIZA FERRER	32.500.000,00	24.166.669,34
23.688.923	26	CARMEN ROSA MERCHAN VANEGAS	32.500.000,00	29.000.000,00
23.782.532	27	RODRIGUEZ ROBLES ADRIANA DEL PILAR	32.500.000,00	29.000.000,00
23.783.729	28	GUARIN PIZZA DIANA MARCELA	32.500.000,00	0,00
28.177.178	29	VELASCO QUITIAN CARMEN ELISA	32.500.000,00	29.000.000,00
28.477.489		DIAZ DE ARIZA ROSA MARIA	0,00	29.000.000,00
30.204.011	30	MORA TOVAR IRE YANETH	32.500.000,00	29.000.000,00
36.306.990	31	ALVAREZ CAMACHO DIANA PAOLA	32.500.000,00	9.668.000,00
41.472.687	32	MARTINEZ CASTILLO CARMEN ROSA	32.500.000,00	29.000.000,00
51.775.118	33	ORTIZ PAEZ NORA CECILIA	32.500.000,00	29.000.000,00

52.030.402	34	BOHORQUEZ DORA	32.500.000,00	33	29.000.000,00
52.035.074	35	ORTIZ MERCHAN ANA TERESA	32.500.000,00	34	29.000.000,00
52.049.811	36	QUIROGA CALLEJAS LUZ STELLA	32.500.000,00	35	29.000.000,00
52.211.814	37	TRIANA MEDINA EMMA YOLANDA	32.500.000,00	36	29.000.000,00
52.304.185	38	GONZALEZ ARDILA CAROL YOHANA	32.500.000,00	37	29.000.000,00
52.332.801	39	MARTINEZ SALAS OLGA MARCELA	32.500.000,00	38	29.000.000,00
52.434.137	40	ORTIZ ZAPATA DORIS YAMILE	32.500.000,00	39	21.750.003,00
52.837.690	41	ARIZA DIAZ LILIAN ROCIO	32.500.000,00	40	29.000.000,00
60.385.179	42	TORRES OLIVARES ANDREA PAOLA	32.500.000,00		0,00
63.326.500	43	MORA ARDILA FANNY	32.500.000,00	41	29.000.000,00
63.330.899	44	VALENZUELA ARENAS CLAUDIA LUCIA	32.500.000,00	42	29.000.000,00
63.435.294	45	TRIANA MEDINA MARTHA	32.500.000,00	43	29.000.000,00
63.489.161	46	AYALA ALMEIDA YAJAIRA	32.500.000,00	44	29.000.000,00
63.545.795	47	MORA ARDILA JULY JOANNE	32.500.000,00	45	29.000.000,00
63.563.042	48	HERRERA CONTRERAS JULIANA ISABEL	32.500.000,00		0,00
74.181.498	49	CARDOZO TALERO ALEXANDER	32.500.000,00	46	29.000.000,00
74.240.300	50	RUBIANO RUBIANO HERNANDO	32.500.000,00	47	29.000.000,00
74.241.563	51	RUBIANO CAMELO ALFREDO	32.500.000,00	48	29.000.000,00
74.243.213	52	RUBIANO SANCHEZ JOSE REINETH	32.500.000,00	49	29.000.000,00
74.243.548	53	SANTAMARIA GONZALEZ DANIEL ALEJANDRO	32.500.000,00	50	29.000.000,00
79.115.610	54	SAENZ VARGAS ORLANDO	32.500.000,00	51	29.000.000,00
79.265.594	55	RODRIGUEZ HERNANDEZ JORGE ORLANDO	32.500.000,00	52	25.748.960,00
79.358.214	56	RODRIGUEZ HERNANDEZ CARLOS ARTURO	32.500.000,00	53	29.000.000,00
79.409.141	57	ORTIZ MERCHAN LUIS ENRIQUE	32.500.000,00	54	29.000.000,00
79.428.435	58	BAQUERO MORENO ORLANDO	32.500.000,00	55	29.000.000,00
79.509.390	59	ORTIZ MERCHAN JORGE ALIRIO	32.500.000,00	56	29.000.000,00
79.579.324	60	OLARTE ARANDA NILSON	32.500.000,00	57	29.000.000,00
79.643.620	61	BOHORQUEZ FONTECHA JOHNSONS	32.500.000,00	58	29.000.000,00
79.644.497	62	MATEUS MATEUS RAUL	32.500.000,00	59	25.000.000,00
79.648.547	63	MATEUS MATEUS EDWAR RODRIGO	32.500.000,00	60	29.000.000,00
79.655.223	64	GONZALEZ NARANJO NESTOR EDUARDO	32.500.000,00	61	29.000.000,00
79.748.049		BOHORQUEZ FONTECHA HERMES	0,00	62	29.000.000,00
79.759.179	65	ARIZA CAMACHO NOEL RICARDO	32.500.000,00	63	29.000.000,00
80.007.951	66	GONZALEZ NARANJO ALEXANDER	32.500.000,00	64	29.000.000,00
80.057.718	67	BOHORQUEZ MATEUS WILLIAM YESID	32.500.000,00	65	29.000.000,00
80.192.853	68	DUARTE ORDUNA HERNAN	32.500.000,00	66	29.000.000,00
80.230.903	69	GARZON SIATOYA GIOVANY ENRIQUE	32.500.000,00	67	29.000.000,00
80.410.035	70	GUERRA LOPEZ JUAN DE LA CRUZ	32.500.000,00	68	29.000.000,00
80.796.701	71	HERNANDEZ GONZALEZ JUAN DAVID	32.500.000,00	69	29.000.000,00
80.798.137	72	MAYORGA RINCON KENNY STEVE	32.500.000,00	70	29.000.000,00
91.011.465	73	MORA ARDILA ORLANDO	32.500.000,00	71	29.000.000,00
91.014.156	74	CASTELLANOS MENDOZA CARLOS ARTURO	32.500.000,00	72	29.000.000,00
91.014.696	75	MATEUS POVEDA JENRY	32.500.000,00	73	29.000.000,00
91.130.780	76	DARIO ANTONIO ARIZA ZARAZA	32.500.000,00	74	29.000.000,00
91.175.986	77	MORA ARDILA LUIS ALEJANDRO	32.500.000,00	75	29.000.000,00
91.183.642	78	ARDILA BERNAL HEIDHER IVAN	32.500.000,00	76	29.000.000,00
91.207.429	79	RUIZ ARANDA HUMBERTO	32.500.000,00	77	29.000.000,00
91.266.582	80	RUBIANO RUIZ NELSON	32.500.000,00	78	29.000.000,00
91.267.053	81	GALVIS CANO HECTOR JOSUE	32.500.000,00	79	29.000.000,00
93.377.837	82	ESCALANTE MONTIEL JAIR	32.500.000,00	80	29.000.000,00
901.832.110	83	BUSPAD SAS	15.798.610,00		0,00
1.005.052.153	84	MORA VALENZUELA SABASTIAN ANDRES	32.500.000,00	81	29.000.000,00
1.005.280.189	85	ARIZA TRIANA PAULA ANDREA	32.500.000,00	82	26.081.880,00
1.010.068.814	86	ANAYA CALDERON CRISTIAN ADRIAN	32.500.000,00		0,00
1.010.196.659	87	HAMON ALARCON CARLOS FABIAN	15.140.865,00		0,00
1.011.082.730	88	DIAZ VELASCO MARIA JOSE	2.000.000,00		0,00
1.011.082.731	89	DIAZ VELASCO MARIANA	18.778.376,00		0,00
1.014.195.035	90	VILLAMIL RUBIANO ELIAN A	32.500.000,00	83	24.166.670,00
1.014.261.871	91	SANTAMARIA RIOS MIGUEL DAVID	32.500.000,00	84	2.416.667,00
1.016.100.573	92	DIAZ VELASCO SARA MATILDE	32.500.000,00	85	29.000.000,00
1.020.790.258	93	SAENZ HAMON SEBASTIAN	27.223.723,00		0,00
1.022.413.944	94	ANAYA CALDERON TORVIS ANDRES	32.500.000,00	86	29.000.000,00
1.030.641.275	95	GONZALEZ REYES KAROL STHEFANNY	25.252.340,00		0,00
1.034.657.661	96	BOHORQUEZ TORRES BRAYAN FELIPE	32.500.000,00	87	26.583.337,00
1.039.682.426	97	ARDILA HENAO ALEJANDRO	2.708.333,00		0,00
1.095.917.174	98	PINZON ASTIDILLO GIOVANI	32.500.000,00	88	29.000.000,00
1.098.823.050	99	MORA VALENZUELA LUCIA ALEJANDRA	32.500.000,00	89	29.000.000,00
1.232.888.621	100	CARDOZO ARIZA CAMILA ALEXANDRA	32.500.000,00		0,00
1.233.688.113	101	OLARTE RODRIGUEZ DIEGO ALEXANDER	25.744.182,00		0,00
		T O T A L E S ==>	3.100.058.147,00		2.490.173.245,34

**16. Gastos operacionales de ventas. De Personal**

<b>Gastos de Ventas de Personal</b>	<b>Dic 31 2024</b>	<b>Dic 31 2023</b>
Sueldos	1.172.866.729	1.187.510.041
Horas Extras Y Recargos	312.257.511	284.629.692
Comisiones	234.741.462	232.986.539
Viáticos	25.831.310	20.536.650
Incapacidades	14.650.860	15.154.961
Auxilio De Transporte	121.880.242	115.522.035
Ayuda Al Transporte - Rodamiento	8.040.000	3.360.000
Cesantías	167.447.259	159.633.353
Intereses Sobre Cesantías	17.867.642	17.195.326
Prima De Servicios	143.624.172	128.690.029
Vacaciones	69.889.963	67.323.528
Bonificaciones	12.973.302	5.761.935
Dotación Y Suministro A Trabajadores	36.322.652	79.413.470
Indemnizaciones Laborales	130.000.000	
Gastos Deportivos Y De Recreación	742.367.047	129.469.926
Aportes De Salud	4.614.569	
Riesgos Profesionales	234.240.028	127.346.464
Aportes Cajas De Compensación Familiar	71.668.800	45.583.400
Aportes I.C.B.F.	1.133.800	
Sena	755.900	
Gastos Médicos Y Drogas	28.934.700	7.231.900
Otros	416.410	272.800
<b>Total</b>	<b>3.552.524.358</b>	<b>2.627.622.049</b>

**17. Gastos operacionales de ventas- servicios**

<b>Gastos de Ventas Servicios</b>	<b>Dic 31 2024</b>	<b>Dic 31 2023</b>
Aseo Y Vigilancia	44.509.492	30.026.543
Servicios Temporales	2.970.300	6.578.226
Servicios De Seguridad		1.655.000
Asistencia Técnica Silog	29.721.513	21.532.500
Acueducto Y Alcantarillado	21.881.485	12.892.146
Energía Eléctrica	171.868.620	144.910.000
Teléfono	124.870.609	112.449.845
Correo Portes Y Telegramas	436.450	114.500
Transportes Fletes Y Acarreos	551.207.346	276.085.751
Publicidad Propaganda Y Promoción	79.554.819	48.442.414
Internet	169.848.495	145.592.496
Otros Servicios	1.320.395	1.197.500
<b>Total</b>	<b>1.198.189.524</b>	<b>801.476.921</b>

## 18. Gastos de ventas. Diversos.

Los gastos llevados a la cuenta diversos dentro del grupo de Gastos de Ventas: y su detalle es:

<b>Gastos de ventas Diversos</b>	<b>Dic 31 2024</b>	<b>Dic 31 2023</b>
Comisiones	2.610.637.110	2.500.856.044
Servicios por carga	238.109.180	265.667.103
Gastos de representación		
Elementos de aseo y cafetería	9.900.148	13.655.430
Útiles papelería y fotocopias	13.660.221	14.861.292
Combustibles y lubricantes	7.456.071	2.800.000
Taxis y buses	2.775.800	14.028.324
Tiquetes de cortesía	7.729.000	7.377.000
Otros		14.939.401
<b>Total</b>	<b>2.890.267.530</b>	<b>2.834.184.594</b>

## 19. Gastos Administrativos de Personal


<b>Gastos Administrativos de Personal</b>	<b>Dic 31 2024</b>	<b>Dic 31 2023</b>
Sueldos	1.271.763.094	900.040.332
Horas Extras Y Recargos	14.900.988	12.958.201
Comisiones	89.828.666	10.523.200
Viáticos	20.370.000	9.310.000
Incapacidades	38.547.217	54.784.404
Auxilio De Transporte	62.802.000	45.031.408
Ayuda Al Transporte - Rodamiento	25.500.000	
Cesantías	108.985.894	74.684.015
Intereses Sobre Cesantías	13.359.768	9.291.861
Prima De Servicios	108.069.264	68.725.015
Vacaciones	53.107.444	34.501.123
Bonificaciones	1.962.551	5.520.000
Dotación Y Suministro A Trabajadores	78.618.886	105.950.150
Indemnizaciones Laborales	34.127.856	
Capacitación Al Personal	21.817.814	20.904.396
Aportes Salud	10.911.708	5.183.861
Riesgos Profesionales	165.309.840	47.142.708
Aportes Cajas De Compensación Familiar	50.546.033	15.441.800
Aportes I.C.B.F.		360.000
Sena		240.000
Gastos Médicos Y Drogas	192.900	13.010.900
Otros		620.000
<b>Total</b>	<b>2.170.721.923</b>	<b>1.434.223.374</b>

## 20. Hechos ocurridos después del periodo


Hasta el día 5 de marzo de 2025, fecha de publicación de los estados financieros, no han ocurrido hechos importantes que ameriten afectar los estados financieros con corte 31 de diciembre de 2024

## 21. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por el Consejo de Administración y autorizados para su publicación el día 5 de marzo de 2025 y serán sometidos a aprobación por la Asamblea general de asociados el 28 de marzo de 2025.



EDGAR EFRAÍN GONZALEZ GOMEZ  
Gerente



FABIO ERNESTO MILLAN MORALES  
Revisor Fiscal  
T.P. 153.131 -T  
Ver dictamen 2023

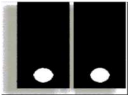


ARISTIDES MORA SANCHEZ  
Contador  
T.P. 10.843-T

### PROYECTO DE DISTRIBUCION DE EXCEDENTES 2024

El consejo de administración en su sesión del día 5 de marzo de 2025, aprobó presentar el siguiente proyecto de distribución de excedentes a la Asamblea de Asociados a reunirse el próximo 28 de marzo de 2025 para su aprobación.

Excedentes del ejercicio año 2024	\$		536.641.750,80
Para incrementar los fondos de:			
Fondo de revalorización		107.328.350,16	
Fondo de solidaridad		53.664.175,08	
Fondo de educación		107.328.350,16	
Para compensar pérdidas anteriores		268.320.875,40	
<b>SUMAS IGUALES</b>	<b>\$</b>	<b>536.641.750,80</b>	<b>536.641.750,80</b>



*Fabio Ernesto Millán Morales*

*Contador Público*

Contador Público – Especialista en Gerencia Tributaria - Especialista en Revisoría Fiscal y Contraloría  
Maestría en Dirección y Administración de Empresas



Página 1 de 3

*San Gil, 14 de marzo de 2025*

*Para: Asamblea General de Asociados*  
**COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTADORES OMEGA LTDA**  
**OMEGA LTDA**  
*Bogotá*

### **Dictamen del Revisor Fiscal**

He auditado los Estados Financieros de la COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTADORES OMEGA LTDA, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2024, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

#### ***Opinión***

En mi opinión, los estados financieros de la COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTADORES OMEGA LTDA, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2024, así como de los resultados y los flujos de efectivo terminados en dichas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera expuestas en el DUR 2420 de 2015 y la resolución 414 de 2014.

#### ***Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros***

Los estados financieros certificados que se adjuntan son responsabilidad de la administración, quien supervisó su adecuada elaboración de acuerdo con los lineamientos incluidos en el Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, así como las directrices de las orientaciones profesionales y técnicas del Consejo Técnico de Contaduría Pública, junto con el manual de políticas contables adoptadas por la COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTADORES OMEGA LTDA, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Dicha responsabilidad administrativa incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación y la presentación de los estados financieros para que estén libres de errores de importancia relativa; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas, y registrar estimaciones contables que sean razonables.

Adicionalmente, 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 que correspondan, 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 esta.



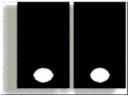
Carrera 5 N° 9-47 San Gil



famillanmo@yahoo.es



3174012912



*Fabio Ernesto Millán Morales*

*Contador Público*

Contador Público – Especialista en Gerencia Tributaria - Especialista en Revisoría Fiscal y Contraloría  
Maestría en Dirección y Administración de Empresas



Página 2 de 3

### **Responsabilidad del Revisor Fiscal**

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, realizando una auditoría de conformidad con las Normas de Aseguramiento de la Información.

Dichas normas exigen el cumplimiento de los requerimientos de ética, así como la planificación y ejecución de pruebas selectivas de los documentos y registros de contabilidad, con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores materiales.

Los procedimientos analíticos de revisión dependen de mi juicio profesional, incluida la valoración de los riesgos de importancia relativa en los estados financieros debidos a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones de riesgo debo tener en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación de los estados financieros.

También hace parte de mi responsabilidad obtener suficiente y adecuada evidencia de la auditoría, en relación con la información financiera de la entidad, y evaluar la adecuación de las políticas contables aplicadas, así como la razonabilidad de las estimaciones contables y la información revelada por la entidad.

Adicionalmente, debo comunicar a los responsables del gobierno de la entidad el alcance de la auditoría, el momento de su realización y los hallazgos significativos, y proporcionar una declaración de que he cumplido con todos los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia

Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría, para expresar mi opinión con salvedades. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Entidad deje de ser una empresa en funcionamiento. Comunicué con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifiqué en el transcurso de la auditoría.

### **Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.**

Durante el ejercicio fiscal de 2024, se presentaron situaciones en el área contable que impactaron la puntualidad en la entrega de la información financiera de la empresa. Uno de los principales desafíos fue la disponibilidad mensual de los estados financieros a lo largo del año.

En el almacén se identificaron problemas en la conciliación del inventario debido a la falta de facturación entre marzo y julio de 2024. Las condiciones de seguridad en las instalaciones presentan riesgos físicos importantes, como caídas y exposición a sustancias peligrosas, y el personal no está cumpliendo con el uso de equipos de protección adecuados. Se requiere mejoras en la conciliación de inventarios y en la seguridad laboral para garantizar un ambiente de trabajo más eficiente y seguro.

### **Además, informo que la entidad:**

- Ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable.



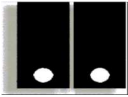
Carrera 5 N° 9-47 San Gil



famillanmo@yahoo.es



3174012912



*Fabio Ernesto Millán Morales*

*Contador Público*

Contador Público – Especialista en Gerencia Tributaria - Especialista en Revisoría Fiscal y Contraloría  
Maestría en Dirección y Administración de Empresas



Página 3 de 3

- Las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones del Consejo de Administración.
- Observaciones frente a los Libros de actas:
- **Actas de asambleas**

Última acta registrada Folio 1049 (diligenciada en hojas registradas de la cámara de comercio de Bogotá) Acta 75 del 08 de octubre 2021

Según informa la administración, las actas siguientes (*No 076 de marzo 2022, 077 de marzo 2023 y 078 de marzo 2024*) están pendientes de registro en espera de autorización por la Supertransporte

- Se recomienda adoptar lo establecido en la Resolución 61583 de 10 de noviembre de 2016 modificada por la Resolución 57839 de 07 de noviembre de 2017 de la Supertransporte y tener en cuenta las observaciones de la Revisoría Fiscal frente al manejo del archivo.
- El informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros.
- La Cooperativa presento y pago oportunamente sus declaraciones de autoliquidación de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral.
- **SIPLAFT:** Se recomienda que Omega LTDA implemente la capacitación del SIPLAFT a todos los empleados, incluidas las agencias, y asegure la formalización de políticas para respaldar todos los contratos celebrados. Además, es importante que el seguimiento y los informes sobre actividades sospechosas sean más visibles para los directivos y el representante legal, garantizando así que reciban información detallada sobre el cumplimiento. Finalmente, se sugiere que se fortalezca el proceso de actualización anual del conocimiento de los empleados y asociados, y que se asegure una mayor independencia del oficial de cumplimiento, con voz y voto en las decisiones de la empresa.

Cordialmente,

**FABIO ERNESTO MILLAN MORALES**

Contador Público

T.P. 153131-T



Carrera 5 N° 9-47 San Gil



famillanmo@yahoo.es



3174012912