COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES CIUDAD SEÑORA DE BUGA
NIT 891.300.733 - 0
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(Valores Expresados en Pesos Colombianos)

DETALLE	Notas	DICIEMBRE DE 2025	DICIEMBREDE 2024	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**4**	$ 1.743.904.486	$ 1.356.901.499	$ 387.002.987	*29%*
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	**5**	$ 2.259.238.720	$ 2.217.422.310	$ 41.816.410	*2%*
Inventarios	**6**	$ 75.826.832	$ 69.890.582	$ 5.936.250	*8%*
Activos por impuestos corrientes	**7**	$ 94.676.456	$ 41.917.462	$ 52.758.994	*126%*
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		**$ 4.173.646.494**	**$ 3.686.131.853**	**$ 487.514.641**	***13%***
ACTIVOS NO CORRIENTES					
Propiedad, Planta y Equipo	8	$ 2.354.499.156	$ 2.003.741.932	$ 350.757.224	*18%*
Depreciación de Propiedades Planta y Equipo	**9**	-$ 614.213.240	-$ 608.121.619	-$ 6.091.621	*1%*
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		**$ 1.740.285.916**	**$ 1.395.620.313**	**$ 344.665.603**	***25%***
OTROS ACTIVOS					
Activos intangibles distintos de la plusvalía	**10**	$ -	$ -	$ -	
Inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas [sinopsis]	**11**	$ 265.925.052	$ 261.654.552	$ 4.270.500	*2%*
TOTAL OTROS ACTIVOS		**$ 265.925.052**	**$ 261.654.552**	**$ 4.270.500**	*2%*
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		**$ 2.006.210.968**	**$ 1.657.274.865**	**$ 348.936.103**	*21%*
TOTAL ACTIVOS		**$ 6.179.857.462**	**$ 5.343.406.718**	**$ 836.450.744**	***16%***

COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES CIUDAD SEÑORA DE BUGA
NIT 891.300.733 - 0
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(Valores Expresados en Pesos Colombianos)

DETALLE	Notas	DICIEMBRE DE 2025	DICIEMBREDE 2024	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
PASIVOS CORRIENTES					
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	**12**	$ 250.586.587	$ 216.475.892	$ 34.110.695	*16%*
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	**13**	$ 322.891.431	$ 368.309.489	-$ 45.418.058	*-12%*
Pasivos por impuestos corrientes	**14**	$ 52.560.566	$ 58.132.000	-$ 5.571.434	*-10%*
Otros pasivos corrientes	**15**	$ 2.008.028.840	$ 1.452.522.913	$ 555.505.927	*38%*
Otros pasivos financieros	**16**	$ 1.233.945.046	$ 972.309.874	$ 261.635.172	*27%*
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		**$ 3.868.012.470**	**$ 3.067.750.168**	**$ 800.262.302**	***26%***
PASIVOS NO CORRIENTES					
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados		$ -	$ -	$ -	*0%*
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar		$ -	$ -	$ -	*0%*
Pasivo por impuestos diferidos		$ -	$ -	$ -	*0%*
Otros pasivos financieros		$ -	$ -	$ -	*0%*
Otros pasivos no financieros	**17**	$ 41.530.923	$ 41.530.923	$ -	*0%*
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		**$ 41.530.923**	**$ 41.530.923**	**$ -**	*0%*
TOTAL PASIVOS		**$ 3.909.543.393**	**$ 3.109.281.091**	**$ 800.262.302**	*26%*

COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES CIUDAD SEÑORA DE BUGA
NIT 891.300.733 - 0
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(Valores Expresados en Pesos Colombianos)

DETALLE	Notas	DICIEMBRE DE 2025	DICIEMBREDE 2024	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
PATRIMONIO					
Capital Social	**18**	$ 165.276.570	$ 166.491.011	-$ 1.214.441	*-1%*
Resultado En el Ejercicio	**18**	$ 149.114.350	$ 139.639.337	$ 9.475.013	*7%*
Resultado de Ejercicios Anteriores	**18**	$ -	$ -	$ -	*0%*
Fondo Destinación Especifica	**18**	$ 92.511.427	$ 92.511.427	-$ 0	*0%*
Otras reservas	**18**	$ 1.045.153.690	$ 985.786.393	$ 59.367.297	*6%*
Reserva por Adopción primera vez	**18**	$ 818.258.032	$ 849.697.459	-$ 31.439.427	*-4%*
TOTAL PATRIMONIO		**$ 2.270.314.069**	**$ 2.234.125.627**	**$ 36.188.442**	***2%***
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		**$ 6.179.857.462**	**$ 5.343.406.718**	**$ 836.450.744**	***16%***
CIFRAS DE CONTROL		**$ -**	**$ -**	**$ -**	***0%***

JORGE HERNAN TIGREROS LOPEZ
Representante Legal
CC 14´880.291

NATHALIA ROCIO HENAO RODRIGUEZ
Contadora
TP 206441 - T

GLORIA NANCY MUÑOZ VILLADA
Revisor Fiscal
TP 15545 - T

COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES CIUDAD SEÑORA DE BUGA
NIT 891.300.733 - 0
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(Valores Expresados en Pesos Colombianos)

DETALLE	Notas	DICIEMBRE DE 2025	DICIEMBREDE 2024	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS					
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS					
Comercio al Por Menor		$ 343.874.818	$ 361.480.671	-$ 17.605.853,00	-5%
Menos: Devolución en Ventas		$ -	$ -	$ -	0%
Menos: Costo de Ventas		-$ 280.263.098	-$ 292.565.928	$ 12.302.830,00	-4%
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		**$ 63.611.720**	**$ 68.914.743**	**-$ 5.303.023,00**	**-8%**
INGRESOS POR ACTIVIDAD ORDINARIA					
Ingresos Por Servicios		$ 1.801.093.206	$ 2.036.636.519	-$ 235.543.313,00	-12%
Ingresos Financieros		$ 941.341	$ 921.133	$ 20.208,00	2%
Ingresos Administrativos y Sociales		$ 1.279.286.963	$ 1.121.185.803	$ 158.101.160,00	14%
Descuento, Rebajas, Devoluciones		-$ 121.765.497	-$ 13.917.046	-$ 107.848.451,00	0%
TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	**19**	**$ 2.959.556.013**	**$ 3.144.826.409**	**-$ 82.724.968,00**	**-3%**
INGRESOS NO OPERACIONALES					
Dividendos, Participaciones, Retornos, tarjetones		$ 26.636.204	$ 27.666.724	-$ 1.030.520,00	0%
Arrendamientos		$ 1.848.739	$ 2.310.925	-$ 462.186,00	0%
Venta de Vehículo		$ 110.000.000	$ -	$ 110.000.000,00	0%
Recuperaciones y Aprovechamientos		$ 27.001.222	$ 21.546.884	$ 5.454.338,00	25%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		**$ 165.486.165**	**$ 51.524.533**	**$ 113.961.632,00**	**221%**
TOTAL INGRESOS		**$ 3.188.653.898**	**$ 3.265.265.685**	**-$ 76.611.787,00**	**-2%**

COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES CIUDAD SEÑORA DE BUGA
NIT 891.300.733 - 0
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(Valores Expresados en Pesos Colombianos)

DETALLE	Notas	DICIEMBRE DE 2025	DICIEMBREDE 2024	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
(-) COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES					
Beneficio a Empleados		$ 1.546.746.537	$ 1.436.339.739	$ 110.406.798,00	8%
Gastos Generales		$ 1.112.575.220	$ 1.292.388.620	-$ 179.813.400,00	-14%
Provisiones y Amortizaciones		$ -	$ -	$ -	0%
Deterioro de Cartera		$ -	$ -	$ -	0%
Depreciación		$ 82.600.718	$ 89.538.531	-$ 6.937.813,00	-8%
Gastos Financieros		$ 293.397.755	$ 304.609.563	-$ 11.211.808,00	-4%
(-) COSTOS Y GASTOS NO OPERACIONALES					
GASTOS EXTRAORDINARIOS		**$ 3.915.987**	**$ 2.211.895**	**$ 1.704.092,00**	**77%**
GASTOS DIVERSOS		**$ 303.331**	**$ 538.000**	**-$ 234.669,00**	**100%**
TOTAL COSTOS Y GASTOS	**20**	**$ 3.039.539.548**	**$ 3.125.626.348**	**-$ 86.086.800,00**	**-3%**
EXCENDENTE DEL EJERCICIO		**$ 149.114.350**	**$ 139.639.337**	**$ 9.475.013,00**	**7%**

JORGE HERNAN TIGREROS LOPEZ	**NATHALIA ROCIO HENAO RODRIGUEZ**	**GLORIA NANCY MUÑOZ VILLADA**
Representante Legal	Contadora	Revisor Fiscal
CC 14´880.291	TP 206441 - T	TP 15545 - T

COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES CIUDAD SEÑORA DE BUGA
NIT 891.300.733 - 0
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(En Miles de pesos Colombianos)

Las notas a los estados financieros nos dan a conocer su naturaleza y manejo durante el periodo que termina.

NOTA 1. INFORMACION GENERAL

LA COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES CIUDAD SEÑORA DE BUGA, es una entidad sin animo de lucro con carácter de persona jurídica, constituida en desarrollo de un acuerdo cooperativo, con especialidad en actividades de transporte publico terrestre automotor.

Constituye objetivo general del acuerdo Cooperativo estructurar, consolidar y desarrollar la empresa Cooperativa especializada en actividades del transporte, procurando el mejoramiento individual y colectivo de sus asociados, mediante la satisfacción en sus necesidades económicas, sociales, culturales e ideológicas

El domicilio de la Cooperativa es el Municipio de Buga, Departamento del Valle del Cauca, su ámbito de operaciones es todo el territorio de la Republica de Colombia, pudiendo establecer sucursales y agencias en cualquier parte del país.

La duración de la Cooperativa será indefinida y podrá disolverse y liquidarse en cualquier momento, en los casos, en la forma y términos previstos en la legislación Cooperativa.

El Departamento Administrativo Nacional de Cooperativas, le otorgo Personería Jurídica con Resolución numero 00664 del 20 de septiembre de 1967.

Esta conformada por una base social fundamentada en el espíritu de solidaridad, de cooperación y ayuda mutua a través de una administración democrática y participativa de sus asociados.

NOTA 2. MARCO DE REFERENCIA

La **COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES CIUDAD SEÑORA DE BUGA**, para dar inicio a la etapa de transición dentro del proceso de adopción obligatoria de las Normas Internacionales de Contabilidad y de Información Financiera NIC/ NIIF, de conformidad con la ley 1314 de 2009 y los decretos 4946 de 2011, 403 y 2784 de 2012, 3022, 3023, 3024 de 2013 y 2706 de Diciembre 27 de 2012. De acuerdo a dicha ley y decretos reglamentarios, la cooperativa pertenece al Grupo 2 para PYMES de adopción, por lo tanto debió preparar sus primeros estados financieros comparativos bajo NIIF en el año 2015.

Los Estados Financieros de la Cooperativa se han preparado de forma razonable y de acuerdo con las normas de información financiera para PYMES.

NOTA 3. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS DE CONTABILIDAD

LA COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES CIUDAD SEÑORA DE BUGA, ha elegido y aplicado en la preparación de los presentes Estados Financieros las políticas establecidas en las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, observando el cumplimiento del marco conceptual, fundamentado en las hipótesis del devengo y del negocio en marcha. Las principales políticas aplicadas por la **COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES CIUDAD SEÑORA DE BUGA**, son:

- **Moneda Funcional y de Presentación:**

  Los presentes Estados Financieros fueron elaborados y son presentados en pesos colombianos, moneda funcional de la cooperativa.

- **Conversión de la Moneda Extranjera:**

  De acuerdo a la **SECCION 30**, en el momento del reconocimiento inicial de una transacción en moneda extranjera, una entidad la registrara aplicando el importe de la moneda funcional la tasa de cambio de contado entre la moneda funcional y la moneda extranjera en la fecha de la transacción.

  la fecha de una transacción es la fecha en la cual la transacción cumple las condiciones para su reconocimiento, de acuerdo con esta NIIF. Por razones de orden practico, se utiliza a menudo una tasa de cambio aproximada a la existente en el momento de realizar una transacción, por ejemplo puede utilizarse una tasa media semanal o mensual para todas las transacciones en cada moneda extranjera que tenga lugar durante ese periodo. Sin embargo, si las tasas de cambio fluctúan de forma significativa, resultara inadecuado el uso de la tasa media del periodo.

  Una entidad reconocerá, en los estados del periodo en que aparezcan las diferencias de cambio que surjan al liquidar las partidas monetarias o al convertir las partidas monetarias a tasas diferentes de las que utilizaron para su conversión en el reconocimiento inicial durante el periodo o en periodos anteriores.

- **Estimaciones:**

  LA COOPERATIVA DE TRNSPORTADORES CIUDAD SEÑORA DE BUGA, usa estimaciones contables para medir y reconocer el monto de partidas con cierto grado de incertidumbre en relación con sus cifras definitivas, pero que constituyen realmente activos, pasivos, ingresos o gastos a incluir en sus estados financieros.

  Para la valuación de estas estimaciones se aplica métodos de reconocido valor técnico tales como avalúos, proyecciones, estimaciones de valor razonable, flujos de efectivo descontados y demás procedimientos técnicamente aceptados por las IFRS.

- **Deterioro del Valor de los Inventarios:**

  LA COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES CIUDAD SEÑORA DE BUGA, de acuerdo a las condiciones de mercado existentes a la fecha del cierre de los estados financieros, Evalúa si es procedente reconocer perdidas por deterioro del valor de sus inventarios; teniendo en cuenta estimaciones del valor neto recuperable establecido en la **SECCION 13** Inventarios.

- **Devengo:**

  LA COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES CIUDAD SEÑORA DE BUGA, reconoce los hechos económicos en el momento que suceden, independientemente del momento de pago.

- **Cooperativa en Marcha:**

  LA COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES CIUDAD SEÑORA DE BUGA, a la fecha de los presentes estados financieros no presenta situaciones que presuman su cierre temporal o definitivo de operaciones y por consiguiente se considera una cooperativa en marcha y ha aplicado esta hipótesis en la preparación de los presentes Estados Financieros.

- **Modelos de Medición de Activos:**

  En la preparación de los presentes Estados Financieros se han utilizado los siguientes modelos de medición permitidos por las IFRS.

  a. **Modelo de Costo:**

     Se emplea el modelo de costo para la medición y presentación de la Propiedad, Planta y Equipo, Activos Intangibles y Propiedades de Inversión

  b. **Costo Amortizado:**

     Se aplica esta metodología para medir prestamos y cuentas por cobrar, así como pasivos financieros.

  c. **Esencia Sobre Forma:**

     Las operaciones se registran atendiendo a su esencia económica por encima de naturaleza jurídica y/o fiscal.

- **Importancia Relativa:**

  LA COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES CIUDAD SEÑORA DE BUGA, aplica las políticas contables establecidas en las NIIF para Pymes, en las partidas y eventos de importancia relativa.

  La sociedad establece la materialidad en el momento del hecho económico de acuerdo con la importancia y naturaleza de la partida para toma de decisiones.

- **Medición**

  LA COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES CIUDAD SEÑORA DE BUGA, Utiliza como criterio de medición de sus activos los siguientes modelos:

  COSTO HISTORICO

  - **Revaluación:**

  Dependiendo de la naturaleza económica y funcional de la partida, puede utilizar técnicas de medición especificas como el valor de uso, el costo de reposición o el costo atribuido en el caso especifico de la adopción por primera vez.

Las estimaciones y proyecciones que se requieran se efectúan con base en técnicas de medición de reconocido valor y atendiendo al modelo de negocio y naturaleza de la partida a medir

La depreciación de estos activos comienza cuando están listos para su uso previsto. Los terrenos no se deprecian y la depreciación de los otros activos se calcula por el método de línea recta durante el estimado de su vida útil como sigue:

a.	Construcciones y edificaciones	Entre	20 y 60 años
b.	Maquinaria y Equipo	Entre	10 y 15 años
c.	Equipo de Oficina	Entre	10 y 15 años
d.	Flota y Equipo de Transporte	Entre	05 y 10 años
e.	Equipo de computación		7 años
f.	Valor razonable o re - valorización como costo atribuido		

Acogiendo a lo señalado por la **sección 35,** Transición a la NIIF para Pymes, la cual permite utilizar el valor razonable como costo atribuido para la medición inicial de los activos, la Cooperativa ha determinado utilizar esta excepción para la medición inicial de sus activos fijos, para la medición posterior tomara el costo histórico con política de valuación para los mismos.

Las siguientes exenciones opcionales no han sido utilizadas por **LA COOPERATIVA DE TRANPORTADORES CIUDAD SEÑORA DE BUGA**, por no ser aplicables conforme se describe a continuación:

a.

Resultados acumulados de conversión, debido a que **LA COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES CIUDAD SEÑORA DE BUGA**, no mantiene inversiones en subsidiarias o asociadas con moneda funcional diferente a la moneda funcional de la misma.

b.

Activos y Pasivos de subsidiarias y asociadas, puesto que **LA COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES CIUDAD SEÑORA DE BUGA,** no cuenta con subsidiarias a la fecha de su aplicación.

c. Revelación:

LA COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES CIUDAD SEÑORA DE BUGA, informa de manera clara, concreta y resumida todos aquellos aspectos que considera necesarios para la correcta interpretación y lectura de los Estados Financieros por parte de sus usuarios y partes interesadas.

d. Mantenimiento del Patrimonio

LA COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES CIUDAD SEÑORA DE BUGA, aplica como criterio de mantenimiento del patrimonio el enfoque de capital financiero y por ende se considera que existe beneficio si el monto del patrimonio al inicio del periodo, por lo menos se mantiene una vez distribuidos los excedentes del ejercicio.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO SECCION 7

Comprende aquellos dineros a los que puede acceder **LA COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES CIUDAD SEÑORA DE BUGA**, en cualquier momento y de manera inmediata, es decir son cuantías a la mano incluidas aquellas partidas que a la fecha se encontraban clasificadas como inversiones, pero que en esencia son dinero disponible inmediatamente **LA COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES CIUDAD SEÑORA DE BUGA** los necesite, como son los fondos o derechos fiduciarios, los cuales fueron reclasificados a esta partida del Estado de Situación Financiera.

El efectivo y Equivalente esta conformado de la siguiente manera:

- → Efectivo en Caja
- → Valores Depositados en Cuentas Bancarias
- → Efectivo de Uso Restringido

- **EFECTIVO EN CAJA**

DESCRIPCION	DICIEMBRE DE 2025	DICIEMBREDE 2024
Efectivo en caja	$ 97.982.178	$ 81.712.743
TOTAL EFECTIVO EN CAJA	**$ 97.982.178**	**$ 81.712.743**

- **CUENTAS CORRIENTES Y AHORRO EN MONEDA NACIONAL**

DESCRIPCION	DICIEMBRE DE 2025	DICIEMBREDE 2024
Banco de Occidente	$ 691.005.159	$ 513.088.951
Bancolombia	$ 41.957.555	$ 38.690.205
Banco Colpatria	$ -	$ -
Banco Caja Social	$ 26.190.253	$ 755.327
TOTAL EN BANCOS COMERCIALES	**$ 759.152.967**	**$ 552.534.483**

- **EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO - FONDO DE REPOSICION**

Corresponde al saldo de los recursos recaudados por la cooperativa, producto del Fondo de Reposición del Parque Automotor. Ley 688 de 2001.

DESCRIPCION	DICIEMBRE DE 2025	DICIEMBREDE 2024
Fondo de Reposición	$ 886.769.341	$ 722.654.273
TOTAL EFECTIVO EN CAJA	**$ 886.769.341**	**$ 722.654.273**

TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	**$ 1.743.904.486**	**$ 1.356.901.499**

El disponible es el efectivo registrado en caja y bancos. El saldo en bancos se encuentra debidamente conciliado, de acuerdo a los extractos bancarios.

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR
SECCION 11 O NIC 39

Comprende valores a favor de la entidad derivados de las negociaciones propias del desarrollo de su objeto social. No obstante en **LA COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES CIUDAD SEÑORA DE BUGA**, se deja establecida la siguiente política para el calculo del deterioro de los importes adeudados a la misma.

Realizar el análisis histórico y estadístico del comportamiento de las cuentas asociado por asociado para determinar el porcentaje de la probable perdida de las mismas y aplicar dicho porcentaje al valor adeudado en el año en que se vaya a calcular el deterioro, permitiendo así establecer los niveles razonables de incobrabilidad a la fecha de cierre de cada ejercicio, los cuales fueron reclasificados a esta partida del estado de Situación Financiera.

- **CARTERA DE CREDITO**

Registra los créditos otorgados a los socios en calidad de préstamo de consumo para adquirir busetas.

DESCRIPCION	DICIEMBRE DE 2025	DICIEMBREDE 2024
Prestamos	$ 5.344.597	$ 10.243.913
TOTAL PRESTAMOS	**$ 5.344.597**	**$ 10.243.913**

- **CONVENIOS POR COBRAR**

Registra las cuotas pendientes de cobro por concepto de servicios entregados a los proveedores, por los planes de servicios prestados a los asociados (seguros funerarios, seguros voluntarios, riesgos profesionales, seguros de vida, conduces, etc.), los cuales se detallan así:

DESCRIPCION	DICIEMBRE DE 2025	DICIEMBREDE 2024
Servicios Funerarios	$ 115.200	$ 26.500
Seguros Contractuales	$ 40.499.136	$ 40.239.291
Seguro de Vida	$ -	$ -
Comunicación y Radio	$ -	$ 217.600
Otros Convenios	$ 24.701.008	$ 28.667.705
TOTAL CONVENIOS POR COBRAR	**$ 65.315.344**	**$ 69.151.096**

- **ANTICIPO DE CONTRATOS Y PROVEEDORES**

Se registran en este rubro los anticipos que se efectúan por concepto de fletes de transporte de carga y las liquidaciones de fletes pendientes de facturar

DESCRIPCION	DICIEMBRE DE 2025	DICIEMBREDE 2024
Carga Buga	$ 80.556.000	$ 107.225.000
Carga Pereira	$ 284.307.836	$ 111.213.000
Carga Bogotá	$ 298.150.628	$ 189.650.500
Otros Anticipos	$ 8.444.341	$ 29.308.091
Fletes liquidados	$ 128.846.679	$ 14.714.793
TOTAL ANTICIPOS DE CONTRATOS	**$ 800.305.484**	**$ 452.111.384**

- **CREDITO A EMPLEADOS**

Registra el valor de los créditos otorgados por la entidad a los empleados en virtud de la relación laboral existente.

DESCRIPCION	DICIEMBRE DE 2025	DICIEMBREDE 2024
Anticipos Laborales	$ 1.683.231	$ 3.324.225
TOTAL CREDITOS EMPLEADOS	**$ 1.683.231**	**$ 3.324.225**

- **DEUDORES POR VENTA DE BIENES**

Registra el saldo de la comercialización de bienes (repuestos y accesorios) no transformados por la entidad, soportados en una factura y que se encuentran ubicados en el almacén para servicio de todos los asociados

DESCRIPCION	DICIEMBRE DE 2025	DICIEMBREDE 2024
Suministro Asociados	$ 24.320.924	$ 39.312.984
DEUDORES POR VENTA DE BIENES	**$ 24.320.924**	**$ 39.312.984**

- **DEUDORES POR PRESTACION DE SERVICIOS**

Este rubro registra el valor facturado por créditos en servicios de encomiendas y servicio de transporte de carga, esta cartera oscila de 30 a 45 días de vencimiento.

DESCRIPCION	DICIEMBRE DE 2025	DICIEMBREDE 2024
Servicio de Encomienda	$ 762.000	$ 993.000
Servicio de Carga Buga	$ 333.078.221	$ 517.612.426
Servicio de Carga Pereira	$ 558.064.974	$ 533.554.513
Servicio de Carga Bogotá	$ 406.425.347	$ 582.420.349
Servicio alquiler Edificaciones	$ -	$ -
TOTAL DEUDORES POR SERVICIOS	**$ 1.298.330.542**	**$ 1.634.580.288**

- **INGRESOS POR COBRAR**

Registra los valores causados por la entidad por concepto de administración asociados y aportes por cobrar.

DESCRIPCION	DICIEMBRE DE 2025	DICIEMBREDE 2024
Arrendamientos	$ -	$ -
Admón. Master	$ 5.306.089	$ 3.236.000
Admón. Carga	$ -	$ 1.735.923
Admisiones	$ -	$ -
Afiliaciones	$ -	$ -
Otros	-$ 685.500	$ 1.306.000
TOTAL INGRESOS POR COBRAR	**$ 4.620.589**	**$ 6.277.923**

- **OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

DESCRIPCION	DICIEMBRE DE 2025	DICIEMBREDE 2024
Cuentas por cobrar a terceros	$ 64.915.388	$ 28.608.583
TOTAL CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS	**$ 64.915.388**	**$ 28.608.583**

- **DETERIORO DE CARTERA**

Se registra deterioro de cartera considerada incobrable, y en caso de recuperación se registra como ingreso en el año que se recupere.

DESCRIPCION	DICIEMBRE DE 2025	DICIEMBREDE 2024
Deterioro de Cartera	-$ 5.597.379	-$ 26.188.086
TOTAL DETERIORO	**-$ 5.597.379**	**-$ 26.188.086**

CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	**$ 2.259.238.720**	**$ 2.217.422.310**

NOTA 6. INVENTARIOS CORRIENTES

Son los bienes no transformados por la entidad, representan el costo del inventario registrado en aceites, filtros, llantas, destinado para el servicio exclusivamente de los asociados.

DESCRIPCION	DICIEMBRE DE 2025	DICIEMBREDE 2024
Inventario Corriente	$ 75.826.832	$ 69.890.582
TOTAL INVENTARIO CORRIENTE	**$ 75.826.832**	**$ 69.890.582**

NOTA 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde a los saldos a favor de la cooperativa por impuestos y que son descontables de las liquidaciones tributarias que se liquidan durante el año.

DESCRIPCION	DICIEMBRE DE 2025	DICIEMBREDE 2024
Anticipo de Impuesto	$ 94.676.456	$ 41.917.462
TOTAL ANTICIPO DE IMPUESTO	**$ 94.676.456**	**$ 41.917.462**

NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO - SECCION 17 - 2017

La cooperativa reconoce como propiedad planta y equipo los bienes tangibles de larga duración y que se usan en las actividades de administración o producción dentro del desarrollo de la actividad económica. Las propiedades planta y equipo se deprecian según lo estableció en las políticas contables, cuyas vidas útiles se estimaron de acuerdo con la **SECCION 17.**

El modelo de medición adoptado por **LA COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES CIUDAD SEÑORA DE BUGA**, para la Propiedad, Planta y Equipo es:

Modelo del costo para Edificaciones, Maquinaria y Equipo, Muebles, equipo de Oficina, Equipo de Computo y Comunicación y Equipo de transporte, la cooperativa utiliza el método de depreciación lineal la cual da lugar a un cargo constante a lo largo de la vida útil del activo, siempre que su valor residual no cambie.

Las vidas útiles residuales estimadas en años para dicha medición son:

Construcciones y edificaciones	Entre	20 y 60 años
Maquinaria y Equipo	Entre	10 y 15 años
Equipo de Oficina	Entre	10 y 15 años
Flota y Equipo de Transporte	Entre	05 y 10 años
Equipo de computación		7 años

También de acuerdo a las políticas contables, **LA COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES CIUDAD SEÑORA DE BUGA**, no estima ningún valor residual para sus activos por considerar que este no es relevante, por lo que son totalmente depreciados al momento de realizar alguno de sus Activos Fijos, la cooperativa revisa su valor neto en libros y realiza el ajuste correspondiente de utilidad o perdida por venta de Activos Fijos, afectando el Estado de Resultados Integral o el Estado de Situación Financiera según sea el caso. Los gastos de reparación y mantenimiento se cargan a resultados a medida en que se incurren.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

DESCRIPCION	DICIEMBRE DE 2025	DICIEMBREDE 2024
Terrenos	$ 347.000.000	$ 347.000.000
Construcciones en Curso	$ -	$ -
Edificaciones	$ 974.367.575	$ 974.367.575
Muebles y Equipo de Oficina	$ 140.125.369	$ 135.239.209
Equipo de Computo y Comunicación	$ 239.670.906	$ 210.489.841
Vehículos (Busetas)	$ 642.789.999	$ 326.100.000
Maquinaria y equipo	$ 5.817.507	$ 5.817.507
Bienes en Fondos Sociales	$ 4.727.800	$ 4.727.800
TOTAL PROP. PLANTA Y EQUIPO	**$ 2.354.499.156**	**$ 2.003.741.932**

NOTA 9. DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

DESCRIPCION	DICIEMBRE DE 2025	DICIEMBREDE 2024
Edificaciones	$ 174.445.075	$ 161.029.432
Muebles y Equipo de Oficina	$ 131.354.156	$ 121.314.430
Equipo de Computo y Comunicación	$ 190.914.624	$ 171.059.456
Vehículos (Busetas)	$ 106.954.078	$ 144.172.994
Maquinaria y equipo	$ 5.817.507	$ 5.817.507
Bienes en Fondos Sociales	$ 4.727.800	$ 4.727.800
TOTAL DEPRECIACION	**$ 614.213.240**	**$ 608.121.619**

TOTAL NETO PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	**$ 1.740.285.916**	**$ 1.395.620.313**

NOTA 10. ACTIVOS INTANGIBLES DIFERENTES A LA PLUSVALIA SECCION 19

Todos los costos incurridos durante las actividades de desarrollo e investigación se reconocen como gasto cuando se producen. Se considera que cada activo intangible tiene una vida útil finita y se amortiza a lo largo de esa vida útil. Excepto en determinadas circunstancias, el valor residual de un activo tangible se presume nulo.

Los factores pueden indicar que el valor residual o la vida útil de un activo tangible han cambiado desde la fecha sobre la que se informa correspondiente al periodo anual mas reciente. Si estos indicadores están presentes, una entidad revisara sus estimaciones anteriores y, si las expectativas actuales son diferentes modificara el valor residual, el método de amortización o la vida útil

En cada fecha sobre la que se informa, una entidad evaluara si existe algún indicio del deterioro del valor de algún activo intangible. Si existiera tan indicio, se comprobara el deterioro del valor de ese activo intangible de acuerdo con la **SECCION 27** Deterioro del Valor de los Activos.

Cuando se disponga de un activo intangible, las ganancias o perdidas obtenidas por tal disposición se incluirán en los resultados.

- **DERECHOS**

Corresponde a los derechos que tiene la Cooperativa por la adquisición de los vehículos.

DESCRIPCION	DICIEMBRE DE 2025	DICIEMBREDE 2024
Derechos	$ 200.000.000	$ 200.000.000
(-) Amortización Derechos	-$ 200.000.000	-$ 200.000.000
TOTAL DERECHOS	**$ -**	**$ -**

NOTA 11. INVERSIONES EN SUBSIDIARIAS, NEGOCIOS CONJUNTOS Y ASOCIADAS

- **INVERSIONES DISPONIBLES**

Registra al Terminal de Buga con un total de acciones debidamente certificadas.

- **OTRAS INVERSIONES**

Corresponde el valor de aportes en seguros la Equidad.

DESCRIPCION	DICIEMBRE DE 2025	DICIEMBREDE 2024
Inversiones Disponibles	$ 155.059.000	$ 155.059.000
Otras Inversiones	$ 110.866.052	$ 106.595.552
Licencias	$ -	$ -
TOTAL INVERSIONES	**$ 265.925.052**	**$ 261.654.552**

NOTA 12. CUENTAS POR PAGAR POR BENEFICIOS A EMPLEADOS SECCION 28

Corresponde a otras obligaciones a cargo de la entidad y a favor de terceros por diversos conceptos dentro de su objeto social tales como beneficios de corto plazo los cuales se reconocen como gasto durante el ejercicio y el saldo pendiente de pago al final del ejercicio se clasifica como pasivo de acuerdo con la **SECCION 28** Beneficios a los Empleados, Dividendos por Pagar, Retenciones y Aportes de Nomina, Acreedores Varios y Anticipos y Avances Recibidos.

- **APORTACIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL**

DESCRIPCION	DICIEMBRE DE 2025	DICIEMBREDE 2024
Aportes a entidad. Prom de Salud	$ 7.068.700	$ 6.461.100
Aportes a entidad. De Pensión	$ 24.066.600	$ 22.257.600
Aportes Admón.. De Riesgos (ARL)	$ 4.433.600	$ 3.947.600
Aportes Sena, ICBF, Caja de Comp	$ 6.670.900	$ 6.057.400
Embargos Judiciales	$ 544.800	$ -
Fondo Pensional	$ -	$ -
Libranzas	$ 628.777	$ 627.530
TOTAL APORTES A LA SEG. SOCIAL	**$ 43.413.377**	**$ 39.351.230**

- **OTROS BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO**

DESCRIPCION	DICIEMBRE DE 2025	DICIEMBREDE 2024
Cesantías Consolidadas	$ 130.930.434	$ 119.667.504
Intereses sobre las Cesantías	$ 14.065.819	$ 12.630.090
Vacaciones Consolidadas	$ 61.062.798	$ 44.827.068
Prima de Servicio	$ 1.114.159	$ -
TOTAL OTROS BENF. A EMPLEADOS	**$ 207.173.210**	**$ 177.124.662**

TOTAL CUENTAS POR PAGAR BENEFICIOS A EMPLEADOS	**$ 250.586.587**	**$ 216.475.892**

NOTA 13. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS SECCIONES 11 12 O NIC 32 39 NIIF 9

Comprende el valor de las obligaciones a cargo del ente económico, por concepto de la adquisición de bienes y/o servicios para la fabricación o comercialización de los productos para la venta en desarrollo de las operaciones relacionadas directamente con la explotación del objeto social, tales como: Materias Primas, Materiales, Combustible, Suministros, Contratos de Obra y compra de energía.

Las obligaciones con proveedores representadas en moneda extranjera o con pacto de reajuste se deben ajustar de acuerdo con la **SECCION 30** Conversión de la Moneda Extranjera, y con las disposiciones legales vigentes.

- **COSTOS Y GASTOS POR PAGAR**

Se registran en este rubro los gastos ocasionados en el desarrollo del objeto social de la Cooperativa

DESCRIPCION	DICIEMBRE DE 2025	DICIEMBREDE 2024
Comisiones	$ -	$ -
Honorarios	$ 4.020.162	$ 3.213.450
Servicios Públicos	$ 4.170.687	$ 4.566.477
Servicios Temporales	$ -	$ -
Servicios Mantenimiento	$ -	$ -
Seguros	$ -	$ 3.930.363
Arrendamiento	$ 3.770.984	$ 6.980.230
Hospedaje	$ 339.706	$ 1.549.053
Servicio de Radio	$ -	$ -
Conduces	$ 6.918.997	$ 19.679.975
Útiles y Papelería	$ 993.908	$ 2.482.717
Combustible	$ 33.352.145	$ 34.017.624
Publicidad	$ 6.653.475	$ 13.422.169
Servicio de Vigilancia	$ 223.655	$ -
Otros	$ 56.355.795	$ 145.066.639
TOTAL COST. Y GAST. POR PAGAR	**$ 116.799.514**	**$ 234.908.697**

- **CHEQUES PENDIENTES DE COBRO**

DESCRIPCION	DICIEMBRE DE 2025	DICIEMBREDE 2024
Cheques pendientes de Cobro	$ 182.532.576	$ 97.534.216
TOTAL CHEQUES PEND. DE COBRO	**$ 182.532.576**	**$ 97.534.216**

- **PROVEEDORES**

DESCRIPCION	DICIEMBRE DE 2025	DICIEMBREDE 2024
Proveedores	$ 23.559.341	$ 35.866.576
TOTAL PROVEEDORES	**$ 23.559.341**	**$ 35.866.576**

TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	**$ 322.891.431**	**$ 368.309.489**

NOTA 14. PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE SECCION 29

Representa el efecto fiscal de las obligaciones por pagar al estado por concepto de bases fiscales establecidas por cada país para el recaudo de sus tributos

DESCRIPCION	DICIEMBRE DE 2025	DICIEMBREDE 2024
Retención en la Fuente	$ 22.319.000	$ 18.877.000
Retención Industria y Comercio	$ 5.347.000	$ 8.958.000
Impuestos Gravámenes y Tasas	$ 24.894.566	$ 30.297.000
TOTAL PASIVO POR IMPUESTO	**$ 52.560.566**	**$ 58.132.000**

NOTA 15. OTROS PASIVOS CORRIENTES

- **FONDO SOCIAL MUTUAL SECCION 11 12 0 NIC 32 39 - NIIF 9**

Se registra el valor de los recursos apropiados de los excedentes del ejercicio o de acuerdo con las disposiciones de la Asamblea o las normas vigentes.

Igualmente, estos fondos deben ser utilizados en educación cooperativa y cursos que se realicen a las Juntas Directivas Administradoras para engrandecer los conocimientos que sean aplicados a la entidad. También se registran los auxilios otorgados por becas estudiantiles que se entregan a los asociados en cada periodo escolar (Ver anexo Balance Social Aplicado con los Fondos)

- **FONDO SOCIAL PARA OTROS FINES**

DESCRIPCION	DICIEMBRE DE 2025	DICIEMBREDE 2024
Fondo Social de Educación	$ -	$ -
Fondo Social de solidaridad	$ -	$ 249.386
Fondo de accidentes	$ 7.132.547	$ 3.972.950
Fondo Reparación Motor	$ -	$ -
Fondo de Pólizas de Vehículos	$ -	$ -
TOTAL FONDOS SOCIALES	**$ 7.132.547**	**$ 4.222.336**

- **FONDO REPOSICION MOTOR**

Fondo creado según ley 688 de 2001, para la reposición del parque automotor

DESCRIPCION	DICIEMBRE DE 2025	DICIEMBREDE 2024
Fondo de Reposición	$ 886.769.341	$ 722.654.273
TOTAL FONDOS SOCIALES	**$ 886.769.341**	**$ 722.654.273**

- **OTROS PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES SECCION 11 12 O NIC 32 39 NIIF 9**

Corresponde a otras obligaciones a cargo de la entidad y a favor de terceros por diversos conceptos dentro de su objeto social tales como beneficios de corto plazo los cuales se reconocen como gasto durante el ejercicio y el saldo pendiente de pago al final del ejercicio se clasifica como pasivo como: Dividendos por pagar, Retenciones, Acreedores Varios, Anticipos y Avances recibidos.

DESCRIPCION	DICIEMBRE DE 2025	DICIEMBREDE 2024
Remanentes por pagar	$ 16.130.787	$ 16.130.787
Diversas	$ 40.006.489	$ 170.794.362
Ingresos por Anticipado	$ 22.506.479	$ 29.908.647
Abonos Diferidos	$ -	$ -
Ingresos Recibidos para Terceros	$ 660.653.208	$ 472.827.753
Anticipos y Avances Recibidos	$ 374.829.989	$ 35.984.755
TOTAL OTROS PASIVOS C.	**$ 1.114.126.952**	**$ 725.646.304**

TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	**$ 2.008.028.840**	**$ 1.452.522.913**

NOTA 16. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Son las Obligaciones Financieras contraídas con las entidades bancarias, que se reconocen al valor razonable que generalmente es igual al costo en su Estado de Situación Financiera.

DESCRIPCION	DICIEMBRE DE 2025	DICIEMBREDE 2024
Banco Caja Social	$ 486.111.000	$ -
Banco de Occidente	$ 13.611.111	$ 82.777.778
Banco Cooperativo Coopcentral	$ 584.222.935	$ 584.532.096
Otras Entidades	$ 150.000.000	$ 305.000.000
TOTAL OTROS PAS. FINANCIEROS	**$ 1.233.945.046**	**$ 972.309.874**

NOTA 17. OTRAS PROVISIONES NO CORRIENTES

Corresponde a la obligación legal con fallo por la Corte Suprema de justicia quien determina la salida del beneficio económico.

DESCRIPCION	DICIEMBRE DE 2025	DICIEMBREDE 2024
Demanda Laboral	$ 41.530.923	$ 41.530.923
TOTAL OTRAS PROVISIONES	**$ 41.530.923**	**$ 41.530.923**

NOTA 18. PATRIMONIO

Esta conformado por las cuentas que representan los bienes y derechos de la entidad, una vez deducidas las cuentas que registran las obligaciones de carácter no patrimonial contraídas con asociados y terceros.

- **CAPITAL SOCIAL**

La composición del capital y el numero de acciones suscritas, pagadas y en circulación son las siguientes:

DESCRIPCION	DICIEMBRE DE 2025	DICIEMBREDE 2024
Capital Social	$ 165.276.570	$ 166.491.009
TOTAL CAPITAL EMITIDO	**$ 165.276.570**	**$ 166.491.009**

(*) ARTICULO 59 ESTATUTOS DE LA COOPERATIVA

Los aportes sociales serán variables e ilimitados sin perjuicio del monto mínimo de aportes sociales que se establecen en los presentes estatutos, a la suma equivalente de 100smlmv.

- **RESERVAS**

RESERVA LEGAL PARA LA PROTECCION DE APORTES

De acuerdo con la Ley 79 de Diciembre 23de 1998, se debe apropiar el 20% de los Excedentes Obtenidos en cada ejercicio. Esta Reserva puede ser utilizada para absorber perdidas de ejercicios anteriores.

RESERVA EFECTOS DE ADOPCION DE LAS NIIF

Registra el impacto que tuvo la cooperativa la re - expresión del Estado de Situación Financiera de Apertura de Acuerdo a lo establecido en la SECCION 35. "Transición a las NIIF para las Pymes", luego de aplicar las políticas definidas para el Estado de Situación Financiera de Apertura.

RESERVAS

DESCRIPCION	DICIEMBRE DE 2025	DICIEMBREDE 2024
Reserva Protección de Aportes	$ 738.755.620	$ 710.827.753
Reserva Especial	$ 306.398.070	$ 306.398.070
Fondo de destinación Especifica	$ 92.511.427	$ 92.511.427
Reserva por adopción NIIF	$ 849.697.459	$ 849.697.459
Excedentes	-$ 31.439.426	-$ 31.439.428
TOTAL RESERVAS	**$ 1.955.923.150**	**$ 1.927.995.281**

EXCEDENTES DEL EJERCICIO

DESCRIPCION	DICIEMBRE DE 2025	DICIEMBREDE 2024
Excedentes del Ejercicio	$ 149.114.350	$ 139.639.337
TOTAL EXCEDENTES DEL EJERC.	**$ 149.114.350**	**$ 139.639.337**

TOTAL PATRIMONIO	**$ 2.270.314.070**	**$ 2.234.125.627**

NOTA 19 INGRESOS

Representa los incrementos patrimoniales surgidos durante el periodo a raíz de las operaciones ordinarias y otras actividades desarrolladas por la cooperativa durante el periodo contable. Los Ingresos se detallan así:

- **INGRESOS POR VENTA DE ALMACEN**

Registra la utilidad obtenida en las ventas del almacén por suministro de repuestos a los asociados.

DESCRIPCION	DICIEMBRE DE 2025	DICIEMBREDE 2024
Comercio al Por Menor	$ 343.874.818	$ 361.480.671
(-) Devoluciones en Ventas	$ -	$ -
(-) Costo en Ventas	-$ 280.263.098	-$ 292.565.928
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	**$ 63.611.720**	**$ 68.914.743**

- **INGRESOS POR SERVICIOS**

Incluye los ingresos por intereses sobre prestamos a los asociados, ingresos en el servicio de transporte de pasajeros y de carga, igualmente el servicio por transporte de encomiendas

DESCRIPCION	DICIEMBRE DE 2025	DICIEMBREDE 2024
Servicio de Transporte de Pasajeros	$ 458.928.200	$ 571.522.000
Servicio de Transporte de Carga	$ 1.161.641.937	$ 1.311.298.848
Servicios Complementarios para el Trans	$ 7.889.000	$ 6.787.000
Servicio de Transporte de Encomiendas	$ 172.634.069	$ 147.028.671
TOTAL INGRESOS POR SERVICIOS	**$ 1.801.093.206**	**$ 2.036.636.519**

- **INGRESOS FINANCIEROS**

Representa el recaudo por intereses en Cuentas de Ahorros y Financiación de créditos a Asociados.

DESCRIPCION	DICIEMBRE DE 2025	DICIEMBREDE 2024
Ingresos Financieros	$ 941.341	$ 921.133
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	**$ 941.341**	**$ 921.133**

- **INGRESOS ADMINISTRATIVOS Y SOCIALES**

Representa el recaudo por intereses en Cuentas de Ahorros y Financiación de créditos a Asociados.

DESCRIPCION	DICIEMBRE DE 2025	DICIEMBREDE 2024
Cuotas de Admisión y Afiliaciones	$ 2.499.381	$ 2.767.508
Re - Afiliaciones	$ 307.282	$ 333.053
Paz y Salvos	$ 635.292	$ 605.040
Renovación de Contrato	$ 583.615	$ 361.764
Papelería	$ 151.525	$ 189.144
Cuotas de Admón. y Sostenimiento	$ 1.238.610.350	$ 1.083.475.150
Otros Ingresos Administrativos	$ 36.499.518	$ 33.454.144
TOTAL ING. ADMON Y SOCIALES	**$ 1.279.286.963**	**$ 1.121.185.803**

COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES CIUDAD SEÑORA DE BUGA
NIT 891.300.733 - 0
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(En Miles de pesos Colombianos)

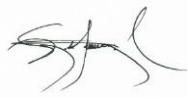
- **INGRESOS NO OPERACIONALES**

DESCRIPCION	DICIEMBRE DE 2025	DICIEMBREDE 2024
Dividendos, Participaciones y Financieros	$ 23.655.000	$ 27.598.000
Retornos	$ 2.781.204	$ 68.724
Tarjetones	$ 200.000	$ -
Arrendamientos	$ 1.848.739	$ 2.310.925
Venta de Vehículos	$ 110.000.000	$ -
Recuperaciones	$ 62.400	$ -
Descuentos Concedidos	$ 1.331.981	$ 486.537
Reintegro de costos y Gastos	$ 13.980.542	$ 6.251.324
Recuperaciones	$ 3.338.385	$ 3.457.814
Aprovechamientos	$ 8.273.501	$ 11.340.547
Ajuste al Peso	$ 14.413	$ 10.662
(-) Devoluciones en operaciones	-$ 121.765.497	-$ 13.917.046
TOTAL INGRESOS NO OPERAC.	**$ 43.720.668**	**$ 37.607.487**

NOTA 20 COSTOS Y GASTOS

Representan los valores causados y/o pagados por la cooperativa por concepto de realización de funciones administrativas generales y otras que le son complementarias al desarrollo de su objeto social.

Los gastos operacionales de administración son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico y registra, sobre la base de la causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa del ente económico incluyendo básicamente las incurridas en las áreas ejecutiva, financiera, legal y administrativa.



JORGE HERNAN TIGREROS LOPEZ
Representante Legal
CC. 14´880.291

NATHALIA ROCIO HENAO RODRIGUEZ
Contadora
TP 206441 - T

GLORIA NANCY MUÑOZ VILLADA
Revisora Fiscal
TP 15545 - T