



**COOPERATIVA INTEGRAL
DE TRANSPORTADORES
DE NARIÑO LTDA.**

NIT 891.200.280-7

ESTADOS FINANCIEROS

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

Correspondientes al ejercicio terminado

a 31 de diciembre 2025 - 2024



**COOPERATIVA INTEGRAL DE TRANSPORTADORES DE NARIÑO LTDA.
ÍNDICE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Correspondientes al ejercicio terminado
a 31 de diciembre de 2025 - 2024

Estado de Situación Financiera.....	1
Estado de resultado Integral y Otros resultados Integrales.....	4
Estado de Cambios en el Patrimonio.....	4
Estado de flujo de efectivo.....	5
1. INFORMACIÓN GENERAL.....	11
2. DESCRIPCIÓN DEL SECTOR DONDE PARTICIPA LA ENTIDAD.....	11
3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.....	11
3.1. Normas contables profesionales aplicadas.....	11
3.2. Bases de preparación de los estados financieros.....	12
3.3. Estándares, interpretaciones y enmiendas adoptadas por la Entidad.....	12
3.4. Normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia emitidas aún no vigentes.....	12
3.5. Transacciones en moneda extranjera y unidades de reajuste.....	18
3.6. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.....	19
3.7. Efectivo y equivalentes al efectivo.....	19
3.8. Activos financieros.....	19
3.9. Inventarios.....	20
3.10. Propiedades, planta y equipo.....	21
3.11. Pérdidas por deterioro del valor de los activos.....	22
3.12. Pasivos financieros.....	22
3.13. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.....	22
3.14. Pasivos por impuestos corrientes.....	23
3.15. Obligaciones laborales.....	23
3.16. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos.....	23
3.17. Medio ambiente.....	24
3.18. Estado de Flujos de Efectivo.....	24
4. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.....	24
5. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.....	25
5.1. Riesgo de crédito.....	25
5.2. Riesgo de liquidez.....	26
5.3. Riesgo de mercado.....	26
6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	27
7. INVENTARIOS CORRIENTES.....	28
8. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.....	28
9. INVERSIONES EN ASOCIADAS.....	29
10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....	30
11. PROPIEDADES DE INVERSIÓN.....	32
12. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES.....	32
13. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR.....	33



14. PASIVOS POR IMPUESTOS.....	34
15. OBLIGACIONES LABORALES.....	34
16. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES.....	35
17. PROVISIONES.....	35
18. OTROS PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES.....	36
19. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS.....	37
20. APORTES ORDINARIOS.....	37
21. RESERVAS.....	37
22. GANANCIAS ACUMULADAS.....	38
23. INGRESOS OPERACIONALES.....	39
24. COSTO DE VENTAS.....	40
25. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.....	40
26. GASTOS DE VENTAS.....	42
27. GASTOS FINANCIEROS, EXTRAORDINARIOS Y OTROS.....	45
28. INGRESOS FINANCIEROS.....	45
29. OTROS INGRESOS.....	46
30. CONTINGENCIAS Y OTROS.....	46
31. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES DE PROPÓSITO ESPECIAL.....	46
32. CLASIFICACIÓN DEL PERSONAL.....	49
33. MEDIO AMBIENTE.....	50
34. HECHOS POSTERIORES.....	50
35. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	50



COOPERATIVA INTEGRAL DE TRANSPORTADORES DE NARIÑO LTDA.
NIT 891.200.280-7

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 y 2024
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	Notas	31 de diciembre de		Variaciones	
		2025	2024	2025-2024	%
ACTIVO					
Activo corriente					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6	<u>4,978,526</u>	<u>4,593,923</u>	<u>384,603</u>	<u>8.37</u>
Caja		<u>257,143</u>	<u>197,356</u>	<u>59,786</u>	<u>30.29</u>
Caja General		249,143	191,056	58,086	30.40
Caja Menor		8,000	6,300	1,700	26.98
Bancos		<u>3,503,619</u>	<u>3,262,813</u>	<u>240,806</u>	<u>7.38</u>
Bancos Comerciales		3,503,619	3,262,813	240,806	7.38
Moneda Nacional		3,503,619	3,262,813	240,806	7.38
Efectivo Restringido		<u>1,217,764</u>	<u>1,133,754</u>	<u>84,010</u>	<u>7.41</u>
Fideicomiso Fondo de Reposición Automotor		753,353	576,414	176,939	30.70
Fondo Amparo de Contingencias		62,126	72,738	-10,611	-14.59
Fondo Vehicular Ahorros		402,285	484,602	-82,317	-16.99
INVENTARIOS CORRIENTES	7	<u>1,531,415</u>	<u>1,834,343</u>	<u>-302,928</u>	<u>-16.51</u>
Bienes no Transformados por la Entidad		<u>1,531,415</u>	<u>1,834,343</u>	<u>-302,928</u>	<u>-16.51</u>
Almacén Estación de Servicios		1,258,887	1,496,206	-237,320	-15.86
Almacén Taller de Mantenimiento		309,555	369,244	-59,689	-16.17
(-) Estimación por deterioro		-15,258	-15,258	0	0.00
(-) Estimación por VNR		-21,769	-15,849	-5,919	37.35
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS	8	<u>3,665,546</u>	<u>3,644,909</u>	<u>20,637</u>	<u>0.57</u>
Prometientes vendedores		<u>108,000</u>	<u>0</u>	<u>108,000</u>	<u>100.00</u>
Bienes inmuebles - promesa de compraventa		108,000	0	108,000	100.00
Anticipo de Contratos y Proveedores		<u>0</u>	<u>3,096</u>	<u>-3,096</u>	<u>-100.00</u>
Anticipo de Contratos		0	2,596	-2,596	-100.00
Anticipos de Proveedores		0	500	-500	-100.00
Adelantos de Personal		<u>40,178</u>	<u>28,774</u>	<u>11,403</u>	<u>39.63</u>
Anticipos Laborales		40,178	28,774	11,403	39.63
Pagos por Cuenta de Asociados.Consumo		<u>83,771</u>	<u>99,681</u>	<u>-15,910</u>	<u>-15.96</u>
Riesgo Normal Microcrédito		83,771	99,681	-15,910	-15.96
Pagos por Cuenta de Asociados.Microcrédito		<u>875,116</u>	<u>943,041</u>	<u>-67,925</u>	<u>-7.20</u>
Riesgo Normal Microcrédito		875,116	943,041	-67,925	-7.20
Ingresos por Cobrar		<u>1,740,451</u>	<u>1,658,962</u>	<u>81,488</u>	<u>4.91</u>
Arrendamientos		1,052	17,579	-16,527	-94.02
Cuentas por Cobrar a Terceros (Fondo de Reposición)		1,739,399	1,641,383	98,015	5.97
Anticipo de Impuestos		<u>117,038</u>	<u>175,180</u>	<u>-58,142</u>	<u>-33.19</u>
Retención en la Fuente		88,669	82,512	6,157	7.46
Industria y Comercio Retenido		10,144	9,407	737	7.84
Sobrante en Liquidación Privada IVA		18,225	83,261	-65,036	-78.11
Otras Cuentas por Cobrar		<u>700,993</u>	<u>736,175</u>	<u>-35,182</u>	<u>-4.78</u>
Cuentas por Cobrar a Terceros (Clientes)		446,116	483,613	-37,498	-7.75
Otras		271,382	269,066	2,316	0.86
Estimación Cuentas Incobrables		-16,505	-16,505	0	0.00
Total activo corriente		<u>10,175,486</u>	<u>10,073,175</u>	<u>102,311</u>	<u>1.02</u>
Activo no corriente					
INVERSIONES EN ASOCIADAS	9	<u>466,979</u>	<u>432,283</u>	<u>34,696</u>	<u>8.03</u>
Acciones con baja y mínima liquidez		<u>466,979</u>	<u>432,283</u>	<u>34,696</u>	<u>8.03</u>
Terminal de Transportes de Pasto S.A.		292,818	276,123	16,696	6.05
Terminal de Transportes de Ipiales S.A.		8,160	8,160	0	0.00
Terminal de Transportes de Túquerres S.A.		105,000	105,000	0	0.00
Proeventur S.A.S.		2,000	2,000	0	0.00
Sotraobando		14,000	7,000	7,000	100.00
Sociedad de Transporte Mixto		45,000	34,000	11,000	32.35
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10	<u>4,460,522</u>	<u>4,533,737</u>	<u>-73,214</u>	<u>-1.61</u>
Terrenos		<u>1,859,391</u>	<u>1,314,391</u>	<u>545,000</u>	<u>41.46</u>
Urbanos		1,859,391	1,314,391	545,000	41.46
Construcciones o Montajes en Curso		<u>0</u>	<u>213,786</u>	<u>-213,786</u>	<u>-100.00</u>
Construcciones en proceso		0	213,786	-213,786	-100.00

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.



COOPERATIVA INTEGRAL DE TRANSPORTADORES DE NARIÑO LTDA.
NIT 891.200.280-7
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 y 2024
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	Notas	31 de diciembre de		Variaciones	
		2025	2024	2025-2024	%
Edificaciones		1,667,244	1,453,458	213,786	14.71
Edificios urbanos		1,667,244	1,453,458	213,786	14.71
Muebles y Equipo de Oficina		208,163	205,869	2,294	1.11
Muebles		165,507	163,213	2,294	1.41
Equipo Equipo Pasto		42,656	42,656	0	0.00
Equipo Médico - Científico		2,878	2,878	0	0.00
Instrumental		2,878	2,878	0	0.00
Equipo de Computación y Comunicación		386,767	301,415	85,352	28.32
Equipo de Computo		332,229	250,528	81,701	32.61
Equipo de Comunicación		54,538	50,887	3,651	7.17
Vehículos		931,580	931,580	0	0.00
Autos y Camperos		52,900	52,900	0	0.00
Buses, busetas y microbuses		395,290	395,290	0	0.00
Camiones, Tractomulas y Remolques		480,000	480,000	0	0.00
Motocicletas		3,390	3,390	0	0.00
Maquinaria y Equipo		537,311	525,046	12,265	2.34
Maquinaria		471,277	469,637	1,640	0.35
Equipo		66,034	55,409	10,625	19.18
Depreciación Acumulada		-1,132,812	-959,687	-173,125	18.04
Edificios		-142,407	-128,582	-13,826	10.75
Muebles y Equipo de Oficina		-119,105	-108,472	-10,633	9.80
Equipo de Computación y Comunicación		-179,958	-127,132	-52,826	41.55
Equipo Médico - Científico		-571	-53	-518	986.48
Vehículos		-334,101	-264,964	-69,137	26.09
Maquinaria y Equipo		-356,671	-330,485	-26,186	7.92
Propiedades de Inversión	11	0	545,000	-545,000	-100.00
Terrenos - Urbano		0	545,000	-545,000	-100.00
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	12	186,313	174,049	12,264	7.05
Licencias		29,739	23,038	6,701	29.09
Licencias		29,739	23,038	6,701	29.09
Programas y Aplicaciones		174,112	162,098	12,014	7.41
Programas y Aplicaciones		174,112	162,098	12,014	7.41
Amortización Acumulada		-97,950	-77,264	-20,686	26.77
Amortización acumulada programas y aplicaciones		-97,950	-77,264	-20,686	26.77
Otras Inversiones		80,413	66,178	14,235	21.51
La Equidad Seguros		80,413	66,178	14,235	21.51
Total activo no corriente		5,113,814	5,140,069	-26,255	(0.51)
Total activo		15,289,301	15,213,244	76,057	0.50
PASIVOS					
Pasivos corrientes					
CUENTAS POR PAGAR	13	950,359	949,551	808	0.09
Costos y Gastos por pagar		140,610	89,685	50,925	56.78
servicios públicos		83	0	83	100.00
Arrendamientos		6,862	8,858	-1,997	-22.54
Otros		133,665	80,826	52,838	65.37
Proveedores		42,159	130,964	-88,805	-67.81
Nacionales		42,159	130,964	-88,805	-67.81
Retención en la Fuente a Título de Renta		13,380	16,915	-3,535	-20.90
Salarios y Pagos Laborales		2,432	1,967	465	23.64
Honorarios		824	854	-30	-3.52
Comisiones		102	395	-293	-74.08
Servicios		6,381	7,036	-655	-9.31
Arrendamientos		632	474	158	33.35
Compras		2,625	6,002	-3,377	-56.26
Otras Retenciones		383	187	197	105.18
Impuesto a las Ventas Retenido		378	28	351	1261.20
A Regimen Simple de Tributación Simple		378	28	351	1261.20

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.



COOPERATIVA INTEGRAL DE TRANSPORTADORES DE NARIÑO LTDA.
NIT 891.200.280-7
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 y 2024
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	Notas	31 de diciembre de		Variaciones	
		2025	2024	2025-2024	%
Impuesto de Industria y Comercio Retenido		3,338	3,441	-103	-3.00
Reteica		3,338	3,441	-103	-3.00
Retenciones y Aportes de Nómina		132,190	114,858	17,333	15.09
Aportes Promotoras de Salud		20,790	18,917	1,873	9.90
Aportes Promotoras de Pension		72,790	65,144	7,646	11.74
ARP Administradora de Riesgos		14,186	12,027	2,159	17.95
Aportes ICBF, Sena y Cajas de Compensacion		20,005	17,859	2,145	12.01
Embargos Judiciales		4,420	910	3,510	385.61
Remanentes por Pagar		574,067	499,696	74,371	14.88
Aportes Ex-Asociados		83,778	62,389	21,388	34.28
Otros-Exdentes de Aportes		490,289	437,307	52,982	12.12
Diversas		44,237	93,965	-49,728	-52.92
Valores por Reintegrar		2,752	4,940	-2,188	-44.29
Otras-Asociados		41,485	89,025	-47,540	-53.40
IMPUESTO GRAVAMENES Y TASAS	14	120,000	143,083	-23,083	-16.13
Renta Vigencia Fiscal		90,000	143,083	-53,083	-37.10
Vigencia Fiscal Corriente		90,000	143,083	-53,083	-37.10
Otros Impuestos		30,000	0	30,000	100.00
Impuesto de Industria y Comercio		30,000	0	30,000	100.00
FONDOS SOCIALES, MUTUALES Y OTROS	13	803,859	676,767	127,092	18.78
Fondos sociales, Mutuales y Otros		803,859	676,767	127,092	18.78
Fondo Social de Educación		342,602	281,011	61,591	21.92
Fondo de Solidaridad		349,934	304,561	45,373	14.90
Fondo de Reposicion Automotor-Activo		36,840	34,120	2,719	7.97
Préstamos Fondo de Reposicion		74,483	57,075	17,409	30.50
OTROS PASIVOS		2,421,650	2,284,050	137,600	6.02
Obligaciones Laborales	15	692,415	563,747	128,668	22.82
Salarios por Pagar		33,611	35,717	-2,106	-5.90
Cesantías Consolidadas		476,449	379,247	97,202	25.63
Intereses sobre cesantías		55,009	44,255	10,753	24.30
Vacaciones Consolidadas		127,347	104,528	22,819	21.83
Ingresos Anticipados	16	200,950	195,077	5,874	3.01
Servicios		16,872	10,999	5,874	53.40
Ingresos Anticipados-Otros		184,078	184,078	0	0.00
Ingresos Recibidos para Terceros		931,692	992,509	-60,817	-6.13
Ctas. Corrientes Comerciales		925,224	987,569	-62,345	-6.31
Ctas. Corrientes Comerciales (Ctpgos)		6,468	4,941	1,528	30.92
Diversos		596,593	532,717	63,876	11.99
Fondo de Amparo de Contingencias Asociados		3,060	3,600	-540	-15.00
Responsabilidad Civil Contractual		66,897	67,497	-600	-0.89
Responsabilidad Civil Extracontractual		66,956	67,497	-541	-0.80
S.O.A.T.		50,283	45,769	4,515	9.86
Estimaciones - Prestaciones Conductor		350,305	290,885	59,420	20.43
2% Fondo Vehicular		59,091	57,469	1,622	2.82
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	17	333,184	668,899	-335,715	-50.19
Otros Pasivos Estimados		244,357	261,899	-17,542	-6.70
Para Contingencias		244,357	261,899	-17,542	-6.70
Estimaciones Diversas		88,826	407,000	-318,174	-78.18
Estudio Rutas y Horarios		0	150,000	-150,000	-100.00
Certificación Calidad ISO9001		0	50,000	-50,000	-100.00
Fondo Plan de Mov.Y Seguridad Vial		0	150,000	-150,000	-100.00
Gestión Segurid. Y Salud en el Trabajo		88,826	57,000	31,826	55.84
Total pasivos corrientes		4,629,052	4,722,351	-93,299	(1.98)

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

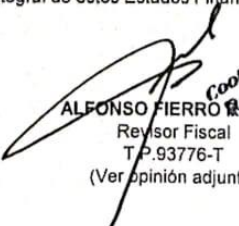


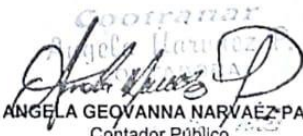
COOPERATIVA INTEGRAL DE TRANSPORTADORES DE NARIÑO LTDA.
NIT 891.200.280-7
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 y 2024
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	Notas	31 de diciembre de		Variaciones	
		2025	2024	2025-2024	%
Pasivos no corrientes	18				
CREDITOS ORDINARIOS LARGO PLAZO		64,375	239,552	-175,177	-73.13
Otras Entidades		64,375	239,552	-175,177	-73.13
Otras Entidades		64,375	239,552	-175,177	-73.13
OTROS PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES		4,306,895	4,166,314	140,580	3.37
Otros Pasivos Financieros No Corrientes		4,306,895	4,166,314	140,580	3.37
Activos		1,164,638	1,062,487	102,150	9.61
Inactivos y/o Desvinculados		213,045	151,964	61,081	40.19
Rendimientos Fondo de Reposición		11,047	11,894	-848	-7.13
Rendimientos vehiculos Activos		346,254	328,584	17,669	5.38
Rendimientos vehiculos desvinculados		757,768	662,868	94,901	14.32
Aportes Vehiculos Fondo de Amparo de contingencias		46,811	52,771	-5,960	-11.29
Rendimientos Fondo de Amparo de Contingencias		15,316	19,967	-4,651	-23.29
Fondo Vehicular Ahorros		323,715	400,300	-76,586	-19.13
Rendimientos Fondo Vehicular		78,571	84,301	-5,731	-6.80
Fondo de Auxilio para Siniestros		740,626	593,707	146,918	24.75
Fondo de Asistencia Médica		124,921	99,602	25,319	25.42
Seguro de Mercancias Buses		154,514	468,135	-313,621	-66.99
Seguro de Mercancias Furgones		37,951	29,131	8,820	30.28
Remesas en Tránsito		810	601	209	34.78
Plan Estratégico de Seguridad Vial P.E.S.V.		40,910	200,000	-159,090	-79.55
Litios y demandas Supertransporte Res. 5178 DE 2023		250,000	0	250,000	100.00
Total pasivos no corrientes		4,371,270	4,405,867	-34,597	(0.79)
Total pasivos		9,000,322	9,128,218	-127,896	(1.40)
PATRIMONIO					
CAPITAL SOCIAL	20	2,620,717	2,433,330	187,387	7.70
Aportes Sociales		2,620,717	2,433,330	187,387	7.70
Aportes Ordinarios		2,620,717	2,433,330	187,387	7.70
RESERVAS	21	1,264,105	1,175,326	88,779	7.55
Reserva Protección de Aportes		793,778	713,733	80,045	11.21
Reserva Protección de Aportes		793,778	713,733	80,045	11.21
Reserva de Asamblea		366,867	366,867	0	0.00
Reservas Específicas de Asamblea		366,867	366,867	0	0.00
Otras Reservas		103,460	94,727	8,734	9.22
Consortio Gremial Transportador		103,460	94,727	8,734	9.22
GANANCIAS	22	336,745	408,959	-72,214	-17.66
Ganancias Acumuladas		336,745	408,959	-72,214	-17.66
Resultado del Ejercicio		336,745	408,959	-72,214	-17.66
CONVERGENCIA NIIF		2,067,412	2,067,412	0	0.00
Adopción de NIIF		2,067,412	2,067,412	0	0.00
1ra Adopción de NIIF Pymes		2,067,412	2,067,412	0	0.00
Total patrimonio		6,288,979	6,085,026	203,952	3.35
Total pasivos y patrimonio		15,289,301	15,213,244	76,057	0.50

Las Notas elevadas a revelaciones son parte integral de estos Estados Financieros


COOTRANAR LTDA
NELSON JESÚS GARCÍA RIVEROS
 Gerente
 (Ver certificación adjunta)


COOTRANAR LTDA.
Revisor Fiscal
ALFONSO FIERRO REINA
 Revisor Fiscal
 T.P.93776-T
 (Ver opinión adjunta)


COOTRANAR LTDA.
ÁNGELA GEOVANNA NARVAEZ PAZ
 Contador Público
 T.P. 228490-T
 (Ver certificación adjunta)

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.



COOPERATIVA INTEGRAL DE TRANSPORTADORES DE NARIÑO LTDA.
NIT 891.200.280-7
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	<u>Notas</u>	<u>31 de diciembre de</u>		<u>Variaciones</u>	
		<u>2025</u>	<u>2024</u>	<u>2025-2024</u>	<u>%</u>
INGRESOS OPERACIONALES					
COMERCIO POR MAYOR Y AL POR MENOR	23	<u>19,040,380</u>	<u>16,856,395</u>	<u>2,183,985</u>	<u>12.96</u>
Mantenimiento, reparación y lavado		27,519	12,000	15,519	129.32
Venta de Combustibles		16,297,480	13,917,140	2,380,340	17.10
Lubricantes, repuestos, llantas y Aditivos		2,715,382	2,927,256	-211,874	-7.24
TRANSPORTE ALMACENAMIENTO Y COMUNIC.		<u>3,626,975</u>	<u>3,453,129</u>	<u>173,846</u>	<u>5.03</u>
Servicio de Transporte por Carretera		3,312,948	3,200,910	112,039	3.50
Manipulación de carga		239,190	209,931	29,259	13.94
Actividades Conexas		74,837	42,289	32,548	76.97
ADMINISTRATIVOS Y SOCIALES		<u>49,823</u>	<u>65,000</u>	<u>-15,178</u>	<u>-23.35</u>
Cuotas de Admisión y Sostenimiento		49,823	65,000	-15,178	-23.35
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		<u>22,717,178</u>	<u>20,374,525</u>	<u>2,342,653</u>	<u>11.50</u>
COSTOS DE VENTAS					
COSTO DE VENTAS Y PRESTACION DE SERVICIOS	24				
COMERCIO AL MAYOR Y POR MENOR		<u>15,942,417</u>	<u>14,092,643</u>	<u>1,849,774</u>	<u>13.13</u>
Venta de Combustibles Sólidos		13,796,481	12,078,387	1,718,094	14.22
Venta de Lubricantes, Aditivos		1,669,338	1,581,618	87,721	5.55
Sobretasa		475,625	431,720	43,904	10.17
Soldicom		973	918	55	5.98
TOTAL COSTOS DE VENTAS		<u>15,942,417</u>	<u>14,092,643</u>	<u>1,849,774</u>	<u>13.13</u>
MARGEN BRUTO		<u>6,774,761</u>	<u>6,281,882</u>	<u>492,879</u>	<u>7.85</u>
GASTOS					
OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	25	<u>2,490,429</u>	<u>2,338,419</u>	<u>152,009</u>	<u>6.50</u>
GASTOS DE PERSONAL		<u>1,725,171</u>	<u>1,513,340</u>	<u>211,831</u>	<u>14.00</u>
Sueldos		958,043	847,406	110,637	13.06
Viáticos		32,570	31,290	1,280	4.09
Incapacidades		6,595	4,506	2,090	46.38
Auxilio de Transporte		30,600	20,590	10,010	48.61
Cesantías		170,654	138,345	32,310	23.35
Intereses sobre Cesantías		42,335	31,694	10,641	33.57
Prima de Servicios		123,350	110,065	13,285	12.07
Vacaciones		53,401	47,956	5,444	11.35
Primas Extralegales		69,836	65,511	4,325	6.60
Dotación y Suministro		6,849	5,230	1,618	30.95
Boificaciones		15,220	13,409	1,811	13.51
Gastos Deportivos y Recreación		33,063	30,000	3,063	10.21
Aportes Salud		25,552	24,412	1,141	4.67
Aportes Pension		92,182	82,904	9,278	11.19
Aportes A.R.L.		9,443	8,527	916	10.74
Aportes Cajas de Compensacion Familiar		44,443	39,504	4,939	12.50
Aportes I.C.B.F.		6,583	6,028	555	9.20
SENA		4,389	4,019	370	9.19
Gastos médicos de Personal		64	1,942	-1,878	-96.71
GASTOS GENERALES		<u>692,755</u>	<u>737,151</u>	<u>-44,396</u>	<u>-6.02</u>
Honorarios		180,655	189,165	-8,510	-4.50
Impuestos		135,085	77,813	57,272	73.60
Arrendamientos		296	0	296	100.00
Seguros		17,382	539	16,844	3126.71
Mantenimiento y Reparación		13,186	47,509	-34,323	-72.24
Aseo y Elementos		4,873	4,211	661	15.71
Cafetería		29,208	22,487	6,721	29.89
Servicio Públicos		31,168	17,744	13,424	75.65
Portes, Cables y Fax		0	36	-36	-100.00
Transportes Fletes y Acarreos		507	1,052	-544	-51.76
Papelaría y Utiles de Oficina		26,102	19,917	6,185	31.05

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.



COOPERATIVA INTEGRAL DE TRANSPORTADORES DE NARIÑO LTDA.
NIT 891.200.280-7
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	Notas	31 de diciembre de		Variaciones	
		2025	2024	2025-2024	%
Suministros		5,765	0	5,765	100.00
Publicidad y Propaganda		57,040	52,460	4,580	8.73
Gastos de Asamblea		24,548	20,941	3,607	17.23
Gastos de Directivos		14,479	19,203	-4,724	-24.60
Gastos Legales		10,377	3,373	7,004	207.66
Gastos de Viaje		19,208	31,539	-12,330	-39.10
Vigilancia Privada		1,319	1,260	59	4.67
Sistematización		54,435	47,854	6,581	13.75
Cuotas de Sostenimiento		31,531	22,036	9,495	43.09
Suscripciones		1,132	3,403	-2,271	-66.74
Gastos Varios		34,458	154,608	-120,150	-77.71
PROVISIONES		0	27,000	-27,000	-100.00
Otras Provisiones		0	27,000	-27,000	-100.00
AMORTIZACION Y AGOTAMIENTO		20,686	28,824	-8,138	-28.23
Programas y Aplicaciones		20,686	28,824	-8,138	-28.23
DEPRECIACIONES		51,816	32,104	19,712	61.40
Edificaciones		2,423	2,461	-38	-1.56
Muebles y Equipo de Oficina		5,555	5,300	256	4.82
Equipo Medico-Cientifico		518	53	466	886.48
Equipo de Computo y Comunicación		7,744	6,664	1,080	16.20
Vehículos		35,576	17,627	17,949	101.83
GASTOS FINANCIEROS		0	0	0	0.00
Intereses Financieros Leasing		0	0	0	0.00
GASTOS DE VENTAS	26	4,194,516	3,787,369	407,147	10.75
GASTOS DE PERSONAL		2,471,792	2,234,352	237,441	10.63
Sueldos		1,090,173	972,032	118,140	12.15
Horas Extras		340,680	286,215	54,466	19.03
Viaticos		33,850	36,272	-2,422	-6.68
Incapacidades		14,987	20,071	-5,084	-25.33
Auxilio de Transporte		135,707	103,907	31,800	30.60
Cesantías		141,459	122,226	19,233	15.74
Intereses Sobre Cesantías		15,928	13,719	2,209	16.10
Prima de Servicios		143,417	123,522	19,895	16.11
Vacaciones		68,756	64,548	4,208	6.52
Primas Extralegales		40,292	54,366	-14,074	-25.89
Bonificaciones		11,386	18,514	-7,128	-38.50
Dotación y Suministro		33,905	39,235	-5,330	-13.58
Indemnizaciones Laborales		4,536	17,394	-12,858	-73.92
Gastos de recreación y deporte		1,788	0	1,788	100.00
Aportes de Salud		5,924	7,597	-1,673	-22.02
Aportes de Pensión		187,948	173,264	14,684	8.48
Aportes A.R.L.		27,266	21,436	5,831	27.20
Aportes Cajas de Compensación		63,367	57,605	5,763	10.00
Aportes I.C.B.F.		0	0	0	0.00
Gastos Medicos y Drogas		0	88	-88	-100.00
Gastos de Personal - CGT		110,424	102,341	8,082	7.90
HONORARIOS		11,645	26,168	-14,523	-55.50
Asesoría Técnica		1,500	6,445	-4,945	-76.73
Otros		60	1,718	-1,658	-96.51
Honorarios CGT		10,085	18,005	-7,921	-43.99
IMPUESTOS		162,576	126,767	35,809	28.25
Industria y Comercio		80,053	51,843	28,209	54.41
A la Propiedad Raiz		19,354	14,852	4,502	30.32
De Turismo		8,471	0	8,471	100.00
Iva Descontable		49,414	55,369	-5,955	-10.76
Otros		931	1,440	-509	-35.37
Impuestos CGT		4,354	3,263	1,091	33.43
ARRENDAMIENTOS		256,648	201,723	54,924	27.23
Arrendamientos Edificaciones		227,739	194,308	33,431	17.21
Otros		28,908	7,415	21,493	289.85

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.



COOPERATIVA INTEGRAL DE TRANSPORTADORES DE NARIÑO LTDA.
NIT 891.200.280-7
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

Notas	31 de diciembre de		Variaciones	
	2025	2024	2025-2024	%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	28,097	25,694	2,403	9.35
Contribuciones	3,898	2,617	1,280	48.91
Afiliaciones y Sostenimiento	24,199	23,076	1,123	4.87
SEGUROS	34,316	52,294	-17,978	-34.38
Cumplimiento	140	0	140	100.00
Sustracción y Hurto	3,900	0	3,900	100.00
Responsabilidad Civil y Extracontractual	12,457	13,712	-1,255	-9.16
Obligatorio de Accidentes de Tránsito	2,924	4,393	-1,469	-33.43
Seguros Otros Transporte Combustible	14,896	34,189	-19,293	-56.43
SERVICIOS	437,433	409,829	27,604	6.74
Aseo y Vigilancia	60,396	54,655	5,741	10.50
Asistencia Técnica	7,832	8,005	-174	-2.17
Procesamiento Electronico de Datos	5,243	4,135	1,108	100.00
Acueducto y Alcantarillado	8,999	9,505	-506	-5.32
Energia Eléctrica	61,709	70,565	-8,855	-12.55
Servicio de Teléfono	42,262	38,397	3,866	10.07
Transportes, Fletes y Acarreos	221,939	187,567	34,372	18.33
Publicidad, y Propaganda	17,633	28,407	-10,774	-37.93
Otros	11,419	8,593	2,826	32.89
GASTOS LEGALES	18,103	13,884	4,219	30.39
Registro Mercantil	11,591	3,574	8,017	224.32
Tramites y Licencias	6,394	10,241	-3,847	-37.57
Otros - CGT	119	69	49	70.88
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	261,505	207,921	53,584	25.77
Edificaciones	38,602	38,147	455	1.19
Maquinaria y Equipo	17,534	28,182	-10,649	-37.78
Muebles y Equipo de Oficina	10,546	3,427	7,119	207.72
Equipo de Computación y Comunicación	14,251	10,806	3,445	31.88
Vehículos	93,462	123,273	-29,811	-24.18
Mantenimiento y Reparaciones CGT	87,111	4,086	83,025	2032.09
ADECUACION E INSTALACION	14,680	12,249	2,431	19.85
Instalaciones Eléctricas	5,247	7,796	-2,548	-32.69
Arreglos ornamentales	3,747	0	3,747	0.00
Reparaciones Locativas	4,067	4,037	30	0.75
Reparaciones Locativas CGT	1,619	417	1,202	288.34
GASTOS DE VIAJE	93,950	93,418	532	0.57
Alojamiento y Manutención	15	605	-590	-97.52
Pasajes Terrestres	37,021	36,672	349	0.95
Otros	56,914	56,141	773	1.38
DEPRECIACIONES	125,538	94,537	31,002	32.79
Edificaciones	11,243	10,868	376	3.46
Muebles y Equipo de Oficina	5,265	5,710	-446	-7.80
Equipo de Computación y Comunicación	49,283	13,925	35,358	100.00
Vehículos	33,561	33,653	-92	-0.27
Maquinaria y Equipo	26,186	30,381	-4,195	-13.81
DIVERSOS	278,233	288,533	-10,300	-3.57
Comisiones	8,826	11,415	-2,589	-22.68
Elementos de Aseo y Cafetería	9,742	7,269	2,473	34.01
Utiles, Papelería y Fotocopias	20,270	27,499	-7,230	-26.29
Combustibles y Lubricantes	193,387	174,238	19,149	10.99
Envases y Empaques	82	90	-7	-8.27
Taxis y Buses	1,268	960	308	32.07
Casino y Restaurante	1,006	731	276	37.77
Parqueaderos	0	170	-170	-100.00
Otros	32,311	66,160	-33,849	-51.16
Baja de cartera castigada o difícil cobro	11,341	0	11,341	100.00
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	6,684,945	6,125,789	559,156	9.13
UTILIDAD Y/O PERDIDA OPERACIONAL	89,816	156,093	-66,278	-42.46

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.



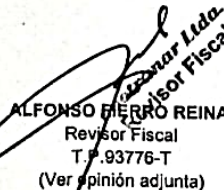
COOPERATIVA INTEGRAL DE TRANSPORTADORES DE NARIÑO LTDA.
NIT 891.200.280-7

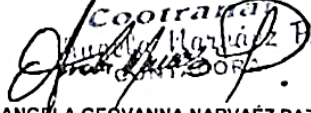
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	Notas	31 de diciembre de		Variaciones	
		2025	2024	2025-2024	%
GASTOS NO OPERACIONALES					
GASTOS FINANCIEROS	27	224,082	207,256	16,826	8.12
Gastos Bancarios		6,180	1,048	5,132	489.93
Comisiones		76,152	66,331	9,821	14.81
Intereses		0	0	0	-100.00
Gravamen Movimiento Financiero		141,750	139,877	1,872	1.34
GASTOS EXTRAORDINARIOS		29,479	46,639	-17,160	-36.79
Actividades Culturales y Cívicas		29,479	46,181	-16,701	-36.17
Impuestos Asumidos		0	458	-458	-100.00
Otros		0	0	0	0.00
GASTOS DIVERSOS		7,331	24,627	-17,296	-70.23
Multas Sanciones y Litigios		498	1,140	-642	-56.32
Intereses Sobre Multas Sanciones y Litigios		84	16,224	-16,140	-99.48
Otros		6,749	7,263	-514	-7.08
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		260,892	278,522	-17,630	-6.33
INGRESOS NO OPERACIONALES					
INGRESOS FINANCIEROS	28	298,867	289,972	8,896	3.07
Intereses Varios		145,007	196,936	-51,928	-26.37
Intereses Saldos Rojos y Otros		153,860	93,036	60,824	65.38
ARRENDAMIENTOS	29	59,796	63,103	-3,307	-5.24
Edificaciones		59,796	63,103	-3,307	-5.24
UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDADES		0	28,252	-28,252	-100.00
Vehículos		0	26,473	-26,473	-100.00
Maquinaria y Equipo		0	1,779	-1,779	-100.00
RECUPERACIONES		27,502	30,177	-2,674	-8.86
Reintegro de Otros Costos y Gastos		27,502	30,177	-2,674	-8.86
DIVERSOS		211,656	259,884	-48,228	-18.56
Aprovechamientos		211,656	78,245	133,411	170.50
Otros - CGT		0	181,639	-181,639	-100.00
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		597,821	671,387	-73,566	-10.96
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		426,745	548,959	-122,214	0
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		90,000	140,000	-50,000	-35.71
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		347,104	400,226	-53,122	-13.27
PÉRDIDA EN OPERACIONES CONJUNTAS	31	-10,359	8,733	-19,092	-218.62
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		336,745	408,959	-72,214	-17.66

Las Notas elevadas a Revelaciones son parte integral de estos Estados Financieros


NELSON JESÚS GARCÍA JAVEROS
Gerente
(Ver certificación adjunta)


ALFONSO FERRERO REINA
Revisor Fiscal
T.P. 93776-T
(Ver opinión adjunta)


ANGELA GEOVANNA NARVAÉZ PAZ
Contadora Público
T.P. 228490-T
(Ver certificación adjunta)

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

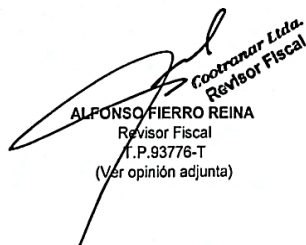


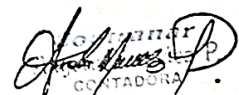
COOPERATIVA INTEGRAL DE TRANSPORTADORES DE NARIÑO LTDA.
 NIT 891.200.280-7
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
 A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 - 2024 - 2023
 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	Aportes	Otras Reservas	Ganancias Acumuladas	Adopción NIIF para Pymes	Resultado del Periodo	Total ganancias Acumuladas	Total Patrimonio Neto
Saldo al 31 de diciembre de 2023	2,167,637	959,979	65,216	2,002,196	603,105	2,658,108	5,798,132
Transferencia a ganancias Acumuladas							0
Aumento de Aportes	265,693		603,105		-603,105		265,693
Apropiación de Reservas		215,348					215,348
Pago de excedentes año 2023			-603,105				-603,105
Resultado Integral total del año					408,959		408,959
Saldo al 31 de diciembre de 2024	2,433,330	1,175,326	65,216	2,002,196	408,959		6,085,026
Transferencia a ganancias Acumuladas							0
Aumento de Aportes	187,387		408,959		-408,959		187,387
Apropiación de Reservas		88,779					88,779
Pago de excedentes año 2024			-408,959				-408,959
Resultado Integral total del año					336,745		336,745
Saldo al 31 de diciembre de 2025	2,620,717	1,264,105	65,216	2,002,196	336,745		6,288,979

Las Notas elevadas a revelaciones son parte integral de estos Estados Financieros


COOTRANAR LTDA
NELSON JESÚS GARCÍA VIVEROS
 Gerente
 (Ver certificación adjunta)


COOTRANAR LTDA.
Alponso FIERRO REINA
 Revisor Fiscal
 T.P.93776-T
 (Ver opinión adjunta)



ANGELA GEOVANNA NARVAÉZ PAZ
 Contadora Público
 T.P. 228490-T
 (Ver certificación adjunta)

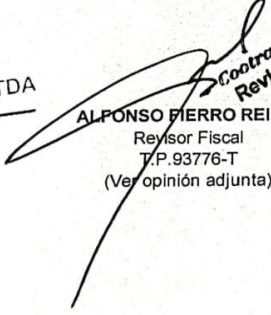
Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.



COOPERATIVA INTEGRAL DE TRANSPORTADORES DE NARIÑO LTDA.
 NIT 891.200.280-7
 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - MÉTODO INDIRECTO
 A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 - 2024
 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	2025	2024
Partidas que no se realizaron con el ingreso o desembolso de efectivo		
Ganancia o pérdida del periodo	336,745	408,959
Depreciación de propiedades, planta y equipo	177,355	126,641
Baja en Propiedad, Planta y equipo	-4,230	15,110
	<u>509,870</u>	<u>550,710</u>
Cambios en activos y pasivos de operación		
(Aumento) Inventarios corrientes	302,928	131,161
(Disminución) en deudores comerciales y otros corrientes	-20,637	-631,083
(Disminución) Otros Activos no corrientes	-46,960	-133,183
(Aumento) en cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	104,816	-461,630
(Aumento) en beneficios a empleados corrientes	128,668	140,373
(Disminución) Otros pasivos financieros y no financieros corrientes	8,932	-153,674
(Disminución) Provisiones	-335,715	-334,275
(Disminución) Otros Pasivos Financieros no Corrientes	-34,597	1,544
Efectivo neto generado por actividades de operación	<u>617,306</u>	<u>-890,056</u>
Flujo de efectivo incluido en actividades de inversión		
Adquisición propiedad, planta y equipo	-99,911	-420,790
Efectivo neto generado por actividades de inversión	<u>-99,911</u>	<u>-420,790</u>
Flujos de efectivo por actividades de financiación		
Aumento de Aportes Ordinarios	187,387	265,693
Aumento de Otras Reservas	88,779	215,348
Pago de Excedentes	-408,959	-603,105
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	<u>-132,793</u>	<u>-122,064</u>
Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo		
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del periodo	384,603	-1,432,910
	4,593,923	6,026,833
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	<u>4,978,526</u>	<u>4,593,923</u>


 NELSON JESÚS GARCÍA YIVEROS
 Gerente GERENCIA
 (Ver certificación adjunta)


 ALPONSO PIARRO REINA
 Revisor Fiscal
 T.P. 93776-T
 (Ver opinión adjunta)


 ANGE LICA GEOVANNA NARVAÉZ PAZ
 Contador Público
 T.P. 228490-T
 (Ver certificación adjunta)

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.



1. INFORMACIÓN GENERAL.

- a) **Nombre de la entidad:**
COOPERATIVA INTEGRAL DE TRANSPORTADORES DE NARIÑO LTDA.
- b) **NIT de la entidad:**
891200280-7
- c) **Domicilio de la entidad:**
San Juan de Pasto, Nariño, Colombia.
- d) **Forma legal de la entidad:**
Limitada.
- e) **País de incorporación:**
Colombia.
- f) **Descripción y objeto social:**
COOPERATIVA INTEGRAL DE TRANSPORTADORES DE NARIÑO LTDA., identificada con NIT 891.200.280-7, tiene por objeto principal el transporte terrestre automotor de pasajeros y carga a nivel nacional, orientados a brindar al cliente un servicio cómodo, seguro, con calidad humana.

2. DESCRIPCIÓN DEL SECTOR DONDE PARTICIPA LA ENTIDAD.

La Cooperativa Integral de Transportadores de Nariño Ltda. "Cootranar Ltda.", es una entidad privada, constituida como Cooperativa mediante Escritura Pública No. 0060 del 20 de enero de 1969 de la Notaria Primera de Pasto.

3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los Estados financieros se detallan a continuación.

3.1. Normas contables profesionales aplicadas.

La Entidad prepara sus estados financieros de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el decreto único reglamentario 2420 de 2015 modificado por el decreto 2496 de 2015.

Esta norma de contabilidad y de información financiera, corresponde a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) traducidas de manera oficial y que han sido autorizadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) al 31 de diciembre de 2012.

3.2. Bases de preparación de los estados financieros.

Los presentes estados financieros son presentados de acuerdo con las NCIF, en la preparación de estos estados financieros la Entidad ha aplicado las políticas contables, y los juicios, estimaciones y supuestos contables significativos descritos en las notas 3, 4 y 5 respectivamente. Asimismo, la Empresa ha contemplado lo previsto en las NIIF para las PYMES.

Los presentes estados financieros se presentan en pesos colombianos, salvo cuando se indique lo contrario.

3.3. Estándares, interpretaciones y enmiendas adoptadas por la Entidad.

No existen estándares, interpretaciones y enmiendas aplicados por la Empresa para el ejercicio financiero iniciados el 1 de enero de 2024.

3.4. Normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia emitidas aún no vigentes.

El artículo 2.1.2 del libro 2, parte 1 del decreto 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015 incluye las normas que han sido emitidas por el IASB y adoptadas en Colombia.

Nuevas Normas de Contabilidad y de Información Financiera (NCIF) aceptadas en Colombia vigentes a partir del 1 de enero de 2017.

Sección	Descripción de las enmiendas
Sección 1: Pequeñas y medianas entidades	<ol style="list-style-type: none"> 1. Se aclara que los tipos de entidades listadas en el párrafo 1.3 (b) no cuentan "automáticamente" con obligación pública de rendir cuentas. 2. Se incorporó una guía clarificada sobre el uso de la NIIF para las PYMES en los estados financieros separados de una controladora que aplica las NIIF plenas en sus estados financieros consolidados.
Sección 2: Conceptos y principios generales	<ol style="list-style-type: none"> 3. Se incorporó una guía clarificada sobre la forma de aplicar excepciones basadas en "costo o esfuerzo desproporcionado", que se encuentra en varias secciones de la NIIF para las PYMES.
Sección 4: Estado de situación financiera	<ol style="list-style-type: none"> 4. Se incorporó un requerimiento para que se presenten las propiedades de inversión medidas al costo menos depreciación de manera separada en el estado de situación financiera. 5. Se eliminó el requerimiento de revelar información comparativa sobre el número de acciones emitidas al inicio y al final del periodo.
Sección 5: Estado del resultado integral y estado de resultados	<ol style="list-style-type: none"> 6. Se aclara que el importe "en una línea" presentado para las operaciones discontinuadas incluye cualquier deterioro de esa operación discontinuada, medido de acuerdo con la sección 27. 7. Se incorporó un requerimiento para que las PYMES presenten las partidas del ORI diferenciadas sobre la base de si se pueden reclasificar al resultado o no.
Sección 6: Estado de cambios en el patrimonio y estado de resultados y ganancias acumuladas	<ol style="list-style-type: none"> 8. Se aclara la información a ser presentada en el Estado de cambios en el patrimonio, en base a las mejoras a la NIC 1 emitidas por el IASB en mayo de 2010.
Sección 9: Estados financieros	<ol style="list-style-type: none"> 9. Se aclara que una subsidiaria adquirida con la intención de ser vendida o dispuesta dentro del año debe ser excluida de la consolidación; y se menciona cómo debe ser medida.

Sección	Descripción de las enmiendas
consolidados y separados	<p>10. Se incorporaron guías clarificadas para la preparación de estados financieros consolidados en grupos integrados por entidades con diferentes fechas de reporte.</p> <p>11. Se aclaró que las diferencias de cambio acumuladas en el patrimonio provenientes de la conversión de una subsidiaria no se reconocerán en el resultado cuando se disponga de esa subsidiaria.</p> <p>12. Se agregó la opción del método de la participación para medir participaciones sobre subsidiarias, asociadas o negocios conjuntos en los estados financieros separados.</p> <p>13. Se modificó la definición de estados financieros combinados y se agregó NIIF 11 - Acuerdos Conjuntos para consolidación de información de Operaciones Conjuntas.</p>
<p>Sección 10: Políticas contables, estimaciones y errores</p>	<p>Se incorporaron cambios como resultado de las modificaciones de la sección 17.</p>
<p>Sección 11: Instrumentos financieros básicos</p>	<p>14. Se agregó una excepción basada en el costo o esfuerzo desproporcionado para medir inversiones en títulos de patrimonio a valor razonable.</p> <p>15. Se aclaró la interacción entre el alcance de la sección 11 con el de otras secciones.</p> <p>16. Se aclaró la forma de aplicar el criterio de instrumentos financieros básicos a acuerdos simples.</p> <p>17. Se aclara cuando un acuerdo constituye una transacción financiera.</p> <p>18. Se aclara en la guía para la medición del valor razonable que la mejor evidencia de un valor razonable podría ser el precio en un compromiso formal de venta.</p>
<p>Sección 12: Otros temas relacionados con los instrumentos financieros</p>	<p>19. Se aclara la interacción entre el alcance de la sección 12 y otras secciones,</p> <p>20. Se aclaran los requerimientos sobre contabilidad de coberturas, incluyendo la incorporación de una oración que clarifica el tratamiento de una diferencia de cambio relacionada con una inversión neta en el extranjero.</p>

Sección	Descripción de las enmiendas
Sección 14: Inversiones en asociadas	Se incorporaron cambios como resultado de las modificaciones de la sección 2.
Sección 15: Inversiones en negocios conjuntos	Se incorporaron cambios como resultado de las modificaciones de la sección 2.
Sección 16: Propiedades de inversión	Se incorporaron cambios como resultado de las modificaciones de la sección 4.
Sección 17: Propiedades, planta y equipo	<p>21. Se alineó la sección 17 con las modificaciones incorporadas a la NIC 16 por el documento ciclo de mejoras 2009-2011, con respecto a la clasificación de las partes separadas y equipo auxiliar.</p> <p>22. Se incorporó la excepción de permitir que una PYME utilice el costo de una situación como indicativo de cuál era el costo del elemento sustituido en el momento en el que fue adquirido o construido.</p> <p>23. Se incorporó como opción de política contable el modelo de la revaluación.</p>
Sección 18: Activos intangibles distintos de la plusvalía	24. Se modificó el requerimiento sobre la vida útil de los activos intangibles, cuya vida útil no pueda ser estimada de manera fiable. Antes la vida útil era de 10 años, en la NIIF para las PYMES 2015 se menciona que la vida útil es de hasta 10 años.
Sección 19: Combinaciones de negocio y plusvalía	<p>25. Se reemplazó la expresión "fecha de intercambio" por la expresión "fecha de adquisición".</p> <p>26. Se agregó una guía clarificada con requerimientos de medición para beneficios a los empleados, impuestos diferidos y participación no controladora cuando se distribuye el costo de una combinación de negocios.</p> <p>27. Se agregó una excepción basada en el costo o esfuerzo desproporcionado para reconocer activos intangibles de manera separada de la plusvalía en una combinación de negocios y el requerimiento para que todas las entidades describan los factores cualitativos que conforman una plusvalía reconocida.</p>
Sección 20: Arrendamientos	28. Se incluye en el alcance de la sección 20 un arrendamiento con interés variable cuando el factor de variación se relaciona con tasas de interés de mercado.

Sección	Descripción de las enmiendas
Sección 22: Pasivos y patrimonio	<p>29. Se aclaró que algunos acuerdos de outsourcing, contratos de telecomunicaciones que otorgan derechos de capacidad o acuerdo de "take-or-pay" son, en esencia, arrendamientos.</p> <p>30. Se incorporó una guía que clarificada para clasificar un instrumento financiero como pasivo o patrimonio.</p> <p>31. Se exceptuó el requerimiento de medición inicial del párrafo 22.8 a instrumentos de patrimonio emitidos en el marco de una combinación de negocios.</p> <p>32. Se incorporaron requerimientos relacionados con la CINIIF 19.</p> <p>33. Se aclaró que el impuesto a las ganancias relacionado con distribuciones a los propietarios y los costos de transacción en una transacción de patrimonio deben ser contabilizados de acuerdo con la sección 29.</p> <p>34. Se modificaron los requerimientos, para que el componente de pasivo de un instrumento compuesto sea contabilizado de la misma manera que un pasivo financiero separado.</p> <p>35. Se agregó una excepción basada en el costo o esfuerzo desproporcionado para medir un dividendo a pagar en activos.</p> <p>36. Se exceptuó de los requerimientos del párrafo 22.18 a las distribuciones de dividendos a pagar en activos.</p>
Sección 26: Pagos basados en acciones	<p>37. Se alineó el alcance y las definiciones de la sección 26 con la NIIF 2 para clarificar que las transacciones que involucran instrumentos de patrimonio de otras entidades del grupo también están dentro del alcance de la sección 26.</p> <p>38. Se aclaró que la sección 26 aplica a todas las transacciones de pagos basados en acciones en las que la contraprestación inidentificable parezca ser menor que el valor que el valor razonable de los instrumentos de patrimonio comprometidos o el pasivo asumido.</p> <p>39. Se aclaró que el tratamiento contable de las condiciones de consolidación "irrevocabilidad" y de las modificaciones a los instrumentos de patrimonio comprometidos.</p> <p>40. Se aclaró que la simplificación prevista para planes de un grupo es un "alivio" de medición, pero no de conocimiento.</p>

Sección	Descripción de las enmiendas
Sección 27: Deterioro del valor de los activos	41. Se aclaró que la sección 27 no aplica para contratos provenientes de contratos de construcción.
Sección 28: Beneficios a los empleados	42. Se aclaró que se deben aplicar los requerimientos de contabilización del párrafo 28.23 a otros beneficios de largo plazo, 43. Se eliminó el requerimiento de revelar la política contable para beneficios por terminación.
Sección 29: Impuesto a las ganancias	44. Se alinearon los principales principios de la sección 29 con la NIC 12 para el reconocimiento y la medición de los impuestos diferidos, pero modificados de manera consistente con otros requerimientos de la NIIF para las PYMES. 45. Se agregó una excepción basada en el costo o esfuerzo desproporcionado para la compensación de activos y pasivos por impuestos diferidos.
Sección 30: Conversión de la moneda extranjera	46. Se aclaró que un instrumento financiero cuyo valor se deriva de la variación en un tipo de cambio específico está fuera del alcance de la sección 30, pero no así los instrumentos financieros denominados en moneda extranjera (que si están dentro del alcance de la sección 30).
Sección 31: Hiperinflación	Se incorporaron cambios como resultado de las modificaciones de la sección 17.
Sección 33: Informaciones a revelar sobre partes relacionadas	47. Se alineó la definición de parte relacionada con la que brinda la NIC 24, además se incorporan los cambio de la NIC 24 por el documento Ciclo de mejoras 210-2012.
Sección 34: Actividades especiales	48. Se eliminó el requerimiento de revelar información comparativa para la reconciliación de los cambios para la reconciliación de los cambios en el importe en libros de los activos biológicos. 49. Se alinearon los principales requerimientos de reconocimiento y medición par activos de exploración y evaluación con la NIIF 6.
Sección 35: Transición a la NIIF para las pymes	50. Se incorporó la posibilidad de usar la sección 35 en más de una oportunidad. 51. Se agregó una excepción a la aplicación retroactiva de la NIIF para las PYMES a los préstamos del gobierno existentes a la fecha de transición a esta NIIF.

Sección	Descripción de las enmiendas
Glosario de términos (nuevas definiciones)	52. Se agregó la opción de que una PYME que adopta por primera vez la NIIF para las PYMES use como costo atribuido un valor razonable proveniente de in evento especial.
	53. Se incorporó la opción de usar el importe de acuerdo con los PCGA previos como "costo atribuido" de propiedades, planta y equipo o activos intangibles usados en actividades sujetas a regulación de tarifas.
	54. Se agregó una exención voluntaria para los casos de hiperinflación grave.
	55. Se simplificó la redacción usada en la exención de re-exresar la información financiera al adoptar por primera vez la NIIF para las PYMES.
	56. <ul style="list-style-type: none"> ▪ Mercado activo. ▪ Familiar cercano a una persona. ▪ Operaciones en el extranjero. ▪ Pagos mínimos de arrendamiento. ▪ Costos de transacción. ▪ Acuerdos Conjuntos.

3.5. Transacciones en moneda extranjera y unidades de reajuste.

a) Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Empresa opera. La moneda funcional y de presentación es el peso colombiano.

b) Transacciones y saldos.

Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional a la tasa de cambio de cierre vigente a la fecha de cierre del período sobre el que se informa.

Todas las diferencias de cambio se imputan al estado de resultados en la línea de otros ingresos o gastos operativos, o en la línea de ingresos o costos financieros, según cual sea la naturaleza del activo o pasivo que las genera. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultados, excepto que corresponda su diferimiento en el patrimonio

neto, a través de otros resultados integrales, como es el caso de las derivadas de estrategias de coberturas de flujos de efectivo y coberturas de inversiones netas.

3.6. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los Estados Financieros y como no corrientes, los mayores a ese período.

3.7. Efectivo y equivalentes al efectivo.

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a plazo en entidades de crédito, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, con un riesgo poco significativo de cambio de valor y los sobregiros bancarios. En el estado de situación financiera, los sobregiros, de existir, se clasifican como Otros Pasivos Financieros en el Pasivo Corriente.

3.8. Activos financieros.

La Empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: deudores comerciales y otras cuentas por cobrar con su correspondiente pérdida por deterioro y activos financieros mantenidos hasta su vencimiento. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Administración determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento inicial.

a) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar a clientes relacionados y no relacionados, así como otras cuentas por cobrar.

Las cuentas comerciales a cobrar corrientes se reconocen a su valor razonable, ya que los plazos medios de cobro son reducidos y los retrasos respecto de dicho plazo también es reducido.

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

b) Deterioro de cuentas incobrables.

Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Entidad no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. Algunos indicadores de posible deterioro de las cuentas por cobrar son dificultades financieras del deudor, la probabilidad de que el deudor vaya a iniciar un proceso de quiebra o de reorganización financiera y el incumplimiento o falta de pago, como así también la experiencia sobre el comportamiento y características de la cartera colectiva.

En el caso de los activos financieros valorizados al costo amortizado, la pérdida por deterioro corresponde a las diferencias entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos futuros de efectivo estimados descontados a la tasa de interés original del activo financiero.

El importe de la provisión es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos futuros de efectivo estimados, descontados al tipo de interés efectivo. El valor de libros del activo se reduce por medio de la cuenta de provisión y el monto de la pérdida se reconoce con cargo al estado de resultados. Cuando una cuenta por cobrar se considera incobrable, se castiga contra la respectiva provisión para cuentas incobrables. La recuperación posterior de montos previamente castigados se reconoce como abono en el estado de resultados.

3.9. Inventarios.

Los inventarios corresponden a: repuestos, llantas, lubricantes entre otros.

Las existencias se valorizan a su costo considerando los precios de contado y para volúmenes contractuales o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina de acuerdo al método de precio promedio ponderado.

El valor neto realizable es el precio estimado de venta de un activo en el curso normal de la operación menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo las ventas.

3.10. Propiedades, planta y equipo.

Las propiedades, planta y equipos se reconocen inicialmente a su costo de adquisición y posteriormente son medidos a su costo menos la correspondiente depreciación y deterioro acumulado de existir.

Los costos posteriores (reemplazo de componentes, mejoras, ampliaciones, crecimientos, etc.) se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos de las propiedades, planta y equipo vayan a fluir a la Entidad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituido se da de baja contablemente. El resto de las reparaciones y mantenciones se cargan en el resultado del ejercicio o período en el que se incurren.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se calcula usando el método lineal, sus valores residuales sobre sus vidas útiles técnicas.

El valor residual y la vida útil de los bienes del rubro propiedades, planta y equipo, se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre de estado de situación financiera, de tal forma de tener una vida útil restante acorde con el valor de dichos bienes.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable, mediante la aplicación de pruebas de deterioro.

Las pérdidas y ganancias por la venta de una propiedad, planta y equipo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente.

Las vidas útiles y valores residuales para la propiedad, planta y equipo, se han estimado así:

Clases de propiedades, planta y equipo	Años de vida útil	Valor residual
Terrenos	N/A	100%
Edificios	45 a 100 años	0% a 70%
Acueducto plantas y redes	40 a 50 años	0% a 50%
Maquinaria y equipo	10 a 50 años	0% a 10%
Equipo de oficina - Muebles y enseres	10 a 30 años	0% a 10%
Equipo médico científico	2 a 10 años	0% a 10%
Equipo eléctrico	10 a 20 años	0% a 10%
Flota y equipo de transporte	10 a 15 años	0% a 10%
Equipo de cómputo y telecomunicaciones	2 a 20 años	0% a 10%

A criterio de la Administración de la Empresa, no existe evidencia que tenga que incurrir en costos posteriores por desmantelamiento, impacto ambiental o restauración de su ubicación actual significativos que deban ser reconocidos en los estados financieros adjuntos.

3.11. Pérdidas por deterioro del valor de los activos.

Los activos que tienen una vida útil indefinida no están sujetos a amortización y se someten anualmente a pruebas de pérdidas por deterioro del valor. Los activos sujetos a depreciación o amortización se someten a pruebas de pérdidas por deterioro siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias indique que el importe en libros puede no ser recuperable. Se reconoce una pérdida por deterioro por el exceso del importe en libros del activo sobre su importe recuperable. El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos para la venta o el valor de uso, el mayor de los dos.

3.12. Pasivos financieros.

Los préstamos, obligaciones con el público y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el plazo de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

Las obligaciones financieras se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Entidad tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha de los estados de situación financiera.

3.13. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor razonable, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

3.14. Pasivos por impuestos corrientes.

Corresponde a Impuesto a la Renta, Impuesto de Industria y Comercio, Impuesto a las ventas, retenciones en la fuente de IVA, retenciones en la fuente de Industria y Comercio; las cuales se encuentran valoradas a su valor razonable.

3.15. Obligaciones laborales.

Corresponde a todas las formas de consideración entregadas por la Empresa a cambio de servicios entregados por los empleados. Esto incluye tanto beneficio monetario como no-monetarios.

a) Beneficios a empleados de corto plazo.

Son los beneficios a empleados (que no son beneficios por terminación de contrato) que vencen completamente dentro de doce meses después del período en el cual los trabajadores proveen el servicio relacionado; así tenemos: salarios, sueldos y contribuciones de seguridad social, etc. Estos beneficios se reconocen en los resultados del período en que se devenga la obligación.

3.16. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos.

Corresponde al impuesto a las ganancias corriente más el efecto de la actualización (liberación o constitución) de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

- Impuesto a las ganancias corriente. Se determina sobre la base imponible calculada de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes al cierre del ejercicio contable. La tasa de impuesto a las ganancias para el año 2024 es del 20%. Se mide a su valor razonable y se reconoce en los resultados del período en el que se genera.
- Impuesto a las ganancias diferido. Se determina sobre las diferencias temporarias que existen entre las bases tributarias de activos y pasivos con sus bases financieras; las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son vigentes al cierre del ejercicio contable. Se mide al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias y se reconoce en el resultado del período o en otros resultados integrales, dependiendo de la transacción que origina la diferencia temporaria.

3.17. Medio ambiente.

La actividad de la Empresa no se encuentra dentro de las que pudieren afectar el medio ambiente, por lo tanto, no tiene comprometidos recursos ni se han efectuado pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas u otros organismos fiscalizadores.

3.18. Estado de Flujos de Efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como flujos de inversión o de financiamiento. La Empresa presenta el estado de flujos de efectivo por el método indirecto.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

La Entidad efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes por definición muy pocas veces serán iguales a los resultados reales.

La Entidad ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos: El valor libros de los deudores y clientes por cobrar representan una aproximación razonable al valor justo de los mismos, ya que consideran una provisión de deterioro cuando existe evidencia objetiva de que la Entidad no será capaz de cobrar el importe que se le adeuda.
- Provisiones: La Entidad realiza una estimación al cierre de cada periodo informado de la valoración de los pasivos que suponen el registro de provisiones de carácter jurídico por litigios y otros.

- La recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos: La Entidad evalúa la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos en base a las estimaciones de resultados fiscales futuros y de la capacidad de generar resultados suficientes durante los periodos en los que sean deducibles dichos impuestos diferidos.

La determinación de estas estimaciones está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del período, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

En el caso que las estimaciones deban ser modificadas por cambios del entorno económico y financiero de las mismas, dichas modificaciones afectarán al período contable en el que se generen, y su registro contable se lo realizaría de forma prospectiva.

5. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.

La Administración de la Empresa es la responsable de establecer, desarrollar y dar seguimiento a las políticas de gestión de riesgos con el objetivo de identificar, analizar, controlar y monitorear los riesgos enfrentados por la Empresa. La Empresa revisa regularmente las políticas y sistemas de administración de riesgo a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en sus actividades, logrando la obtención de un ambiente de control disciplinado y constructivo, en el cual todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

La Entidad clasifica y gestiona los riesgos de instrumentos financieros de la siguiente manera:

5.1. Riesgo de crédito.

Es el riesgo de que una de las partes de un instrumento financiero cause una pérdida financiera a la otra parte por incumplir una obligación, y se origina principalmente en los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar (Nota 8), cuyo importe en libros es la mejor forma de representar la máxima exposición al riesgo de crédito sin tener en cuenta ninguna garantía colateral tomada ni otras mejoras crediticias. La concentración del riesgo de crédito es limitada debido a que la base de clientes es larga e independiente; la calidad crediticia de los activos financieros que no están en mora ni deteriorados depende de las calificaciones de riesgo (cuando estén disponibles), referencias bancarias, etc.

5.2. Riesgo de liquidez.

Es el riesgo de que una empresa encuentre dificultad para cumplir con obligaciones asociadas con pasivos financieros que se liquiden mediante la entrega de efectivo u otro activo financiero. El enfoque de la Empresa para administrar la liquidez es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la Empresa.

5.3. Riesgo de mercado.

Es el riesgo de que el valor razonable o los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero puedan fluctuar como consecuencia de variaciones en los precios de mercado. El riesgo de mercado comprende tres subtipos de riesgo: riesgo de tasa de cambio, riesgo de tasa de interés y otros riesgos de precio. La Entidad clasifica y gestiona el riesgo de mercado en los siguientes subtipos de riesgo:

- Riesgo de tasa de interés. - es el riesgo de que el valor razonable o los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero puedan fluctuar como consecuencia de variaciones en las tasas de interés de mercado.
- Riesgo de tasa de cambio. - es el riesgo de que el valor razonable o los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero puedan fluctuar como consecuencia de variaciones en las tasas de cambio de una moneda extranjera.
- Otros riesgos de precio. - los otros riesgos de precio de los instrumentos financieros surgen, por ejemplo, de variaciones en los precios de las materias primas cotizadas o de los precios de los instrumentos de patrimonio.

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

La composición del rubro a 31 de diciembre de las vigencias 2025 y 2024, son las siguientes:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO				
CONCEPTO	VIGENCIA		VARIACIÓN	
	2025	2024	DIF	%
Caja	257,143	197,356	59,786	30.29
Caja General	249,143	191,056	58,086	30.40
Caja Menor	8,000	6,300	1,700	26.98
Bancos	3,503,619	3,262,813	240,806	7.38
Bancos Comerciales	3,503,619	3,262,813	240,806	7.38
Moneda Nacional	3,503,619	3,262,813	240,806	7.38
Bancolombia Pasto-8837-009782	429,101	175,242	253,859	144.86
Banco de Occidente Pasto-039-0250	83	83	0	0.00
Banco de Occidente Cali-017-0209	879,896	614,998	264,898	43.07
Bancolombia Popayán-868-000905	36,611	2,796	33,815	1209.31
Bancolombia Ipiales-8886394741	49,075	26,458	22,617	85.48
Bancolombia Tumaco-894-1436004	80,042	36,979	43,063	116.45
Bancolombia Fiducuenta-0074000	1,931,122	2,389,619	-458,496	-19.19
Bancolombia Ahorros 07400000708	2,174	1,544	630	40.78
Bancolombia Medellín 43200002133	21,560	838	20,722	2473.48
Bancolombia Cte Wompi 7400007872	55,244	13,224	42,019	317.74
Cuenta Corriente CGT	18,710	1,028	17,682	1720.40
Cuenta Ahorro CGT	1	4	-3	-86.37
Efectivo Restringido	1,217,764	1,133,754	84,010	7.41
Fideicomiso Fondo de Reposición Automotor	753,353	576,414	176,939	30.70
Fondo Amparo de Contingencias	62,126	72,738	-10,611	-14.59
Fondo Vehicular Ahorros	402,285	484,602	-82,317	-16.99
TOTAL EFECTIVO Y EQ. AL EFECTIVO	4,978,526	4,593,923	384,603	8.37

Los saldos del efectivo y equivalentes al efectivo incluido en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2025 y 2024, reflejados en miles de pesos colombianos, siendo así los recursos de liquidez inmediata con los que cuenta la Cooperativa, exceptuando el efectivo de uso restringido con destinación específica, el cual está compuesto por los fondos reglamentarios de operación: Reposición Automotor, contingencias y ahorro vehicular.

En comparación al año anterior, la variación más representativa se presenta en la caja con un 30.29%, debido que, al finalizar la vigencia, se no se logró consignar una mayor proporción en las cuentas bancarias, los dineros en efectivo recaudados por el Área de Tesorería.

7. INVENTARIOS CORRIENTES

Los saldos de inventarios con corte a 31 de diciembre de 2025 y 2024 corresponden a:

INVENTARIOS CORRIENTES				
CONCEPTO	VIGENCIA		VARIACIÓN	
	2025	2024	DIF	%
Almacén Estación de Servicios	1,258,887	1,496,206	-237,320	-15.86
Almacén Taller de Mantenimiento	309,555	369,244	-59,689	-16.17
(-) Estimación por deterioro	-15,258	-15,258	0	0.00
(-) Estimación por VNR	-21,769	-15,849	-5,919	37.35
Total bienes no transformados por la Entidad	1,531,415	1,834,343	-302,928	-16.51

Los bienes no transformados por la entidad, corresponde a la existencia al corte de combustibles, lubricantes y repuestos, representando la tenencia para el desarrollo comercial a partir de la enajenación futura de los mismos.

El movimiento de la estimación por obsolescencia no presenta un incremento y la estimación del valor neto de realización siendo este, cuando se presenta deterioro en los inventarios, es decir, cuando el valor neto de realización es inferior al importe en libros, el cual se encuentra incrementado en un 37.35%, encontrándose estas afectaciones inmersas en el saldo de inventario el cual obtuvo una variación total de -16.51%, en comparación con el año inmediatamente anterior.

8. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Rubro a 31 de diciembre de 2025 y 2024, el cual incluye los siguientes componentes:

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR				
CONCEPTO	VIGENCIA		VARIACIÓN	
	2025	2024	DIF	%
Prometientes vendedores	108,000	0	108,000	100.00
Bienes inmuebles - promesa de compraventa	108,000	0	108,000	100.00
Anticipo de Contratos y Proveedores	0	3,096	-3,096	-100.00
Anticipo de Contratos	0	2,596	-2,596	-100.00
Anticipos de Proveedores	0	500	-500	-100.00
Adelantos de Personal	40,178	28,774	11,403	39.63
Anticipos Laborales	40,178	28,774	11,403	39.63
Pagos por Cuenta de Asociados.Consumo	83,771	99,681	-15,910	-15.96
Riesgo Normal (Créditos financiados por proveedores)	83,771	99,681	-15,910	-15.96
Pagos por Cuenta de Asociados.Microcrédito	875,116	943,041	-67,925	-7.20
Riesgo Normal Microcrédito (Cuotas, saldos rojos)	875,116	943,041	-67,925	-7.20
Ingresos por Cobrar	1,740,451	1,658,962	81,488	4.91
Arrendamientos	1,052	17,579	-16,527	-94.02
Cuentas por Cobrar a Terceros (Fondo de Reposición)	1,739,399	1,641,383	98,015	5.97
Anticipo de Impuestos	117,038	175,180	-58,142	-33.19
Retencion en la Fuente	88,669	82,512	6,157	7.46
Industria y Comercio Retenido	10,144	9,407	737	7.84
Sobrante en Liquidación Privada IVA	18,225	83,261	-65,036	-78.11
Otras Cuentas por Cobrar	700,993	736,175	-35,182	-4.78
Cuentas por Cobrar a Terceros (Clientes)	446,116	483,613	-37,498	-7.75
Otras (de difícil cobro) (Terpel)	271,382	269,066	2,316	0.86
Estimación Cuentas Incobrables	-16,505	-16,505	0	0.00
Total deudores comerciales y cuentas por cobrar	3,665,546	3,644,909	20,637	0.57

Por tratarse de cuantías relevantes, el valor de deudores a corto plazo contempla en especial las que, por cuenta de asociados, corresponden al riesgo normal de la operación, inmersas en el objeto social de la Cooperativa. De igual manera se componen los diferentes créditos del Fondo de Reposición.

En las otras cuentas por cobrar, se encuentran los valores pendientes de pago de los diferentes clientes de la Cooperativa que para la vigencia 2025 disminuyó un -7.75% en comparación a la vigencia 2024, teniendo en cuenta que en la subclasificación "Otras" con una variación de 0.86%, representa a los clientes de difícil cobro de vigencias anteriores, lo cuales han sido estimados en el riesgo de cuentas incobrables por valor de 16.505, hasta la fecha, a excepción de la Empresa Terpel, con los cuales se tiene como un depósito a favor de la Cooperativa en casos de requerir este rubro.

9. INVERSIONES EN ASOCIADAS.

La composición del rubro a 31 de diciembre de 2025 y 2024, representado en acciones de baja y mínima liquidez, son las siguientes:



INVERSIONES EN ASOCIADAS					
CONCEPTO	VIGENCIA		VARIACIÓN		N. AC
	2025	2024	DIF	%	
Terminal de Transportes de Pasto S.A.	292,818	276,123	16,696	6.05	104,635
Terminal de Transportes de Ipiales S.A.	8,160	8,160	0	0.00	2,336
Terminal de Transportes de Túquerres S.A.	105,000	105,000	0	0.00	105
Proeventur S.A.S.	2,000	2,000	0	0.00	2
Sotraobando	14,000	7,000	7,000	100.00	2
Sociedad de Transporte Mixto	45,000	34,000	11,000	32.35	45
Total Acciones con baja y mínima liquidez	466,979	432,283	34,696	8.03	

Las inversiones en Asociadas son aquellas que se hacen en empresas en la que se tiene influencia significativa, pero no se tiene el control total, en donde se tiene derecho de participar en los rendimientos a través del método de participación patrimonial, con un incremento general del 8.03% en comparación a la vigencia anterior.

Como hechos de la vigencia 2025, se presenta la compra de acciones en el Terminal de Transportes del Municipio de Pasto que representa el 6.05% de incremento en comparación a la vigencia 2024, se representa el incremento en inversiones como Sotraobando por medición posterior de acciones y Sociedad de Transporte Mixto por capitalización en un incremento del 32.35%.

10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

La composición del rubro a 31 de diciembre de 2025 y 2024, es la siguiente:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
CONCEPTO	VIGENCIA		VARIACIÓN	
	2025	2024	DIF	%
Terrenos	1,859,391	1,314,391	545,000	41.46
Urbanos	1,859,391	1,314,391	545,000	41.46
Construcciones o Montajes en Curso	0	213,786	-213,786	-100.00
Construcciones en proceso muro lote Ipiales	0	126,480	-126,480	-100.00
Construcciones en proceso Lc 36 sala VIP y ofi Ipiales	0	87,306	-87,306	-100.00
Edificaciones	1,667,244	1,453,458	213,786	14.71
Edificios urbanos	1,667,244	1,453,458	213,786	14.71
Muebles y Equipo de Oficina	208,163	205,869	2,294	1.11
Muebles	165,507	163,213	2,294	1.41
Equipo Equipo Pasto	42,656	42,656	0	0.00
Equipo Médico - Científico	2,878	2,878	0	0.00
Instrumental	2,878	2,878	0	0.00
Equipo de Computación y Comunicación	386,767	301,415	85,352	28.32
Equipo de Computo	332,229	250,528	81,701	32.61
Equipo de Comunicación	54,538	50,887	3,651	7.17
Vehículos	931,580	931,580	0	0.00
Autos y Camperos	52,900	52,900	0	0.00
Buses, busetas y microbuses	395,290	395,290	0	0.00
Camiones, Tractomulas y Remolques	480,000	480,000	0	0.00
Motocicletas	3,390	3,390	0	0.00
Maquinaria y Equipo	537,311	525,046	12,265	2.34
Maquinaria	471,277	469,637	1,640	0.35
Equipo	66,034	55,409	10,625	19.18
Depreciación Acumulada	-1,132,812	-959,687	-173,125	18.04
Edificios	-142,407	-128,582	-13,826	10.75
Muebles y Equipo de Oficina	-119,105	-108,472	-10,633	9.80
Equipo de Computación y Comunicación	-179,958	-127,132	-52,826	41.55
Equipo Médico - Científico	-571	-53	-518	986.48
Vehículos	-334,101	-264,964	-69,137	26.09
Maquinaria y Equipo	-356,671	-330,485	-26,186	7.92
Propiedades de Inversión	0	545,000	-545,000	-100.00
Terrenos - Urbano lote Ipiales Brr Champagnath	0	545,000	-545,000	-100.00
Total de propiedades Planta y Equipo	4,460,522	4,533,737	-73,214	-1.61

La propiedad, planta y equipo son activos tangibles que la Cooperativa posee para la utilización en las áreas comerciales y administrativas, que no están disponibles para la venta y de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros. Son medidos al precio equivalente en efectivo en la fecha de compra, es decir al modelo del costo, y son depreciadas por el método lineal estimando la vida útil y el valor residual que a criterio de la administración es el más adecuado al final de cada período contable.

Como hechos relevantes de la vigencia 2025, se reclasificó a las propiedades de inversión a Terrenos, así como las construcciones en curso a edificaciones, obedeciendo a un análisis de figura de rentabilidad a las propiedades de inversión y a método de depreciación de una construcción en curso finalizadas conforme a las políticas contables de la Cooperativa.

11. PROPIEDADES DE INVERSIÓN.

La composición del rubro a 31 de diciembre de 2025 y 2024, es la siguiente:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
CONCEPTO	VIGENCIA		VARIACIÓN	
	2025	2024	DIF	%
Propiedades de Inversion	0	545,000	-545,000	-100.00
Terrenos - Urbano lote Ipiales Brr Champagnath	0	545,000	-545,000	-100.00

Las propiedades de Inversión al no obtener rentas, plusvalías o ambas en la vigencia 2025, fueron reclasificada a Terrenos; puesto que no generaron flujo de efectivo lo que las diferenciaba de otros activos poseídos por la entidad, pasando a ser parte de la Propiedad Planta y Equipo de la Cooperativa.

12. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES.

La composición del rubro a 31 de diciembre de 2025 y 2024, es la siguiente:

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES				
CONCEPTO	VIGENCIA		VARIACIÓN	
	2025	2024	DIF	%
Licencias	29,739	23,038	6,701	29.09
Licencias	29,739	23,038	6,701	29.09
Programas y Aplicaciones	174,112	162,098	12,014	7.41
Programas y Aplicaciones	174,112	162,098	12,014	7.41
Amortización Acumulada	-97,950	-77,264	-20,686	26.77
Amortización acumulada programas y aplicaciones	-97,950	-77,264	-20,686	26.77
Otras Inversiones	80,413	66,178	14,235	21.51
La Equidad Seguros	80,413	66,178	14,235	21.51
Total Otros Activos no Corrientes	186,313	174,049	12,264	7.05

Integrada en gran proporción por los intangibles que posee la Cooperativa, formando parte de su valor actual, como también lo es el reconocimiento de las amortizaciones acumuladas de los intangibles determinados por su vida útil finita.

Se clasifica en Otros Activos Financieros no Corrientes, los aportes realizados a La equidad Seguros, debido a que la inversión que realiza la Cooperativa no tiene influencia significativa sobre dicha entidad.

13. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2025 y 2024, es la siguiente:

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS				
CONCEPTO	VIGENCIA		VARIACIÓN	
	2025	2024	DIF	%
Costos y Gastos por pagar	140,610	89,685	50,925	56.78
servicios públicos	83	0	83	100.00
Arrendamientos	6,862	8,858	-1,997	-22.54
Otros (Acreedores de funcionamiento)	133,665	80,826	52,838	65.37
Proveedores	42,159	130,964	-88,805	-67.81
Nacionales (Mercancías)	42,159	130,964	-88,805	-67.81
Retención en la Fuente a Título de Renta	13,380	16,915	-3,535	-20.90
Salarios y Pagos Laborales	2,432	1,967	465	23.64
Honorarios	824	854	-30	-3.52
Comisiones	102	395	-293	-74.08
Servicios	6,381	7,036	-655	-9.31
Arrendamientos	632	474	158	33.35
Compras	2,625	6,002	-3,377	-56.26
Otras Retenciones	383	187	197	105.18
Impuesto a las Ventas Retenido	378	28	351	1261.20
A Regimen Simple de Tributación Simple	378	28	351	1261.20
Impuesto de Industria y Comercio Retenido	3,338	3,441	-103	-3.00
Reteica	3,338	3,441	-103	-3.00
Retenciones y Aportes de Nómina	132,190	114,858	17,333	15.09
Aportes Promotoras de Salud	20,790	18,917	1,873	9.90
Aportes Promotoras de Pension	72,790	65,144	7,646	11.74
ARP Administradora de Riesgos	14,186	12,027	2,159	17.95
Aportes ICBF, Sena y Cajas de Compensacion	20,005	17,859	2,145	12.01
Embargos Judiciales	4,420	910	3,510	385.61
Remanentes por Pagar	574,067	499,696	74,371	14.88
Aportes Ex-Asociados (retirados)	83,778	62,389	21,388	34.28
Otros-Exdentes de Aportes (ahorros de activos)	490,289	437,307	52,982	12.12
Diversas	44,237	93,965	-49,728	-52.92
Valores por Reintegrar (RedBus y ventas posteriores)	2,752	4,940	-2,188	-44.29
Otras-Asociados (Ingresos de asociados por aceptar)	36,246	53,954	-17,708	-32.82
Otras- Asociados del 50% del producido - consig sin iden	5,238	35,070	-29,832	-85.06
Fondos sociales, Mutuales y Otros	803,859	676,767	127,092	18.78
Fondo Social de Educación	342,602	281,011	61,591	21.92
Fondo de Solidaridad	349,934	304,561	45,373	14.90
Fondo de Reposicion Automotor-Activo	36,840	34,120	2,719	7.97
Préstamos Fondo de Reposicion	74,483	57,075	17,409	30.50
Total Cuentas por pagar comerciales y otras	1,754,218	1,626,319	127,899	7.86

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, son aquellas propias del funcionamiento y el desarrollo de las diferentes actividades económicas que realiza

la Cooperativa, obteniendo los rubros más representativos como lo son: Costos y Gastos por pagar con un incremento del 56.78%, Proveedores nacionales con una reducción del -20.34%, remanentes por pagar con una reducción del -67.81%, Impuestos a las ventas retenidos, con un incremento del 1261.20% y diversas con una reducción del -52.92%, fondos sociales mutuales y otros con un aumento del del 18.78%, en comparación a la vigencia inmediatamente anterior.

14. PASIVOS POR IMPUESTOS.

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2025 y 2024 es la siguiente:

IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS				
CONCEPTO	VIGENCIA		VARIACIÓN	
	2025	2024	DIF	%
Renta Vigencia Fiscal	90,000	143,083	-53,083	-37.10
Vigencia Fiscal Corriente	90,000	143,083	-53,083	-37.10
Otros Impuestos	30,000	0	30,000	100.00
Impuesto de Industria y Comercio	30,000	0	30,000	100.00
Total Impuestos Gravámenes y Tasas	120,000	143,083	-23,083	-16.13

La carga impositiva estimada para la vigencia 2025 es por valor de 90.000, con una disminución del -37.10% en comparación a la de la vigencia 2024.

Se estimó un pasivo de 30.000 para impuesto de Industria y comercio correspondiente a la vigencia 2025.

15. OBLIGACIONES LABORALES.

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2025 y 2024, corresponde a obligaciones de carácter laboral con el personal administrativo y de ventas de la Cooperativa discriminado así:

OBLIGACIONES LABORALES				
CONCEPTO	VIGENCIA		VARIACIÓN	
	2025	2024	DIF	%
Salarios por Pagar	33,611	35,717	-2,106	-5.90
Cesantías Consolidadas	476,449	379,247	97,202	25.63
Intereses sobre cesantías	55,009	44,255	10,753	24.30
Vacaciones Consolidadas	127,347	104,528	22,819	21.83
Obligaciones Laborales	692,415	563,747	128,668	22.82

En la vigencia 2025, las obligaciones laborales presentan una variación de incremento del 22.82%, en comparación a la vigencia 2024. Una de las principales causas en el incremento salarios anual determinado por el Gobierno Nacional, teniendo en cuenta que para los salarios por pagar son los que quedaron pendientes por afectarse en la banca a 31 de diciembre de 2025.

16. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES.

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2025 y 2024 es la siguiente:

OTROS PASIVOS FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS CORRIENTES				
CONCEPTO	VIGENCIA		VARIACIÓN	
	2025	2024	DIF	%
Ingresos Anticipados	200,950	195,077	5,874	3.01
Servicios	16,872	10,999	5,874	53.40
Ingresos Anticipados-Otros (Terpel)	184,078	184,078	0	0.00
Ingresos Recibidos para Terceros	931,692	992,509	-60,817	-6.13
Ctas. Corrientes Comerciales (Asociados)	925,224	987,569	-62,345	-6.31
Ctas. Corrientes Comerciales (Ctpgos)	6,468	4,941	1,528	30.92
Diversos	596,593	532,717	63,876	11.99
Fondo de Amparo de Contingencias Asociados	3,060	3,600	-540	-15.00
Responsabilidad Civil Contractual	66,897	67,497	-600	-0.89
Responsabilidad Civil Extracontractual	66,956	67,497	-541	-0.80
S.O.A.T.	50,283	45,769	4,515	9.86
Estimaciones - Prestaciones Conductor	350,305	290,885	59,420	20.43
2% Fondo Vehicular	59,091	57,469	1,622	2.82
Total Otros Pasivos financ y no financieros corrientes	1,729,235	1,720,303	8,932	0.52

Los pasivos financieros corrientes son las deudas que una empresa debe pagar a corto plazo derivadas de acuerdos contractuales como los las cuentas corrientes y los diversos, los otros pasivos no financieros corrientes de la Cooperativa son las obligaciones de entregar bienes o prestar servicios como lo son los ingresos anticipados. La variación de incremento es del 0.52% comparando la vigencia 2025 con la vigencia 2024.

17. PROVISIONES.

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, este rubro corresponde a planes de contingencia, , Gestión de seguridad vial y Seguridad y salud en el trabajo, así:

PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES				
CONCEPTO	VIGENCIA		VARIACIÓN	
	2025	2024	DIF	%
Otros Pasivos Estimados	244,357	261,899	-17,542	-6.70
Para Contingencias (Obligaciones futuras e inciertas)	244,357	261,899	-17,542	-6.70
Estimaciones Diversas	88,826	407,000	-318,174	-78.18
Estudio Rutas y Horarios	0	150,000	-150,000	-100.00
Certificación Calidad ISO9001	0	50,000	-50,000	-100.00
Fondo Plan de Mov.Y Seguridad Vial	0	150,000	-150,000	-100.00
Gestión Segurid. Y Salud en el Trabajo	88,826	57,000	31,826	55.84
Total pasivos Estimados y Provisiones	333,184	668,899	-335,715	-50.19

En el caso de los pasivos contingentes, su naturaleza surge de la necesidad de proveer unos recursos para eventos futuros, la variación de reducción comparando la vigencia 2025 con 2024 es del -6.70%, correspondiente a los pagos de seguros de vida de los asociados, una proporción de prevención exequial de Asociados, los pagos por transporte sin soporte electrónico, sanción Migración Colombia, como también los pagos a terceros por indemnizaciones de procesos judiciales de accidentes de tránsito cuando son debidamente adjudicados a los propietarios de los vehículo adscritos a la Cooperativa.

18. OTROS PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES.

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, este rubro corresponde a:

OTROS PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES				
CONCEPTO	VIGENCIA		VARIACIÓN	
	2025	2024	DIF	%
CREDITOS ORDINARIOS LARGO PLAZO	64,375	239,552	-175,177	-73.13
Otras Entidades	64,375	239,552	-175,177	-73.13
Otras Entidades (Leasing financiero Bancolombia)	64,375	239,552	-175,177	-73.13
OTROS PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	4,306,895	4,166,314	-109,420	-2.63
Activos (Fondo de Reposición)	1,164,638	1,062,487	102,150	9.61
Inactivos y/o Desvinculados (Fondo de Reposición)	213,045	151,964	61,081	40.19
Rendimientos Fondo de Reposición (remanente no identif)	11,047	11,894	-848	-7.13
Rendimientos vehiculos Activos	346,254	328,584	17,669	5.38
Rendimientos vehículos desvinculados	757,768	662,868	94,901	14.32
Aportes Vehículos Fondo de Amparo de contingencias	46,811	52,771	-5,960	-11.29
Rendimientos Fondo de Amparo de Contingencias	15,316	19,967	-4,651	-23.29
Fondo Vehicular Ahorros	323,715	400,300	-76,586	-19.13
Rendimientos Fondo Vehicular	78,571	84,301	-5,731	-6.80
Fondo de Auxilio para Siniestros	740,626	593,707	146,918	24.75
Fondo de Asistencia Médica	124,921	99,602	25,319	25.42
Seguro de Mercancías Buses	154,514	468,135	-313,621	-66.99
Seguro de Mercancías Furgones	37,951	29,131	8,820	30.28
Remesas en Tránsito (cuenta puente para asig vehicula)	810	601	209	34.78
Plan Estratégico de Seguridad Vial P.E.S.V.	40,910	200,000	-159,090	-79.55
Litios y demandas Supertransporte Res. 5178 DE 2023	250,000	0	250,000	100.00
Total Otros pasivos financieros no corrientes	4,371,270	4,405,867	-34,597	-0.79

Los otros pasivos financieros no corrientes, hacen referencia a las deudas y obligaciones que tiene la Cooperativa como fuentes de financiación a largo plazo, los rubros más representativos son los créditos ordinarios en modalidad de Leasing financiero con la entidad Bancolombia, con una variación de reducción del -73.13% en comparación con el año anterior. Los ahorros del fondo de reposición de los vehículos activos e inactivos con sus respectivos rendimientos que se tiene con el Ministerio de Transporte, los demás fondos son de cada uno de los asociados como ahorro para cubrir necesidades específicas, Los Otros pasivos financieros no corrientes tienen una variación de disminución general del -0.79% en comparación con la vigencia anterior.



19. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS.

Detalle de Directorio:

El Consejo de Administración de la Empresa está compuesta por cinco miembros principales y sus suplentes, conformado así:

CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN 2025	
MIEMBRO	CARGO
Nelson Jesús Garcia Viveros	Gerente
José Enrique Obando	Presidente
Oscar Garces Lagos	Consejo de Administración
Noé Emilio Robles	Consejo de Administración
Alba Ines Insuasty	Consejo de Administración
Diego Fernando Melo	Consejo de Administración

Remuneración del Consejo de Administración:

La Asamblea ha establecido como honorarios para los miembros del Consejo de Administración por asistencia a las mismas la suma neta girada de \$300.000 y tiene un incremento anual fijado por la Asamblea de Asociados de acuerdo al IPC, que fija el Gobierno Nacional.

20. APORTES ORDINARIOS.

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, este rubro corresponde a:

CONCEPTO	CAPITAL SOCIAL			
	VIGENCIA		VARIACIÓN	
	2025	2024	DIF	%
Aportes Sociales	2,620,717	2,433,330	187,387	7.70
Aportes Ordinarios	2,620,717	2,433,330	187,387	7.70
Total de Capital Social	2,620,717	2,433,330	187,387	7.70

Los aportes ordinarios de la vigencia 2025, incrementaron en un 7.70% comparado con la vigencia 2024, debido al incremento anual fijado por el gobierno nacional, hasta 24 SMMLV (\$34.164), como lo contemplan los Estatutos de la Cooperativa.

21. RESERVAS.

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, este rubro corresponde a:

RESERVAS				
CONCEPTO	VIGENCIA		VARIACIÓN	
	2025	2024	DIF	%
Reserva Proteccion de Aportes	793,778	713,733	80,045	11.21
Reserva Proteccion de Aportes (20% estatutario)	793,778	713,733	80,045	11.21
Reserva de Asamblea	366,867	366,867	0	0.00
Reservas Especificas de Asamblea (inicial a la operación)	366,867	366,867	0	0.00
Otras Reservas	103,460	94,727	8,734	9.22
Consorcio Gremial Transportador	103,460	94,727	8,734	9.22
Total de Reservas	1,264,105	1,175,326	88,779	7.55

De acuerdo al artículo 104 de los Estatutos de la Cooperativa, se debe constituir una reserva de protección de aportes, apropiando el 20% del resultado entre las utilidades líquidas de cada ejercicio menos el retorno a los asociados.

Adicionalmente, por reconocimiento de las Operaciones Conjuntas en “Consorcio Gremial Transportador”, se reconoce el 33.33% correspondiente a la participación de la Cooperativa en este Contratos de Colaboración Empresarial.

22. GANANCIAS ACUMULADAS

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, este rubro está compuesto por las ganancias de las vigencias afectadas y por el efecto de la adopción por primera vez de la NIIF para las Pymes.

GANANCIAS ACUMULADAS				
CONCEPTO	VIGENCIA		VARIACIÓN	
	2025	2024	DIF	%
GANANCIAS	336,745	408,959	-72,214	-17.66
Ganancias del Ejercicio	336,745	408,959	-72,214	-17.66
Resultado del Ejercicio	336,745	408,959	-72,214	-17.66
CONVERGENCIA NIIF	2,067,412	2,067,412	0	0.00
Adopción de NIIF	2,067,412	2,067,412	0	0.00
1ra Adopcion de NIIF Pymes	2,067,412	2,067,412	0	0.00
Total Ganancias Acumuladas	2,404,157	2,476,370	-72,214	-2.92

Las ganancias acumuladas muestran una variación de -2.92%, en comparación al año inmediatamente anterior, mientras que las ganancias de la vigencia 2025 redujeron un -17.66% en comparación a las ganancias de la vigencia 2024.



23. INGRESOS OPERACIONALES

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, este rubro corresponde a:

INGRESOS OPERACIONALES				
CONCEPTO	VIGENCIA		VARIACIÓN	
	2025	2024	DIF	%
COMERCIO POR MAYOR Y AL POR MENOR	19,040,380	16,856,395	2,183,985	12.96
Mantenimiento, reparación y lavado	27,519	12,000	15,519	129.32
Venta de Combustibles	16,297,480	13,917,140	2,380,340	17.10
Lubricantes, repuestos, llantas y Aditivos	2,715,382	2,927,256	-211,874	-7.24
TRANSPORTE ALMACENAMIENTO Y COMUNIC.	3,626,975	3,453,129	173,846	5.03
Servicio de Transporte por Carretera	3,312,948	3,200,910	112,039	3.50
Manipulación de carga	239,190	209,931	29,259	13.94
Actividades Conexas	74,837	42,289	32,548	76.97
ADMINISTRATIVOS Y SOCIALES	49,823	65,000	-15,178	-23.35
Cuotas de Admisión y Sostenimiento	49,823	65,000	-15,178	-23.35
Total ingresos Operacionales	22,717,178	20,374,525	2,342,653	11.50

Los ingresos operacionales son los ingresos regulares y recurrentes que la Cooperativa genera a través de sus operaciones principales, como la venta de productos o servicios.

En la vigencia 2025 se presentan variación de incremento en comparación a la vigencia 2024 del 11.50%, representados en su mayoría por el Comercio al por mayor y menor con 12.96%, Transporte y almacenamiento con un porcentaje del 5.03% y los Administrativos y sociales con una variación de disminución del -23.35%.



24. COSTO DE VENTAS

El Costo de ventas, corresponde a la inversión de dinero que realiza la Cooperativa en la compra de bienes, para desarrollar su actividad comercial y su composición a 31 de diciembre de 2025 y 2024 es:

COSTO DE VENTAS				
CONCEPTO	VIGENCIA		VARIACIÓN	
	2025	2024	DIF	%
COMERCIO AL MAYOR Y POR MENOR	15,942,417	14,092,643	1,849,774	13.13
Venta de Combustibles Solidos	13,796,481	12,078,387	1,718,094	14.22
Venta de Lubricantes, Aditivos	1,669,338	1,581,618	87,721	5.55
Sobretasa	475,625	431,720	43,904	10.17
Soldicom	973	918	55	5.98
Total Costo de Ventas	15,942,417	14,092,643	1,849,774	13.13

Este rubro presenta una variación de incremento del 13.13% en comparación al año inmediatamente anterior, que con mayor relevancia se presenta en el alza de precios de los mismos, determinados por el IPC anual decretados por el gobierno nacional y de otros factores que, en el caso del combustible en su sobretasa, que generan dichos incrementos anuales.

25. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Al 31 de diciembre de 2025, y 2024 este rubro corresponde principalmente a gastos operativos, donde se destacan los sueldos y beneficios de empleados, gastos de personal, suministros, servicios, honorarios, seguros, impuestos, depreciaciones y otros gastos del área administrativa de la empresa, discriminados así:

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN				
CONCEPTO	VIGENCIA		VARIACIÓN	
	2025	2024	DIF	%
GASTOS DE PERSONAL	1,725,171	1,513,340	211,831	14.00
Sueldos	958,043	847,406	110,637	13.06
Viaticos	32,570	31,290	1,280	4.09
Incapacidades	6,595	4,506	2,090	46.38
Auxilio de Transporte	30,600	20,590	10,010	48.61
Cesantias	170,654	138,345	32,310	23.35
Intereses sobre Cesantias	42,335	31,694	10,641	33.57
Prima de Servicios	123,350	110,065	13,285	12.07
Vacaciones	53,401	47,956	5,444	11.35
Primas Extralegales	69,836	65,511	4,325	6.60
Dotación y Suministro	6,849	5,230	1,618	30.95
Boificaciones	15,220	13,409	1,811	13.51
Seguros	0	0	0	0.00
Indeminizaciones	0	0	0	0.00
Gastos Deportivos y Recreación	33,063	30,000	3,063	10.21
Aportes Salud	25,552	24,412	1,141	4.67
Aportes Pension	92,182	82,904	9,278	11.19
Aportes A.R.L.	9,443	8,527	916	10.74
Aportes Cajas de Compensacion Familiar	44,443	39,504	4,939	12.50
Aportes I.C.B.F.	6,583	6,028	555	9.20
SENA	4,389	4,019	370	9.19
Gastos médicos de Personal	64	1,942	-1,878	-96.71
Total Gastos de Personal	1,725,171	1,513,340	211,831	14.00

El gasto de personal al ser uno de los más representativos en los administrativos, se refleja con una variación de incremento del 14%, la cual se puede ver afectada en mayor proporción por los incrementos salariales anuales, estipulados por el gobierno nacional.

OTROS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN				
CONCEPTO	VIGENCIA		VARIACIÓN	
	2025	2024	DIF	%
GASTOS GENERALES	692,755	737,151	-44,396	-6.02
Honorarios	180,655	189,165	-8,510	-4.50
Impuestos	135,085	77,813	57,272	73.60
Seguros	296	0	296	100.00
Mantenimiento y Reparación	17,382	539	16,844	3126.71
Aseo y Elementos	13,186	47,509	-34,323	-72.24
Cafetería	4,873	4,211	661	15.71
Servicio Públicos	29,208	22,487	6,721	29.89
Portes, Cables y Fax	31,168	17,744	13,424	75.65
Transportes Fletes y Acarreos	0	36	-36	-100.00
Papelería y Utiles de Oficina	507	1,052	-544	-51.76
Fotocopias	26,102	19,917	6,185	31.05
Publicidad y Propaganda	5,765	0	5,765	100.00
Gastos de Asamblea	57,040	52,460	4,580	8.73
Gastos de Directivos	24,548	20,941	3,607	17.23
Gastos Legales	14,479	19,203	-4,724	-24.60
Gastos de Representación	10,377	3,373	7,004	207.66
Gastos de Viaje	19,208	31,539	-12,330	-39.10
Vigilancia Privada	1,319	1,260	59	4.67
Sistematización	54,435	47,854	6,581	13.75
Cuotas de Sostenimiento	31,531	22,036	9,495	43.09
Suscripciones	1,132	3,403	-2,271	-66.74
Gastos Varios (lva, parq, exámen ocup)	34,458	154,608	-120,150	-77.71
PROVISIONES	0	27,000	-27,000	-100.00
Otras Provisiones (>est fnd asi med 2024 - > est fnd sinie 2023)	0	27,000	-27,000	-100.00
AMORTIZACION Y AGOTAMIENTO	20,686	28,824	-8,138	-28.23
Programas y Aplicaciones	20,686	28,824	-8,138	-28.23
DEPRECIACIONES	51,816	32,104	19,712	61.40
Edificaciones	2,423	2,461	-38	-1.56
Muebles y Equipo de Oficina	5,555	5,300	256	4.82
Equipo Medico-Científico	518	53	466	886.48
Equipo de Computo y Comunicación	7,744	6,664	1,080	16.20
Vehículos	35,576	17,627	17,949	101.83
GASTOS FINANCIEROS	0	0	0	0.00
Intereses Financieros Leasing	0	0	0	0.00
Total Otros Gastos de Administración	765,257	825,079	-59,822	-7.25

El rubro de gastos varios, se afecta principalmente por Honorarios, Impuestos, Asamblea, sistematización, servicios públicos, cuotas de sostenimientos, gastos de parqueaderos, exámenes de salud ocupacional, entre otros.

En el rubro de Provisiones, no refleja estimación adicional en la vigencia 2025.

26. GASTOS DE VENTAS.

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, este rubro corresponde principalmente a gastos operativos, donde se destacan los sueldos y beneficios de empleados, gastos de

personal, suministros, servicios, honorarios, seguros, impuestos, depreciaciones, publicidad y propaganda y otros gastos del área de ventas de la Cooperativa, así:

GASTOS DE VENTAS				
CONCEPTO	VIGENCIA		VARIACIÓN	
	2025	2024	DIF	%
Sueldos	1,090,173	972,032	118,140	12.15
Horas Extras	340,680	286,215	54,466	19.03
Viaticos	33,850	36,272	-2,422	-6.68
Incapacidades	14,987	20,071	-5,084	-25.33
Auxilio de Transporte	135,707	103,907	31,800	30.60
Cesantías	141,459	122,226	19,233	15.74
Intereses Sobre Cesantías	15,928	13,719	2,209	16.10
Prima de Servicios	143,417	123,522	19,895	16.11
Vaciones	68,756	64,548	4,208	6.52
Primas Extralegales	40,292	54,366	-14,074	-25.89
Bonificaciones	11,386	18,514	-7,128	-38.50
Dotación y Suministro	33,905	39,235	-5,330	-13.58
Indemnizaciones Laborales	4,536	17,394	-12,858	-73.92
Gastos de recreación y deporte	1,788	0	1,788	100.00
Aportes de Salud	5,924	7,597	-1,673	-22.02
Aportes de Pensión	187,948	173,264	14,684	8.48
Aportes A.R.L.	27,266	21,436	5,831	27.20
Aportes Cajas de Compensación	63,367	57,605	5,763	10.00
Aportes I.C.B.F.	0	0	0	0.00
Gastos Medicos y Drogas	0	88	-88	-100.00
Gastos de Personal - CGT	110,424	102,341	8,082	7.90
Total Gastos de Personal	2,471,792	2,234,352	237,441	10.63

El gasto de personal al ser uno de los más representativos en los de venta, se refleja con una variación de incremento del 10.63%, siendo afectada en mayor proporción por los incrementos salariales anuales, estipulados por el gobierno nacional.

Para poder la operación comercial de la Cooperativa a parte del talento humano de ventas se requieren otros gastos de ventas como lo son: Honorarios, impuestos, arrendamientos, contribuciones y afiliaciones, seguros, servicios, gastos legales, mantenimiento y reparaciones, adecuaciones e instalaciones, gastos de viaje, depreciaciones y diversos, que al comparar la vigencia 2025 con 2025 se obtuvo un incremento del 10.93%, discriminado así:



OTROS GASTOS DE VENTAS				
CONCEPTO	VIGENCIA		VARIACIÓN	
	2025	2024	DIF	%
HONORARIOS	11,645	26,168	-14,523	-55.50
Asesoría Técnica	1,500	6,445	-4,945	-76.73
Otros	60	1,718	-1,658	-96.51
Honorarios CGT	10,085	18,005	-7,921	-43.99
IMPUESTOS	162,576	126,767	35,809	28.25
Industria y Comercio	80,053	51,843	28,209	54.41
A la Propiedad Raiz	19,354	14,852	4,502	30.32
De Turismo	8,471	0	8,471	100.00
Iva Descontable	49,414	55,369	-5,955	-10.76
Otros	931	1,440	-509	-35.37
Impuestos CGT	4,354	3,263	1,091	33.43
ARRENDAMIENTOS	256,648	201,723	54,924	27.23
Arrendamientos Edificaciones	227,739	194,308	33,431	17.21
Otros	28,908	7,415	21,493	289.85
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	28,097	25,694	2,403	9.35
Contribuciones	3,898	2,617	1,280	48.91
Afiliaciones y Sostentamiento	24,199	23,076	1,123	4.87
SEGUROS	34,316	52,294	-17,978	-34.38
Cumplimiento	140	0	140	100.00
Sustracción y Hurto	3,900	0	3,900	100.00
Responsabilidad Civil y Extracontractual	12,457	13,712	-1,255	-9.16
Obligatorio de Accidentes de Tránsito	2,924	4,393	-1,469	-33.43
Seguros Otros Transporte Combustible	14,896	34,189	-19,293	-56.43
SERVICIOS	437,433	409,829	27,604	6.74
Aseo y Vigilancia	60,396	54,655	5,741	10.50
Asistencia Técnica	7,832	8,005	-174	-2.17
Procesamiento Electronico de Datos	5,243	4,135	1,108	100.00
Acueducto y Alcantarillado	8,999	9,505	-506	-5.32
Energía Eléctrica	61,709	70,565	-8,855	-12.55
Servicio de Teléfono	42,262	38,397	3,866	10.07
Transportes, Fletes y Acarreos	221,939	187,567	34,372	18.33
Publicidad, y Propaganda	17,633	28,407	-10,774	-37.93
Otros (CGT- > IVA en servicios)	11,419	8,593	2,826	32.89
GASTOS LEGALES	18,103	13,884	4,219	30.39
Registro Mercantil	11,591	3,574	8,017	224.32
Tramites y Licencias	6,394	10,241	-3,847	-37.57
Otros - CGT	119	69	49	70.88
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	261,505	207,921	53,584	25.77
Terrenos	0	0	0	0.00
Edificaciones	38,602	38,147	455	1.19
Maquinaria y Equipo	17,534	28,182	-10,649	-37.78
Muebles y Equipo de Oficina	10,546	3,427	7,119	207.72
Equipo de Computación y Comunicación	14,251	10,806	3,445	31.88
Vehículos	93,462	123,273	-29,811	-24.18
Mantenimiento y Reparaciones CGT	87,111	4,086	83,025	2032.09
ADECUACION E INSTALACION	14,680	12,249	2,431	19.85
Instalaciones Eléctricas	5,247	7,796	-2,548	-32.69
Arreglos ornamentales	3,747	0	3,747	100.00
Reparaciones Locativas	4,067	4,037	30	0.75
Reparaciones Locativas CGT	1,619	417	1,202	288.34
GASTOS DE VIAJE	93,950	93,418	532	0.57
Alojamiento y Manutención	15	605	-590	-97.52
Pasajes Terrestres	37,021	36,672	349	0.95
Otros (CGT - tiquetes aereos y desplaz)	56,914	56,141	773	1.38
DEPRECIACIONES	125,538	94,537	31,002	32.79
Edificaciones	11,243	10,868	376	3.46
Muebles y Equipo de Oficina	5,265	5,710	-446	-7.80
Equipo de Computación y Comunicación	49,283	13,925	35,358	100.00
Vehículos	33,561	33,653	-92	-0.27
Maquinaria y Equipo	26,186	30,381	-4,195	-13.81
DIVERSOS	278,233	288,533	-10,300	-3.57
Comisiones	8,826	11,415	-2,589	-22.68
Elementos de Aseo y Cafetería	9,742	7,269	2,473	34.01
Útiles, Papelería y Fotocopias	20,270	27,499	-7,230	-26.29
Combustibles y Lubricantes	193,387	174,238	19,149	10.99
Envases y Empaques	82	90	-7	-8.27
Taxis y Buses	1,268	960	308	32.07
Casino y Restaurante	1,006	731	276	37.77
Parqueaderos	0	170	-170	-100.00
Otros (CGT - > IVA - Inf ruta la cruz)	32,311	66,160	-33,849	-51.16
Baja de cartera castigada o difícil cobro	11,341	0	11,341	100.00
Total Otros Gastos de ventas	1,722,724	1,553,018	169,706	10.93

27. GASTOS FINANCIEROS, EXTRAORDINARIOS Y OTROS

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2025 y 2024, es la siguiente:

GASTOS FINANCIEROS, EXTRAORDINARIOS Y OTROS				
CONCEPTO	VIGENCIA		VARIACIÓN	
	2025	2024	DIF	%
GASTOS FINANCIEROS	224,082	207,256	16,826	8.12
Gastos Bancarios	6,180	1,048	5,132	489.93
Comisiones	76,152	66,331	9,821	14.81
Intereses	0	0	0	-100.00
Gravamen Movimiento Financiero	141,750	139,877	1,872	1.34
GASTOS EXTRAORDINARIOS	29,479	46,639	-17,160	-36.79
Actividades Culturales y Cívicas	29,479	46,181	-16,701	-36.17
Impuestos Asumidos	0	458	-458	-100.00
Otros	0	0	0	0.00
GASTOS DIVERSOS	7,331	24,627	-17,296	-70.23
Multas Sanciones y Litigios	498	1,140	-642	-56.32
Intereses Sobre Multas Sanciones y Litigios	84	16,224	-16,140	-99.48
Otros (ajustes al peso, apoy, antes CGT)	6,749	7,263	-514	-7.08
Total gastos financieros, Extr y otros	260,892	278,522	-17,630	-6.33

En la vigencia 2025, se obtuvo un incremento en gastos financieros por valor de 16.826 con una variación del 8.12% en comparación con la vigencia 2024.

Gastos extraordinarios con una disminución del 36.79%, en comparación a la vigencia anterior.

Gastos diversos con una reducción del -70.23%, debido a la disminución de multas e intereses sobre multas, sanciones y litigios.

Para una variación de disminución total de gastos financieros, extraordinarios y diversos del -6.33%.

28. INGRESOS FINANCIEROS.

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2025 y 2024 es la siguiente:

INGRESOS NO OPERACIONALES FINANCIEROS				
CONCEPTO	VIGENCIA		VARIACIÓN	
	2025	2024	DIF	%
Intereses Varios (ant empl y fid bancol)	298,867	289,972	8,896	3.07
Intereses Saldos Rojos y Otros	145,007	196,936	-51,928	-26.37
Total ingresos Financieros	153,860	93,036	60,824	65.38

En los ingresos financieros se presenta una variación de incremento del 65.38% en comparación a la vigencia inmediatamente anterior.

29. OTROS INGRESOS.

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2025 y 2024 es la siguiente:

INGRESOS NO OPERACIONALES				
CONCEPTO	VIGENCIA		VARIACIÓN	
	2025	2024	DIF	%
ARRENDAMIENTOS	59,796	63,103	-3,307	-5.24
Edificaciones	59,796	63,103	-3,307	-5.24
UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDADES	0	28,252	-28,252	-100.00
Vehículos	0	26,473	-26,473	-100.00
Maquinaria y Equipo	0	1,779	-1,779	-100.00
RECUPERACIONES	27,502	30,177	-2,674	-8.86
Reintegro de Otros Costos y Gastos	27,502	30,177	-2,674	-8.86
DIVERSOS	211,656	259,884	-48,228	-18.56
Aprovechamientos	211,656	78,245	133,411	170.50
Otros - CGT	0	181,639	-181,639	-100.00
Total Otros ingresos no operacionales	298,954	381,415	-82,462	-21.62

En otros ingresos no operacionales, la vigencia 2025 presenta una variación de disminución del -21.62%, en comparación con la vigencia anterior.

Una de las variaciones de disminución más significativas es en la utilidad en venta de propiedades, puesto que en la vigencia 2025 no se realizó dicha operación como tal.

30. CONTINGENCIAS Y OTROS.

Al 31 de diciembre de 2025, la Compañía no mantiene demandas en contra no resueltas que requieran ser reveladas, lo que es necesario resaltar es la constitución de Estimación de litigios y demandas por valor de \$250.000 para posibles obligaciones que a futuro requieran ser registradas en los estados financieros adjuntos.

31. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES DE PROPÓSITO ESPECIAL

La cooperativa posee a la fecha el Contrato de Colaboración Empresarial: Consorcio Gremial Transportador, integrado por Supertaxis del Sur Ltda, Transipiales S.A y Cootranar Ltda, con un porcentaje de participación del 33.33% para cada una.

Es así como el Contrato de Colaboración Empresarial es adherido a los Estados Financieros de la Cooperativa, según la clasificación de Operaciones Conjuntas, delimitadas en la NIIF 11 "Acuerdos Conjuntos" y bajo el principio de transparencia fiscal.

Con base en las normas NIIF, se genera un Estado de Resultados Integrales, que no forman parte de la distribución de utilidades Estatutarias de La Cooperativa, debido a



que el Consorcio Gremial Transportador estipula en su información financiera, que dicha utilidad es de reinversión para adquisición de propiedad planta y equipo de los integrantes Consorciados, que para el caso de la vigencia 2025, arrojó una pérdida de -10.359 en comparación al año anterior de 8.733 representado una disminución de utilidad del -218.62%

<i>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</i>		347,104	400,226	-53,122	-13.27
<i>PÉRDIDA EN OPERACIONES CONJUNTAS</i>	31	-10,359	8,733	-19,092	-218.62
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		336,745	408,959	-72,214	-17.66

El Estado de Resultado integral de propósito especial parte de la información financiera generada en la vigencia 2025 y se discrimina así:



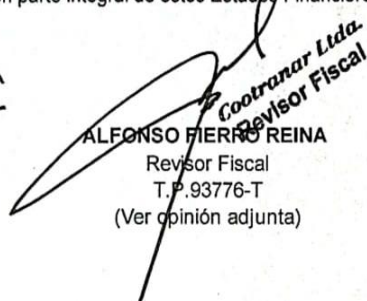
COOPERATIVA INTEGRAL DE TRANSPORTADORES DE NARIÑO LTDA.
NIT 891.200.280-7
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES DE PROPÓSITO ESPECIAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	Nota 31	Participación del 33.33% 2025
INGRESOS		
INGRESOS POR OPERACIONES CONJUNTAS		166,385
Ingresos Ordinarios C.G.T	166,385	
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		166,385
GASTOS		
OPERACIONALES DE ADMINISTRACION		20,302
GASTOS GENERALES		20,302
Honorarios	19,742	
Gastos Generales	560	
GASTOS DE VENTAS		151,958
GASTOS DE PERSONAL		110,424
Gastos de Personal - CGT	110,424	
HONORARIOS		10,085
Honorarios CGT	10,085	
IMPUESTOS		4,354
Impuestos CGT	4,354	
ARRENDAMIENTOS		1,103
Otros	1,103	
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		3,346
Contribuciones CGT	3,346	
SERVICIOS		9,276
Servicios varios CGT	9,276	
GASTOS LEGALES		119
Gastos Legales CGT	119	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		3,544
Mantenimiento y Reparaciones CGT	3,544	
ADECUACION E INSTALACION		169
Reparaciones Locativas CGT	169	
GASTOS DE VIAJE		157
Otros	157	
DEPRECIACIONES		3,466
Edificaciones	649	
Muebles y Equipo de Oficina	440	
Equipo de Computación y Comunicación	1,220	
Maquinaria y Equipo	1,158	
DIVERSOS		5,917
Gastos diversos CGT	5,917	
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		172,260
UTILIDAD Y/O PERDIDA OPERACIONAL		-5,874

Nota 31	<u>Participación del 33.33%</u>	
	2025	
GASTOS NO OPERACIONALES		
GASTOS DIVERSOS		4,484
Otros CGT	4,484	
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		4,484
INGRESOS NO OPERACIONALES		
DIVERSOS		0
Otros - CGT	0	
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		0
UTILIDAD EN OPERACIONES CONJUNTAS		-10,359

Las Notas elevadas a Revelaciones son parte integral de estos Estados Financieros


NELSON JESÚS GARCÍA VIVEROS
 Gerente
 (Ver certificación adjunta)


ALFONSO FIERRO REINA
 Revisor Fiscal
 T.P. 93776-T
 (Ver opinión adjunta)


ANGELA GEOVANNA NARVAÉZ PAZ
 Contador Público
 T.P. 228490-T
 (Ver certificación adjunta)

32. CLASIFICACIÓN DEL PERSONAL

La clasificación del personal a 31 de diciembre de 2025 es:

PLANTA DE PERSONAL				
GRUPO	N. DE EMPLEADOS		VARIACIÓN	
	AÑO 2025	AÑO 2024	DIF	%
Nómina Administrativa	23	24	-1	-4.17
Nómina Ventas	62	65	-3	-4.62
Conductores (Asociados)	137	140	-3	-2.14
Total	222	229	-7	-3.06

Con 85 trabajadores administrativos y ventas, con 137 conductores para un total de 222 personas empleadas por la Cooperativa tercerizando la contratación de los conductores la cual corresponde a la carga laboral de los Asociados.

33. MEDIO AMBIENTE

La actividad de la Cooperativa no se encuentra dentro de las que pudieren afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes estados financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuado pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas u otros organismos fiscalizadores.

34. HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre de 2025 y la fecha de emisión de estos estados financieros y su fecha de presentación, no han ocurrido otros hechos significativos de carácter financiero-contable o de otra índole que pudieran afectar en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

35. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La emisión de los estados financieros de la Cooperativa correspondientes al ejercicio de la vigencia 2025, se encuentra pendientes de ser aprobados por la Asamblea General a celebrarse el día sábado, 14 de marzo de 2026.

Elaboró y presentó,

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Angela Geovanna Narváez Paz". The signature is written over a faint, circular stamp that contains the word "CONTRADORA" and some other illegible text.

ANGELA GEOVANNA NARVÁEZ PAZ

Contadora – TP 228490-T

Cootranar Ltda.

COOPERATIVA INTEGRAL DE TRANSPORTADORES DE NARIÑO LTDA.

Nit. 891.200.280 - 7

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS 2025

Los suscritos Representante Legal y Contadora Pública de la **COOPERATIVA INTEGRAL DE TRANSPORTADORES DE NARIÑO LTDA. COOTRANAR LTDA**, identificada con NIT 891.200.280-7, con sede en la Calle 12 No. 5-08 de la ciudad de Pasto, nos permitimos certificar que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros que se presentan, así: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Otros Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo, junto con las notas explicativas con corte a 31 de diciembre de 2025 y 2024, de acuerdo con la normatividad legal aplicable como son entre otras la Ley 222 de 1995 y el marco técnico aplicable de NIIF para pymes de las Empresas clasificadas en el Grupo 2 de acuerdo a la Ley 1314 de 2009, por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información aceptados en Colombia.

Que los hechos económicos que afectan la empresa han sido correctamente clasificados, descritos y revelados y están contenidos en las notas a los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2025 y 2024.

Que garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio 2025 y 2024.

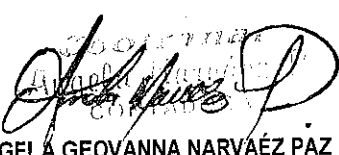
Que los demás hechos económicos realizados, fueron reconocidos en su integridad bajo las normas internacionales de información financiera aplicables para el Grupo 2, dando cumplimiento del Decreto 3022 y los Decretos 2420 y 2496 de 2015.

Que no hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados que puedan afectar la situación económica de la Cooperativa.

Se certifica en San Juan de Pasto, a los 11 días del mes de marzo de 2025.


NELSON JESÚS GARCÍA VIVEROS
Representante Legal
C.C 13.881.687 B/bermeja


ALFONSO FIERRO REINA
Revisor Fiscal
T.P.93776-T
(Ver Dictamen Adjunto)


ANGELA GEOVANNA NARVAÉZ PAZ
Contador Público
T.P. 228490-T



INFORME DE ASAMBLEA 2025

Señores

HONORABLE ASAMBLEA DE ASOCIADOS

Cooperativa Integral de Transportadores de Nariño Ltda.

Cootranar Ltda.

Ciudad.

Me permito presentar a ustedes el Informe y dictamen de Revisoría Fiscal sobre los Estados Financieros del año 2025

Opinión

He Auditado los estados financieros adjuntos de la **COOPERATIVA INTEGRAL DE TRANSPORTADORES DE NARIÑO LTDA.**, que comprenden el Estado de situación Financiera al 31 de diciembre de 2025, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio, y el Estado de Flujos de Efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la **COOPERATIVA INTEGRAL DE TRANSPORTADORES DE NARIÑO LTDA.**, al 31 de diciembre de 2025, así como los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con el marco técnico normativo de información financiera aplicable en Colombia, incorporado en el Decreto 2420 de 2025 y sus modificaciones

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas de Aseguramiento de la Información-NAI aplicables en Colombia, incorporadas en el Decreto 2420 de 2015, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Auditoría-NIA.

Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe en la sección Responsabilidades del Revisor Fiscal de mi dictamen.

Soy independiente de la entidad de conformidad con los requisitos éticos aplicables a la auditoría de estados financieros en Colombia, contenidos en la Ley 43 de 1990 y el Código de Ética para Contadores Profesionales, y he

cumplido con las demás responsabilidades éticas de conformidad con estos requerimientos

Considero que la evidencia de auditoría obtenida proporciona una base suficiente y adecuada para sustentar mi opinión.

Párrafo de Énfasis

Sin modificar mi opinión, llamo la atención sobre los siguientes aspectos relevantes relacionados con el funcionamiento de la Cooperativa durante el periodo examinado

- ❖ Durante el Año 2025 la operación de la Cooperativa estuvo influenciada por condiciones externas adversas, especialmente en el primer semestre, relacionadas con fenómenos naturales, cierres viales prolongados, protestas sociales y situaciones de orden público que afectaron corredores estratégicos de transporte terrestre particularmente la vía panamericana, y rutas del norte de Nariño y el Departamento del Cauca.

Estas circunstancias generaron alteraciones temporales en la demanda del servicio y en los tiempos de operación; sin embargo, la administración implemento planes de contingencia, rutas alternas y ajustes operativos que permitieron mantener la continuidad del servicio.

- ❖ Igualmente se resalta el adecuado manejo del Fondo de Reposición del Parque Automotor, en el cual se consignaron oportunamente los valores descontados a los afiliados, otorgándose créditos a 11 asociados para renovación del parque automotor. Al cierre del periodo el fondo presenta un saldo de \$753.352.695, recursos que se mantienen depositados en instituciones financieras mediante fiducias y se presentan en los estados financieros como efectivo de uso restringido.
- ❖ Asimismo, se ha realizado seguimiento permanente a los saldos de los vehículos afiliados a la Cooperativa, manteniendo controles sobre los producidos, suministros y estado operativo de cada unidad, lo que permite adoptar decisiones administrativas oportunas.
- ❖ Durante el periodo también se continuo el seguimiento al contrato de Leasing Financiero correspondiente a un bus de lujo en la ruta Ipiales-Medellín, el cual presenta un saldo por valor de \$46.406.250, cuyas cuotas han sido atendidas oportunamente con cargo a los ingresos operativos de dicho vehículo.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros de conformidad con el marco de información financiera aplicable en Colombia, así como el diseño, implementación y mantenimiento del sistema de control interno que considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, ya sea por fraude o error

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la entidad para continuar como negocio en marcha, revelando cuando corresponda, los asuntos relacionados con dicho principio.

El Consejo de Administración ejerce la supervisión del proceso de información de la entidad en reuniones mensuales que se realizan, en las cuales se le informa por parte de la Gerencia y Revisoría Fiscal sobre el funcionamiento de la Compañía.

Responsabilidad del Revisor Fiscal

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basados en mi auditoría.

He llevado a cabo mi trabajo de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría-NIA, que requieren que planifique y ejecute la auditoría para obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría implica la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y revelaciones contenidas en los estados financieros.

Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del Revisor Fiscal, incluyendo la evaluación de los riesgos de incorrección material de los estados financieros, ya sea por fraude o error.

La evaluación de dichos riesgos, se considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad.

La auditoría también concluye

- Evaluar lo adecuado de las políticas contables aplicadas
- La razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración
- Y la presentación global de los estados financieros.

Con base en el trabajo realizado, concluyo que la utilización del principio de empresa en funcionamiento por parte de la administración es adecuada y no se

identificaron incertidumbres materiales que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar operando.

Informe Sobre Otros requerimientos legales y reglamentarios

De conformidad con lo establecido en los artículos 207, 208 y 209 del Código de Comercio, informo que durante el año 2025:

- ✓ La contabilidad de la entidad se llevó conforme a las normas legales y a la técnica contable.
- ✓ Las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustaron a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea General y Consejo de Administración.
- ✓ La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y registro de Aportes Sociales se llevan y conservan debidamente.
- ✓ Existe concordancia entre los estados financieros y el informe de gestión presentado por la Administración.
- ✓ La entidad cumplió con las obligaciones relacionadas con el Sistema de Seguridad Integral, de conformidad con la normatividad vigente.

Opinión sobre control interno.

En cumplimiento de mis funciones legales evalué el Sistema de Control Interno de la Cooperativa mediante pruebas selectivas y procedimientos de auditoría.

La administración es responsable de diseñar, implementar y mantener un sistema de control interno que permita:

- El desarrollo ordenado y eficiente de las operaciones
- La confiabilidad de la información financiera
- El cumplimiento de las disposiciones legales y estatutarias
- La salvaguarda de los activos de la entidad.

La evaluación del sistema de control interno comprendido, entre otros aspectos:

- Ambiente de control
- Evaluación de riesgos
- Actividades de control
- Sistema de información y comunicación
- Actividades de supervisión y seguimiento

Con base en el trabajo realizado, considero que el sistema de control interno de la Cooperativa Integral de Transportadores de Nariño Ltda., se encuentra implementado y funcionando de manera razonable, acorde con el tamaño y naturaleza de la entidad.

Se identificaron algunas oportunidades de mejora en ciertos procesos, las cuales fueron oportunamente comunicadas a la administración para su análisis y corrección.

Cumplimiento normativo en materia de prevención de lavado de activos.

La entidad mantiene implementado el Sistema Integral de Prevención y Control de Lavado de Activos y la Financiación de Terrorismo-SIPLAF, en cumplimiento de la normativa vigente del sector transporte.

Adicionalmente se encuentra adelantando las acciones necesarias para la adopción del Sistema de Administración del Riesgo de Lavado de Activos, Financiación del Terrorismo y Financiación de la Proliferación de Armas de Destrucción Masiva-SARLAFT, de conformidad con lo dispuesto por la Resolución 2328 del 6 de marzo de 2025, expedida por la Superintendencia de Transporte, cuya implementación ha sido prorrogada hasta mayo de 2026.

Sistema de Gestión de Calidad

Durante el periodo se realizó auditoria de seguimiento al Sistema de Gestión de Calidad bajo la Norma NTC ISO 9001:2015, con la firma certificadora LL-C CERIFICATION SAS, manteniéndose vigente el certificado No.573651, vigente hasta el 23 de noviembre de 2026.

San Juan de Pasto, 14 de marzo de 2026

Atentamente


ALFONSO FIERRO REINA

Revisor Fiscal Cootranar Ltda.

T.P. No.93776-T

Dirección de mi domicilio: Carrera 37 No. 19ª 30 Edificio Albatroz Apto 501
Palermo.

COOPERATIVA INTEGRAL DE TRANSPORTADORES DE NARIÑO LTDA.
Nit. 891.200.280 - 7

APLICACIÓN DE EXCEDENTES
AÑO 2025

EXCEDENTES POR DISTRIBUIR 336,745,140

DISTRIBUCION:

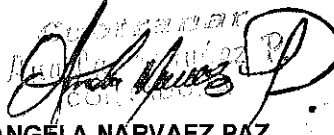
20% RESERVA PROTECCION DE APORTES	67,349,028	
20% FONDO DE EDUCACION	67,349,028	
10% FONDO DE SOLIDARIDAD	33,674,514	168,372,570

SALDO:

RETORNO A LOS ASOCIADOS		
ART. 104 LITERAL C DE LOS ESTATUTOS		168,372,570


COOTRANAR LTDA
NELSON GARCIA VIVEROS
Gerente
GERENCIA


Cootranar Ltda.
Revisor Fiscal
ALFONSO FIERRO REINA
Revisor Fiscal
T.F. 93776-T


COOTRANAR LTDA
ANGELA NARVAEZ PAZ
Contador Publico
T.P. 228490-T

COOPERATIVA INTEGRAL DE TRANSPORTADORES DE NARIÑO LTDA.
Nit. 891.200.280 - 7
INTERESES SOBRE APORTES Y BENEFICIO SOBRE PRODUCIDO AÑO 2025

No.	ASOCIADOS	PRODUCIDO VEHICULO	APORTES ORDINARIOS	INTERESES S/APORTES	BENEFICIOS S/PRODUCIDO	TOTALES
1	ALPALA REINA JESUS IVAN	14,067,300	23,196,219	603,832	51,315	655,147
2	ARCINIEGAS ORTEGA MARIO FERNANDO	87,619,944	25,378,110	660,630	319,625	980,255
3	ARIAS CANCHALA IVAN ALVEIRO	24,583,800	31,200,000	812,182	89,678	901,860
4	ARIAS GUERRERO MESIAS ANSELMO	1,219,867,621	34,164,000	889,339	4,449,897	5,339,236
5	ARROYO CHAMORRO MILTON ANTIDIO	186,314,538	34,164,000	889,339	679,648	1,568,987
6	BOLANOS PANTOJA LUIS ANTONIO	26,992,500	34,164,000	889,339	98,465	987,804
7	BRAVO GUACANES ROSA GILMA	108,524,716	29,005,306	755,051	395,882	1,150,933
8	BURGOS OJEDA WILMER	112,653,060	25,972,779	676,110	410,942	1,087,052
9	CADENA MORAN DIANA MARCELA	85,832,440	25,618,805	666,895	313,104	979,999
10	CAEZ TULCAN HUGO BAIRON	231,558,232	34,164,000	889,339	844,690	1,734,029
11	CAICEDO SOLARTE LUIS IGNACIO	569,198,780	34,164,000	889,339	2,076,353	2,965,692
12	CERON BASTIDAS YANETH	52,662,320	29,574,108	769,858	192,104	961,962
13	CORAL ARCOS JOSE ANTONIO	61,076,400	34,164,000	889,339	222,798	1,112,137
14	CORAL ESPANA MARIA ETELVINA	965,919,572	34,164,000	889,339	3,523,532	4,412,871
15	CORTES LAGOS BAYARDO MILLER	328,207,208	34,164,000	889,339	1,197,251	2,086,590
16	CORTEZ LAGOS TARCISIO JAVIER	352,073,575	34,164,000	889,339	1,284,312	2,173,651
17	CRUZ PORTILLA ROBERTH IGNACIO	129,156,000	34,164,000	889,339	471,142	1,360,481
18	CUARAN GAVILANES OSWALDO KLINGER	618,914,656	34,164,000	889,339	2,257,709	3,147,048
19	CUASTULMAL AZA HEVER CRISTOBAL	125,105,900	34,164,000	889,339	456,368	1,345,707
20	DELGADO ARTEAGA HAROLD HERNAN	180,706,720	31,995,381	832,887	659,191	1,492,078
21	ENRRIQUEZ RAMOS MARTHA LUCIA	17,856,100	22,400,304	583,113	65,136	648,249
22	ERAZO PASAJE JOSE JAVIER	94,255,080	34,164,000	889,339	343,829	1,233,168
23	ESCOBAR MARINO VILIO POLO	188,417,476	34,164,000	889,339	687,319	1,576,658
24	ESTRADA SALAZAR HUGO BERNARDO	286,291,400	34,164,000	889,339	1,044,349	1,933,688
25	FLOR CRUZ CARLOS EMIGDIO	59,821,168	27,985,688	728,509	218,219	946,728
26	FUELTAN BURGOS JANNY ALEXANDER	107,541,376	34,164,000	889,339	392,295	1,281,634
27	GARCES LAGOS OSCAR ARMANDO	264,856,570	34,164,000	889,339	966,158	1,855,497
28	GARCIA VIVEROS FREDY MARINO	1,420,998,254	34,164,000	889,339	5,183,591	6,072,930
29	GARCIA VIVEROS MARCO FIDEL	1,180,843,658	34,164,000	889,339	4,307,543	5,196,882
30	GARCIA VIVEROS NELSON JESUS	799,920,860	34,164,000	889,339	2,917,993	3,807,332
31	GOMEZ CIFUENTES CARLOS ALBERTO	34,243,300	34,164,000	889,339	124,914	1,014,253
32	GONZALEZ JORGE AGUDELO	25,592,400	34,164,000	889,339	93,357	982,696
33	GONZALEZ GUERRA LILIANA LORENA	542,476,519	34,164,000	889,339	1,978,874	2,868,213
34	GORDON CABRERA WILMAR WILLIAM	918,191,745	34,164,000	889,339	3,349,428	4,238,767
35	GORDON MENESES GONZAGA	634,995,012	34,164,000	889,339	2,316,368	3,205,707
36	GRIJALBA RAMIREZ SILVIO JAVIER	54,048,400	24,603,552	640,467	197,161	837,628
37	GUERRERO CASTILLO LUCY PATRICIA	47,175,560	27,638,174	718,463	172,089	891,552
38	GUERRERO CASTRO MILTON HERNAN	131,335,920	34,164,000	889,339	479,094	1,368,433
39	HERNANDEZ ACOSTA PEDRO WILBERTO	432,895,700	34,164,000	889,339	1,579,139	2,468,478
40	HERNANDEZ ARCOS JHON CARLOS	173,730,540	34,164,000	889,339	633,743	1,523,082
38	HERRERA REYES OSCAR JAVIER	527,095,948	34,164,000	889,339	1,922,768	2,812,107
39	INSUASTY INSUASTY ALBA INES	549,231,215	34,164,000	889,339	2,003,514	2,892,853
40	IRUA MUESES EDGAR ELISEO	905,830,076	34,164,000	889,339	3,304,334	4,193,673
41	JATIVA CORAL HECTOR LIBARDO	16,545,200	26,158,989	680,957	60,354	741,311
42	MALLAMA ESCOBAR ARTURO HERNANDO	103,049,372	34,164,000	889,339	375,909	1,265,248

Cootranar

COOPERATIVA INTEGRAL DE TRANSPORTADORES DE NARIÑO LTDA.

Nit. 891.200.280 - 7

INTERESES SOBRE APORTES Y BENEFICIO SOBRE PRODUCIDO AÑO 2025

No.	ASOCIADOS	PRODUCIDO VEHICULO	APORTES ORDINARIOS	INTERESES S/APORTES	BENEFICIOS S/PRODUCIDO	TOTALES
43	MALTE CORAL LUIS CARLOS	702,057,400	34,164,000	889,339	2,561,001	3,450,340
44	MARROQUIN ARCINIEGAS BAYRON	61,957,680	34,164,000	889,339	226,012	1,115,351
45	MAYA BASANTE JAIME RAMIRO	582,000	31,217,460	812,637	2,123	814,760
46	MELO BONILLA DIEGO FERNANDO	77,271,640	34,164,000	889,339	281,876	1,171,215
48	MESIAS ARTEAGA FRANKLIN HERNAN	537,507,554	34,164,000	889,339	1,960,748	2,850,087
49	MIÑO JACOME FABIO EDMUND	58,936,000	34,164,000	889,339	214,990	1,104,329
50	MUÑOZ GARCIA MARIA ALEJANDRINA	152,516,820	34,164,000	889,339	556,359	1,445,698
51	MUÑOZ DE SOLARTE GLORIA	536,109,687	34,164,000	889,339	1,955,649	2,844,988
52	OBANDO JOSE ENRIQUE	1,491,877,057	34,164,000	889,339	5,442,147	6,331,486
53	ORDOÑEZ BASTIDAS GLADYS MERCEDES	71,592,933	34,164,000	889,339	261,160	1,150,499
54	ORTEGA ROSERO MARIA HELENA	143,201,648	34,164,000	889,339	522,378	1,411,717
55	PANTOJA BENAVIDES JOHN ALEXANDER	8,964,600	29,035,091	755,826	32,702	788,528
56	PANTOJA RIASCOS HECTOR GERMAN	281,105,960	34,164,000	889,339	1,025,433	1,914,772
57	PATINO JACOME EDWARD HARBEY	491,303,248	34,164,000	889,339	1,792,202	2,681,541
58	PERENGUEZA JOSE LUIS HOMERO	152,349,056	34,164,000	889,339	555,747	1,445,086
59	PORTILLA ACOSTA JIMMY ALEJANDRO	116,309,200	34,164,000	889,339	424,279	1,313,618
61	QUINTERO CALVACHE ESTEBAN	691,140,108	34,164,000	889,339	2,521,177	3,410,516
63	REALPE REALPE EDINSON	40,144,383	32,363,832	842,478	146,441	988,919
64	REINA MIÑO ELENN MARY	549,711,100	34,164,000	889,339	2,005,265	2,894,604
65	RENGIFO CRUZ JAVIER	569,198,780	34,164,000	889,339	2,076,353	2,965,692
66	REVELO HERNANDEZ HERMES FERNANDO	685,332,728	34,164,000	889,339	2,499,992	3,389,331
67	REVELO PALACIOS HERMES BOLIVAR	825,593,866	34,164,000	889,339	3,011,644	3,900,983
68	RIASCOS PABON NORBERTO IGNACIO	-	34,164,000	889,339	-	889,339
69	RIASCOS PINCHAO SANDRA PATRICIA	204,183,696	34,164,000	889,339	744,832	1,634,171
70	RIASCOS TORRES LUIS ELADIO	328,072,356	34,164,000	889,339	1,196,759	2,086,098
71	ROBLES QUETAMA NOE EMILIO	1,173,794,172	34,164,000	889,339	4,281,827	5,171,166
72	RODRIGUEZ AURA NELY	450,161,080	34,164,000	889,339	1,642,121	2,531,460
74	ROSETO JURADO MARIA DEL CARMEN	17,157,720	25,702,998	669,087	62,589	731,676
76	VEGA ALVEAR DANNYELA LISBETH	108,832,000	34,164,000	889,339	397,003	1,286,342
77	VELASQUEZ MUNOZ FRANCISCO JAVIER	149,175,028	34,164,000	889,339	544,168	1,433,507
78	VELEZ DE VILLACREZ YOLANDA	607,887,376	34,164,000	889,339	2,217,483	3,106,822
79	VILLACRES MORENO JULIO CESAR	645,959,680	34,164,000	889,339	2,356,365	3,245,704
80	VILLAREAL MORENO LUIS FELIPE	613,857,120	34,164,000	889,339	2,239,260	3,128,599
81	YELA PANTOJA JHONATAN MARCOS	151,862,832	34,164,000	889,339	554,001	1,443,340
TOTALES		\$27,693,980,639	\$2,587,214,797	\$67,348,997	\$101,023,573	\$168,372,570

COOTRANAR LTDA
NELSON GARCIA VIVEROS
Gerencia

ALFONSO PIERRO REINA
Revisor Fiscal
T.P. 93776-T

ANGELA NARVAEZ PAZ
Contador Publico
T.P. 228490-T

