

ESTADOS FINANCIEROS

Cootransbol Ltda.

A 31 De Diciembre de 2025

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 Diciembre 31 de 2025 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.



COOPERATIVA ESPECIALIZADA DE TRANSPORTADORES SIMON
NIT. 800.174.156-9
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025



CONCEPTO	NOTA	2025	2024	ANALISIS HORIZONTAL
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFFECTIVO		3,069,179,725.00	2,581,882,020.00	19%
	4			
EFFECTIVO DEL FONDO DE REPOSICION	5	1,149,569,107.00	1,610,488,664.00	-29%
ACTIVOS FINANCIEROS	6	1,244,573,708.00	1,244,573,708.00	0%
INVENTARIOS	7	26,037,025.00	156,528,110.00	-83%
CREDITOS FONDO DE REPOSICION	8	3,526,003,445.00	1,690,517,457.00	109%
CUENTAS POR COBRAR	9	4,478,562,774.00	3,334,847,208.00	34%
C. POR COB. VEHICULOS		1,330,622,244.00	1,428,414,853.00	-7%
CUENTAS POR COBRAR JUDICIALES	10	4,109,823,147.69	3,814,351,425.69	8%
POR COBRAR EN PROVISIONES		3,911,469,750.00	3,911,469,750.00	0%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		22,845,840,925.69	19,773,073,195.69	16%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		334,913,583.00	334,913,583.00	-
DEPRECIACION ACUMULADA	-	58,375,088.00	58,375,088.00	-
CONCORDE APP		50,000,000.00	50,000,000.00	-
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	11	326,538,495.00	326,538,495.00	-
TOTAL ACTIVO		23,172,379,420.69	20,099,611,690.69	15%
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS POR PAGAR	12	328,257,877.00	324,407,597.00	1%
PROVEEDORES	13	52,243,913.00	150,712,732.00	-65%
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	14	67,309,710.00	36,414,177.00	85%
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL	15	2,125,039,972.00	1,597,435,752.00	33%
REMANENTES POR PAGAR (SALDOS A FAVOR EXTRACTOS VEHICULOS)	16	3,350,146,083.00	4,099,244,660.00	-18%
OTROS PASIVOS	17	253,730,101.00	321,157,254.00	-21%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		6,176,727,656.00	6,529,372,172.00	-5%



ESTADOS FINANCIEROS COOTRANSBOL LTDA. 2025


NO CORRIENTE


PROVEEDORES	18	130,098,169.00	130,098,169.00	0%
PROVISIONES		3,926,469,750.00	3,926,469,750.00	0%
RECIBIDOS PARA TERCEROS	19	3,422,204,456.00	1,198,531,127.00	186%
FONDO REPOSICION AUTOMOTOR	20	3,533,997,124.00	2,634,069,261.00	34%
PROCESOS JUDICIALES	21	4,189,381,268.00	3,888,909,546.00	8%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		15,202,150,767.00	11,778,077,853.00	29%
TOTAL PASIVO		21,378,878,423.00	18,307,450,025.00	17%

PATRIMONIO

APORTES SOCIALES	22	1,704,287,475.00	1,704,287,475.00	0%
RESERVA PROTECCION DE APORTES	23	12,530,322.90	12,048,436.00	4%
EJERCICIO ANTERIOR		75,343,867.79	71,006,885.66	6%
EXCEDENTE Y/O PERDIDA DEL EJERCICIO	24	1,339,332.00	4,818,869.03	-72%
TOTAL PATRIMONIO		1,793,500,997.69	1,792,161,665.69	0%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		23,172,379,420.69	20,099,611,690.69	15%


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

Estado De Resultados Integral Cootransbol Ltda.



COOPERATIVA ESPECIALIZADA DE TRANSPORTADORES
NIT. 800.174.156-9
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025



		2025	2024	ANAL. HORIZ.
INGRESOS OPERACIONALES				
TRANSPORTE				
ALMACENAMIENTO Y COMUN		4,369,444,377.00	3,501,758,141.81	0.25
ADMINISTRACIONES Y/O				
SOCIALES		<u>58,075,000.00</u>	<u>55,031,000.00</u>	<u>0.06</u>
INGRESO NETO	25	<u>4,427,519,377.00</u>	<u>3,556,789,141.81</u>	<u>0.24</u>
OPERACIONAL				
EGRESOS OPERACIONALES				
GASTOS DE PERSONAL	26	1,641,405,254.00	1,202,275,715.66	0.37
GASTOS GENERALES	27	1,188,714,742.00	1,088,735,146.34	0.09
GASTOS DE VENTAS	28	<u>1,183,511,557.00</u>	<u>914,917,161.00</u>	<u>0.29</u>
TOTAL GASTOS				
OPERACIONALES		<u>4,013,631,553.00</u>	<u>3,205,928,023.00</u>	<u>0.25</u>
UTILIDAD OPERACIONAL				
ANTES DE DETERIORO		<u>413,887,824.00</u>	<u>350,861,118.81</u>	<u>0.18</u>
DETERIORO CUENTAS POR	29	<u>97,792,609.00</u>	<u>15,000,000.00</u>	<u>5.52</u>
COBRAR				
UTILIDAD OPERACIONAL				
NETA		<u>316,095,215.00</u>	<u>335,861,118.81</u>	<u>0.06</u>
INGRESOS NO OPERACIONALES				
INGRESOS FINANCIEROS		276,699.00	2,679,294.00	-
DIVIDENDOS Y/O			0,00	0.90
PARTICIPACIONES		632,888.00		
RECUPERACIONES		76,337,070.00	7,794,011.00	8.79
INDEMNIZACIONES		1,941,981.00	5,563,532.00	-
DIVERSOS		<u>21,625,622.00</u>	<u>3,345.06</u>	0.65
TOTAL INGRESOS NO	30	<u>100,814,260.00</u>	<u>16,040,182.06</u>	<u>5.29</u>
OPERACIONALES				



ESTADOS FINANCIEROS COOTRANSBOL LTDA. 2025

EGRESOS NO OPERACIONALES


GASTOS FINANCIEROS	31	378,011,731.00	301,989,649.00	0.25
GASTOS EXTRAORDINARIOS	32	1,541,824.00	2,965,851.80	0.48
GASTOS DIVERSOS	33	<u>20,252,588.00</u>	<u>18,193,931.04</u>	<u>0.11</u>
TOTAL EGRESOS NO OPERACIONALES		<u>399,806,143.00</u>	<u>323,149,431.84</u>	<u>0.24</u>
GANANCIA O PERDIDA NO OPERACIONAL		<u>-298,991,883.00</u>	<u>- 307,109,249.78</u>	<u>- 0.03</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		<u>17,103,332.00</u>	<u>28,751,869.03</u>	<u>- 0.41</u>

IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS DEL RÉGIMEN TRIBUTARIO ESPECIAL TARIFA 20%

AÑO 2025 (PROVISIÓN) 15,764,000.00 23,933,000.00 - 0.34

UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO 1,339,332.00 4,818,869.03 - 0.72


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



CONCORDE

Estado De Flujos de Efectivo

Cootransbol Ltda.



ESTADOS FINANCIEROS COOTRANSBOL LTDA. 2025



COOPERATIVA ESPECIALIZADA DE TRANSPORTADORES SIMON BOLIVAR LTDA
NIT. 800174156-9
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE-2025
(Metodo Indirecto)

Diciembre - 2025

Actividades de Operación - Método Indirecto

Utilidad (Pérdida Neta) 1.339.332

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 1.341.394.679

Incremento o disminución de inventarios -130.491.085

Incremento o disminución de cuentas por pagar - 725.367.108

Flujo de efectivo neto proveniente de actividades de operación 486.875.818

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 0

Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Inversión 0

Actividades de Financiación

Pago o Abono a prestamos bancarios 0

Pago o Abono a Asociados por Saldos a Favor 0




ESTADOS FINANCIEROS COOTRANSBOL LTDA. 2025

Fondo de Reposición Asociados	0
Dividendos Decretados y Pagados	0
Incremento de Aportes Sociales	0
Aumento Reservas Protección de Aportes, Educación, Solidaridad e Imprevist	481.887
Otros de Financiamiento	0
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Financiación	481.887


Variación Neta de Efectivo y Equivalente al Efectivo	487.357.705
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Periodo	2.581.822.020
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Periodo	3.069.179.725



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



CONCORDE

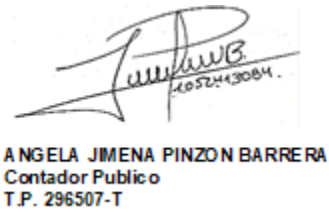
Estado De Cambios en el Patrimonio Cootransbol Ltda.

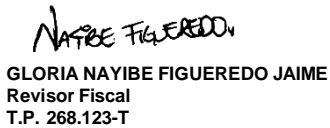


COOPERATIVA ESPECIALIZADA DE TRANSPORTADORES SIMON BOLIVAR LTDA
NIT 800.174-156-9
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

CONCEPTO	ENERO 01	AUMENTO	DISMINUCION	DICIEMBR E 31
APORTES SOCIALES	1.704.287.475	0	0	1.704.287.475
RESULTADO EJER. ANTERIORES	71.006.886	4.336.982		75.343.868
EXCEDENTES Y/O PERDIDAS	4.818.869	1.339.332	4.818.869	1.339.332
RESERVA DE PROTECCION DE APORTES	12.048.436	481.869	0	12.530.333
TOTALES	1.792.161.666	6.158.183	4.818.869	1.793.500.998


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

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 p3 en la ciudad de Sogamoso (Boyacá), su ámbito de operaciones es todo el territorio nacional de la República de Colombia, tiene personería jurídica N° 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 31 de Diciembre de 2025 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 vana 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 concerteza.
- 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 de servicio 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 2025 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 pérdida 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 extranjera, 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

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO: Registra la existencia de dinero en efectivo, conformada por la caja general y los dineros que posee la entidad en las diferentes entidades bancarias.

**NOTA 4 EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO
COMPOSICIÓN**

DESCRIPCIÓN		Cifras en pesos
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDOS A Diciembre-2025
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3,069,179,725
110505	Caja General	879,338,823
110510	Caja Menor Administración	1,000,000
111005	Banco de Bogotá	6,466,903
111005	Banco Av. Villas	-99,617,957
111005	Banco Megabanco	80,196
111005	Banco Davivienda	920,766,608
111005	Banco Agrario	8,973,032
111005	Bancolombia (ERTRAC)	1,349,668,559
	Otras entidades	2,503,561

Nota No. 5

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

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

DESCRIPCIÓN		Cifras en pesos
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDOS A Diciembre-2025
1203	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1,149,569,107
12032002	Coomeva	6,464
12032005	Fiducia Bnacolombia	-
12032006	Banco Bta Briceño	8,194
12032007	Fiducolombia 262-068	815,839,353
12032008	Ctas Fondo Bogotá	59,135,460
12032010	Cta Ahorros BBVA 0340035948	11,568
12032012	Renta Liquidez Fondo de reposición	274,568,068



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	Cifras en pesos
DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE	
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	Diciembre-2025	
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 BARONATTO SAS.

NOTA 7		INVENTARIOS COMPOSICIÓN	Cifras en pesos
DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE	
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	Diciembre-2025	
1305	BIENES NO TRANSFORMADOS	26,037,025	
13050501	Dotaciones	25,497,025	
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	Diciembre-2025	
1462	CARTERA DE CREDITOS	3,526,003,445	
146205	Para Asociados	3,526,003,445	

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	Diciembre-2025	
16	CUENTAS POR COBRAR	4,478,562,774	
1625	Anticipos a contratos y proveedores	2,904,884,390	
1635	Cuentas por cobrar a empleados	-22,213,939	
1637	Cuentas por cobrar Servicios de transporte	822,034,673	
1648	Deudores por prestación de servicios	128,040,131	
1675	Anticipo de Impuestos - AutoRenta	143,503,346	
1690	Otras cuentas por cobrar	470,495,765	
1698	otras provisiones cuentas por cobrar	31,818,404	



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 11		CUENTAS POR COBRAR JUDICIALES COMPOSICIÓN	Cifras en pesos
DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE	
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	Diciembre-2025	
19	CUENTAS POR COBRAR	4,109,823,148	
1960	En Reorganización	4,109,823,148	

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	Diciembre-2025	
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 <u>Transporte</u> , 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 31 de Diciembre-2025 no se habían pagado y están representadas así:

NOTA 12

**CUENTAS POR PAGAR
COMPOSICIÓN**

DESCRIPCIÓN		cifras en pesos
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDOS A SALDO a 31 Diciembre- 2025
24	CUENTAS POR PAGAR	328,257,877
241505	Comisiones	48,850,917
241510	Honorarios	24,703,922
241515	Servicios Públicos	12,279,112
241520	Servicios Temporales	8,689,916
241525	Servicios de Mantenimiento	1,332,089
241530	Seguros	155,478,100
241535	Arrendamientos	54,471,078
2415	Otras Cuentas por Pagar	22,452,743



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 31 de Diciembre de 2025 es:

NOTA 13 Cuentas por pagar Composición		
Cifras en pesos		
DESCRIPCIÓN		SALDOS A
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	Diciembre de 2025
2435	PROVEEDORES	52,243,913
243505	Nacionales	52,243,913

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 (Régimen Tributario especial Tarida del 20%).

NOTA 14 Cuentas por pagar Composición		
Cifras en pesos		
DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	Diciembre e-2025
24	PASIVO POR IMPUESTOS	67.309.710
2445	Retenciones en la Fuente	8.845.364
2448	Impuesto de Industria y Comercio	21.905.346
2449	Autorrenta	20.795.000
2505	Renta y Complementarios	-
2505	Renta y Complementarios (Provisión)	15.764.000

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 31 de Diciembre de 2025 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 Diciembre 2025
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	VALOREN LIBROS
24	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1,362,419,181
2450	Aportes Seguridad Social	162,838,346
245020	Aportes Parafiscales	30,068,383
245030	Embargos Judiciales	-3,541,106
245095	Póliza de Vida-seguro fúnebre	66,962,021
249510	Nominas por Pagar	1,106,091,537

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 DICIEMBRE-2025
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	VALOREN LIBROS
28	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	762,620,791
282505	Cesantías	382,925,727
282510	Intereses sobre las Cesantías	54,288,374
282515	Vacaciones	296,746,802
282520	Prima Legal	27,507,103
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 31 de Diciembre-2025.



**NOTA 16 Cuentas por pagar
COMPOSICIÓN**

DESCRIPCIÓN		Cifras en pesos SALDOS A
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	Diciembre-2025
2465	REMANENTES POR PAGAR	3,350,146,083
246505	Aportes ex asociados	25,068,214
246515	Retornos decretados	2,624,841,668
246520	Cuenta puente extractos	149,078
246525	Cta puente exámenes médicos	-30,379,588
246530	Cuentas por pagar a socios	730,466,711

Nota No. 17

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

**NOTA 17 Cuentas por pagar
COMPOSICIÓN**

DESCRIPCIÓN		SALDOS A
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	Diciembre-2025
24	OTROS PASIVOS	253,730,101
2495	Diversas (tickets)	253,730,101

Nota No. 18

PROVEEDORES 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 31 de Diciembre de 2025 es:



NOTA 18 CUENTAS POR PAGAR**COMPOSICIÓN**

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	Diciembre -2025
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	Diciembre-2025
26	FONDOS SOCIALES	3,422,204,456
2605	Fondos sociales de educación	207,688
2610	Fondos social de solidaridad	1,810,241
2620	Fondos para Inversión de Terceros	406,030,950
2655	Fondo de auxilio mutuo	1,200,660,538
2740	Ingresos recibidos para terceros (comisiones agencistas)	1,813,495,039



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	Diciembre-2025
26	FONDO REPOSICION AUTOMOTOR	3,533,997,124
266005	Fondo reposición equipo 1%	2,862,550,694
266006	Intereses préstamo fondo reposición	671,446,430

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 31 de Diciembre-2025

NOTA 21 Cuentas por pagar		
JUDICIALES		
COMPOSICIÓN		
DESCRIPCIÓN		Cifras en pesos SALDOS A
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	CORTES DE
		Diciembre - 2025
	CUENTAS POR PAGAR	4,189,381,268
245535	Multas y sanciones	5,000,000
284595	Procesos Reorganización	4,184,381,268



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	Diciembre-2025
31	APORTES SOCIALES	1.704.287.475
3105	Aportes Sociales Ordinarios	1.704.287.475

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
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	Cortes de Diciembre-2025
32	RESERVAS	12.530.323
3205	Reserva Protección de Aportes	12.530.323



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 Diciembre del año 2025
Observamos un excedente del ejercicio de \$ 100.352.596

NOTA 24		EXCEDENTE O PERDIDA COMPOSICIÓN	Cifras en pesos
DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE	
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	Dicie mbre- 2025	
35	RESULTADOS DEL EJERCICIO	1.339.332	
3505	Excedentes y o perdidas	1.339.332	

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	Diciembre -2025	
41	INGRESOS OPERACIONALES	4,427,519,377	
4145	Administración	4,369,444,377	
4190	Cuotas de admisión y o afiliación	-	
4190	Otros Ingresos Administrativos	58,075,000	



Nota No. 26

GASTOS DE PERSONAL: Corresponde a los valores pagados y/o causados en la relación laboral existente con el personal administrativo al servicio de la Cooperativa, de conformidad con las disposiciones legales vigentes así:

NOTA 26		
GASTOS DE ADMINISTRACION COMPOSICIÓN		Cifras en pesos
DESCRIPCIÓN		SALDOS A
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	Diciembre -2025
51	GASTOS DE PERSONAL	1,641,405,254
510506	SUELDOS	746,036,377
510521	VIATICOS	3,386,500
510527	AUXILIO DE TRANSPORTE	62,044,667
510530	CESANTIAS	65,612,650
510533	INTERESES SOBRE CESANTIAS	7,871,419
510536	PRIMA DE SERVICIOS	65,632,936
510539	VACACIONES	31,616,574
510551	DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	5,740,990
510563	CAPACITACION AL PERSONAL	521,999,212
510570	APORTES PENSION	87,315,191
510571	APORTES A.R.P.	11,208,968
510572	APORTES CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	29,048,519
510584	GASTOS MEDICOS Y DROGAS	3,891,250

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 DE ADMINISTRACION
COMPOSICIÓN

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN		SALDOS A
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	Diciembre-2025
51	GASTOS GENERALES	1,188,714,742
511001	HONORARIOS	396,017,970
511004	ARRENDAMIENTOS	2,629,538
511006	ADMINISTRACION DE BIENES	34,560,000
511008	SEGUROS	235,023,114
511009	SERVICIO DE SOFTWARE APLICACION NUBE	78,319,900
511010	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2,676,764
511018	ASEO Y ELEMENTOS	3,966,677
511020	CAFETERIA	13,765,496
511022	SERVICIOS PUBLICOS	61,703,631
511028	PAPELERIA Y UTILES DE OFICINA	15,076,841
511032	SUMINISTROS	62,767,706
511034	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	70,661,777
511036	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	8,929,678
511038	GASTOS DE ASAMBLEA	10,088,000
511044	REUNIONES Y CONFERENCIAS	31,193,803
511046	GASTOS LEGALES	15,195,607
511050	GASTOS DE REPRESENTACION	62,824,258
511052	GASTOS DE VIAJE	16,558,695
511054	SERVICIOS TEMPORALES	5,892,050
511095	GASTOS VARIOS	60,863,238
512501	DEPRECIACIONES	0



Nota No. 28

GASTOS DE VENTAS. Registra los valores pagados y/o causados por la Cooperativa por concepto de los gastos relacionados con las ventas de tiquetes como papelería, servicios públicos, arrendamientos, taxis, elementos de aseo utilizados en las agencias para el desarrollo de sus funciones:

NOTA 28		GASTOS DE VENTAS	Cifras en pesos
COMPOSICIÓN			
DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE	
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	Diciembre-2025	
52	GASTOS DE VENTAS	1,183,511,557	
520506	Sueldos	0	
520515	Horas Extras	0	
520527	Auxilio De Transporte	0	
520530	Cesantías	0	
520533	Intereses Sobre Cesantías	0	
520536	Prima De Servicios	0	
520539	Vacaciones	0	
520548	Bonificaciones	0	
520549	Compensatorios	0	
520551	Dotación Y Suministro A Trabajadores	14,324,500	
520569	Aportes Salud	0	
520570	Aportes Pensión	0	
520571	Aportes Arp	0	
520572	Aportes Caja De Compensación Famil	0	
520575	Aportes I.C.B.F	0	
520578	Sena	0	
521505	Industria Y Comercio	26,320,601	
521515	A La Propiedad Raíz	3,662,236	
521525	Impuesto A La Publicidad	0	
521530	Impuesto al turismo	218,000	
521580	Impuesto Al Valor Agregado	124,004,342	
522010	Arrendamientos	427,344,020	
522505	Contribuciones Y Afiliaciones	0	
523010	Seguros	4,364	
523510	Temporales	26,098,062	
523515	Asistencia Técnica	0	
523520	Procesamiento Electrónico De Datos	31,233,673	
523525	Acueducto Y Alcantarillado	3,876,179	
523530	Energía Eléctrica	69,969,023	
523535	Teléfono	36,484,598	
523550	Transporte fletes y acarreo	5,453,890	
523565	Exámenes Medicos Ocupacionales	120,000	
5240	Gastos Legales	100,000	
5245	Mantenimiento Y Reparaciones	8,801,562	
525095	Adecuación E Instalaciones	4,710,700	
525520	Gastos De Viaje	167,197,672	
529505	Diversos	233,588,134	



Nota No. 29

DETERIORO CUENTAS POR COBRAR. La cartera con vencimiento mayor a un (01) año se deteriora de acuerdo a las políticas contables de la Entidad, al corte al 30 de Diciembre de 2025 el deterioro de cuentas por cobrar asciende a:

NOTA 29 GASTOS ADMINISTRATIVOS COMPOSICIÓN		
Cifras en pesos		
DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	Diciembre- 2025
51	DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	97.792.609
5115	Deterioro Cuentas por Cobrar	97.792.609

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, los descuentos concedidos por descuento de pólizas, las incapacidades reconocidas por entidades de salud y A.R.L, y en diversos corresponde a el arriendo y servicios públicos que asume el administrador de la taquilla 1 en la ciudad de Tunja, se discriminan así:

NOTA 30 INGRESOS NO OPERACIONALES COMPOSICIÓN		
Cifras en pesos		
DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	DICIEMBRE- 2025
42	INGRESOS NO OPERACIONALES	100,814,260
4210	Ingresos financieros	276,699
4215	Ingreso por dividendos	632,888
4225	Comisiones por Multas	20,383,284
4250	Recuperaciones	55,953,786
4255	Indemnizaciones	1,941,981
4260	Subvención	0
4295	diversos (ajustes)	21,625,622

Nota No. 31

GASTOS BANCARIOS Registra los valores pagados y/o causados por concepto de Intereses por sobregiros, chequeras, comisión descontadas por el banco, impuesto del cuatro por mil, IVA bancario y cobro por el manejo del portal a esta cuenta presentaba los siguientes valores:

NOTA 31		GASTOS FINANCIEROS COMPOSICIÓN
DESCRIPCIÓN		Cifras en pesos SALDOS A CORTES DE
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	DICIEMBRE- 2025
53	GASTOS FINANCIEROS	378,011,731
53050501	Chequeras	0
53050502	Comisiones Sobre Remesas	0
53050503	Retención En La Fuente	28,147,879
53050504	Iva Bancario	23,503,434
530515	Comisiones	150,346,623
530520	Intereses Por Sobregiros	10,228,477
530550	Impuestos 4*1000	157,636,170
530595	Otros	8,149,148

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	DICIEMBRE- 2025
53	GASTOS EXTRAORDINARIOS	1,541,824
531505	Costos Y Procesos Judiciales	0
531520	Impuestos Asumidos	1,541,824
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)

NOTA 33		GASTOS NO OPERACIONALES COMPOSICIÓN
		Cifras en pesos
DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	DICIEM BRE-2025
53	GASTOS DIVERSOS	20,252,588
539505	Demandas laborales	0
539520	Multas sanciones y litigios	2,707,418
539501	Ajuste al peso	38,926
539595	No deducibles	17,506,244

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

