

A hand holding a black pen is positioned over a financial report. The report features a line chart on the left and a table of data on the right. The background is blurred, showing a person's arm and a calculator. The text is overlaid on the bottom half of the image.

Cooperativa Integral de Transporte Serranía – COINTRASE

Estados Financieros diciembre 2025-2024

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal Mauricio Vahos y Contador Público Carlos Mario Pérez Pertuz de la Cooperativa Integral de Transporte Serranía COINTRASE, identificada con NIT. 811.028.928-3

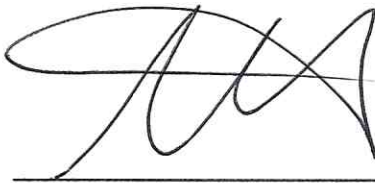
Certificamos:

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los siguientes Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo, Estado de cambio situación financiera, junto con las notas revelatorias con corte a diciembre 31 del 2025 y 2024, de acuerdo con las Normas de Contabilidad e Información Financiera Aceptadas en Colombia (NCIF), incluidas en el Decreto 2420 de 2015, modificados por los Decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016, 2170 de 2017, 2483 de 2018 y 2270 de 2019. Estas normas están fundamentadas en las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF y sus Interpretaciones emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) y otras disposiciones legales aplicables para las entidades vigiladas y/o controladas por la Superintendencia de Sociedades y la Contaduría General de la Nación, que pueden diferir en algunos aspectos de las establecidas por otros organismos de control del Estado.

- Que los hechos económicos que afectan la Cooperativa han sido correctamente clasificados, descritos y revelados y están contenidos en las revelaciones a los Estados Financieros con corte al 31 de diciembre del 2025 y 2024, por lo que se certifica que las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares de nuestro Software contable, están debidamente soportados y reflejan razonablemente la situación financiera de la Cooperativa.
- Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio del año 2025.
- No se ha dado manejo a recursos en forma distinta a la prevista en los procedimientos de la entidad.

- La entidad no tiene planes ni intenciones futuras que puedan afectar negativamente el valor en libros o la clasificación de los activos y pasivos a la fecha de este estado de situación financiera.
- Se ha preparado el presupuesto para el año 2026 en el cual se tienen previstos ingresos suficientes para cubrir los gastos del período.
- La entidad ha dado estricto y oportuno cumplimiento al pago de los aportes al sistema de Seguridad Social Integral, de acuerdo con las normas vigentes.
- No se han presentado acontecimientos importantes después del cierre del ejercicio y la fecha de preparación de este informe, que requieran ajustes o revelaciones

Cordialmente,



Mauricio Vahos Arango
Representante Legal
Cc. 1.037.579.936



Carlos Mario Pérez
Contador Público TP-253.580
C.c 1.038.806.907



COOPERATIVA INTEGRAL DE TRANSPORTE SERRANIA COINTRASE
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Por los periodos terminado 2025 - 2024
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

	<u>Notas</u>	<u>Dic. 2024</u>	<u>Dic. 2025</u>	<u>VARIACION</u> \$	<u>%</u>	<u>PARTICIPACION</u> <u>2024</u>	<u>2025</u>
ACTIVO							
ACTIVO CORRIENTE							
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	241,870,233	1,507,791	(240,362,442)	-99%	6.1%	0.0%
Inventarios	5	112,082,566	114,393,577	2,311,011	2%	2.8%	2.4%
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	6	2,028,173,738	2,359,923,503	331,749,765	16%	51.2%	50.2%
Otros activos no financieros corrientes	7	127,816	(6,379,652)	(6,507,468)	-5091%	0.0%	-0.1%
Total activo corriente		2,382,254,353	2,469,445,218	87,190,865	4%	60%	52.5%
ACTIVO NO CORRIENTE							
Cuentas comerciales por cobrar y otras ctas por cobrar	8	335,656,424	217,970,235	(117,686,189)	-35.1%	8.5%	4.6%
Otros activos financieros no corrientes-inversiones	9	53,548,796	53,848,796	300,000	0.6%	1.4%	1.1%
Propiedad planta y equipo – neto	10	1,193,125,835	1,961,564,305	768,438,470	64.4%	30.1%	41.7%
Total activo no corriente		1,582,331,055	2,233,383,336	651,052,281	41%	39.9%	47.5%
TOTAL ACTIVO		3,964,585,408	4,702,828,554	738,243,146	19%	100%	100.0%
PASIVO							
PASIVO CORRIENTE							
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	11	36,427,547	43,057,384	6,629,837	18.2%	1.3%	1.2%
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	12	215,673,057	514,315,864	298,642,807	138.5%	7.6%	14.7%
Pasivos por impuestos corrientes	13	26,566,473	38,221,332	11,654,859	43.9%	0.9%	1.1%
Otros pasivos financieros corrientes	14	10,689,933	8,570,418	(2,119,515)	-19.8%	0.4%	0.2%
Otros pasivos no financieros corrientes	15	1,172,370,004	1,422,400,940	250,030,936	21.3%	41.5%	40.8%
Total pasivo corriente		1,461,727,014	2,026,565,938	564,838,924	38.6%	51.7%	58.1%
PASIVO NO CORRIENTE							
Otros pasivos financieros no corrientes	16	580,000,000	554,700,000	(25,300,000)	-4.4%	20.5%	15.9%
Otros pasivos no financieros no corrientes	17	783,167,155	908,964,255	125,797,100	16.1%	28%	26.0%
Total pasivo no corriente		1,363,167,155	1,463,664,255	100,497,100	7%	48%	41.9%
TOTAL PASIVO		2,824,894,169	3,490,230,193	665,336,024	24%	100%	100.0%
PATRIMONIO							
CAPITAL SOCIAL	18	489,945,157	522,745,157	32,800,000	7%	43.0%	43.1%
Aportes sociales ordinarios		262,214,540	295,014,540	32,800,000	12.5%	23.0%	24.3%
Aportes extraordinarios		74,033,893	74,033,893	0	0.0%	6.5%	6.1%
Aportes amortizados		153,696,724	153,696,724	(0)	0.0%	13.5%	12.7%
RESERVAS	19	235,607,241	248,852,205	13,244,964	6%	20.7%	20.5%
Reserva proteccion de aportes		184,798,468	198,043,432	13,244,964	7.2%	16.2%	16.3%



COOPERATIVA INTEGRAL DE TRANSPORTE SERRANIA-COINTRASE

NIT 811.028.928-3

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2025 y 2024

(valores expresados en pesos colombianos)

	Notas	2025	2024	VARIACION		PARTICIPACION	
				Absoluta	Porcentual	2025	2024
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	25	1,104,668,113	989,645,639	115,022,475	11.6%	100%	100%
Administrativo y sociales (Carga)		345,268,862	248,543,793	96,725,069	38.9%	31.26%	25.11%
Administrativo y sociales (pasajeros)		691,656,704	700,966,838	-9,310,133	-1.3%	62.61%	70.83%
Comercio al por mayor y al por menor		67,742,547	40,135,008	27,607,539	68.8%	6.13%	4.06%
COSTO POR OPERACIONES ORDINARIAS	26	59,014,829	29,137,126	29,877,702	102.5%	5.34%	2.94%
Costo de Comercio al por mayor y al por menor		59,014,829	29,137,126	29,877,702	102.5%	5.34%	2.94%
EXCEDENTE BRUTO		1,045,653,285	960,508,513	85,144,772	8.9%	94.66%	97.06%
GASTOS DE ADMINISTRACION	27	1,004,331,559	900,829,216	103,502,344	11.5%	100%	100%
Gasto de personal		450,764,167	451,370,193	-606,026	-0.1%	44.88%	50.11%
Viáticos		1,200,000	2,400,000	-1,200,000	-50.0%	0.12%	0.27%
Gasto por transporte Asociados		0	710,000	-710,000	-100.0%	0.00%	0.08%
Asesoría contable		36,164,000	31,722,000	4,442,000	14.0%	3.60%	3.52%
Revisoría fiscal		40,573,584	31,200,000	9,373,584	30.0%	4.04%	3.46%
Asesoría jurídica		13,800,000	22,036,050	-8,236,050	-37.4%	1.37%	2.45%
Predial unificado		3,276,100	3,010,800	265,300	8.8%	0.33%	0.33%
Contribuciones y afiliaciones (normas, agremiaciones,)		3,360,000	4,526,000	-1,166,000	-25.8%	0.33%	0.50%
Auditoría externa		12,109,480	7,266,912	4,842,568	66.6%	1.21%	0.81%
Seguro multirriesgo		2,873,987	2,866,029	7,958	0.3%	0.29%	0.32%
Seguro carga		17,707,200	0	17,707,200	100.0%	1.76%	0.00%
Industria y comercio y complementarios		3,272,228	13,543,492	-10,271,264	-75.8%	0.33%	1.50%
Gastos directivos seguro de vida		7,809,300	4,998,904	2,810,396	56.2%	0.78%	0.55%
Empresa temporal aseo		17,886,348	16,099,012	1,787,336	11.1%	1.78%	1.79%
Sistematización		40,225,491	44,860,585	-4,635,094	-10.3%	4.01%	4.98%
Asistencia técnica		0	2,400,000	-2,400,000	-100.0%	0.00%	0.27%
Licenciamiento software - festcar		0	10,888,750	-10,888,750	-100.0%	0.00%	1.21%
Acueducto y alcantarillado		2,863,815	3,633,055	-769,240	-21.2%	0.29%	0.40%
Energía		27,162,452	26,298,409	864,043	3.3%	2.70%	2.92%
Teléfono local		381,457	393,168	-11,711	-3.0%	0.04%	0.04%
Celular		3,253,945	4,347,794	-1,093,849	-25.2%	0.32%	0.48%
Internet		4,495,876	3,915,075	580,801	14.8%	0.45%	0.43%
Servicio mensajería		564,767	1,152,791	-588,024	-51.0%	0.06%	0.13%
Transportes/ reajuste viaje/reemplazo		155,141,418	116,031,995	39,109,423	33.7%	15.45%	12.88%
Publicidad		4,500,002	0	4,500,002	100.0%	0.45%	0.00%
Gastos legales		10,460,275	8,435,171	2,025,104	24.0%	1.04%	0.94%
Reparaciones locativas		5,893,090	0	5,893,090	100.0%	0.59%	0.00%
Mantenimiento eq. De oficina y reparaciones		6,444,211	4,816,970	1,627,241	33.8%	0.64%	0.53%
Mantenimiento equipo de computación		6,279,699	3,865,585	2,414,114	62.5%	0.63%	0.43%
Gastos de viaje + manutención		340,926	0	340,926	100.0%	0.03%	0.00%
Depreciación edificaciones		2,168,256	2,168,256	0	0.0%	0.22%	0.24%
Depreciación muebles y equipo de oficina		2,938,906	3,134,145	-195,239	-6.2%	0.29%	0.35%
Depreciación equipo de computo		9,183,904	12,420,161	-3,236,257	-26.1%	0.91%	1.38%

Depreciación vehiculos		50,000,000	0	50,000,000	100.0%	4.98%	0.00%
Gastos representación /invitaciones clientes/ ministerio		3,828,511	1,437,300	2,391,211	166.4%	0.38%	0.16%
Aseo y cafetería		7,747,694	6,844,940	902,754	13.2%	0.77%	0.76%
Papelería y útiles de oficina		3,355,682	3,612,399	-256,717	-7.1%	0.33%	0.40%
Suministros		6,540,302	9,607,649	-3,067,347	-31.9%	0.65%	1.07%
Refr. Reuniones y conferencias		2,365,700	2,781,400	-415,700	-14.9%	0.24%	0.31%
Sistema gestión seguridad		9,673,529	12,787,391	-3,113,862	-24.4%	0.96%	1.42%
Gastos directivos funeraria		4,187,082	3,911,688	275,394	7.0%	0.42%	0.43%
Equipo de computo		1,576,000	0	1,576,000	100.0%	0.16%	0.00%
Detalles y celebraciones		4,733,781	4,857,473	-123,692	-2.5%	0.47%	0.54%
Cumpleaños		961,671	0	961,671	100.0%	0.10%	0.00%
Equipos de comunicación		0	2,209,900	-2,209,900	-100.0%	0.00%	0.25%
Gastos asamblea		1,430,850	1,901,500	-470,650	-24.8%	0.14%	0.21%
Gastos de combustible		0	315,998	-315,998	-100.0%	0.00%	0.04%
Envases y empaques		0	6,800	-6,800	-100.0%	0.00%	0.00%
Muebles y equipos de oficina		2,848,110	549,900	2,298,210	100.0%	0.28%	0.06%
Donaciones		433,400	0	433,400	100.0%	0.04%	0.00%
Gastos integración fin de año		11,554,363	9,493,573	2,060,790	100.0%	1.15%	1.05%

EXCEDENTE POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		41,321,725	59,679,297	-18,357,572	-30.8%	3.74%	6.03%
---	--	-------------------	-------------------	--------------------	---------------	--------------	--------------

Otros Ingresos	28	79,807,595	92,997,947	-13,190,353	-14.2%	7.22%	9.40%
Otros Gastos	29	188,329,584	124,571,637	63,757,947	51.2%	17.05%	12.59%
Ingresos financieros	30	36,453,693	51,342,415	-14,888,722	-29.0%	3.30%	5.19%

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS (BUSES)	31	607,427,977	63,106,691				
Prestación directa del servicio de transporte		607,427,977	63,106,691		0.0%	896.67%	6.38%

COSTO POR OPERACIONES DIRECTAS DE TRANSPORTE	32	516,693,436	76,329,638	440,363,799	100.0%	28.05%	7.71%
---	-----------	--------------------	-------------------	--------------------	---------------	---------------	--------------

Sueldos		73,898,795	7,178,000	66,720,795	100.0%	14.30%	0%
Incapacidades		1,453,060	0				
Auxilio de transporte		8,986,666	799,200	8,187,466	100.0%	1.74%	0%
Auxilios		48,900	3,720	45,180	100.0%	0.01%	0%
Cesantias		7,150,778	664,501	6,486,278	100.0%	1.38%	0%
Intereses sobre cesantias		858,072	79,742	778,330	100.0%	0.17%	0%
Prima de servicios		7,159,613	664,501	6,495,113	100.0%	1.39%	0%
Vacaciones		4,012,388	299,325	3,713,063	100.0%	0.78%	0%
Dotacion operativos		393,652	0	393,652	100.0%	0.08%	0%
Gastos viaticos		1,538,000	0	1,538,000	100.0%	0.30%	0%
Exámenes y gastos medicos		728,200	389,800	338,400	100.0%	0.14%	0%
Bonificacion no habitual operativo		15,562,500	1,940,000	13,622,500	100.0%	3.01%	0%
Gastos dotacion y suministro al trabajador		1,778,628	130,629	1,647,999	100.0%	0.34%	0%
Iva 19% gasto dotacion y suministros		11,017	4,471	6,546	100.0%	0.00%	0%
Gastos no deducible		11,486,911	0	11,486,911	100.0%	2.22%	0%
Iva en tecnomecanica		83,155	78,638	4,517	100.0%	0.02%	0%
Iva 19% viajes ocasionales buses		49,177	0	49,177	100.0%	0.01%	0%
Compra aceites y derivados		5,290,550	0	5,290,550	100.0%	1.02%	0%
Soat		4,634,829	0	4,634,829	100.0%	0.90%	0%
Apoyo transporte veh propios		13,040,499	908,001	12,132,498	100.0%	2.52%	0%
Iva 19% tecnomecanica		332,620	0	332,620	100.0%	0.06%	0%

Elementos de aseo	1,184,497	0	1,184,497	100.0%	0.23%	0%
Iva en elementos de aseo	173,146	0	173,146	100.0%	0.03%	0%
Aportes pension 6145	9,193,953	861,360	8,332,593	100.0%	1.78%	0%
Aportes a.r.p.	3,163,744	312,241	2,851,503	100.0%	0.61%	0%
Aportes cajas de compensacion familiar	2,996,151	287,120	2,709,031	100.0%	0.58%	0%
Tecnomecanica	1,804,832	0	1,804,832	100.0%	0.35%	0%
Intereses por financiacion buses	63,564,289	0	63,564,289	100.0%	12.30%	0%
Servicio de mensajeria	201,400	20,500	180,900	100.0%	0.04%	0%
Ica asumido	276,404	7,742	268,662	100.0%	0.05%	0%
Rfte asumida	801,749	0	801,749	100.0%	0.16%	0%
Iva en gastos generales	15,680	0	15,680	100.0%	0.00%	0%
Tramites y licencias	4,852,518	62,980	4,789,538	100.0%	0.94%	0%
Iva 19% tramites y licencias	10,376	11,852	-1,476	100.0%	0.00%	0%
Gasto monitoreo	2,840,430	338,550	2,501,880	100.0%	0.55%	0%
Gasto tecnomecanico	450,658	426,486	24,172	100.0%	0.09%	0%
Gastos legales	80,000	1,736,315	-1,656,315	100.0%	0.02%	0%
Gasto combustible	98,539,993	8,404,342	90,135,651	100.0%	19.07%	0%
Iva en Soat	8,575	0	8,575	100.0%	1.95%	0%
Polizas	10,093,566	2,334,456	7,759,110	100.0%	0.54%	0%
Costo en adquisicion de buses	2,768,784	23,511,887	-20,743,103	100.0%	0.04%	0%
Iva 19% costo en adquisicion de buses	202,233	1,171,908	-969,676	100.0%	0.04%	0%
Mantenimiento y reparaciones buses	55,916,214	12,486,641	43,429,573	100.0%	10.82%	0%
Iva 19% mantenimiento y reparaciones buses	1,740,583	158,386	1,582,197	100.0%	0.34%	0%
Compra de repuestos	73,559,322	8,574,009	64,985,313	100.0%	14.24%	0%
Iva 19% compra repuestos	11,465,367	1,113,543	10,351,824	100.0%	2.22%	0%
Iva 19% parqueadero buses	76,638	19,160	57,478	100.0%	0.01%	0%
Gastos viajes ocasionales	6,440,962	928,792	5,512,170	100.0%	1.25%	0%
Parqueaderos de buses	5,773,360	420,840	5,352,520	100.0%	1.12%	0%

Excedente en la ejecución de la prestación directa
del servicio de transporte

90,734,540 -13,222,947

EXCEDENTE NETO DEL EJERCICIO

33

59,987,715 66,224,822

(6,237,106)

-9.4%

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.


MAURICIO VAHOS ARANGO
CC 1.037.579.936
REPRESENTANTE LEGAL


CARLOS MARIO PEREZ PERTUZ
T.P. 253.580
CONTADOR


JOAQUIN ORLANDO ADARVE HENAO
T.P. 162.404-T
REVISOR FISCAL



COOPERATIVA INTEGRAL DE TRANSPORTE SERRANIA
NIT- 811028928-3
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
COMPARATIVO

	DICIEMBRE 31 DE 2024	AUMENTO	DISMINUCIÓN	DICIEMBRE 31 DE 2025
APORTES SOCIALES	489,945,157	32,800,000		522,745,157
RESERVAS	235,607,241	13,244,964		248,852,205
FONDO DESTINACIÓN ESPECIAL	48,158,847			48,158,847
APORTES EN COOPERATIVA	35,748,991			35,748,991
REVALUACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	192,483,072			192,483,072
UTILIDADES EN ADOPCIÓN NIIF	230,947,714			230,934,727
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	-159,424,605		33,112,265	-126,312,340
RESULTADO DEL EJERCICIO	66,224,822		-6,237,120	59,987,702
TOTAL PATRIMONIO	1,139,691,239	46,044,964	26,875,145	1,212,598,361

Véanse las notas que acompañan los estados financieros.


MAURICIO VARGAS ARANGO
CC 1.037.579.936
REPRESENTANTE LEGAL


JORQUIN ORLANDO ADARVE HENAO
T.P. 162.404.T
REVISOR FISCAL


CARLOS MARIO PÉREZ PERTUZ
T.P. 253.580
CONTADOR

**COOPERATIVA INTEGRAL DE TRANSPORTE SERRANIA “COINTRASE”
NIT.811.028.928-3**

**REVELACION AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA Y AL ESTADO DE RESULTADO
INTEGRAL A DICIEMBRE 31 DE 2025**

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

NIIF PARA PYMES

REVELACIONES GENERALES

1. ENTE ECONOMICO

Entidad reconocida con personería jurídica No. 671 registrada en la cámara de comercio de Apartadó el día 4 de julio de 2001, bajo el número 1492 del libro I, es una entidad sin ánimo de lucro que tiene como fin la Prestación de servicios de Transporte Terrestre en sus diferentes modalidades y en vehículos automotores de propiedad de la Cooperativa facultada por la superintendencia de transporte a través de la resolución 443 del 14 de noviembre de 2001, por la cual se concede habilitación y servicio para la prestación del servicio de transporte público de pasajeros en la modalidad de servicios especiales y la resolución 445 del 16 de noviembre de 2001, por la cual se concede habilitación y permiso para la prestación del servicio del transporte público terrestre automotor, en la modalidad de carga.

La Entidad tiene una duración indefinida a partir del 04 de Julio de 2001 el domicilio de la entidad es el municipio de Apartado ubicado en la calle 91 N°98 54 Barrio Manzanares, donde desarrolla su actividad económica de transporte de personal y transporte de carga.

Los órganos de Administración de la Entidad son: Asamblea General, Consejo de Administración y Gerente.

Los Órganos de Control: Son Junta de vigilancia y Revisoría fiscal.

La empresa tiene definido hacer el corte de sus cuentas con el periodo fiscal establecido en Colombia, es decir el 31 de diciembre de cada año.

En atención a lo establecido al documento de direccionamiento estratégico del consejo técnico de la contaduría emitido en diciembre de 2012, en sus párrafos 48 y 49, en los decretos reglamentarios de diciembre de 2012 2784 y 2706, así como los decretos 3019, 3022, 3023 y 3024 de diciembre de 2013, la entidad pertenece al grupo 2, lo que implica la aplicación de las 35 secciones de NIIF para Pymes.

2. ESTANDAR CONTABLE APLICADO

COINTRASE, con el propósito de alinearse con la nueva exigencia en materia contable, implementó esta normatividad con la información al cierre del año 2014, preparó su ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DE APERTURA a enero 1 de 2015, el año 2015 fue su periodo de transición y a partir del 1 de enero de 2016 inicio la aplicación.

Estos estados financieros han sido preparados en todos sus aspectos significativos de conformidad con el Marco Técnico Normativo para los Preparadores de Información Financiera que conforman el Grupo 2, contenido en el Anexo 2 del Decreto Único Reglamentario (DUR) 2420 de 2015, y sus posteriores modificaciones (incluyendo el Decreto 2483 de 2018 y concordantes). Dicho marco es convergente con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitida por el IASB.

La preparación de esta información se fundamenta en la Ley 1314 de 2009, la cual regula los principios y normas de contabilidad, información financiera y aseguramiento de información aceptados en Colombia, señalando las autoridades competentes y el procedimiento para su expedición y vigilancia.

COINTRASE, aplica en sus operaciones el marco legal vigente para el sector solidario bajo los parámetros de ley 79 de 1988, ley 454 de 1988 y circulares y resoluciones y demás emanados por la Superintendencia de transporte.

Bases de medición

Estos estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los activos fijos (las propiedades), los cuales se miden a valor razonable, por disposición de las secciones 11, 18 y 34, respectivamente

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en estos estados financieros se expresan en pesos colombianos (COP). El Peso colombiano es la moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros y en las notas se encuentra presentada en pesos.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Tanto en el reconocimiento y medición inicial como en la medición posterior, el valor asignado para las cuentas de efectivo y sus equivalentes constituyen el valor nominal del derecho en efectivo, representado en la moneda funcional definida para la presentación de información bajo NIIF. Las inversiones temporales que se redimen en menos de 3 meses se consideran equivalentes de efectivo, dado que pueden ser fácilmente convertibles en efectivo. El estado de flujo de efectivo es elaborado utilizando el método indirecto.

El efectivo y sus Equivalentes representan los saldos disponibles en caja, bancos y las inversiones que se redimen en menos de tres meses, que se tienen para cubrir transacciones inmediatas:

Estos activos son reconocidos en la contabilidad en el momento en que el activo es recibido como resultado de las operaciones o es transferido por ésta y por terceros directamente a una entidad financiera, a manera de depósitos a la vista, cuentas corrientes o de ahorros, su valor es el importe nominal, del total de efectivo o el equivalente de este recibido.

Si existiesen restricciones en el efectivo o en cuentas de caja y bancos, COINTRASE, no reconoce estos recursos como disponibles, sino que realizara su reconocimiento en una subcuenta contable para este tipo de operaciones, que permita diferenciarlo de otros saldos de efectivo, dada la destinación limitada de dichos montos y revela en las notas a los estados financieros el origen de esta situación. Si la restricción en el efectivo está asociada a una obligación de COINTRASE, (pasivo), para efectos de presentación del Estado de Situación Financiera al corte del periodo contable, se presenta el efecto neto de dichas partidas (efectivo y el pasivo relacionado) y el saldo resultante se incluirá en el Estado de Situación Financiera. Se presenta como activo corriente si es inferior a un (1) año, o como no corriente si es superior a ese período, informando igualmente esta situación mediante notas a los Estados Financieros.

Si el acuerdo de manejo de estos recursos de carácter restringido establece que los intereses que se generen de estas cuentas bancarias o depósitos a la vista deben ser devueltos al tercero, no se reconoce en el estado de resultados de COINTRASE, sino en el Estado de Situación Financiera como un pasivo.

Si el efectivo o equivalente de efectivo no corresponde a recursos restringidos se causan los rendimientos o intereses a fin de mes según el reporte de la entidad financiera.

Cuentas por cobrar

Representan las cuentas por cobrar que COINTRASE, considera en las NIIF como un activo financiero según la Sección 11 –Instrumentos Financieros de la ley 1314, dado que representan un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro, su medición inicial se hace al costo de la transacción.

La Medición posterior de todos los activos financieros cuyo plazo pactado supere los 360 días, se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, los demás inferiores a 360 días se continuarán medido al costo de la transacción. Las cuentas por cobrar no se descuentan si el plazo es inferior a 360 días.

La empresa tiene como política, cobrar intereses a los empleados cuando los créditos son de largo plazo, reconociéndolo en el estado de resultados en la cuenta que corresponda.

TERMINOS DE RECAUDO TIPO DE CUENTA

TERMINO NORMAL DE RECAUDO

CLIENTES	90
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	360
OTROS PRÉSTAMOS	360

Baja en cuentas

COINTRASE, da de baja una cuenta por cobrar si y solo si expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo de la cuenta por cobrar.

Al dar de baja una cuenta por cobrar o parte de ella, se reconoce en el resultado del período la diferencia entre:

- Su valor en libros y
- La suma de la contraprestación recibida.

Propiedad, planta y equipo

En COINTRASE, la Medición inicial de un elemento de Propiedad, planta y equipo se miden inicialmente al costo; en el momento de la conversión a NIIF, se valoraron algunos a su avalúo catastral y otros a su valor de costo; en la Medición posterior se miden por su costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro de valor acumuladas (modelo del costo).

Depreciación de los activos.

La depreciación de la Propiedad, Planta y Equipo es calculada para todas las clases de activos, excepto para los terrenos y se deprecian de forma separada cada parte de un elemento de Propiedades, Planta y Equipo que tengan vidas útiles diferentes.

Si un elemento de propiedad planta y equipo es adquirido por medio de un arrendamiento financiero, se depreciará a lo largo de su vida útil si existiese la certeza razonable de que COINTRASE, obtendrá la propiedad al término del plazo del arrendamiento, de lo contrario el activo se deberá depreciar totalmente a lo largo de su vida útil o en el plazo del arrendamiento el que fuere menor. La empresa también evaluará en cada fecha sobre la que se informa si se ha deteriorado el valor de un activo arrendado mediante un arrendamiento financiero.

La depreciación de la Propiedad, Planta y Equipo se calcula de la siguiente manera:

En COINTRASE, la depreciación de un activo se inicia cuando el activo esté disponible para su uso, esto es cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista.

La vida útil de los activos se define en los términos que se espera que dichos activos aporten beneficios económicos a la misma y se deberán tener en cuenta los siguientes factores:

- El uso del activo, el cual se estima por referencia a la capacidad o al rendimiento físico que se espere del mismo.
- El deterioro natural esperado, el cual depende de factores operativos tales como: El programa de reparaciones y mantenimiento.
- La obsolescencia técnica, tecnológica o comercial derivada de los cambios o mejoras en la producción.
- Ubicación geográfica del activo.
- Los límites legales o restricciones similares sobre el uso del activo.

De igual forma y atendiendo a las directrices dadas por la normatividad de la Superintendencia de Puertos y Transporte, el tiempo de uso de los vehículos de servicio público de transporte terrestre automotor, será de 25 años, el parque automotor que cumpla el tiempo de uso debe ser sometido a desintegración física total y podrá ser objeto de reposición por uno nuevo de la misma clase, de conformidad con el procedimiento que para tal efecto disponga el ministerio de transporte.

El transporte terrestre automotor especial para escolares, no podrá tener más de 20 años de uso, contados a partir de la fecha del registro inicial del vehículo.

En COINTRASE, para dar cumplimiento a este aspecto de la política tomará como vida útil de sus activos los siguientes indicadores.

- Para las construcciones y edificaciones 40 años.
- Para maquinaria y equipo, entre 5 y 15 años. (1 A 5 AÑOS)
- Muebles y enseres entre 3 y 10 años.
- Equipo de comunicación 3 y 5 años
- Equipo de Cómputo entre 3 y 5 años.
- Equipo de transporte: Transporte escolar 15 años
- Servicios especiales: 20 años.
- Transporte carga: 25 años.

Pasivo financiero

En COINTRASE, las obligaciones financieras en la medición inicial se reconocen a su valor nominal.

Para efectos de la medición posterior se identifica si la obligación es corto o largo plazo, porque si son corrientes con financiación o de largo plazo se miden al costo amortizado, mediante el método de la tasa de interés efectiva.

Los préstamos y sobregiros bancarios, los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Impuestos:

1. Impuesto de renta: El régimen tributario especial establecido en el artículo 19-4 del estatuto tributario, tiene en cuenta el excedente y no la renta fiscal, por lo tanto, las bases fiscales y contables son las mismas para hacer uso de la exoneración del impuesto de renta, pero se deben conciliar las diferencias en el activo bruto con base en los formatos que establezca la DIAN, lo cual no tiene efectos fiscales porque la entidad no está sujeta a renta presuntiva, No se causa el impuesto de renta como un pasivo y un gasto en la respectiva vigencia fiscal, porque la disposición tributaria es clara que el valor del impuesto debe tomarse de los fondos de educación y solidaridad que se alimentan conforme a lo establecido en el artículo 54 de los excedentes distribuidos por la asamblea en marzo y se paga el impuesto de acuerdo al calendario tributario.
2. Impuesto de industria y comercio: Estos impuestos se liquidan sobre el valor de los ingresos percibidos por la Cooperativa y recae sobre la Cooperativa de realizar la retención proporcional sobre el ingreso recibido de la cooperativa y el ingreso recibido proporcional por los transportadores.
3. Gravamen a los movimientos financieros: La cooperativa es sujeta pasivo del gravamen por los retiros de sus cuentas bancarias.

4. Impuesto al valor agregado: La actividad del transporte que es la Fuente principal de los ingresos es excluida de IVA, pero se tiene otros ingresos realizables por los arrendamientos que se les cobra IVA.

Fondos Sociales: En atención a los artículos 10.54 y 56 de la ley 79 de 1988, los fondos se incrementan con los excedentes del ejercicio, por disposición de la asamblea general, los cuales se agotan mediante destinación específica y están debidamente reglamentados por la entidad, en el evento de no agotarse, los saldos pasaran al siguiente periodo contable. COINTRASE, reconocerá fondos sociales cuando la Asamblea apruebe la respectiva distribución de excedentes por la asamblea.

Los aportes sociales, son valores efectivamente pagados por los asociados a COINTRASE, mediante cuotas periódicas de pago por valor de \$120.000 mensuales, los cuales son revalorizados de acuerdo con las disposiciones de la honorable asamblea de cada año, con la distribución de excedentes con el objetivo de reconocer la pérdida del poder adquisitivo del dinero (inflación).

BENEFICIO A EMPLEADOS.

COINTRASE, reconoce como Beneficios a Empleados, todos los pagos y/o beneficios de corto plazo, largo plazo, beneficios post- empleo y por terminación a los que estos tengan derecho como resultado de los servicios prestados durante el periodo sobre el que se informa y periodos anteriores.

Los beneficios a empleados se reconocen:

- (a) Como un pasivo, después de deducir cualquier importe ya pagado. Si los pagos por aportaciones exceden las aportaciones que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, la entidad reconocerá ese exceso como un activo.
- (b) Como un gasto, a menos que otra sección de esta NIIF requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo, tal como inventarios o propiedades, planta y equipo.

Sueldos, salarios y aportes a la seguridad social

Cuando un empleado presta sus servicios a la compañía durante el período contable, ésta reconoce el valor de los beneficios a corto plazo (valor nominal de la obligación), que ha de pagar por tales servicios como un pasivo, después de deducir cualquier valor ya causado. Si el valor ya pagado es superior al valor sin descontar de los beneficios, se reconoce ese exceso como un activo (gasto pagado por anticipado), en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos futuros o a un reembolso en efectivo; y su contrapartida como un gasto, a menos que otra norma requiera o permita la inclusión de los mencionados beneficios en el costo de un activo.

Ingresos ordinarios

En COINTRASE, los ingresos ordinarios se reconocen solo cuando es probable que se reciban los beneficios económicos futuros derivados de la transacción y estos puedan ser valorados con fiabilidad.

Reconocimiento de ingresos

El reconocimiento del ingreso en forma bruta requiere que se reconozcan separadamente los ingresos, los costos y los gastos de la operación.

Ingresos ordinarios

En la Cooperativa COINTRASE, los ingresos ordinarios se reconocen solo, cuando es probable que se reciban los beneficios económicos futuros, derivados de las transacciones.

Como la entidad, actúa como agente principal para el desarrollo de su actividad; reconoce los ingresos en forma bruta.

El reconocimiento del ingreso en forma bruta requiere que se reconozcan separadamente los ingresos, los costos y los gastos de la operación.

El monto de los ingresos que surgen de una transacción generalmente es determinado por acuerdo entre COINTRASE y el contratante o usuario.

Intereses moratorios

COINTRASE, reconoce los intereses moratorios facturados únicamente en el momento de recibo del pago, debido a la incertidumbre que existe sobre la recuperabilidad de estos.

Gastos pagados por anticipado

Esta política sólo incluirá aquellas erogaciones que cumplan las condiciones para ser activos; es decir, que sea probable que se obtenga beneficios económicos futuros derivados de este y el importe pueda ser valorado fiablemente.

Las partidas de gastos pagados por anticipado de las cuales es probable que se obtenga un beneficio económico futuro son las que por acuerdo con el tercero, se puede obtener la devolución del dinero restante, en caso de que el bien o servicio objeto del prepago no sea utilizado por todo el tiempo de lo pactado.

Para el reconocimiento como gasto pagado por anticipado se deben cumplir los siguientes requisitos:

- ✓ Que su valor sea cuantificable fiablemente,
- ✓ Que la erogación cubra más de un mes desde la fecha en que se efectúa el pago
- ✓ Que fluyan beneficios económicos futuros a LA COOPERATIVA INTEGRAL DE TRANSPORTE SERRANIA - COINTRASE, asociados al prepago.

Las demás erogaciones que no cumplen con las condiciones de reconocimiento se reconocerán como gasto en el Estado de Resultados.

Los gastos pagados por anticipado deben ser reconocidos como tales al momento en que se efectúa el pago o se reciba la factura, lo que ocurra primero, y por el valor pactado con el proveedor o vendedor.

Los seguros pagados por anticipado se miden inicialmente con base en el valor de las primas de seguro pactadas.

Los gastos pagados por anticipado se amortizan por el método de línea recta sobre el 100% de su costo en el tiempo de duración del contrato. La amortización se efectúa contra la cuenta contable de costos o gastos, en la medida en que se utilicen los beneficios y en forma proporcional al tiempo del prepago.

Bajo el método lineal la cuota mensual de amortización se determina tomando el total del gasto pagado por anticipado dividido proporcionalmente en el número de meses durante los cuales se espera obtener el beneficio del servicio objeto de este.

Los seguros pagados por anticipado serán amortizados de acuerdo con el período de vigencia de cada póliza, contra el estado de resultados, en la medida en que transcurre el tiempo y se obtiene la cobertura contra los riesgos asociados al mismo.

REVELACIONES ESPECIFICAS

ACTIVOS CORRIENTES

- NOTA N°4 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

Está representado en los saldos disponibles en la caja general y caja menor, así como los depósitos bancarios a la vista, esto es en cuentas corrientes y de ahorro en moneda nacional y los depósitos fiduciarios.

Los equivalentes al efectivo se tienen para cumplir los compromisos de pago a corto plazo.

Los saldos en bancos se ven disminuidos en 2025 debido alta cartera presentada por el cliente principal de la compañía – Agrícola SantaMaría y filiales (detalle en nota 6. Sección deudores prestación servic.)

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	2025	2024
CAJA MENOR	-	229.748
BANCOLOMBIA AHOR64525288101	-	1.709.274
BANCOLOMBIA CTA AHORROS 64525287813	-	263.602
BANCOLOMBIA CTA AHORROS 64556025981	-41.726.110	12.141.296
BANCOLOMBIA CTA CTE 64510396249	-42.590.364	76.404.856
BCO BOGOTA CTA CTE 238030480		140.057
EFECTIVO DISPONIBLE	-82.668.626	90.888.833
FONDO REPOSICION FIDUCIARIA BANCOLOMBIA	19.175.726	17.857.002
FONDO DE CARGA-COOPETRABAN	66.508.485	133.124.398
EFECTIVO RESTRINGIDO		150.981.400
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	1.507.791	241.870.233

NOTA N°5: INVENTARIOS

Se clasifican en el estado de situación financiera los inventarios como activo corriente, ya que se mantiene el producto terminado con fines de negociación.

Los inventarios se mediarán al menor valor entre el costo y el precio de venta es decir en valor neto de realización, los costos de adquisición de los inventarios comprenderán el precio de compra, los impuestos, el transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las

mercancías materiales o servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se reducirán para determinar el costo de adquisición. COINTRASE utiliza el costo promedio ponderado.

COINTRASE evaluará en la fecha que se informa si hubo un deterioro de valor, se reducirá el importe en libros del inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta, reconociendo esta pérdida por deterioro de valor.

El siguiente es el detalle del valor de los inventarios:

Su participación dentro del total de los activos es del 2.5% año 2025

INVENTARIOS	2025	2024
BIENES NO TRANSFORMADOS POR LA EMPRESA	114.393.577	112.082.566

Los inventarios mantenidos por la cooperativa han sido adquiridos para la venta, la cooperativa no realiza ningún proceso de transformación del inventario. El 16 de diciembre de 2023 se entregó el Local arrendado. Este inventario se traslada para una bodega sin punto de venta y la entrega de la mercancía se realizará de acuerdo con solicitud de los facturadores.

NOTA N°6 - DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES

Su participación dentro del total de los activos es del 50.9% año 2025. Este valor comprende las deudas a favor de COINTRASE por conceptos tales como:

ANTICIPO DE CONTRATOS Y PROVEEDORES

Reporta los dineros entregados de manera anticipada a la prestación de servicios y/o compra de productos.

ANTICIPOS	2025	2024
ANTICIPO A PROVEEDORES	4.662.250	3.242.633
ANTICIPO EN GASTO DE BUSES	3.420.636	620.633.931
TOTAL ANTICIPOS	\$ 8.082.613	\$623.876.564

PRESTAMOS EMPLEADOS

Las Cuentas por Cobrar a empleados ascienden a \$18.167.987 al finalizar el año 2025, a los cuales se le descuenta por nomina, y se causa intereses del 1% mensual.

	2025	2024
ALVARO ARTURO MONSALVE	-	6
ALVARO IGNACIO GONZALEZ	-	129

ANA ISABEL SANDON FLOREZ	1,810,592	1.810.592
ANDERSON PEREZ BLANQUICET	-	375
ANDRES AUGUSTO ALVAREZ	828,464	-
ANGEL DE JESUS DURANGO	140,958	-
ARLEX DE JESUS GUISAO CABAL	267,787	-
CAMILA LUCIA GONZALEZ SALGADO	-	893
CARLOS MARIO JARAMILLO DIAZ	312,420	629
CARLOS MARIO ORTEGA MOLINA	-	433
DALMIRO SALAS MORENO	-	1.147.863
DANIELA AYALA CORTEZ	-	1.428.206
DANIEL EDUARDO BLANCO	98.304	-
DIEGO ARMANDO RAMIREZ	214,237	714
DIONY YANET VARELA URIBE	-	1.166.347
DUBAN ALBERTO HOLGUIN BRAVO	937,262	-
EDWIN SANCHEZ PALACIO	-	893
EFRAIN GARCIA ALMARIO	137,697	2.701.938
FABIAN DARIO RAMIREZ PINO	-	-
FRANCY ANDREA MEJIA RIVERA	-	2.669.137
GERMAN EDUARDO RODAS GARCIA	-	341
GUILLERMO ANTONIO PETRO HUILA	767,131	-
JAMES EMELGEN BUILEZ	-	91
JAVIER ELIAS OROZCO CUADRADO	-	1.499.613
JESUS MARIA MANCO GRACIANO	880,730	153
JESUS SERNA HOLGUIN	1,178,255	134
JHEYSON ALEJANDRO DORIA	-	386
JHON FREDY RUIZ RESTREPO	6	-
JOHAN DAVID PAYARES ARBOLEDA	937,265	446
JORJE CASTILLO ZABALETA	-	255
JOSE ABELARDO MORENO	892,632	-
LEIDER DAVID GALVAN OTERO	428,461	-
LENDRA SELENE	167.132	-
LEON JAIME GARCIA OSORIO	6	4
LOURDES VINASCO MORENO	6	4
LUIS FERNANDO FRANCO	407.632	142
MAURICIO DE JESUS ESCOBAR	267,788	-
MAURICIO VAHOS ARANGO	3,132,100	3.167.135
NASLY YULIET MURILLO	-	1.249.684
NEIL CUELLO HINESTROZA	-	803
OVER ENRIQUE BELTRAN	1,072,156	-
SANDRA LILIANA BEDOYA MARIN	65.896	359
SERGIO ANDRES MARIN MADERA	401,688	375
VALENTINA VALENCIA CARMONA	-	714
VICTOR ALFONSO OQUENDO	298.300	-

WILLIAM ALFONSO MOJICA BUSTAMANTE	1.593.485	-
WILLIAM ALONSO CARVAJAL	172,236	357
WILLIAM ENRIQUE CANOLIS LOPEZ	312,420	146
WILLIS ALEXANDER LONGAS	1,531,445	-
WILMER ANDRES ANGEL	-	66
TOTALES	\$ 19.254.491	\$ 25.687.753

CREDITOS DE CONSUMO: Corresponde a cuentas por cobrar a los asociados y facturadores, comprende entre otras: préstamos realizados durante el año, seguros, pólizas y por la financiación en la compra de combustible, seguros entre otros, su saldo asciende a \$374.116.185.

	2025	2024
FUNERARIA CONDUCTORES	144,270	135,661
ACPM	67,596,364	51,013,799
DERECHO DE ADMISION	-	621,750
INTERES VEHICULO LEASING	23,130,767	16,069,059
SEGURO CONTRACTUAL Y EXTRAC.	12,456,533	4,345,060
PRESTAMOS FONDO DE CARGA	79,373,861	113,191,388
APOYO SOLIDARIO/ASOCIADOS	-	-
NOVEDADES/ACCIDEN CARGA	4,767,136	6,381,532
APORTE FONDO CARGA ASOCIADOS	1,449,597	5,900,000
RECUP. FONDO NAL GARANTIA	-	1,170,193
SERV.MONITOREO	7,394,751	7,057,825
APORTES SOCIALES	-	200,000
OTROS PRESTAMOS	22,480,700	50,250,156
LENTES	567,387	194,000
CARNET	90,000	14,000
REAJUSTE CARGA	1,803,701	1,505,720
ELABORACION DE DOCUMENTOS	10,000	-
CUOTA ADMON MENSUAL PASAJEROS	31,316,344	26,134,431
RECUP. FONDO NAL GARANTIA	44,159	1,636,651
RENOVACION FACTURA ELECTRONICA	-	334,333
CELULAR PRESTAMO	676,106	991,458
PRESTAMO AHORRO VOLUNTARIO	138	-
CUOTA ADMON MENSUAL-PASEOS	1,320,000	370,000
ALMACEN SERVITRASE	18,386,736	21,797,474
SEGUR.SOCIAL Y PARAFISC CONDOC.	1,889,342	-
SALARIO Y AUX TTE CONDUCTORES	10,318,623	-
DOTACION	534,930	1,133,100

PRESTACION SOCIAL CONDUCTORES	2,103,841	-
EXAMENES MEDICOS	600,800	2,360,900
INDEMNIZACIONES	-	-
OTROS PRESTAMOS ANTICIPOS	60,368,000	61,221,361
FALTANTES EN RETE FUENTE	86,334	86,334
FUNERARIA CONDUCTORES	144,270	135,661
TOTALES	\$348.910.420	\$374.116.185

DEUDORES POR PRESTACION DE SERVICIOS: En este rubro se registra el saldo por cobrar a los clientes de la Cooperativa por el servicio de transporte de carga y pasajeros, y que pertenece a los transportadores afiliados y asociados a COINTRASE; el saldo es de \$ 2.104.311.785 representando un incremento respecto al año anterior de \$ 978.780.888 (87%)

	2025	2024
AGRICOLA SANTAMARIA SAS	580,940,326	354,980,637
AGRÍCOLA JUANCA SAS	241,161,091	62,149,893
AGROPECUARIA TIKAL SAS	178,463,655	97,228,813
AGROPECUARIA EL GRAN CEDRO SAS	119,877,783	29,180,829
AGROPECUARIA LA MONICA SAS	93,807,076	33,046,775
CI BANADISE SAS	91,672,144	22,998,560
NIDO DEL JABALI SAS	88,507,513	50,583,024
CI UNION DE BANANEROS DE URABA SA	85,326,816	33,790,215
CFS LOGISTICS LLC	73,164,902	-
AGROPECUARIA LOS CUNAS SAS	61,088,788	36,869,959
UNIBAN LOGISTICA SA	54,012,701	18,750,140
C I COLFRUTAS SAS	47,751,698	5,749,235
RESERVAGRO SAS	30,835,877	44,864,856
INVERSIONES UCRANIA SAS	30,567,743	9,761,815
AGRICOLA MAYORCA SAS	27,162,962	19,071,849
FERAGROSOL SAS ZOMAC	25,565,790	9,200,000
BANAEXPORT SAS	16,896,600	9,815,300
AGROPECUARIAS BANANERAS SAS	13,860,000	3,000,000
AGRICULTURA CORREA S.A.S	12,953,958	38,003,200
AGROPECUARIA GRUPO 20 SA	12,300,000	-
AGROPECUARIA LA LLAVE SA	4,550,000	-
JOSE IVER MOSQUERA MOSQUERA	1,600,000	-
LEONCIO MANCO GOEZ	1,300,000	-
LOGISTICA DE OPERACIONES MARITIMAS Y TERRESTRES SA	950,000	-
CORPORACION CIFRA	800,000	-
AGRICOLA SANTAMARIA SAS	750,000	-
KATY VANESSA ROJAS JARAMILLO	500,000	-
AGROINDUSTRIAS SAN QUINTIN SA	12,162,201	3,126,113

DISTRIBUIDORA AGRICOLA SAS	11,167,029	7,395,631
HACIENDA VELABA SAS	9,643,029	9,638,806
BANANERAS FUEGO VERDE SA	7,665,000	11,090,000
AGENCIA DE SEGUROS ZAPATA	6,000,000	-
AGROPECUARIA LA GIRA SAS	5,527,051	3,625,030
JHONNY MADRIGAL GOMEZ	5,200,000	-
NEWREST CATERING COLOMBIA SAS	5,140,000	-
AGROGREENLAND SAS	4,760,000	-
AGRICOLA EL RETIRO	4,050,350	23,585,000
OTRAPARTE SAS	4,019,267	4,699,186
ANDAGRO SAS	3,745,280	4,486,550
BANANERAS LA SUIZA SAS	1,658,868	1,005,376
AGRICOLA PANGORDITO SAS	1,339,480	1,339,480
LEON DARIO VASQUEZ AMOROCHO	1,000,000	-
AGROPECUARIA GRUPO 20 SA	950,000	3,900,000
LIU JHOANA MICOLTA CANDELO	900,000	-
AGROPECUARIA TUMARADO SAS	788,536	402,064
INTEGRAL TRANS GROUPS S.A.S	350,000	350,000
AGROSER INTEGRADOS SAS	200,000	-
AGROPECUARIA GRAN TRUANDO SAS	150,000	180,000
CORPORACION MAYORCA	150,000	-
CORPORACION BANAEXPORT	150,000	-
LOGIBAN SAS	95,000	225,000
AGROPECUARIA TERRANOVA SA	58,310	329,874
AGROINDUSTRIAS NUEVO HORIZONTE	21,300	21,300
LIGA ANTIOQUENA DE FUTBOL	16,000	16,000
SOCIEDAD EXPOBANANAS SAS	-	20,533,406
PLANTACION SANTISIMO SAS	-	12,295,002
AGRICOLA SARA PALMA SA	-	9,750,000
LUIS CARLOS RENDON PALOMO	-	3,440,000
CORPORACIÓN GENERAL DE URABA CO	-	2,914,316
C.I AGROPECUARIA LA GAI	-	500,000
CORRUGADOS DEL DARIEN SAS	-	400,000
AGROPECUARIA TIERRA URABA SAS	-	200,000
	\$ 1.983.675.976	\$ 1,004,493,236

- **NOTA N°7: OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES**

ANTICIPOS DE IMPUESTOS. Representada por las retenciones de industria y comercio y de retención en la fuente que nos practican los clientes:

	2025	2024
ANTICIPO INDUSTRIA Y COMERCIO	- 6.379.652	127.816
TOTAL	- \$ 6.379.652	\$ 127.816

ACTIVOS NO CORRIENTES

NOTA N°8: CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTE

Su participación dentro del total de los activos es del 4.7% año 2025

	2025	2024
CUENTAS POR COBRAR DE TERCEROS	3,421,546	3,421,546
ACUERDOS DE PAGO	31,634,160	47,569,947
VENTA VEHICULOS	21,818,666	25,692,450
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	102,738	102,738
CARTERA MOROSA	39,955,465	103,597,082
CARTERA COBRO JURIDICO	121.037.660	121.037.660
CARTERA DE DIFICIL COBRO - COINTRASE	121.037.660	121.037.660
TOTALES	\$ 217.970.235	\$ 335.656.424

Esta cuenta comprende lo siguiente

- Acuerdos de pago por \$31.634.160: acuerdos realizados con los siguientes facturadores para otorgarles facilidades de pagos de deudas vencidas, con un interés del 1% mensual, en un plazo acordado entre las partes.

FACTURADOR	SALDO
JAVIER MARIN CARDENAS	32.134.160
LUZ MARIA FRANCO	-500.000
TOTAL	\$ 31.634.160

• NOTA N°9: OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES – INVERSIONES

Su participación dentro del total de los activos es del 1.2% año 2025

Están representadas en la inversión que se tienen en la Equidad seguros a largo plazo para tal efecto se tiene el certificado con corte a diciembre 31 de 2025 y ya se encuentra debidamente contabilizado.

APORTES EN COOPERATIVAS	2025	2024
TITULOS LA EQUIDAD	53.848.796	50.848.796

TOTALES	\$ 53.848.796	\$ 50.848.796
----------------	----------------------	----------------------

- **NOTA N°10- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Su participación dentro del total de los activos es del 41.7% al finalizar el año 2025

A la fecha el valor de la propiedad planta y equipo asciende a \$1.961.564.305

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2025	2024
Terrenos	132.000.000	132.000.000
Edificaciones	482.328.630	482.328.630
Propiedad de inversión	299.970.248	299.970.248
Muebles y equipo de oficina	56.681.159	56.681.159
Equipo de cómputo y comunicación	77.693.784	77.693.784
Vehículos	1.445.526.418	612.796.882
Maquinaria y equipo	4.145.150	4.145.150
Depreciación acumulada	(536.781.084)	(472.490.017)
TOTALES	\$ 1.961.564.305	\$ 1.123.125.836

AVALUO A PROPIEDAD DE INVERSION: CONSTRUCCION ESQUINA

Este inmueble está ubicado en la Cra 99 N.91-04 esquina Barrio Manzanares, los cuales están destinados para obtener rentas por de arrendamiento.

Las indicaciones normativas con respecto al tratamiento de las propiedades de inversión están en la Sección 16 para las Pymes del Grupo 2, en las cuales establece que las propiedades de inversión se medirán a su valor razonable en la medición posterior. Por lo tanto, siempre se debe estar evaluando cuánto es el valor razonable de la edificación o el terreno.

Este inmueble está ubicado en la Cra 99 N.91-04 esquina Barrio Manzanares, los cuales están destinados para obtener rentas por arrendamiento.

En el año 2021 se le realizo mejoras a esta propiedad con una inversión de \$43.610.248

En el año 2018 el señor José Alberto Álvarez Álvarez realizo avalúo en base a la definición del Valor de Mercado, y fue comparado con inmuebles del sector (en proceso de venta o que han sido vendidos o recientemente), para la determinación del valor del inmueble objeto de valuación.

ÁREA CONSTRUIDA: Cuenta con un área CONSTRUIDA de ciento cuatro metros cuadrados (104,00 m2) aproximadamente, distribuidos de la siguiente manera:

DEPENDENCIA	AREA m ²
CONSTRUCCION A	104,00
TOTAL AREA CONSTRUIDA	104,00

NUMERO DE PISOS: 1

EDAD: Una construcción A Esquinera de 1 pisos, con una vetustez de 37 años

Edad del inmueble: 37 AÑOS

Vida Remanente: 33 AÑOS

Vida útil: 70 AÑOS

METODOLOGIA VALUATORIA EMPLEADA COMPARACION DE MERCADO

En él se investiga la oferta y demanda de inmuebles similares, en el análisis, se consideran entre otros los siguientes factores: localización específica, extensión superficiaria, topografía, destinación económica, reglamentación urbanística aplicable, adecuaciones, servicios e infraestructura, etc.

En la aplicación de este método, se procedió a realizar una investigación sobre oferta de inmuebles en venta con características similares o en alguna medida comparables con las del inmueble objeto del presente informe.

ENCUESTA DE EXPERTOS Y CONOCEDORES, AL 31-12-2018				
NOMBRE	PROFESIÓN	TELEFONOS	OBSERVACIÓN FUENTE	VALOR (m ²)
MARIA TERESA TRUJILLO R.	AVALUADORA	3108430339		2.000.000
JULIO TORO OSORIO	COMERCIANTE	3104049356	PROPIETARIO	2.000.000
PABLO SALDARRIAGA	COMERCIANTE	3148889369	PROPIETARIO	2.000.000
FERNANDO AGUDELO	COMISIONISTA	3113643952		1.800.000
PROMEDIO				\$ 1.950.000
DESVIACIÓN ESTÁNDAR				\$ 100.000
COEFICIENTE DE VARIACIÓN				5,13%
LIMITE SUPERIOR				\$ 2.050.000
LIMITE INFERIOR				\$ 1.850.000

DESCRIPCION	AREA M2	VALOR M2	VALOR COMERCIAL	VALOR EN LIBROS A DIC 2017	AJUSTE AL VALOR RAZONABLE
TERRENO	104.00	\$2.000.000	\$208.000.000	\$100.000.000	\$108.000.000
CONSTRUCCION	104.00	\$465.000	\$48.360.000	\$160.000.000	(\$111.640.000)
VALOR COMERCIAL			\$256.360.000	\$260.000.000	(\$3.640.000)

- Medición posterior– Propiedad de Inversión: Cuando una propiedad de inversión se valoriza se debe ajustar su valor razonable. Bajo norma internacional este tipo de variaciones en las propiedades de inversión se deben de reconocer como una ganancia.
- “16.7 Las propiedades de inversión cuyo valor razonable se puede medir de manera fiable sin costo o esfuerzo desproporcionado, se medirán al valor razonable en cada fecha sobre la que se informa, reconociendo en resultados los cambios en el valor razonable”.

AVALUO A PROPIEDAD EDIFICIO 3 PISOS

Este inmueble está ubicado en la CLL 91 N 98-54 Barrio Manzanares, en el cual están las oficinas, el auditorio y un local para arrendar

En el año 2018 el señor José Alberto Álvarez realizó avalúo en base a la definición del Valor de Mercado, y fue comparado con inmuebles del sector (en proceso de venta o que han sido vendidos o recientemente), para la determinación del valor del inmueble objeto de valuación

AREA CONSTRUIDA

Cuenta con un área CONSTRUIDA de Doscientos setenta y siete metros con setenta y seis centímetros cuadrados (277,76 m²) aproximadamente, distribuidos de la siguiente manera:

DEPENDENCIA	AREA m²
CONSTRUCCION B	277,76
TOTAL AREA CONSTRUIDA	277,76

EDAD: Una construcción B medianera de 3 pisos, con una vetustez de 10 años

Edad del inmueble: 10 AÑOS

Vida Remanente: 90 AÑOS

Vida útil: 100 AÑOS

METODOLOGIA VALUATORIA COMPARACION DE MERCADO

En él se investiga la oferta y demanda de inmuebles similares, en el análisis, se consideran entre otros los siguientes factores: localización específica, extensión superficiaria, topografía, destinación económica, reglamentación urbanística aplicable, adecuaciones, servicios e infraestructura, etc. En la aplicación de este método, se procedió a realizar una investigación sobre oferta de inmuebles en venta con características similares o en alguna medida comparables con las del inmueble objeto del presente informe.

ENCUESTA DE EXPERTOS Y CONOCEDORES, AL 31-12-2018				
NOMBRE	PROFESIÓN	TELEFONOS	OBSERVACIÓN FUENTE	VALOR (m²)
MARIA TERESA TRUJILLO R.	AVAUADORA	3108430339		1.500.000
JULIO TORO OSORIO	COMERCIANTE	3104049356	PROPIETARIO	1.500.000
PABLO SALDARRIAGA	COMERCIANTE	3148889369	PROPIETARIO	1.400.000

FERNANDO AGUDELO	COMISIONISTA	3113643952		1.600.000
PROMEDIO				\$ 1.500.000
DESVIACIÓN ESTÁNDAR				\$ 81.650
COEFICIENTE DE VARIACIÓN				5,44%
LIMITE SUPERIOR				\$ 1.581.650
LIMITE INFERIOR				\$ 1.418.350

DESCRIPCION	AREA M2	VALOR M2	VALOR COMERCIAL	VALOR EN LIBROS A DIC 2017	AJUSTE AL VALOR RAZONABLE
TERRENO	88.00	\$1.500.000	\$132.000.000	\$100.000.000	\$32.000.000
CONSTRUCCION	277.76	\$1.150.000	\$319.424.000	\$158.940.928	\$160.483.072
VALOR COMERCIAL			\$451.424.000	\$258.940.928	\$192.483.072

Revaluación de PPE: con posterioridad a su reconocimiento como activo, un elemento de propiedades, planta y equipo cuyo valor razonable pueda medirse con fiabilidad se contabilizará por su valor revaluado, que es su valor razonable en el momento de la revaluación, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor que haya sufrido

El importe en libros bruto se ajustará de forma en que sea congruente con la revaluación del importe en libros del activo. Por ejemplo, el importe en libros bruto puede reexpresarse por referencia a información de mercado observable, o puede reexpresarse de forma proporcional al cambio en el importe en libros. La depreciación acumulada en la fecha de la revaluación se ajustará para igualar la diferencia entre el importe en libros bruto y el importe en libros del activo después de tener en cuenta las pérdidas por deterioro de valor acumuladas.

PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES

- **NOTA N°11 – PROVISIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

Su participación dentro del total de los pasivos es del 1.2% año 2025

Corresponde a la consolidación de prestaciones sociales de los empleados con contrato laboral al cierre del mes

	2025	2024
CESANTIAS CONSOLIDADAS	22,303,770.00	23.603.177
INTERESES SOBRE CESANTIAS CONSOLIDADAS	2,721,449	2.874.050
VACACIONES CONSOLIDADAS	8,951,170	9.490.320
CESANTIAS CONSOLIDADAS	5,815,374	
INTERESES CESANTIAS CONSOLIDADAS	697,780	
VACACIONES CONSOLIDADAS	1,817,875	
TOTAL	\$ 42.307.418	\$ 35.967.547

- **NOTA N ° 12- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Su participación dentro del total de los pasivos es del 14.8% año 2025

El saldo de cuentas por pagar comprendía a 31 de diciembre:

	2025	2024
Costos y gastos por pagar (honorarios, servicios públicos, otras)	70.238.685	36.189.401
Diversos	444.077.180	179.483.655
TOTALES	\$ 514.315.864	\$ 215.673.057

Son obligaciones que tiene la cooperativa con entidades diferentes a las financieras, por la compra de inventario, servicios prestados, SOAT, mantenimientos vehículos, ACPM, seguros, seguro funerario, médicos, las cuales se pagan de acuerdo con la periodicidad pactada.

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	2025	2024
ESTACION DE SERVICIO GALERIA SAS	27,130,777	5,999,103
EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLIN ESP	4,790,435	2,167,288
PELAEZ HERMANOS S.A	4,224,244	4,348,854
SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S. A.	3,541,440	-
CORPORACION IPS CEDISALUD - CEDISALUD IPS	3,417,163	2,395,036
DISTRIBUIDORA DE LUBRICANTES TERDEX SAS	3,227,987	5,955,281
CARLOS MARIO PEREZ PERTUZ	2,835,612	2,589,600
DISTRIBUIDORA DE LUBRICANTES TERDEX SAS	2,384,153	-
MILTON EDUARDO RAMOS CORONADO	1,914,186	1,761,200
DISFAMI SAS	1,657,444	1,098,670
SERVICIOS EMPRESARIALES SAS	1,483,893	1,388,888
LA EQUIDAD SEGUROS DE VIDA ORGANISMO	1,474,500	1,769,400
LA EQUIDAD SEGUROS GENERALES	1,423,500	-
JOAQUIN ORLANDO ADARVE HENAO	1,417,806	2,589,600
JOHN JAIRO CARTAGENA BOLIVAR	1,258,200	-
GREMIO EMPRESARIAL NACIONAL DE TRANSPORTE GENTE	1,160,720	-
CENTRO REPUESTOS ORPAU ZOMAC SAS	1,147,344	-
SAN NICOLAS CASA DE FUNERALES Y SERVICIOS PRO EXEQ	1,088,542	1,094,314

ORGANIZACION Y PLANEACION LEGAL SAS	1,014,671	-
YEISON FERNEY TORRES TUBERQUIA	808,501	323,808
QUINTERO CREA SAS ZOMAC	647,569	277,995
FUNDACION BIONICA VISIONS	462,880	-
JOHN WALTER VASQUEZ ABELLO	312,882	209,185
SEGUITEL S.A.S	281,955	167,582
MONICA PATRICIA TORO JARAMILLO	252,000	-
COLOMBIA MOVIL S.A. E.S.P	225,886	225,886
CORPORACION IPS CEDISALUD - CEDISALUD	201,010	-
URAPARTES Y COMPAÑIA LIMITADA	198,000	-
CENTRO REPUESTOS ORPAU ZOMAC SAS	141,400	-
SOLUCIONES INDUSTRIALES DE URABA ZOMAC	136,079	-
SURTIREPUESTOS BARRERA & OLIER SAS	39,731	536,370
KATHERINE BARRIOS FORERO	2,832	-
JHON JAIRO BETANCUR RESTREPO	36	-
COMPUTINTAS SERVICIOS TECNOLOGICOS ZOMAC	2	129,128
GUSTAVO ENRIQUE SALCEDO RAMIREZ	-	59,520
JOSE RICARDO ROLDAN RUIZ	-	349,500
LA CASA DEL EMBRAGUE Y EL DISCO SAS	-	32,725
PAPELERIA DELTA URABA SAS	-	80,351
POLEAS Y SUMINISTROS INDUSTRIALES SAS	-	309,903
UNE EPM TELECOMUNICACIONES SA	-	302,604
URAPARTES Y COMPAÑIA LIMITADA	-	27,610
COMUNICACION CELULAR S A COMCEL S A	- 5	- 6
YADIR DE JESUS MORALES MARTINEZ	- 64,691	1
TOTALES	\$ 70.238.685	\$ 36.189.401

PASIVOS DIVERSOS	2025	2024
DESCUENTO EN LIQUIDA. CONDUCTO	530,000	530,000
VALORES POR REINTEGRAR	105,944,018	20,898,744

MULTAS Y SANCIONES CONDUCTORES	4,150,830	-
REINTEGRO DE COMBUSTIBLE	26,895,923	4,137,063
RETORNO ASOCIADOS	1,296,420	1,296,420
PROVEEDORES	305,259,989	152,621,428
TOTAL DIVERSOS	\$ 444,077,180	\$ 179,483,655

Anexo proveedores:

PROVEEDORES	2025	2024
DISTRIBUIDORA DE LUBRICANTES TERDEX SAS	187,029,468	-
ESTACION DE SERVICIO GALERIA SAS	108,718,805	147,716,367
SEGUITEL S.A.S	8,551,617	3,954,873
SERVICIOS COINTRASE S.A.S.	950,548	950,548
LA EQUIDAD SEGUROS GENERALES	9,100	-360
LA EQUIDAD SEGUROS DE VIDA ORGANISMO	451	-
TOTAL PROVEEDORES	\$ 305.259.989	\$ 152.621.428

- NOTA N ° 13- PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Su participación dentro del total de los pasivos es del 1.1% año 2025

	2025	2024
Impuestos nacionales por pagar - retención en la fuente	30.226.971	19.199.903
Impuestos municipales por pagar	5.064.473	4.781.746
Impuestos nacionales por pagar - Iva	2.929.887	2.584.824
TOTALES	\$ 38.221.331	\$ 26.566.473

- NOTA N°14- OTROS PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES**

Su participación dentro del total de los Pasivos es del 0.2% año 2025

El saldo de créditos otorgados por entidades financieras a 31 de diciembre

	2025	2024
Tarjeta crédito Bancolombia	8,570,418	10.689.933
TOTALES	\$ 8,570,418	\$ 10.689.933

Se clasifican como corriente las obligaciones bancarias que debe cumplir la cooperativa dentro de los próximos 12 meses

- **NOTA N ° 15- OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES**

Su participación dentro del total de los Pasivos es del 41% año 2025

	2025	2024
Retenciones y aportes nomina	9,732,837	8,290,332
Ingresos recibidos para terceros	841,789,206	635.509.871
Anticipos y avances recibidos de vehículos	540,349,400	492,515,686
Consignaciones pendientes por identificar	19,286,778	6,616,085
Indemnizaciones a clientes	11,242,718	29,438,030
TOTALES	\$ 1.422.400.939	\$ 1,172,370,004

RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA

Representa las obligaciones de la Cooperativa a favor de entidades oficiales y particulares por concepto de aportes parafiscales y aportes a salud, pensión y riesgos profesionales

EMBARGOS JUDICIALES LABORALES

Representan los descuentos de carácter legal que cuentan con orden judicial para su retención y que es responsabilidad de COINTRASE su recaudo, por el vínculo laboral que tiene con los embargados.

INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS

Registra el valor de las cuentas por pagar a los transportadores asociados y afiliados a la Cooperativa por los servicios de transporte prestados a las diferentes empresas de Urabá, a medida que estas empresas cancelan estos servicios así se le va pagando a los transportadores;

ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS

Registra el valor de que se les causa anticipado a los transportadores asociados y afiliados por concepto de SOAT- ACPM- cuota de administración.

PASIVOS NO CORRIENTES

- **NOTA N ° 16- OTROS PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES**

Su participación dentro del total de los Pasivos es del 16% año 2025

	2025	2024
Crédito Bancolombia	554.700.000	580.000.000
TOTALES	\$ 554.700.000	\$ 580.000.000

Se clasifica como no corriente las obligaciones cuyo vencimiento es mayor a un año. Este crédito es para la compra de los vehículos en modalidad servicios especiales.

- **NOTA N ° 17- OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES**

Su participación dentro del total de los Pasivos es del 25.6% año 2025

	2025	2024
EXIGIBILIDADES SERVICIOS DE RECAUD	87,856,306	23,929
FONDO SOCIAL DE EDUCACION	-158.936	-13,370
FONDO SOCIAL DE SOLIDARIDAD	500.154	620,174
FONDO SOCIAL PARA OTROS FINES	54,943,470	54,943,470
FONDOS DIVERSOS	617,647,638	590,568,388
FONDO MUTUAL PARA OTROS FINES	148,175,623	136,997,971
TOTALES	\$ 908.964.583	\$ 783.140.562

FONDOS SOCIALES

Representa el saldo de los fondos sociales obligatorios creados con cargo a los excedentes del ejercicio y a otros que por voluntad de los propios asociados se forman con destinación específica; el valor que alimenta estos fondos se descuenta de los pagos que reciben los transportadores.

DE REPOSICIÓN

Fondo de transporte de personal (de reposición): valor que se acumuló con el 1% que se le descontó de lo facturado a todos los propietarios de los vehículos de servicio especial, para reposición de equipo; estos aportes no son reembolsables y en caso de que el transportador se retire se le debe trasladar el saldo a la empresa donde se afilie nuevamente.

FONDO PARA OTROS FINES

Fondo mutual para otros fines **\$148.175.623** (cubre salarios, seguridad social y prestaciones sociales de los conductores de los terceros (facturadores))

FONDO ACUMULADO DE CARGA

Fondo de transporte de carga: se acumula con el 1,5% y el 2.5% que se le descuenta de lo facturado, a todos los transportadores para posibles calamidades en el transporte de la carga.

PATRIMONIO

- **NOTA N ° 18 -CAPITAL SOCIAL**

En materia de aportes sociales y en aplicación de las NIIF, su registro contable se realizará en los términos previstos en la ley 79 de 1988 y sus modificatorios, conforme lo dispone el artículo 1.1.4.6.1 del decreto 2496 del 2015

Su saldo corresponde al aporte de los asociados, el saldo del total de los aportes asciende a **\$522.745.157**, representa el 45% del total del patrimonio:

	2025	2024
Aportes sociales ordinarios	295,014,540	262.214.540
Aportes extraordinarios	74,033,893	74.033.893
Aportes amortizados	153,696,724	153.696.724
TOTALES	\$ 522.745.157	\$ 489.945.157

APORTES SOCIALES ORDINARIOS

Son los cancelados por los asociados mediante cuota quincenal.

APORTES EXTRAORDINARIOS

Son los realizados en diferentes momentos previa aprobación de la asamblea.

APORTES AMORTIZADOS

Son aquellos aportes readquiridos por la Cooperativa de sus asociados por decisión de la asamblea general.

- **NOTA N ° 19- RESERVAS**

Su participación dentro del total del Patrimonio es del 20.3% año 2025. Estas reservas se aplican según lo establecido en la ley 79 de 1988, en los estatutos y las políticas contables de la cooperativa

	2025	2024
Reserva protección de aportes	184.798.468	184.798.468
Otras reservas	50.808.773	50.808.773
TOTALES	235.607.241	235.607.241

- **NOTA N ° 20- FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA**

Su participación dentro del total del Patrimonio es del 4.1% año 2025. Estos fondos son constituidos como mecanismo de reserva, según su destinación para fines específicos y justificados.

	2025	2024
Fondo para revalorización de aportes	48.158.847	48.158.847
TOTALES	48.158.847	48.158.847

Corresponde al remanente de los excedentes anuales destinados a la valorización de la totalidad de los aportes sociales ordinarios y extraordinarios, autorizados en asamblea general.

- **NOTA N ° 21- SUPERAUIT**

Su participación dentro del total del Patrimonio es del 19.6% año 2025

Corresponde al remanente de los excedentes anuales destinados a la valorización de la totalidad de los aportes sociales ordinarios y extraordinarios, autorizados en asamblea general. El rubro de

revaluación propiedad planta y equipo, corresponde a las ganancias por revaluación, correspondiente al superávit de propiedad plantas y equipo por avalúo comercial de la propiedad.

	2025	2024
Aportes en cooperativa	35.748.991	35.748.991
Revaluación propiedad planta y equipo	192.483.072	192.483.072
TOTALES	228.232.062	228.232.062

- NOTA N ° 22 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES**

PÉRDIDA ACUMULADA

Su participación dentro del total del Patrimonio es del 14% año 2025

Comprende el valor de los resultados obtenidos en ejercicios anteriores, por utilidades acumuladas que estén a disposición de la asamblea o por pérdidas acumuladas no enjugadas.

	2025	2024
Pérdida acumulada	-163.199.930	-163.199.930
TOTALES	-\$ 163.199.930	-\$ 163.199.930

- NOTA N°23- AJUSTES POR ADOPCION PRIMERA VEZ ESTANDARES INTERNACIONALES**

Su participación dentro del total del Patrimonio es del 19.9% año 2025

La cooperativa adopto por primera vez el estándar internacional para pymes con corte al 1 de enero de 2015, tomando como base los estados financieros del 31 de diciembre del 2014.

	2025	2024
Utilidad en adopción por primera vez	230.934.727	230.934.727
TOTALES	\$ 230.934.727	\$ 233.934.727

- NOTA N° 24 RESULTADO DEL EJERCICIO**

Su participación dentro del total del Patrimonio es del 5.2% año 2025. Representa el resultado de excedente o perdida para el periodo.

	2025	2024
Excedente/ perdida	59.987.704	66.224.822
TOTALES	\$ 59.987.704	\$ 66.224.822

El resultado del periodo fue favorable por un valor de \$ 59.987.704.

ESTADO DE RESULTADOS

NOTA N ° 25 - INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Comprende los valores recibidos y causados como resultado de las cuotas de administración y sostenimiento que cancelan los asociados y afiliados a la cooperativa y algunas empresas transportadoras por \$1.036.925.566, también hacen parte de los ingresos operacionales las ventas al por menor de repuestos automotrices, lubricantes y aceites entre otros por \$67.742.547, con un ingreso total de \$1.104.668.113. Con relación al año anterior presenta un aumento de \$115.022.475 representado en un 11.6%.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2025	2024
Administrativo y sociales cuota admon trdor y cia carga	345,268,862	248,543,793
Administrativo y sociales cuota admon trdor y cia pasajeros	691,656,704	700,966,838
Comercio al por mayor y al por menor	67,742,547	40,135,008
TOTALES	\$1.104.668.113	\$989.645.639

NOTA N°26 – COSTOS POR OPERACIONES ORDINARIAS

El costo de la mercancía vendida de principalmente aceites es de \$59.014.829 año 2025 y con relación al año anterior tiene una variación absoluta de \$29.877.702

COSTO DE MERCANCIA VENDIDA	2025	2024
Costo de comercio por mayor y al por menor	59,014,829	29,137,126
TOTALES	\$ 59,014,829	\$ 29,137,126

NOTA N°27 – GASTOS DE ADMINSTRACION Y DE VENTAS

Registra los gastos en que se incurre durante el ejercicio relacionados con la gestión administrativa para el desarrollo de la actividad operativa, aquí se clasifican conceptos como gastos de personal, honorarios, impuestos arrendamientos, seguros, entre otros; su saldo asciende a \$900.829.216 año 2024 y de \$970.074.700, representan el 86% del total de los ingresos operacionales y con relación al año anterior tiene una variación absoluta de \$-69.245.484 disminuyendo en un 7%.

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	2025	2024
GASTO DE PERSONAL	450,764,167	451,370,193
VIÁTICOS	1,200,000	2,400,000
ASESORÍA CONTABLE	36,164,000	31,722,000
REVISORÍA FISCAL	40,573,584	31,200,000
ASESORÍA JURÍDICA	13,800,000	22,036,050
PREDIAL UNIFICADO	3,276,100	3,010,800

CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES (NORMAS, AGREMIACIONES,)	3,360,000	4,526,000
AUDITORIA EXTERNA	12,109,480	7,266,912
SEGURO MULTIRRIESGO	2,873,987	2,866,029
SEGURO CARGA	17,707,200	0
INDUSTRIA Y COMERCIO Y COMPLEMENTARIOS	3,272,228	13,543,492
GASTOS DIRECTIVOS SEGURO DE VIDA	7,809,300	4,998,904
EMPRESA TEMPORAL ASEO	17,886,348	16,099,012
SISTEMATIZACIÓN	40,225,491	44,860,585
ASISTENCIA TÉCNICA	0	2,400,000
LICENCIAMIENTO SOFTWARE - FESTCAR	0	10,888,750
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	2,863,815	3,633,055
ENERGÍA	27,162,452	26,298,409
TELÉFONO LOCAL	381,457	393,168
CELULAR	3,253,945	4,347,794
INTERNET	4,495,876	3,915,075
SERVICIO MENSAJERÍA	564,767	1,152,791
TRANSPORTES/ REAJUSTE VIAJE/REEMPLAZO	155,141,418	116,031,995
PUBLICIDAD	4,500,002	0
GASTOS LEGALES	10,460,275	8,435,171
REPARACIONES LOCATIVAS	5,893,090	0
MANTENIMIENTO EQ. DE OFICINA Y REPARACIONES	6,444,211	4,816,970
MANTENIMIENTO EQUIPO DE COMPUTACIÓN	6,279,699	3,865,585
GASTOS DE VIAJE + MANUTENCIÓN	340,926	0
DEPRECIACIÓN EDIFICACIONES	2,168,256	2,168,256
DEPRECIACIÓN MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	2,938,906	3,134,145
DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTO	9,183,904	12,420,161
DEPRECIACION VEHICULOS	50.000.000	0
GASTOS REPRESENTACIÓN /INVITACIONES CLIENTES/ MINISTERIO	3,828,511	1,437,300
ASEO Y CAFETERÍA	7,747,694	6,844,940
PAPELERÍA Y ÚTILES DE OFICINA	3,355,682	3,612,399
SUMINISTROS	6,540,302	9,607,649
REFR. REUNIONES Y CONFERENCIAS	2,365,700	2,781,400
SISTEMA GESTIÓN SEGURIDAD	9,673,529	12,787,391
GASTOS DIRECTIVOS FUNERARIA	4,187,082	3,911,688
EQUIPO DE COMPUTO	1,576,000	0
DETALLES Y CELEBRACIONES	4,733,781	4,857,473
CUMPLEAÑOS	961,671	0

EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	0	2,209,900
GASTOS ASAMBLEA	1,430,850	1,901,500
GASTOS DE COMBUSTIBLE	0	315,998
ENVASES Y EMPAQUES	0	6,800
MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA	2,848,110	549,900
DONACIONES	433,400	0
GASTOS INTEGRACIÓN FIN DE AÑO	11,554,363	9,493,573
TOTALES	\$ 1.004,331,559	\$ 900,119,216

NOTA N°28 - OTROS INGRESOS

En este rubro se registran ingresos que no están relacionados directamente con la actividad principal de la Cooperativa, como descuentos concedidos, aprovechamientos, arrendamientos, incapacidades recibidas etc., el saldo total de los ingresos no operacionales asciende a \$79.807.595 año 2025 y de \$92.997.947 año 2024, representan el 7.2% de los ingresos totales:

OTROS INGRESOS	2025	2024
ARRENDAMIENTO LOCALES	36,779,798	43,371,321
ELABORACION DE DOCUMENTOS	230,000	140,000
APROVECHAMIENTO COMBUSTIBLE	25,780,404	19,645,353
APROVECHAMIENTOS CELULAR	563,992	550,000
APROVECHAMIENTO LENTES + LLANTAS + REPUESTOS	402,210	1,607,455
REINTEGRO DE GASTOS POR TERCEROS	3,302,604	22,075,530
DESCUENTOS CONCEDIDOS	312,958	646,216
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	3,822,248	1,865,161
INCAPACIDADES RECIBIDAS	1,940,737	1,281,980
DESCUENTOS CCIALES	0	699,831
AJUSTE AL PESO	47,643	48,776
APROVECHAMIENTOS	6,400,000	1,066,325
INTERESES VEHICULOS	225,000	-
TOTALES	\$ 79.807.595	\$ 92.997.947

NOTA N°29 - OTROS GASTOS

Comprende las sumas o valores pagados en que incurre la Cooperativa para atender operaciones no propias del giro ordinario de su objeto social como son: impuestos asumidos, perdida en venta buses y camiones, costas y procesos judiciales, intereses moratorios, multas y sanciones, gastos bancarios, indemnizaciones laborales entre otros.

OTROS GASTOS	2025	2024
GASTOS BANCARIOS	2,340,276	2,112,812
FONDO NACIONAL DE GARANTIAS	-	5,217,665
COMISIONES	19,650,559	15,453,047
DESCUENTO CONDICIONADO	-	1,115,956

INTERESES CREDIPAGOS	2,694,325	156,350
IMPUESTO 4 X 1000	51,771,779	43,717,958
INTERESES BUSES	-	30,053,210
CARTERA CASTIGADA	97,876,617	9,170,407
ICA ASUMIDO	261,398	1,492,142
COSTAS Y PROCESO JUDICIALES	-	18,100
COSTOS Y GASTOS EJERCICIOS ANTERIORES	262,275	10,297,884
RETENCIONES RENTA ASUMIDO	592,376	634,163
AJUSTE AL PESO	339,093	162,275
INTERESES MORATORIOS	7,000	1,667,552
IMPUESTO DE RENTA NO DEDUCIBLE	11,624,000	2,647,367
GASTOS NO DEDUCIBLE	909,887	454,750
DIVERSOS-MULTAS SANCIONES	-	200,000
TOTALES	\$ 188,329,584	\$ 124,571,637

NOTA N°30- INGRESOS FINANCIEROS

Refleja los ingresos obtenidos por rendimientos de la cuenta de ahorros Bancolombia, intereses por venta de camiones y buses, interés préstamos, intereses cobrados por mora. Valor año 2025 \$36.453.693 y año 2024 \$51.342.415.

INGRESOS FINANCIEROS	2025	2024
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	3,015,003	3,028,647
INTERESES PRESTAMOS	13,310,087	19,466,968
INTERESES DE MORA CLIENTES	-	3,470,000
INTERESES VEHICULOS LEASING	20,128,603	25,376,800
TOTALES	\$ 36,453,693	\$ 51,342,415

- NOTA N°31 – INGRESOS PRESTACIÓN DIRECTA DEL SERVICIO DE TRANSPORTE**

Esta nota representa los ingresos operativos obtenidos por la Cooperativa en el desarrollo de su objeto social principal durante el periodo contable. Con respecto al año anterior se obtuvo un incremento del 897%. Esto debido a la adquisición de nuevos vehículos.

INGRESOS DE ACTIVIDADES PROPIAS	2025	2024
SERVICIO DE TRANSPORTE PROPIO	607,427,977	63,106,691
TOTALES	\$ 607,427,977	\$ 63,106,691

- NOTA N°32 – COSTOS POR PRESTAMOS**

Registra los costos en que se incurre durante el ejercicio relacionados con la gestión operativa para el desarrollo de la actividad de transporte, aquí se clasifican conceptos como costos de personal, honorarios, impuestos arrendamientos, seguros, entre otros; su saldo asciende a \$566.693.436 año 2025.

	2025	2024
SUELDOS	73,898,795	7,178,000
INCAPACIDADES	1,453,060	-
AUXILIO DE TRANSPORTE	8,986,666	799,200
AUXILIOS	48,900	3,720
CESANTIAS	7,150,778	664,501
INTERESES SOBRE CESANTIAS	858,072	79,742
PRIMA DE SERVICIOS	7,159,613	664,501
VACACIONES	4,012,388	299,325
DOTACION OPERATIVOS	393,652	-
GASTOS VIATICOS	1,538,000	-
EXAMENES Y GASTOS MEDICOS	728,200	389,800
BONIFICACION NO HABITUAL OPERATIVO	15,562,500	1,940,000
GASTOS DOTACION Y SUMINISTROS	1,778,628	130,629
IVA 19% GASTO DOTACION Y SUMINISTROS	11,017	4,471
GASTOS NO DEDUCIBLE	11,486,911	-
IVA EN TECNOMECANICA	83,155	78,638
IVA 19% VIAJES OCASIONALES BUSES	49,177	-
COMPRA ACEITES Y DERIVADOS	5,290,550	-
SOAT	4,634,829	-
APOYO TRANSPORTE VEH PROPIOS	13,040,499	908,001
IVA 19% TECNOMECANICA	332,620	0
ELEMENTOS DE ASEO	1,184,497	0
IVA EN ELEMENTOS DE ASEO	173,146	0
APORTES PENSION 6145	9,193,953	861,360
APORTES A.R.P.	3,163,744	312,241
APORTES CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	2,996,151	287,120
TECNOMECANICA	1,804,832	-
INTERESES POR FINANCIACION BUSES	63,564,289	-
SERVICIO DE MENSAJERIA	201,400	20,500
ICA ASUMIDO	276,404	7,742
RFTE ASUMIDA	801,749	-
IVA EN GASTOS GENERALES	15,680	-
TRAMITES Y LICENCIAS	4,852,518	62,980
IVA 19% TRAMITES Y LICENCIAS	10,376	11,852
GASTO MONITOREO	2,840,430	338,550
GASTO TECNICOMECANICO	450,658	426,486
GASTOS LEGALES	80,000	1,736,315
GASTO COMBUSTIBLE	98,539,993	8,404,342
IVA EN SOAT	8,575	-
POLIZAS	10,093,566	2,334,456
COSTO EN ADQUISICION DE BUSES	2,768,784	15,396,976
IVA 19% COSTO EN ADQUISICION DE BUSES	202,233	1,171,908
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES BUSES	55,916,214	12,486,641

IVA 19% MANTENIMIENTO BUSES	1,740,583	158,386
COMPRA DE RESPUESTOS	73,559,322	8,574,009
IVA 19% COMPRA REPUESTOS	11,465,367	1,113,543
IVA 19% PARQUEADERO BUSES	76,638	19,160
GASTOS VIAJES OCASIONALES	6,440,962	928,792
PARQUEADEROS DE BUSES	5,773,360	420,840
TOTALES	\$ 516,693,436	\$ 68,214,727

NOTA N°33 - EXCEDENTE O PÉRDIDA DEL EJERCICIO

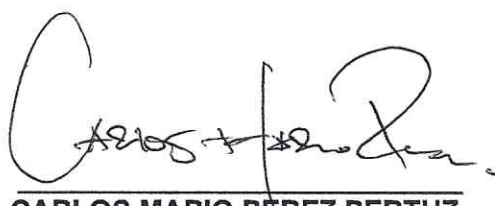
Este valor refleja la diferencia entre los ingresos, los costos y gastos de la Cooperativa, el resultado de este período es un excedente de \$ 59.987.715.

NOTA N°34 – HECHOS POSTERIORES

No se presentaron hechos posteriores relevantes, después del cierre de los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2025 que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la Cooperativa.



MAURICIO VAHOS ARANGO
CC 1.037.579.936.
REPRESENTANTE LEGAL



CARLOS MARIO PÉREZ PERTUZ
T.P 253.580
CONTADOR