ESTADOS FINANCIEROS

Cootransbol Ltda.
A 30 de Septiembre de 2026

El presente documento consolida la información económica y contable que la administración de la Cooperativa Especializada de Transportadores Simón Bolívar presenta a sus asociados y partes interesadas en general sobre sus estados financieros con corte a 30 de Septiembre de 2026 y que han sido preparados conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF Versión 2015 emitidas por IASB (International Accounting Standard Board) y contenidas en el Decreto 2483 de Diciembre 28 de 2018 expedido por el Ministerio de Comercio Industria y Turismo de Colombia.

CONTENIDO

1. Estado de Situación Financiera
   1.1. Activos
   1.2. Pasivos
   1.3. Patrimonio
2. Estado de Pérdidas y Ganancias
   2.1. Ingresos
   2.2. Gastos
3. Estado de Cambios en el Patrimonio
4. Estado de Flujo de Caja
5. Notas a los estados Financieros
   5.1. Notas de Carácter General
      - Información de la empresa
      - Políticas Contables
   5.2. Notas de Carácter Específico
      - Activos
      - Pasivos
      - Patrimonio
      - Ingreso
      - Gasto

Estado De Situación Financiera

Cootransbol Ltda.

CONCORDE

COOPERATIVA ESPECIALIZADA DE TRANSPORTADORES SIMON BOLIVAR LTDA
NIT. 800.174.156-9
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DE 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

CONCEPTO	NOTA	A 30 de Septiembre
ACTIVO		
CORRIENTE		
EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO	4	208.050.849
EFECTIVO DEL FONDO DE REPOSICION	5	810.271.010
ACTIVOS FINANCIEROS	6	1.244.573.708
INVENTARIOS	7	108.772.973
CREDITOS FONDO DE REPOSICION	8	4.045.601.143
CUENTAS POR COBRAR	9	3.696.979.806
C. POR COB. VEHICULOS		1.330.622.244
CUENTAS POR COBRAR JUDICIALES	10	3.886.323.148
POR COBRAR EN PROVISIONES		3.911.469.750
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**19.242.664.630,69**
		-
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		334.913.583
DEPRECIACION ACUMULADA		- 58.375.088
CONCORDE APP		50.000.000
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	11	**326.538.495,00**
		-
TOTAL ACTIVO		**19.569.203.125,69**
		-
PASIVO		
CORRIENTE		
CUENTAS POR PAGAR	12	177.198.037
PROVEEDORES	13	141.233.974
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	14	62.548.223
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL	15	1.573.223.691

REMANENTES POR PAGAR (SALDOS A FAVOR EXTRACTOS VEHICULOS)	16	290.967.478
OTROS PASIVOS	17	551.983.207
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**2.797.154.610,00**
NO CORRIENTE		
PROVEEDORES	18	130.098.169
PROVISIONES		3.926.469.750
RECIBIDOS PARA TERCEROS	19	2.647.335.724
FONDO REPOSICION AUTOMOTOR	20	4.173.701.272
PROCESOS JUDICIALES	21	4.109.381.268
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**14.986.986.183,00**
TOTAL PASIVO		**17.784.140.793,00**
PATRIMONIO		
APORTES SOCIALES	22	1.683.330.270
RESERVA PROTECCION DE APORTES	23	10.268.923
EJERCICIO ANTERIOR		56.330.600
EXCEDENTE Y/O PERDIDA DEL EJERCICIO	24	35.132.540
TOTAL PATRIMONIO		**1.785.062.332,69**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**19.569.203.125,69**

JOSE EULICES RAMOS RAMOS
REPRESENTANTE LEGAL
(Ver Certificación Adjunta)

1052443084

ANGELA JIMENA PINZON BARRERA
Contador Publico
T.P. 296507-T

NAYIBE FIGUEREDO

GLORIA NAYIBE FIGUEREDO JAIME
Revisor Fiscal
T.P. 268.123-T

Estado De Resultados Integral Cootransbol Ltda.

CONCORDE

COOPERATIVA ESPECIALIZADA DE TRANSPORTADORES SIMON BOLIVAR LTDA

NIT. 800.174.156-9

ESTADO DE RESULTADOS

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL AÑO 2026

		2026
INGRESOS OPERACIONALES		
TRANSPORTE ALMACENAMIENTO Y COMUN		3.451.476.697,00
ADMINISTRACIONES Y/O SOCIALES		
INGRESO NETO OPERACIONAL	**25**	**3.451.476.697,00**
EGRESOS OPERACIONALES		
GASTOS DE PERSONAL	**26**	1.362.028.749,00
GASTOS GENERALES	**27**	844.024.710,00
GASTOS DE VENTAS	**28**	912.713.833,00
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		**3.118.767.292,00**
UTILIDAD OPERACIONAL ANTES DE DETERIORO		**332.709.405,00**
DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	**29**	-
UTILIDAD OPERACIONAL NETA		**332.709.405,00**
INGRESOS NO OPERACIONALES		
INGRESOS FINANCIEROS		189.295,00
DIVIDENDOS Y/O PARTICIPACIONES		218.156,00
COMISIONES		488.000,00
RECUPERACIONES		1.296.025,00
INDEMNIZACIONES		14.030.849,00
DIVERSOS		4.002.978,00
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	**30**	**20.225.303,00**

EGRESOS NO OPERACIONALES		
GASTOS FINANCIEROS	**31**	298.884.712,00
GASTOS EXTRAORDINARIOS	**32**	727.250,00
GASTOS DIVERSOS	**33**	18.190.206,00
TOTAL EGRESOS NO OPERACIONALES		**317.802.168,00**
PERDIDA NO OPERACIONAL		**- 297.576.865,00**
PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS		**35.132.540,00**
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS DEL RÉGIMEN TRIBUTARIO ESPECIAL TARIFA 20%		
AÑO 2026 (PROVISIÓN)		**-**
PERDIDA DEL EJERCICIO		**35.132.540,00**

JOSE EULICES RAMOS RAMOS
REPRESENTANTE LEGAL
(Ver Certificación Adjunta)

1052413084.

ANGELA JIMENA PINZON BARRERA
Contador Publico
T.P. 296507-T

NAYIBE FIGUEREDO

GLORIA NAYIBE FIGUEREDO JAIME
Revisor Fiscal
T.P. 268.123-T

Estado De Flujos de Efectivo
Cootransbol Ltda.

CONCORDE

COOPERATIVA ESPECIALIZADA DE TRANSPORTADORES SIMON BOLIVAR LTDA
NIT. 800174156-9
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 30 de Septiembre -2026
(Método Indirecto)

	Septiembre - 2026
Actividades de Operación - Método Indirecto	
Utilidad (Pérdida Neta)	35.132.540
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo	
Gastos por depreciación y amortización	0
Ajustes por medición al valor razonable-activo no corriente	0
Ingreso o gasto por el impuesto a las ganancias no pagado	0
Ajuste por el flujo presentado en actividades de inversión	
Ganancias obtenidas en venta de activo fijo	0
Intereses y Dividendos Recibidos	0
Ajuste por flujo presentado en actividades de financiación	
Diferencia en cambio	0
Cambios en el capital de trabajo	
Incremento o disminución de cuentas por cobrar	-544.213.906
Incremento o disminución de inventarios	82.735.948
Incremento o disminución de cuentas por pagar	-3.662.814.036
Flujo de efectivo neto proveniente de actividades de operación	**-4.089.159.454**
Otra Información a Revelar	
Impuesto a las ganancias pagado	0
Actividades de Inversión	
Venta de Activo Fijo	0
Compra de Activos para Inversión	0
Venta de Activos Intangibles	0
Intereses Cobrados	0
Dividendos Recibidos	218.156
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Inversión	**218.156**
Actividades de Financiación	
Pago o Abono a préstamos bancarios	0
Pago o Abono a Asociados por Saldos a Favor	0

Fondo de Reposición Asociados	639.704.148
Dividendos Decretados y Pagados	0
Incremento de Aportes Sociales	0
Aumento Reservas Protección de Aportes, Educación, Solidaridad e Imprevisto	0
Otros de Financiamiento	257.281.025
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Financiación	**0**
Variación Neta de Efectivo y Equivalente al Efectivo	**-3.191.956.125**
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Periodo	4.210.277.985
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Periodo	**1.018.321.859**

JOSE EULICES RAMOS RAMOS
REPRESENTANTE LEGAL
(Ver Certificación Adjunta)

1052413084.

ANGELA JIMENA PINZON BARRERA
Contador Publico
T.P. 296507-T

NAYIBE FIGUEREDO

GLORIA NAYIBE FIGUEREDO JAIME
Revisor Fiscal
T.P. 268.123-T

Estado De Cambios en el Patrimonio Cootransbol Ltda.

CONCORDE

COOPERATIVA ESPECIALIZADA DE TRANSPORTADORES SIMON BOLIVAR LTDA
NIT 800.174-156-9
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 30 de Septiembre de 2026

CONCEPTO	ENERO 01	AUMENTO	DISMINUCION	SEPTIEMBRE 30
APORTES SOCIALES	1.704.287.475	0	20.957.205	1.683.330.270
RESULTADO EJER. ANTERIORES	54.991.268	1.339.332	0	56.330.600
EXCEDENTES Y/O PERDIDAS	1.339.332	33.793.208	0	35.132.540
RESERVA DE PROTECCION DE APORTES	10.268.923	0	0	10.268.923
TOTALES	**1.770.886.998**	**35.132.540**	**-20.957.205**	**1.785.062.333**

JOSE EULICES RAMOS RAMOS
REPRESENTANTE LEGAL
(Ver Certificación Adjunta)

1052413084.
ANGELA JIMENA PINZON BARRERA
Contador Publico
T.P. 296507-T

NAYIBE FIGUEREDO
GLORIA NAYIBE FIGUEREDO JAIME
Revisor Fiscal
T.P. 268.123-T

Notas a los Estados Financieros
Cootransbol Ltda.

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. INFORMACION GENERAL

La Cooperativa Especializada de Transportadores Simón Bolívar Ltda., es un organismo de derecho privado, con fines de carácter social, sin ánimo de lucro, de responsabilidad limitada, número de asociados y patrimonio variable e ilimitado, regido por la ley y los principios Cooperativos, vigilados y controlados por la Superintendencia de Puertos y Transporte.

El domicilio principal es en la calle 16 No. 27 -05 piso 3 en la ciudad de Sogamoso (Boyacá),su ámbito de operaciones es todo el territorio nacional de la República de Colombia, tiene personería jurídica Nº 3261 del 18 de Diciembre del año 1992 expedida en ese entonces por DANCOOP hoy DANSOCIAL.

La Cooperativa tiene como objeto social la explotación de la industria del transporte terrestre intermunicipal de pasajeros en todas sus modalidades. La duración de la Cooperativa es indefinida, pero podrá disolverse y liquidarse en cualquier tiempo según lo previsto en los estatutos.

2. BASES DE PREPARACION

Los estados financieros con corte a 30 de Septiembre de 2026 se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), el decreto único reglamentario 2420 de 2015 (Anexo 2. Marco técnico normativo para los preparadores de la información financiera que conforman el Grupo 2, contenido en el Decreto 3022 de 2013) y las normas que actualizan las mismas.

2.1. Bases de Medición

Su moneda de presentación es en pesos colombianos $COP.

Antes de 2015, los estados financieros se elaboraban de acuerdo con los PCGA descritos en los decretos 2649 y 2650 de 1993, norma que regulaba la aplicación de los principios de contabilidad en Colombia.

La fecha de transición del grupo 2 a la NIIF para las PYMES fue el 1 de enero de 2014. Sus últimos estados financieros elaborados de acuerdo con los PCGA de anteriores correspondieron al año finalizado el 31 de Diciembre de 2015.

La Cooperativa utiliza el modelo del costo como base para la preparación de los estados financieros, excepto para las partidas que deban medirse con otra base de acuerdo a los requerimientos de la Norma.

La cartera se mide al costo, mientras que la entidad no lleve a cabo transacciones de financiación, en caso de presentarse, la gerencia evaluará la medición de alguna partida particular al costo amortizado. La cartera con un vencimiento mayor a un año se provisiona al 100%, excepto cuando alguna evidencia objetiva demuestre que se recaudará en un plazo menor a un periodo a partir de la fecha de cierre.

Las propiedades, planta y equipo se miden por el modelo del costo-depreciación- deterioro. Las partidas cuyo valor individual sea inferior a $1.500.000 (Un millón quinientos mil pesos) se tratan como gasto, a menos que pertenezcan a un grupo de activos de naturaleza y uso similar cuyo valor acumulado supere los $20.000.000 (veinte millones de pesos), pues en tal caso se tratarán como un solo activo agrupado.

Los elementos de propiedades, planta y equipo pertenecientes a las categorías de muebles y enseres, equipos de cómputo, maquinarias y equipos, se deprecian a través de las vidas útiles permitidas para efectos fiscales, a menos que su valor sea superior a $100.000.000 y tengan una vida útil o un valor residual distinto en forma considerable a los aceptados fiscalmente.

2.2 Uso de Estimaciones y Juicios

La preparación de los Estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

2.3 Importancia Relativa y materialidad

Los hechos económicos se reconocen, clasifican y miden de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información financiera.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación a las utilidades antes de impuestos o los ingresos ordinarios.

En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 10% con respecto a la utilidad antes de impuestos, o 1% de los ingresos ordinarios brutos (en caso que se genere pérdida antes de impuestos).

2.4 Base de Registro Contable

Los registros contables de activos, pasivos y resultados se realizan en base al método de acumulación o devengo.
El reconocimiento para cada tipo de cuenta es el siguiente:
- Los activos se reconocen cuando se identifique la probabilidad de que del mismo se van a obtener beneficios económicos futuros.
- Los pasivos deben cumplir con ser una obligación derivada de un suceso pasado del cual la empresa tenga que liquidar en el futuro y que dicho importe sea medible con certeza.
- Los ingresos deben reconocerse cuando proporcione a la empresa un beneficio económico, relacionado del incremento de un activo o decremento de un pasivo.

3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

3.1 Ingresos de actividades ordinarias

La Cooperativa Especializada de Transportadores Simón Bolívar, reconocerá un ingreso por concepto de prestación del servicio de manera diaria y siempre cuando cumpla con las siguientes condiciones:

- Valor puede ser medido fiablemente.
- Es probable de obtener beneficios económicos.
- El grado de terminación puede ser medido.
- Se reconocen en el período en que los servicios son prestados.

La compañía deberá determinar el progreso que tiene en cada una de las actividades deservicio mediante el método de inspección de los trabajos ejecutados.

Los ingresos asociados con la prestación se originan por la administración de buses y busetas, cuotas de sostenimiento entre otras, La Cooperativa Especializada de Transportadores Simón Bolívar, aplica el criterio de reconocimiento por separado a cada transacción.

3.2 Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del período en el que se incurren.

3.3 Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar. A la fecha de preparación de los estados financieros corresponde a los impuestos sobre la renta, cuya tarifa vigente para el año 2026 fue del 20% sobre la ganancia fiscal.

Impuestos sobre la renta

El gasto por impuestos sobre la renta comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido. El gasto por impuesto se reconoce en el estado de resultados excepto en la parte que corresponde a partidas reconocidas en la cuenta de otro resultado integral en el patrimonio. En este caso el impuesto es también reconocido en dicha cuenta.

Impuesto corriente reconocido como pasivo

El impuesto corriente es la cantidad a pagar (recuperar) por el impuesto sobre la renta relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del período corriente. Se reconoce como un pasivo en la medida en que no haya sido pagado; y como un activo si la cantidad ya pagada, que corresponda al período presente y a los anteriores, excede el importe del gasto por esos períodos.

El gasto por impuesto sobre la renta corriente, se reconoce en el año, de acuerdo con la depuración efectuada entre la ganancia (pérdida) contable, para determinar la ganancia (pérdida) fiscal, multiplicada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo establecido en las normas tributarias vigentes, o sobre un sistema de renta especial según la normatividad aplicable.

Su reconocimiento se efectúa mediante el registro de un gasto y un pasivo en las cuentas por pagar denominado impuesto sobre la renta por pagar.

En períodos intermedios se reconoce una estimación del impuesto sobre la renta corriente, con base en los cálculos de los resultados fiscales periódicos. Dado que los cálculos suelen ser muy cercanos al impuesto a cargo, esta partida se reconoce directamente como pasivo por impuesto a las ganancias, en lugar de presentarlo como estimación.

Los pasivos o activos por los impuestos corrientes del período y de períodos anteriores se valoran por el importe que se espere pagar o recuperar de las autoridades fiscales, utilizando las tasas de impuestos y las leyes fiscales vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera, los que sean aplicables según las autoridades fiscales.

Impuesto diferido

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los períodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar con base en las tasas y en las leyes vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

Cuando hay distintas tasas de impuestos según los niveles de beneficios fiscales, los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran a las tasas conocidas para cada uno de los períodos futuros en los cuales se espera se revertirán las diferencias temporarias.
Se reconoce un activo por impuestos diferidos derivado de diferencias temporarias Deducibles, en la medida en que resulte probable que se disponga de ganancias fiscales futuras contra las cuales se puedan cargar esas diferencias temporarias deducibles, aunque correspondan a diferencias temporarias deducibles relacionadas con inversiones en entidades subsidiarias, sucursales y asociadas, así como con participaciones en acuerdos conjuntos.

Se reconoce un pasivo de naturaleza fiscal por causa de cualquier diferencia temporaria imponible, a menos que la diferencia haya surgido por el reconocimiento inicial de una plusvalía o de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios y en el momento en que fue realizada no afectó ni a la ganancia contable ni a la ganancia (pérdida) fiscal, aunque corresponda a diferencias temporarias imponibles asociadas con inversiones en entidades subsidiarias, sucursales y asociadas, o con participaciones en acuerdos conjuntos.

Los impuestos diferidos activos y pasivos son compensados cuando existe un derecho legal para compensar impuestos diferidos corrientes contra pasivos por impuestos corrientes y cuando el impuesto diferido activo y pasivo se relaciona a impuestos gravados por la misma autoridad tributaria sobre una misma entidad o diferentes entidades cuando hay una intención para compensar los saldos sobre bases netas.

3.4 Propiedad, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.
La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipos se utilizan las siguientes tasas:

Elemento de PPE	Tasa Depreciación Anual	Vida Útil (Años)
Construcciones y edificaciones	2,22%	45
Maquinaria y Equipo	10,00%	10
Equipo de Oficina	10,00%	10
Equipo de Computación y Comunicación	20,00%	5
Equipo Médico y Científico	10,00%	10

Valor de salvamento en construcciones y edificaciones es del 20%.
Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia a partir del período en que el activo está disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que técnicamente hubiera sido asignado.

El valor residual de un elemento de las propiedades, planta y equipo será siempre cero ($0) en los casos en que la administración evidencie su intención de usar dicho elemento hasta agotar en su totalidad los beneficios económicos que el mismo provee; sin embargo, cuando hay acuerdos formales con terceros por un valor previamente establecido o pactado para entregar el activo antes del consumo de los beneficios económicos que del mismo se derivan, dicho valor se tratará como valor residual.

Las vidas útiles se asignarán de acuerdo con el período por el cual la entidad espere beneficiarse de cada uno de los activos. Una vez estimada la vida útil, se debe estimar también el valor residual, a menos que se cumpla la condición planteada en el párrafo anterior.

Para efectos de cada cierre contable, la Entidad analiza si existen indicios, tanto externos como internos, de que un activo material pueda estar deteriorado. Si existen evidencias de deterioro, la Entidad analiza si efectivamente existe tal deterioro comparando el valor neto en libros del activo con su valor recuperable. (como el mayor entre su valor razonable menos los costos de disposición y su valor en uso).

Cuando el valor en libros exceda al valor recuperable, se ajusta el valor en libros hasta su valor recuperable, modificando los cargos futuros en concepto de amortización, de acuerdo con su nueva vida útil remanente. De forma similar, cuando existen indicios de que se ha recuperado el valor de un elemento de propiedades, planta y equipo, la Entidad estima el valor recuperable del activo y lo reconoce en la cuenta de resultados, registrando la reversión de la pérdida por deterioro contabilizada en períodos anteriores, y ajustan en consecuencia los cargos futuros en concepto de su amortización.

En ningún caso la reversión de la pérdida por deterioro de un activo puede suponer el incremento de su valor en libros por encima de aquel que tendría si no se hubieran reconocido pérdidas por deterioro en ejercicios anteriores.
Un elemento de propiedades, planta y equipo no se clasificará como mantenido para la venta. En lugar de lo anterior, si un activo deja de ser utilizado, se evaluará su deterioro de valor. Tampoco cesará la depreciación por el hecho de que el activo esté cesante, o esté listo para uso, pero no se hayan iniciado actividades de producción relacionadas con él. Situaciones como estas también se considerarán indicios de deterioro de valor.

3.5 Propiedades de inversión

Las propiedades de inversión son inmuebles mantenidos con la finalidad de obtener rentas por arrendamiento o para conseguir apreciación de capital en la inversión o ambas cosas a la vez, pero no para la venta en el curso normal del negocio, uso en la producción o abastecimiento de bienes o servicios, o para propósitos administrativos.
Las propiedades de inversión se registran inicialmente al costo y posteriormente se miden al costo menos depreciación acumulada y deterioro de valor, si los hubiere.

3.6 Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, y activos intangibles para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.
Si una perdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que habría sido determinado sino se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores.
Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

3.7 Proveedores

Los proveedores son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de proveedores denominados en moneda extrajeras, si llegasen a existir, se convierten a la unidad monetaria usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

3.8 Cuentas por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.
Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

3.9 Deterioro de las Cuentas por Cobrar

El deterioro para Cuentas de difícil cobro se revisa y actualiza con base en el análisis del riesgo, en su recuperación y evaluaciones efectivas por la Gerencia.

Sección 11.25 a): Para un activo financiero medido al costo amortizado, la pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados utilizando la tasa de interés efectivo.

Tasa descuento: DTF+ Puntos dados por la Entidad Bancaria
A partir del siguiente día de vencido el I.F.
Cuando cumpla: 360 días, entonces regla:
1. Deterioro hasta completar el 100%
2. o cuando Comité de Gerencia determine la incobrabilidad del IF

Dentro de la fórmula para hallar el deterioro de cartera se presenta el VPN o valor presente neto:

$$\text{Valor presente neto} = \frac{\text{Valor futuro}}{(1+i)^n}$$

Valor Futuro: corresponde al saldo actual en cartera de la factura
I (interés): este es un porcentaje que define la empresa, Tasa de Interés de Mercado como lo es el (DTF) Tasa de Interés promedio mensual Reportada por el Banco de la Republica. N (periodo): son los días en mora de cada la factura

3.11 Beneficios a los empleados

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el Gobierno para pagos de corto plazo, largo plazo y post empleo.
En beneficios de corto plazo se incluyen todos aquellos cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el cual los empleados han prestado sus servicios. Los beneficios que no cumplan la condición anterior se clasificarán como beneficios de largo plazo y siempre y cuando no constituyan beneficios de post empleo.

Los beneficios de post empleo son aquellos que se pagan después de completar su período en la entidad y están sujetos a Planes de Aportaciones definidas con Fondos de Pensiones. La entidad que informa transfiere mensualmente, conforme a lo anterior, las

aportaciones de pensiones a los Fondos de Pensiones en el porcentaje y conforme a las bases de aportes definidas por el Gobierno Nacional.

3.12 Efectivo y Equivalente al Efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones (en instrumentos de deuda) de corto plazo en mercados activos con vencimientos de tres meses o menos.

Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor; se valoran con el método del costo amortizado, que se aproxima a su valor razonable por su corto tiempo de maduración y su bajo riesgo.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Nota No. 4

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO: Representa los recursos financieros de disponibilidad inmediata de la Cooperativa, conformados por el efectivo disponible en caja general y los saldos depositados en las diferentes entidades bancarias. Estos recursos se encuentran destinados al desarrollo de las operaciones propias de la entidad y al cumplimiento de sus obligaciones.

NOTA 4 **EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**
COMPOSICIÓN

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN		SALDOS A
CÓDIGO CONTABLE	**CONCEPTO**	**Septiembre -2026**
11	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**	**208.050.849**
110505	Caja General	-133.124.278
110510	Caja Menor Administración	1.000.000
111005	Banco de Bogotá	6.466.903
111005	Banco Av. Villas	-115.994.339
111005	Banco Megabanco	80.196
111005	Banco Davivienda	348.911.277
111005	Banco Agrario	8.973.032
111005	Bancolombia (ERTRAC)	89.234.499
	Otras entidades	2.503.561

Nota No. 5

EFECTIVO DEL FONDO DE REPOSICION Registra la existencia de dineros que posee las entidades financieras por concepto de fondo de reposición:

NOTA 5 **EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**
EFECTIVO FONDO DE REPOSICION

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN		SALDOS A
CÓDIGO CONTABLE	**CONCEPTO**	**Septiembre -2026**
1203	**DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS**	**810.271.010**
12032002	Coomeva	6.464
12032005	Fiducia Bnacolombia	-
12032006	Banco Bta Briceño	8.194
12032007	Fiducolombia 262-068	354.163.521
12032008	Ctas Fondo Bogotá	59.135.460
12032010	Cta Ahorros BBVA 0340035948	11.568
12032012	Renta Liquidez Fondo de reposición	396.945.803

Nota No. 6

ACTIVOS FINANCIEROS Se contabilizan por su costo de adquisición; están representadas en acciones de otras empresas, su inversión es necesaria para el adecuado funcionamiento de la actividad del transporte que desarrolla la cooperativa de la siguiente forma:

NOTA 6 INVERSIONES

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE
CÓDIGO CONTABLE	**CONCEPTO**	**Septiembre -2026**
12	**ACTIVOS FINANCIEROS**	**1.244.573.708**
1216	Acciones Terminal de Aguachica	8.011.610
1216	Acciones Invertranscol S.A	129.400.000
1216	Acciones Optima S.A	29.162.996
1216	Acciones ATRA	2.266.800
1295	Acciones Terminal de Tunja	805.074.584
1295	Alistaconcorde	264.230.718
1216	Acciones Terminal de Bucaramanga	127.000
1216	Otros Títulos	6.300.000

Nota No. 7

INVENTARIOS: Registra el valor de los bienes adquiridos por la empresa que no sufren ningún proceso de transformación o adición y se encuentran disponibles para la entrega a empleados por concepto de Dotaciones que se adquieren en su mayoría a la empresa INVERSIONES BRT S.A.S.

NOTA 7 INVENTARIOS
COMPOSICIÓN

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE
CÓDIGO CONTABLE	**CONCEPTO**	**Septiembre - 2026**
1305	**BIENES NO TRANSFORMADOS**	**108.772.973**
13050501	Dotaciones	108.232.973
13050502	Guacales para Mascota	540.000

Nota No. 8

CREDITOS FONDO DE REPOSICIÓN: registra los dineros adeudados a cargo de los propietarios de los vehículos por concepto de préstamos para reposición de vehículos; previamente autorizados por el consejo de administración de la Cooperativa.

NOTA 8 **CREDITOS FONDO DE REPOSICIÓN**
COMPOSICIÓN

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN		SALDOS A
CÓDIGO CONTABLE	**CONCEPTO**	**Septiembre - 2026**
1462	**CARTERA DE CREDITOS**	**4.045.601.143**
146205	Para Asociados	4.045.601.143

Nota No. 9

CUENTAS POR COBRAR: Registra los valores adeudados al ente económico principalmente por concepto de los saldos en rojo que generan los vehículos afiliados a la empresa, así como anticipos a contratos y otras cuentas por cobrar originadas en el desarrollo de la actividad del transporte así:

NOTA 9 **CUENTAS POR COBRAR**
COMPOSICIÓN

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN		SALDOS A
CÓDIGO CONTABLE	**CONCEPTO**	**Septiembre - 2026**
16	**CUENTAS POR COBRAR**	**3.696.979.805**
1625	Anticipos a contratos y proveedores	2.115.151.413
1635	Cuentas por cobrar a empleados	-76.364.185
1637	Cuentas por cobrar Servicios de transporte	830.429.424
1648	Deudores por prestación de servicios	124.339.540
1675	Anticipo de Impuestos - AutoRenta	233.585.543
1690	Otras cuentas por cobrar	442.024.960
1698	otras provisiones cuentas por cobrar	27.813.110

Nota No. 10

CUENTAS POR COBRAR JUDICIALES. Registra los valores adeudados al ente económico principalmente por concepto de procesos judiciales que fueron sentenciados y donde deben responder terceros o los asociados solidariamente.

NOTA 10 CUENTAS POR COBRAR JUDICIALES COMPOSICIÓN

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE
CÓDIGO CONTABLE	**CONCEPTO**	**Septiembre -2026**
19	**CUENTAS POR COBRAR**	**3.886.323.148**
1960	En Reorganización	3.886.323.148

Nota No. 11

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO. Representa los inmuebles sobre los cuales la entidad posee el control, necesarios para el desarrollo de las funciones de la entidad como muebles y enseres, equipo de computación y comunicación, se deprecian a través de las vidas útiles permitidas para efectos fiscales, a menos que su valor sea superior a $100.000.000 y tengan una vida útil o un valor residual distinto en forma considerable a los aceptados fiscalmente.

NOTA 11 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO COMPOSICIÓN

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN		SALDOS A
CÓDIGO CONTABLE	**CONCEPTO**	**Septiembre -2026**
17	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**	**326.538.495**
1745	Maquinaria y Equipo	0
1720	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	2.494.900
1725	Equipo de Comunicación y Computación	57.418.683
1730	Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	275.000.000
1685	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-58.375.008
1820	Intangibles (Concorde APP)	50.000.000

VEHICULO	VALOR
XGD044-100	20.000.000
SOE361-101	20.000.000
UQX842-1940	20.000.000
ZKG149-105	20.000.000
NXR662	195.000.000
TOTAL	**275.000.000**

Nota No. 12

CUENTAS POR PAGAR: Corresponde a los gastos ocasionados por Cootransbol Ltda., en el giro normal de sus operaciones las cuales a 30 de Septiembre -2026 no se habían pagado y están representadas así:

NOTA 12 **CUENTAS POR PAGAR**
COMPOSICIÓN

cifras en pesos

DESCRIPCIÓN		SALDOS A
CÓDIGO CONTABLE	**CONCEPTO**	**SALDO a 30 Septiembre - 2026**
24	**CUENTAS POR PAGAR**	**177.198.036**
241505	Comisiones	6.244.598
241510	Honorarios	42.359.151
241515	Servicios Públicos	20.129.888
241520	Servicios Temporales	10.819.316
241525	Servicios de Mantenimiento	2.756.075
241530	Seguros	29.794.983
241535	Arrendamientos	46.592.696
241595	Otras Cuentas por Pagar	18.501.329

Nota No. 13

PROVEEDORES: Comprende el valor de las obligaciones a cargo de la Entidad por concepto de la adquisición de servicios y productos relacionados directamente con la actividad gremial y las agencias a nivel nacional, el valor a 30 de Septiembre de 2026 es:

NOTA 13 CUENTAS POR PAGAR
COMPOSICIÓN

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN		SALDOS A
CÓDIGO CONTABLE	**CONCEPTO**	**Septiembre de 2026**
2435	**PROVEEDORES**	**141.233.974**
243505	Nacionales	141.233.974

Nota No. 14

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES. Corresponde al saldo por pagar por impuestos a favor del gobierno nacional por retención en la fuente, por impuestos como industria y comercio, impuesto al turismo e Impuesto sobre la Renta.

NOTA 14 CUENTAS POR PAGAR
COMPOSICIÓN

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE
CÓDIGO CONTABLE	**CONCEPTO**	**Septiembre -2026**
24	**PASIVO POR IMPUESTOS**	**62.548.223**
2445	Retenciones en la Fuente	8.736.584
2448	Impuesto de Industria y Comercio	5.087.769
2449	Autorrenta	-13.587.130
2505	Renta y Complementarios	0
2505	Renta y Complementarios (Provisión)	62.311.000

Nota No. 15

OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL. Representa las obligaciones laborales con cada uno de los empleados por concepto de prestaciones sociales, originadas en un

contrato de trabajo de conformidad con la normatividad legal vigente y los aportes al sistema de seguridad social y parafiscales que son las acreencias asumidas por la Cooperativa como cumplimiento a lo ordenado por la ley laboral y demás normas reglamentarias, a 30 de Septiembre De 2026 la empresa presenta las siguientes sumas por consignar del Personal Administrativo, Agencias y Conductores:

NOTA 15 **BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS**
DETALLE DE BENEFICIOS Y PLAN DE ACTIVOS
Beneficios a los empleados a corto plazo

ID	DESCRIPCIÓN	SALDO Septiembre -2026
CÓDIGO CONTABLE	**CONCEPTO**	**VALOR EN LIBROS**
24	**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO**	**696.786.633**
2450	Aportes Seguridad Social	177.642.951
245020	Aportes Parafiscales	32.168.865
245030	Embargos Judiciales	-3.541.106
245095	Póliza de Vida-seguro fúnebre	-8.219.607
249510	Nominas por Pagar	498.735.530

NOTA 15 **BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS**
DETALLE DE BENEFICIOS Y PLAN DE ACTIVOS
Beneficios a los empleados a corto plazo

ID	DESCRIPCIÓN	SALDO SEPTIEMBRE - 2026
CÓDIGO CONTABLE	**CONCEPTO**	**VALOR EN LIBROS**
28	**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO**	**876.437.058**
282505	Cesantías	348.339.519
282510	Intereses sobre las Cesantías	51.148.868
282515	Vacaciones	306.084.781
282520	Prima Legal	169.711.105
282595	Dotaciones por pagar	1.152.785

Nota No. 16

REMANENTES POR PAGAR. Corresponde a Saldos a Favor de asociados, según Extracto de Vehículos afiliados a la Cooperativa a 30 de Septiembre -2026.

NOTA 16 CUENTAS POR PAGAR
COMPOSICIÓN

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN		SALDOS A
CÓDIGO CONTABLE	**CONCEPTO**	**Septiembre - 2026**
2465	**REMANENTES POR PAGAR**	**290.967.478**
246505	Aportes ex asociados	25.068.214
246515	Retornos decretados	-441.215.345
246520	Cuenta puente extractos	149.078
246525	Cta puente exámenes médicos	-22.501.178
246530	Cuentas por pagar a socios	729.466.711

Nota No. 17

OTROS PASIVOS. Corresponde a Saldos de cuentas de tiquetes vendidos en las diferentes agencias, a través de plataformas digitales y el aplicativo de concorde app, y que se despachan en el siguiente mes.

NOTA 17 CUENTAS POR PAGAR
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN		SALDOS A
CÓDIGO CONTABLE	**CONCEPTO**	**Septiembre -2026**
24	**OTROS PASIVOS**	**551.983.207**
2455	Litigios fallados con obligación de pago	-189.000.000
2495	Diversas (tiquetes)	740.983.207

Nota No. 18

PROVEEDOORES NO CORRIENTES: Comprende el valor de las obligaciones a cargo de la Entidad con vencimiento superior a un año por concepto de la adquisición de repuestos y servicios para los Asociados relacionados directamente con la actividad gremial el valor a 30 de Septiembre de 2026 es:

NOTA 18 CUENTAS POR PAGAR

COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE
CÓDIGO CONTABLE	**CONCEPTO**	**Septiembre -2026**
24	**PROVEEDORES NO CORRIENTES**	**130.098.169**
243509	Socorrepuestos	66.017.250
243509	Maria del Carmen Montañez Gutierrez	60.009.965
243509	Seguros de Vida Suramericana SA	4.070.954

Nota No. 19

RECIBIDOS PARA TERCEROS. Representa valores que constituyen los recaudos a favor de un tercero y que actualmente no han podido ser devueltos por falta de liquidez. Para el caso de la cuenta 2740 corresponde a comisiones de agencistas, pagados por concepto de venta de tiquetes y remesas y con los cuales la empresa tiene suscrito un contrato de administración.

NOTA 19 CUENTAS POR PAGAR

COMPOSICIÓN

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE
CÓDIGO CONTABLE	**CONCEPTO**	**Septiembre - 2026**
26	**FONDOS SOCIALES**	**2.647.335.724**
2605	Fondos sociales de educación	207.688
2610	Fondo social de solidaridad	1.810.241
2620	Fondos para Inversión de Terceros	424.874.014
2655	Fondo de auxilio mutuo	744.068.814
2740	Ingresos recibidos para terceros (comisiones agencistas)	1.476.374.967

Nota No. 20

FONDO REPOSICION AUTOMOTOR. Representa el valor aportado por los propietarios de vehículos al Fondo de Reposición del Parque Automotor. Este fondo tiene la finalidad garantizar la reposición o renovación de los vehículos una vez cumplida su vida útil.

NOTA 20 **CUENTAS POR PAGAR**

COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN		SALDOS A
CÓDIGO CONTABLE	**CONCEPTO**	**Septiembre -2026**
26	**FONDO REPOSICION AUTOMOTOR**	**4.173.701.272**
266005	Fondo reposición equipo 1%	3.249.352.932
266006	Intereses préstamo fondo reposición	924.348.340

Nota No. 21

CUENTAS POR PAGAR JUDICIALES: Comprende el valor de las obligaciones que ha contraído la cooperativa a raíz de los procesos judiciales presentados a 30 de Septiembre -2026

NOTA 21 **CUENTAS POR PAGAR JUDICIALES**

COMPOSICIÓN

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE
CÓDIGO CONTABLE	**CONCEPTO**	**Septiembre -2026**
	CUENTAS POR PAGAR	**4.109.381.268**
284595	Procesos Reorganización	4.109.381.268

Nota No. 22

APORTES SOCIALES: Corresponde al valor de los aportes sociales pagados por los asociados a la Entidad:

NOTA 22 **CUENTAS POR PAGAR**

COMPOSICIÓN

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN		SALDOS A
CÓDIGO CONTABLE	**CONCEPTO**	**Septiembre -2026**
31	**APORTES SOCIALES**	**1.683.330.270**
3105	Aportes Sociales Ordinarios	1.683.330.270

Nota No. 23

RESERVA PROTECCION DE APORTES: Corresponde al valor del fondo establecido por la cooperativa para protección de los aportes sociales pagados por cada asociado o aumentados por la distribución de excedentes que se apruebe trasladar a este Fondo:

NOTA 23 **CUENTAS POR PAGAR**

COMPOSICIÓN

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE
CÓDIGO CONTABLE	**CONCEPTO**	**Septiembre - 2026**
32	**RESERVAS**	**10.268.923**
3205	Reserva Protección de Aportes	10.268.923

Nota No. 24

EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO: Registra el valor del resultado del Ejercicio obtenida al cierre del ejercicio económico del periodo comprendido de Enero a Septiembre del año 2026 Observamos una utilidad del ejercicio de $ 35.132.540

NOTA 24 EXCEDENTE O PERDIDA
COMPOSICIÓN

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE
CÓDIGO CONTABLE	**CONCEPTO**	**Septiembre -2026**
35	**RESULTADOS DEL EJERCICIO**	**35.132.540**
3505	Excedentes y o perdidas	35.132.540

Nota No. 25

INGRESOS OPERACIONALES: Representa los valores recibidos y/o causados por concepto de administración de buses y busetas, en los otros ingresos administrativos se incluyen ingresos por planillas de viaje y fichas de equipaje entre otros así:

NOTA 25 INGRESOS OPERACIONALES
COMPOSICIÓN

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN		SALDOS A
CÓDIGO CONTABLE	**CONCEPTO**	**Septiembre -2026**
41	**INGRESOS OPERACIONALES**	**3.451.476.697**
4145	Administración	3.451.476.697
4190	Cuotas de admisión y o afiliación	-

Nota No. 26

GASTOS DE PERSONAL: Corresponde a los valores pagados y/o causados derivados de la relación laboral con el personal administrativo vinculado a la entidad. Estos gastos comprenden las remuneraciones, prestaciones sociales, aportes al sistema de seguridad social, contribuciones parafiscales y demás conceptos asociados al personal, de conformidad con la legislación laboral vigente y las obligaciones legales aplicables.

NOTA 26

GASTOS DE ADMINISTRACION

COMPOSICIÓN

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN		SALDOS A
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	Septiembre -2026
51	**GASTOS DE PERSONAL**	**1.362.028.749**
510506	SUELDOS	641.771.130
510515	HORAS EXTRAS Y RECARGOS	12.362.793
510521	VIATICOS	1.516.500
510527	AUXILIO DE TRANSPORTE	64.170.325
510530	CESANTIAS	59.845.759
510533	INTERESES SOBRE CESANTIAS	7.176.399
510536	PRIMA DE SERVICIOS	59.812.351
510539	VACACIONES	37.284.534
510551	DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	6.023.603
510563	CAPACITACION AL PERSONAL	354.054.162
510570	APORTES PENSION	78.754.334
510571	APORTES A.R.P.	8.127.149
510572	APORTES CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	26.842.210
510584	GASTOS MEDICOS Y DROGAS	4.287.500

Nota No. 27

GASTOS GENERALES: Representa los valores pagados /o causados por la Cooperativa por concepto de la relación de funciones administrativas generales y otras que le son complementarias al desarrollo de su objeto social así:

NOTA 27 GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION

COMPOSICIÓN

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN		SALDOS A
CÓDIGO CONTABLE	**CONCEPTO**	**Septiembre - 2026**
51	**GASTOS GENERALES**	**844.024.710**
511001	HONORARIOS	226.038.011
511006	ADMINISTRACION DE BIENES	31.560.000
511008	SEGUROS	165.982.672
511009	SERVICIO DE SOFWARE APLICACION NUBE	116.883.252
511010	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	12.371.112
511018	ASEO Y ELEMENTOS	4.489.444
511020	CAFETERIA	10.333.433
511022	SERVICIOS PUBLICOS	50.741.178
511028	PAPELERIA Y UTILES DE OFICINA	10.288.608
511032	SUMINISTROS	20.159.386
511034	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	44.182.000
511036	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	3.272.674
511038	GASTOS DE ASAMBLEA	14.143.620
511044	REUNIONES Y CONFERENCIAS	19.506.690
511046	GASTOS LEGALES	11.613.685
511050	GASTOS DE REPRESENTACION	38.013.639
511052	GASTOS DE VIAJE	10.990.171
511054	SERVICIOS TEMPORALES	5.658.690
511095	GASTOS VARIOS	47.796.445
512501	DEPRECIACIONES	0

Nota No. 28

GASTOS DE VENTAS. Registra los valores pagados y/o causados por la Cooperativa correspondientes a los gastos necesarios para el desarrollo de las actividades comerciales relacionadas con la venta de tiquetes y el funcionamiento de las agencias. Estos gastos

incluyen, entre otros, papelería, servicios públicos, arrendamientos y elementos de aseo, utilizados para el adecuado funcionamiento y la prestación de los servicios en las diferentes agencias de la Cooperativa.

NOTA 28 GASTOS DE VENTAS

COMPOSICIÓN

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE
CÓDIGO CONTABLE	**CONCEPTO**	**Septiembre - 2026**
52	**GASTOS DE VENTAS**	**912.713.833**
520506	Sueldos	0
520515	Horas Extras	2.412.147
520527	Auxilio De Transporte	0
520530	Cesantías	0
520533	Intereses Sobre Cesantías	0
520536	Prima De Servicios	0
520539	Vacaciones	0
520551	Dotación Y Suministro A Trabajadores	10.425.000
520569	Aportes Salud	0
520570	Aportes Pensión	0
520571	Aportes ARL	0
520572	Aportes Caja De Compensación Famil	0
520575	Aportes I.C.B.F	0
520578	Sena	0
521505	Industria Y Comercio	21.956.300
521515	A La Propiedad Raíz	3.730.800
521525	Impuesto A La Publicidad	0
521530	Impuesto al turismo	171.000
521580	Impuesto Al Valor Agregado	82.701.974
522010	Arrendamientos	334.269.306
522505	Contribuciones Y Afiliaciones	0
523010	Seguros	0
523510	Temporales	14.125.386
523515	Asistencia Técnica	6.910.000
523520	Procesamiento Electrónico De Datos	26.152.999
523525	Acueducto Y Alcantarillado	3.230.907
523530	Energía Eléctrica	53.949.478
523535	Teléfono	22.847.176
523550	Transporte fletes y acarreos	2.083.804
5240	Gastos Legales	0
5245	Mantenimiento Y Reparaciones	406.050
525095	Adecuación E Instalaciones	4.048.000
525520	Gastos De Viaje	202.612.316
529505	Diversos	120.681.190

Nota No. 29

DETERIORO CUENTAS POR COBRAR. La cartera con vencimiento mayor a un (01) año se deteriora de acuerdo con las políticas contables de la Entidad, al corte al 30 de Septiembre de 2026 no se ha realizado ningún deterioro de cuentas por cobrar:

NOTA 29 GASTOS ADMINISTRATIVOS
COMPOSICIÓN

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE
CÓDIGO CONTABLE	**CONCEPTO**	**Septiembre - 2026**
51	**DETERIORO CUENTAS POR COBRAR**	**0**
5115	Deterioro Cuentas por Cobrar	0

Nota No. 30

INGRESOS NO OPERACIONALES: Representa los ingresos recibidos y/o causados como rendimientos de los dineros depositados en las diferentes cuentas de ahorro, las incapacidades reconocidas por entidades de salud y A.R.L, y en diversos corresponde al aporte por parte de Copiloto para evento de conductores virgen del Carmen, se discriminan así:

NOTA 30 INGRESOS NO OPERACIONALES
COMPOSICIÓN

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE
CÓDIGO CONTABLE	**CONCEPTO**	**Septiembre - 2026**
42	**INGRESOS NO OPERACIONALES**	**20.225.303**
4210	Ingresos financieros	189.295
4215	Ingreso por dividendos	218.156
4225	Comisiones por Multas	488.000
4250	Recuperaciones	1.296.025
4255	Indemnizaciones	14.030.849
4260	Subvención	0
4295	diversos	4.002.978

Nota No. 31

GASTOS FINANCIEROS: Registra los valores pagados y/o causados por concepto de Intereses por sobregiros, chequeras, comisiones bancarias, gravamen a los movimientos financieros (GMF – cuatro por mil), IVA sobre servicios bancarios y cobros por concepto de manejo y utilización del portal bancario. Al cierre del período contable, esta cuenta presenta los siguientes valores:

NOTA 31 GASTOS FINANCIEROS
COMPOSICIÓN

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE
CÓDIGO CONTABLE	**CONCEPTO**	**Septiembre -2026**
53	**GASTOS FINANCIEROS**	**298.884.712**
53050501	Chequeras	0
53050502	Comisiones Sobre Remesas	0
53050503	Retención En La Fuente	48.071.368
53050504	Iva Bancario	12.737.087
530515	Comisiones	90.874.150
530520	Intereses Por Sobregiros	4.123.649
530550	Impuestos 4*1000	138.120.581
530595	Otros	4.957.877

Nota No. 32

GASTOS EXTRAORDINARIOS Registra el valor de los impuestos asumidos por la cooperativa operaciones con régimen simplificado, y otros efectuados por la cooperativa como descuentos en gastos en el cobro de administración a vehículos sin operación.

NOTA 32 GASTOS NO OPERACIONALES
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE
CÓDIGO CONTABLE	**CONCEPTO**	**Septiembre - 2026**
53	**GASTOS EXTRAORDINARIOS**	**727.250**
531505	Costos Y Procesos Judiciales	0
531520	Impuestos Asumidos	727.250
531595	Otros	0

Nota No. 33

GASTOS DIVERSOS esta cuenta representa los gastos causados por procesos judiciales en demandas laborales y gastos de ejercicios anteriores (Cobros bancarios) en no deducibles corresponde a erogaciones que, de acuerdo con la normatividad tributaria vigente, no cumplen con los requisitos para ser aceptadas como deducción en la determinación de la renta líquida gravable.

.

NOTA 33 **GASTOS NO OPERACIONALES COMPOSICIÓN**

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE
CÓDIGO CONTABLE	**CONCEPTO**	**Septiembre - 2026**
53	**GASTOS DIVERSOS**	**18.190.206**
539505	Demandas laborales	0
539520	Multas sanciones y litigios	2.835.617
539501	Ajuste al peso	4.772
539595	No deducibles	15.349.817

Fin de las Notas.

JOSE EULICES RAMOS RAMOS
REPRESENTANTE LEGAL
(Ver Certificación Adjunta)

ANGELA JIMENA PINZON BARRERA
Contador Publico
T.P. 296507-T

GLORIA NAYIBE FIGUEREDO JAIME
Revisor Fiscal
T.P. 268.123-T