



II ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA

| | |
|------------------------|------------------------------------|
| Acta | # 4 |
| Fecha | 2023/03/13 |
| Lugar: | SENA Rionegro, Auditorio principal |
| Hora: | 1:00 pm a 5:30 pm |
| Convoca: | Presidenta Consejo Administración |
| Forma de Participación | Presencial |

ASISTENTES

Organizaciones Asociadas de base

| ASOCIACIÓN | Representante | Activa | Inactiva |
|---------------------|--|--------|----------|
| CORPOAVOCADO | Angela María Giraldo G. Mauricio Cruz | X | |
| COAGROUNION | Sergio Martínez Gonzalo Valencia | X | |
| ASOPRASS | Antonio Arbeláez | X | |
| ASPROAGRICOL | Juan Álvaro Ruiz M Maria Teresa Monsalve Ruth Estela Bouhot A, | X | |
| ASOFRUHASS | Fulvia Díaz Iván Herrera Luz Stella Velásquez | X | |
| MI FINCA MI EMPRESA | Édison Atehortúa Juan Pablo Betancur | X | |
| AGROFENIX | Inés Arango José Joaquín Zuluaga | | |
| ASMUAN | Katherine Arbeláez | | X |

Invitados

| NOMBRE | ENTIDAD |
|-----------------------|--|
| JORGE ANTONIO LONDOÑO | Sena, Centro de la Innovación, la Agroindustria y la Aviación. |
| VICTOR MANUEL ESPINAL | Secretaria de Agricultura |
| OSCAR DAVID PEREZ | Secretaria de Agricultura |
| JORGE MARIO GOMEZ O, | Finagro |
| YESENIA ANDREA VELEZ | FAO |
| VIVIANA VILLEGAS | FAO |

1. PROPUESTA DE ORDEN DEL DÍA:

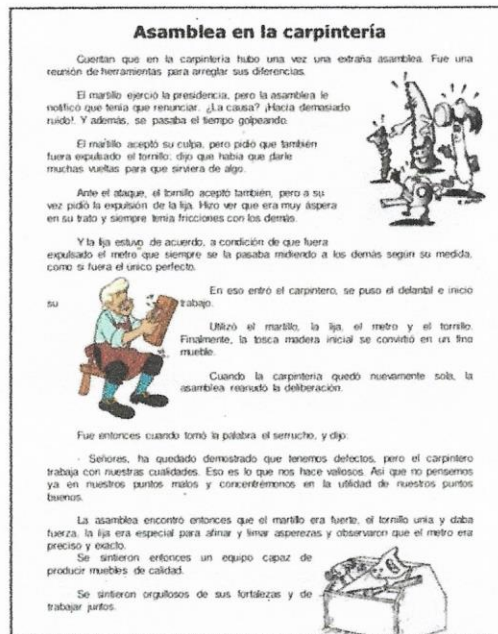
1. Instalación de la asamblea y saludo
2. Verificación del quorum
3. Lectura y aprobación del orden del día
4. Lectura y aprobación del reglamento interno de Asamblea General
5. Elección de la mesa directiva de la asamblea: presidente, vicepresidente y secretario
6. Conformación de comisiones
 - a. De revisión y aprobación del acta de la presente asamblea.
 - b. De elecciones y escrutinios
7. Presentación Informe de Gerencia
8. Presentación Informe Consejo de Administración
9. Presentación Informe Junta de Vigilancia
10. presentación y Aprobación de Estados Financieros, y Distribución de Excedentes
11. Presentación y aprobación del Presupuesto 2024
12. Readmisión Régimen Tributario Especial
13. Responsabilidades normativas
14. Elección Comité Revisión de Estatutos
15. Elección y/o ratificación del Consejo de Administración y Junta de vigilancia
16. Proposiciones y varios
17. Clausura

DESARROLLO

Siendo la 1:30 pm se da inicio a la Asamblea Ordinaria de la Cooperativa Dia Oriente con el saludo de bienvenida del Sr. Jorge Antonio Londoño, subdirector del Centro de la Innovación, la Agroindustria y la Aviación - SENA Rionegro Oriente, quien hizo la presentación de los servicios que ofrece la entidad e invito a que las asociaciones presentes y la cooperativa se acercaran a la institución para acceder a sus programas de apoyo y oportunidades de desarrollo de negocios que ofrece la entidad.

1. Instalación de la Asamblea y saludo

Siendo la 1 y 45 pm se da inicio con las notas del Himno Nacional de la República de Colombia. La presidenta presenta un video de reflexión y motivación con el objetivo de promover la participación y la integración entre los asociados a la Cooperativa.



La presidenta informa que la publicación de la convocatoria a la asamblea general ordinaria se realizó entre otros medios por los 2 grupos de WhatsApp: Cooperativa de distribución e integración agroalimentaria del oriente y Consejo Admón. Dia Oriente donde se publicó la convocatoria a la Asamblea General ordinaria los días 28 de febrero y 11 de marzo de 2024, grupos de WhatsApp donde está incluido el sr. Rubén Darío Mazorra. Adicionalmente desde el correo electrónico de la cooperativadiaorient@gmail.com se envió a todos los representantes legales de las organizaciones de base se envió la convocatoria el 29 de febrero de 2023, los representantes legales le transmiten la información a sus organizaciones.

2. Verificación del Quorum. Los Asociados convocados son las 10 organizaciones de base de las cuales 7 (70%) están hábiles y presentes en la Asamblea 3 (30%) Inhabiles asistiendo 1 organización (10%)
Se revisan las condiciones de participación de las Asociaciones y sus representantes, definiendo que hay quorum para desarrollar la asamblea de acuerdo con lo establecido por los estatutos y el marco normativo colombiano.
Se anexa lista Asistencia
3. Lectura y aprobación del orden del día.
Se lee y aprueba por unanimidad el orden del día
Frente a la pregunta por el no envío de los Estados Financieros previamente, se explica que estos fueron presentados en la reunión del Consejo de Administración y estos no se envían a la Junta de Vigilancia por ser este un ente de vigilancia Social. También se informa que solo hasta el viernes 8 de marzo estuvieron terminados gracias al apoyo del equipo de la FAO, y a raíz que presentaban mucha complejidad en la documentación del año 2023. Se aprueba que se continúe la reunión y que los Estados Financieros sean explicados en detalle más adelante.
4. Lectura y aprobación del Reglamento Interno de la Asamblea:
Es leído y aprobado haciendo una pequeña corrección referente a la fecha y el lugar.
Se anexa reglamento.

5. Elección de Presidente, Vicepresidente y Secretario de la Asamblea.
Se aprueba que la Asamblea sea presidida por la Sra Angela María Giraldo de CORPOAVOCADO y la Vicepresidencia por el Sr. Sergio Martínez de COAGROUNION. La secretaria será realizada por el Sr. Juan Alvaro Ruiz M. de ASPROAGRICOL.
6. Elección de la Comisión de Revisión del Acta y de Escrutinios:
Para la revisión del acta se delega a la Sra. Fulvia Díaz de ASOFRUHASS y al Sr. Edison Alberto Atehortúa, de la Corporación Mi Finca mi Empresa. Para la Comisión de Escrutinios, se delega a Edgar Jiménez de AGROFENIX y Joaquín Antonio Arbeláez de ASOPRAS.
También se aprueba que la reunión sea grabada en medios digitales.
7. Informe de la Gerencia:
Considerando que el Sr. Rubén Mazorra terminó su periodo como Gerente Aprendiz el 29 de febrero y que no fue citado formalmente para participar en la Asamblea, se presenta el informe de actividades que el Sr. Mazorra presentó al 31 de enero en la reunión informativa de esa fecha, el cual se anexa a la presente acta.

La presidencia informa que se había realizado un acuerdo con el gerente aprendiz y los agrogestores para que sus labores terminaran al 29 de febrero. Por este motivo, se inició un proceso de convocatoria y selección de la persona de reemplazo, de acuerdo con las normas existentes, el cual está en curso actualmente. También se aclara que los contratos que ellos tenían eran con el Convenio y no con la Cooperativa directamente, razón por la que se hizo el acuerdo de continuar sus labores hasta el 29 de febrero. Acuerdo aprobado en reunión de consejo de administración en diciembre 2023

Sobre el informe presentado sobre la gerencia, el cual incluyó las actividades realizadas y también una propuesta de plan de trabajo, se hacen las siguientes observaciones:

- Inés Alicia Arango (AGROFENIX) pregunta cuales puntos del Plan de Trabajo van a ser considerados. Se invita a que estos sean discutidos en el transcurso de la reunión y ser considerados o no en su momento.
- Mauricio Cruz (CORPOAVOCADO) propone que el informe de la gerencia sea recibido por la Asamblea en cuanto a su contenido y alcance, pero no se considere una base de trabajo. La Sra Ruth Bouhot A. (ASPROAGRICOL) aclara que este informe y el Plan de Trabajo fue presentado en su momento para ser considerada la continuidad del Sr. Mazorra pero al no aceptar esta opción, entonces se debe considerar como informativo solamente.

8. Informe del Consejo de Administración:
El informe del Consejo de Administración es presentado por la presidenta quien hace una consideración sobre el contexto de la administración de la Cooperativa pues hasta el 15 de diciembre el funcionamiento se orientaba por el convenio y las organizaciones de apoyo que lo integraban, quienes administraban la línea de mando y orientaban las decisiones sobre el funcionamiento y la financiación. En ese sentido, se invita a reflexionar sobre la responsabilidad que tienen las Organizaciones de Base que integran la cooperativa en esta nueva etapa autónoma e independiente.

Sobre este aspecto, el Sr. Víctor Manuel Espinal, de la Dirección de Comercialización de la Gobernación de Antioquia, hace un llamado para una mayor integración de los

asociados, un enfoque comercial aprendiendo de la etapa previa y corrigiendo los errores y las lecciones aprendidas. Ofrece toda la voluntad política y el apoyo gerencial desde la Secretaría de agricultura de la Gobernación de Antioquia y pide que las directivas se dejen ayudar en esta nueva etapa.

La Sra Angela Maria Giraldo G. presenta el informe mediante una presentación que se anexa a la presente acta. Se destacan los principales aspectos:

- El apoyo de Confecoop Antioquia como aliado de la gobernación de Antioquia, fue importante en la etapa de organización de la información y transición a la nueva fase.
- La FAO se destacó por su compromiso con el encadenamiento comercial y el acompañamiento en los procesos, los cuales se afectaron por los ajustes a las normas de comercialización y las exigencias en los procesos de compras de las entidades oficiales.
- En los encadenamientos no se cumplió a cabalidad la normatividad colombiana para los procesos comerciales, como es el caso de compra o venta con presentación de RUT comprometidos en la venta y compra, por los que el proceso de facturación y contabilidad se vio afectado.
- La Cooperativa participó en diferentes eventos de orden nacional e internacional, que permitieron promover y consolidar la participación en la cadena cooperativa de la región y el país. Se promovieron las actividades de formación y capacitación de los asociados y sus representantes, destacando el diplomado Gestión de Territorios Asociativos Solidarios, hubo participación de 6 personas de DIA ORIENTE, incluyendo 2 agrogestores, el cual permite comprender el alcance del trabajo agrícola bajo el concepto de tejido social enfocado en la región del Oriente Antioqueño. De igual manera, se profundizó en el reto del relevo generacional. El Sr. Joaquín Zuluaga, aprovecha la oportunidad para hacer entrega del respectivo certificado de participación a la presidenta del Consejo de Administración.
- Se atendieron autoridades nacionales e internacionales interesados en continuar apoyando el proceso de las cooperativas en Antioquia.
- Hay que destacar que el convenio incluía otros componentes complementarios a las cooperativas, como era el Sello MilAgro y la promoción de las compras locales de productos agrícolas en los municipios de cobertura del programa.
- Se logró concretar el convenio con algunos compradores institucionales, destacando el convenio con el grupo Éxito, el cual es una gran oportunidad para el desarrollo comercial durante el año 2024.
- Con el apoyo de la Gobernación de Antioquia y la Universidad de Antioquia, se logró concretar el suministro de los kits para los asociados, bajo la modalidad de retorno financiero destinado al capital de trabajo de la Cooperativa.
- El comité de Educación es el único comité organizado, integrado por ASOFRUHASS y AGROFENIX. Se destaca su participación en diferentes eventos académicos, en representación de la Cooperativa.
- Se elaboró un Plan Estratégico con el apoyo de Confecoop Antioquia, pero aún no se formalizó. Es necesario retomarlo, asignar responsables y redistribuir recursos y tiempos allí establecidos. Este plan se hizo con base en un proceso DOFA que incluyó a las autoridades y a las organizaciones del convenio.

Se amplía la información sobre la asignación de los Kits entregados a 9 de las 10 asociaciones. Se solicita revisar el estado de cuenta de los reembolsos realizados por las entidades y sus asociados, los cuales se están haciendo mediante un plan previamente



concertado. Se deja constancia que todo el proceso se realizó mediante el Reglamento que fue aprobado por el Consejo de Administración y que fue ratificado por cada Representante legal de las asociaciones. También se amplía la información sobre la coordinación que se realizó con Gustavo Rodríguez de la Secretaría de Agricultura de la Gobernación, durante el mes de septiembre. Se le informó sobre las asociaciones no hábiles y que estaban en mora de los aportes a la cooperativa. La gobernación decidió incluirlas considerando que el beneficio era para las asociaciones individualmente y no para la cooperativa como entidad.

Se discute sobre la importancia de continuar con el modelo cooperativo y superar las debilidades encontradas en el proceso. En ese sentido es importante que se fortalezca el equipo administrativo y se continúe con el enfoque de trabajo por los ejes estratégicos: Comercial, Administrativo y Educación, los cuales deben ser liderados por los miembros del Consejo.

Se informa sobre el proceso de convocatoria para el Administrador de la cooperativa y sobre la oferta de dos agrogestores ofrecidos por la Alcaldía de Guarne. Se informa que los estatutos se refieren a nombramiento de un Gerente pero se revisó el perfil requerido, definiendo que es necesario un administrador con enfoque comercial. Esto requiere que se actualicen los estatutos, y se aprueba iniciar ese proceso durante el año 2024.

En este punto de la reunión, interviene el Sr. Jorge Gómez Osorio, de FINAGRO, quien aprovecha la invitación para hacer una presentación rápida de los servicios que ofrece esta entidad el proceso para acceder a ellos. Se aprueba que cada Asociación lo contactara posteriormente, según sus necesidades. El Sr. Gómez destaca que la Cooperativa es sujeta de créditos y los programas de fomento del gobierno, por lo que invita a evaluar las diferentes alternativas de apoyo.

9. Informe de la Junta de Vigilancia:

La Sra Katherine Arbelaez, de la ASMUAN, procede a la lectura de su informe, el cual es anexado a la presente acta.

Se anexa Informe de la Junta de Vigilancia.

10. Informe Financiero:

La Sra Viviana Villegas, contadora, explica que desde el Convenio se dio el apoyo contable durante el año 2024. A finales del año se procedió a la revisión de la documentación de soporte y la presentación del respectivo informe financiero. Se aclara que la Cooperativa participó en los procesos comerciales, pero no legalizó como ente jurídico ya que era responsabilidad del convenio y las entidades de apoyo. El informe presentado incluye entonces los ingresos y egresos correspondientes al periodo 2023 y su balance presenta el estado financiero de la Cooperativa para iniciar el año 2024 bajo la responsabilidad del Consejo de administración.

Se explica que el software contable tiene una licencia vitalicia, con un plan de cuentas comerciales que fue necesario adaptar al sector cooperativo, el cual fue apoyado por la empresa Contapyme.

La contadora hace la presentación de los estados financieros, los cuales son anexados a la presente acta.

Sobre esta presentación, se hacen las siguientes observaciones.



- La Sra. Maria Teresa Monsalve solicita la presentación de las Notas Explicativas y las observaciones de la contadora sobre el informe. Según el balance aparecen 6.300.000 en honorarios, a quien se hizo esos pagos. De igual manera solicita que le amplíen la información sobre el pago de honorarios y auxilios a consejeros. Sobre las notas, se explica que están incluidas en el informe de la contadora y que serán anexadas a la presente acta.
Sobre el pago de Honorarios, Yesenia Vélez de la FAO, explica que corresponden a los pagos del gerente aprendiz y los agrogestores y se hacen mediante el convenio con la UdeA.
- El Sr. Juan Álvaro Ruiz M. pregunta por la información referente a las donaciones recibidas del Convenio. Yesenia Vélez de la FAO explica que estos valores fueron incluidos en el periodo del 2022, cuando se hizo la entrega del Convenio por parte de la FAO y la Gobernación y que figuran en este documento.
- Hay una situación que destacar y se refiere a la falta de formalización legal por parte de los productores agrícolas, lo que dificulta los procesos de compras de productos.
- La Cooperativa está regida por el Régimen Tributario Especial, correspondiendo una tarifa del 20% de impuesto, lo que significa un pago de \$328.000 a la DIAN, el cual hay que descontar de los excedentes del ejercicio.
- Sobre los excedentes, se explica que se deben asignar según el numeral 37 y subsiguientes establecidos en los estatutos de la Cooperativa. En ese sentido, se aprueba una distribución de los excedentes, duplicando los porcentajes establecidos:
 - Fondo de Educación: el 40%.
 - Reserva de protección de los aportes sociales: 40%.
 - Fondo de Solidaridad: el 20%

Se ponen a consideración los Estados Financieros para su aprobación, y se hacen las siguientes observaciones presentadas por Maria Teresa Monsalve (ASPROAGRICOL):

- Falta hacer los cambios observados en las cuentas.
- Es necesario adjuntar el Dictamen y el Certificado firmado por la contadora.
- Falta el Certificado firmado por la Representante Legal .

Los Estado Financieros son aprobados por mayoría con el compromiso de:

- La Contadora y la Representante Legal presentan los respectivos certificados.
- Se delega al Tesorero para que certifique que se cumplió con las condiciones exigidas para los Estados Financieros.
- Estos documentos se anexan al Acta de la asamblea y serán verificados por la Comisión revisora del acta.

11. Aprobación presupuesto 2024:

La Contadora hace la presentación del presupuesto estimado para el año 2024. Se aprueba el presupuesto y se incluye una partida de \$3,880.000 para compra de muebles y equipos básicos necesarios para el funcionamiento de la oficina. También se aprueba que los traslados presupuestales necesarios, sean autorizados por la Junta Directiva de acuerdo con la normativa vigente y según las necesidades que sean presentadas por la administración.

12. Se presenta la Resolución No. 2024011272639500032 de 08/03/2024, la cual establece la aprobación de régimen tributario especial a la Cooperativa Dia Oriente.

DIAN
DIRECCIÓN DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES

COOPERATIVA DE DISTRIBUCIÓN E INTEGRACIÓN AGROALIMENTARIA DEL ORIENTE
C.D. 901 594 665, Guatapé, Antioquia, COLOMBIA

Resolución No. 2024011272639500032

RESOLUCIÓN NÚMERO 2024011272639500032

(08 de marzo de 2024)

Por la cual se autoriza una solicitud de Readmisión como contribuyente del Régimen Tributario Especial

RAZÓN SOCIAL: COOPERATIVA DE DISTRIBUCIÓN E INTEGRACIÓN AGROALIMENTARIA DEL ORIENTE

NIT: 901594665

DIRECCIÓN: CR 50 42 100

CUADRA/MUNICIPIO: Guatapé

El/la jefe de la DIVISION DE RECAUDO Y COBRANZA de Impuestos de Medellín, en uso de las facultades legales 356-2 del Estatuto Tributario, adicional por el artículo 10 artículo 122.5.2.33 del Decreto Único Reglamentario en de 2018, Decreto 1742 de 2020 y Resolución No. 380066, demás normas concordantes,

En mérito de lo expuesto, este despacho

RESUELVE

ARTICULO 1. AUTORIZAR la solicitud de readmisión como contribuyente del Régimen Tributario Especial a la entidad COOPERATIVA DE DISTRIBUCIÓN E INTEGRACIÓN AGROALIMENTARIA DEL ORIENTE con NIT 901594665 por el año gravable 2023, de acuerdo con los argumentos expuestos en el acápite de considerandos del presente acto administrativo.

13. Elección Comité Revisión de Estatutos:

Se informa que la FAO, Confecoop Antioquia y la Cooperativa Dia Suroeste, han hecho una revisión previa de los estatutos de las cooperativas y tienen una propuesta de revisión y actualización. Se invita a que las organizaciones de base se postulen para la revisión de estatutos, conformando un comité para ello. Es claro que por la composición de la base social actual de la cooperativa el comité puede tener la presencia de consejo de administración y/o junta de vigilancia.

14. Ratificación del Consejo de Administración y la Junta de Vigilancia:

Por unanimidad se ratifica el Consejo de Administración y Junta de Vigilancia con la aprobación a la solicitud presentada por La organización Asproagricol, quien presenta cambio de representante en el consejo de administración, aclarando que dicha organización asume el costo por el trámite correspondiente ante la Cámara de Comercio del Oriente antioqueño.

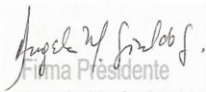
Sobre los cambios de representantes que sean necesarios registrar en la Cámara de Comercio antes del cumplimiento del periodo establecido por los estatutos, se aprueba por unanimidad que los costos sean cubiertos por la Asociación respectiva y no por la Cooperativa.

Mauricio Cruz (CORPOAVOCADO) agradece el trabajo realizado por la presidencia y el actual Consejo de Administración y reitera la necesidad de una mayor vinculación por parte de todas las Asociaciones. Se propone que se mantenga la actual estructura, la cual tiene una vigencia de dos años, y se revise su conformación luego del proceso de reforma de estatutos.

15. Propositiones y Varios:

- Yesenia Vélez, hace una presentación sobre el acompañamiento que la FAO ha realizado durante el Convenio y la coordinación con la Gobernación de Antioquia. En ese sentido ratifica que la FAO continuara acompañando puntualmente este proceso hasta Julio del 2024. Hace una reflexión sobre las dificultades para hacer empresa e invita a que continuemos con el esfuerzo para consolidar la cooperativa. El acompañamiento se enfocará en continuar con el apoyo de Viviana Villegas y el apoyo del área Jurídica y concretar los procesos de compras públicas.
- Víctor Manuel Espinal de la Gobernación de Antioquia, invita a que la Cooperativa presente un proyecto que permita que ellos busquen aliados y financiación para el fortalecimiento de la cooperativa y sus procesos. De igual manera invita a que acompañen la presentación del Plan de Desarrollo de la Gobernación el día 19 de marzo en el municipio de El Santuario. Ofrece la oportunidad de vincular algunos practicantes del CEIPA mediante el convenio que están estructurando actualmente. También informa que el Sr. Oscar David Pérez, quien es el enlace con la región del Oriente Antioqueño, se encuentra ubicado en Guarne, por lo que pueden contactarlo para el seguimiento de estos compromisos.

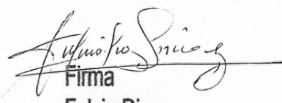
Siendo las 6 y 35 pm se da por terminada la Asamblea.


Firma Presidente
Angela Maria Giraldo G.
Corpoavocado


Firma Vicepresidente
Sergio Martinez
Coagrounion


Firma Secretario
Juan Alvaro Ruiz M-
Asproagricol

Comité Verificador del Acta


Firma
Fulvia Diaz
Asofruhass


Firma
Edilson Alberto Atehortúa
Mi Finca Mi Empresa