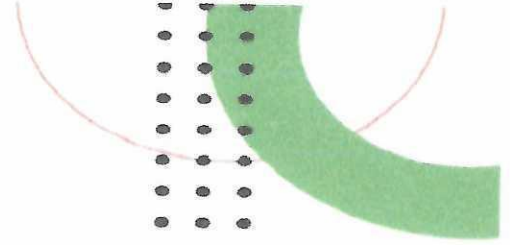


COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES EL CENTENARIO DE ARMENIA

“COOTRANSCIEN”

REVELACIONES SOBRE LAS CUENTAS A ESTADOS FINANCIEROS VIGENCIA DICIEMBRE 2025



ACTIVOS

NOTA 1: EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO COMPARATIVA

ACTIVOS	Nota	2025	2024	VARIACIÓN	%
Efectivo y equivalentes al efectivo	1	\$ 1.014.817.643	\$ 664.834.543	\$ 349.983.100	52,64%

Detalle de la Caja: Representa los activos de alta liquidez y de mayor realización o disponibilidad con que cuenta la Cooperativa; en la caja general, la caja del almacén y la caja de la lubriteca al igual que la caja de la taquilla de Finlandia se encuentran dineros por Arrendamientos del edificio y producido del vehículo 02, y la caja por parte del almacén manifiesta ingresos: estos dineros fueron consignados en el banco posteriormente

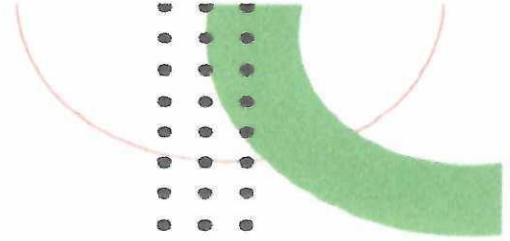
Detalle de Bancos: Representa el saldo de las SEIS (6) cuentas bancarias corrientes, ahorros y fiduciaria de los siguientes bancos: Banco Davivienda y confiar todas bajo NIT 890.002.858-0

Bancos Comerciales	656.159.149,78	1.003.730.620,89
Davivienda Corriente 0000136669999	309.952.650,64	484.966.009,44
Davivienda Ahorros 136600011615	127.502.518,07	162.991.595,86
Davivienda Ahorros Lubriteca 136600:	41.414.180,61	121.990.580,47
Davivienda Ahorros ALM 1362000435	23.985.192,29	33.118.659,98
Confiar Ahorros 700002439	480.296,00	35.882.454,00
Davivienda Fiduciaria 9276	152.824.312,17	164.053.040,70
Fiducomeva	673.769,37	728.280,44

NOTA 2: DETALLE DE EFECTIVO RESTRINGIDO:

ACTIVOS	Nota	2025	2024	VARIACIÓN	%
Efectivo Restringido	2	\$ 507.512.087	\$ 473.089.092	\$ 34.422.995	7,28%

Corresponde al efectivo del cual no se tiene disponibilidad, ya que este son dinero asignados a el fondo de reposición vehicular al banco Davivienda.



NOTA 3: CUENTAS POR COBRAR INTERMEDIOS

ACTIVOS	Nota	2025	2024	VARIACIÓN	%
Cuentas Comerciales y otras cuentas por cobrar	3	\$ 347.623.318	\$ 400.000.765	\$ (52.377.447)	-13,09%

- ✓ por concepto de cuenta por cobrar a intratec
- ✓ cuentas por cobrar clientes externos diferentes a los asociados
- ✓ cuentas por cobrar a los asociados para recuperación ingresos
- ✓ cuentas por cobrar por suministro de piezas y accesorios y servicios prestados en el almacén a los asociados

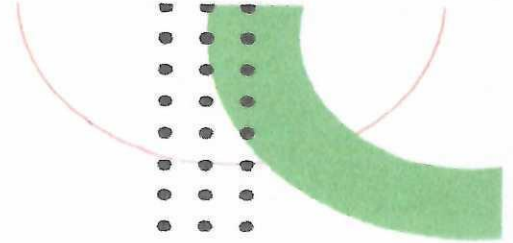
- ✓ cuentas por cobrar a empleados por concepto de saldo por ofrenda, jardines y anticipos a empleados.
- ✓ Cuentas por cobrar por arrendamiento del edificio
- ✓ Cuenta contable con valor representativo y detallado que muestra el ingreso de mercancía (repuestos y accesorios) que forma parte del almacén.

A corte 30 diciembre se levantó inventario el cual no evidencia descuadres ni faltas relevantes no se dieron de baja productos, pero se evidencio varios.

NOTA 4: INVENTARIO ALMACEN

ACTIVOS	Nota	2025	2024	VARIACIÓN	%
Inventarios corrientes	4	\$ 208.609.892	\$ 216.968.609	\$ (8.358.717)	-3,85%

Se realizo inventario a corte 31 diciembre; donde se validó la parte física con lo que existe en el sistema encontrando diferencias por reclasificación, las cuales se organizaron y además se evidencio algunos repuestos con apariencia de discontinuados o deteriorados lo cual se manifestó la circunstancia a la gerencia.



NOTA 5: PROPIEDAD DE INVERSION: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

ACTIVOS	Nota	2025	2024	VARIACIÓN	%
Propiedades, planta y equipo	5	\$ 1.215.946.577	\$ 1.071.511.709	\$ 144.434.868	13,48%

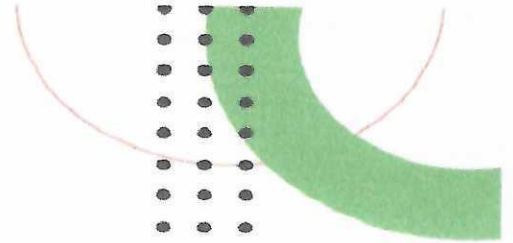
La Propiedad de Inversión de la Cooperativa, corresponde a la parte del edificio que se tiene en arrendamiento al cual se realizó "Estudio de Avalúo Corporativo Ajustado a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) e International Valuation Standards Committee", el cual tiene el valor razonable en su propiedad de inversión con los mismos saldos a lo cual el avalúo será efectuado antes de vencer la póliza de seguro durante el primer semestre del 2025. Los elementos de propiedad de inversión no incluyen la capitalización de costos de préstamos, debido a que han sido adquiridos y/o construidos con recursos propios.

NOTA 6: INVERSIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS: INTANGIBLES

ACTIVOS	Nota	2025	2024	VARIACIÓN	%
Inversiones en asociadas o negocios conjuntos	6	\$ 64.398.266	\$ 64.398.266	\$ -	0,00%
Instrumentos Financieros básicos	6	\$ 11.410.750	\$ 11.410.750	\$ -	0,00%
Otros activos no financieros corrientes	6	\$ 490.000.000	\$ 490.000.000	\$ -	0,00%

La Cooperativa cuenta con valores por negocio en conjunto, donde esas partes se denominan participantes en un negocio conjunto a la que en cada entidad participa o tiene derecho en los resultados bajo control conjunto donde es importante resaltar que para la vigencia 2025.

Los intangibles corresponden a los derechos de los vehículos en aras de atender la depuración de los Estados Financieros para cumplir con las Normas Internacionales de Información Financiera, estos fueron actualizados a los valores reales de los estados financieros y acatar lo establecido en las Políticas del Gobierno Nacional, de estos derechos, sin embargo, se debe de tener en cuenta que estos se pueden vender.



PASIVOS

NOTA 7: CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR:

PASIVOS	Nota	2025	2024	VARIACIÓN	%
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	7	\$ 344.464.521	\$ 101.850.582	\$ 242.613.939	238,21%

Cuentas pendientes por cancelar las cuales se relacionan así:

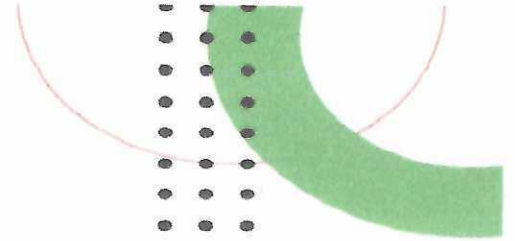
- ✓ Liquidación vehículos diciembre, la cual será cancelada la primera semana del mes siguiente.
- ✓ Combustible diciembre corresponde a el saldo pendiente por pagar al terminal d la segunda quincena de diciembre.
- ✓ Cuenta por pagar proveedores cooperativa pendientes.
- ✓ Cuentas por pagar almacén hace parte el los pendientes por pagar a los proveedores.

NOTA 8: PASIVOS IMPUESTOS

PASIVOS	Nota	2025	2024	VARIACIÓN	%
Pasivos por impuestos	8	\$ 52.922.000	\$ 36.223.000	\$ 16.699.000	46,10%

Corresponde a los impuestos correspondiente al cierre de la vigencia 2025

- ✓ Retención en la fuente por concepto de compras servicios honorarios y otros.
- ✓ Retención de industria y comercio pendiente por cancelar al municipio.
- ✓ Impuesto sobre las ventas -IVA correspondiente al último cuatrimestre (septiembre-octubre-noviembre -diciembre)



NOTA 9: OTROS PASIVOS PARA TERCERO

PASIVOS	Nota	2025	2024	VARIACIÓN	%
Otros pasivos para terceros	9	\$ 17.941.744	\$ 226.811.706	\$ (208.869.962)	-92,09%

Corresponde a los contratos celebrados con la alcaldía de Finlandia por tiquetes que se cancelan en las liquidaciones correspondientes de forma mensual.

NOTA 10: BENEFICIOS A EMPLEADOS:

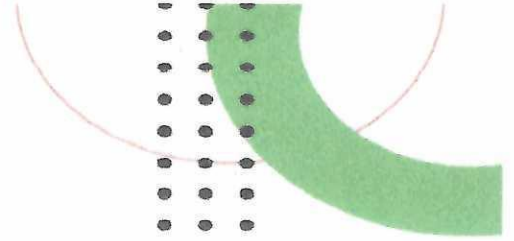
PASIVOS	Nota	2025	2024	VARIACIÓN	%
Beneficios a empleados	10	\$ 178.733.022	\$ 136.828.387	\$ 41.904.635	30,63%

Cuentas que corresponden al pago por concepto de responsabilidades a los empleados como la la seguridad social a corte diciembre 30 al igual que las cesantías, las cuales serán consignadas en el mes de febrero y los intereses a las cesantías que serán canceladas en el mes de enero y los saldos causados por vacaciones pendientes por disfrutar.

NOTA 11: FONDO MUTUAL PARA OTROS FINES

PASIVOS	Nota	2025	2024	VARIACIÓN	%
Fondos Sociales y Mutuales	11	\$ 261.076.109	\$ 271.932.423	\$ (10.856.314)	-3,99%

Corresponde a los diferentes fondos para beneficio de los asociados creados bajo las estructuras de los estatutos con propósito ayudar a cada de los Asociados con su vehículo vinculado a la cooperativa



NOTA 12: FONDO REPOSICION AUTOMOTOR

PASIVOS	Nota	2025	2024	VARIACIÓN	%
Fondo de reposición	12	\$ 566.583.370	\$ 559.107.015	\$ 7.476.355	1,34%

El dinero del fondo de reposición se encuentra en la cuenta del fidecomiso, cuenta del Banco Davivienda y en las Acciones del Terminal de Transportes de Pereira, este fondo va aumentando mensualmente donde la producción de cada vehículo al momento dentro del trimestre se ha venido recaudando de forma mensual con un porcentaje del 1% del total del producido de los vehículos.

PATRIMONIO

NOTA 13: APORTES SOCIAL Y RESERVA

PATRIMONIO	Nota	2025	2024	VARIACIÓN	%
Aportes sociales	13	\$ 550.310.568	\$ 517.862.568	\$ 32.448.000	6,27%

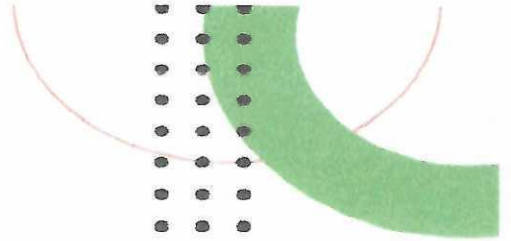
Corresponde a los aportes ordinarios que hacen los asociados mensualmente de acuerdo a los estatutos y reglamentos.

NOTA 14: RESERVA DE PROTECCION DE APORTES

PATRIMONIO	Nota	2025	2024	VARIACIÓN	%
Reserva protección de aportes	14	\$ 138.371.789	\$ 138.177.598	\$ 194.191	0,14%
Otras reservas	14	\$ 270.054.275	\$ 31.842.362	\$ 238.211.913	748,10%

aportes extraordinarios, estos se utilizan para incrementar el capital de la entidad y como fuente de recurso para la actividad.

Corresponde a las reservas de protección de aportes, al valor apropiado de los excedentes, conforme a las disposiciones legales con el propósito de proteger el patrimonio social.



NOTA 15: EXEDENTE DEL EJERCICIO

PATRIMONIO	Nota	2025	2024	VARIACIÓN	%
Excedentes del ejercicio	15	\$ 109.253.995	\$ 970.954	\$ 108.283.041	11152,23%

Corresponde al resultado neto de las operaciones realizadas en el periodo 2024 comparada con el resultado del ejercicio de la vigencia 2025, bajo el nuevo marco normativo en materia contable y financiera quedando reflejada.

NOTA 16: SUPERAVIT POR REVALUACION Y RESULTADOS ACUMULADOS NIIF:

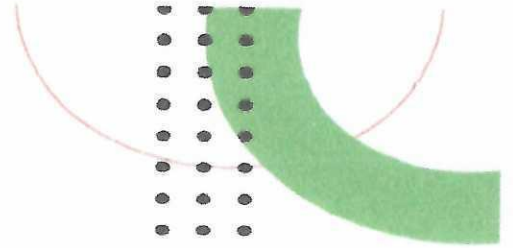
PATRIMONIO	Nota	2025	2024	VARIACIÓN	%
Superavit por revaluación	16	\$ 478.635.560	\$ 478.635.560	\$ -	0,00%
Resultados acumulado NIIF	16	\$ 891.971.580	\$ 891.971.580	\$ -	0,00%

Al momento de la adopción de norma local a norma internacional, se generaron ciertos ajustes a la contabilidad, las cuales se registraron en este rubro, los más significativos fueron ajustes a: Derechos, Inversión en Negocios Conjuntos, Inversión en Asociadas y Propiedad, Planta y Equipo y demás cuentas que con el pasar de vigencias mostrara la variación de forma anual.

INGRESOS COSTOS Y GASTOS

(valores expresados en miles de pesos colombianos \$)

POR LOS PERÍODOS DE:	Nota	ENE 1° A DIC 31 DE 2025	ENE 1° A DIC 31 DE 2024	VARIACIÓN	VARIACIÓN %
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	17	2.211.414.934	2.058.116.696	\$ 153.298.238	7,45%
(-) COSTO DE VENTAS	18	-1.396.944.360	-1.302.961.833	\$ (93.982.527)	7,21%
EXCEDENTE BRUTO		814.470.574	755.154.863	\$ 59.315.710	7,85%
OTROS INGRESOS	17	66.597.649	102.621.308	\$ (36.023.659)	-35,10%
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	18	-736.126.563	-820.775.451	\$ 84.648.888	-10,31%
OTROS GASTOS	19	-6.718.725	-10.208.013	\$ 3.489.288	-34,18%
INGRESOS FINANCIEROS	17	11.938.291	14.420.065	\$ (2.481.774)	-17,21%
COSTOS FINANCIEROS	19	-40.907.231	-40.241.818	\$ (665.413)	1,65%
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		\$ 109.253.995	\$ 970.954	\$ 108.283.041	-87%



NOTA 17: INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS Y OPERATIVAS

Los ingresos a corte diciembre 31 2025, frente a la vigencia 2024.

NOTA 18: COSTOS DE VENTAS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los costos y gastos corresponden a lo comprometido durante la vigencia con el propósito de apoyo a cada actividad a la que se dedica la cooperativa para su adecuada función ante los asociados y clientes externos las diferentes unidades de negocios

Durante el periodo analizado, la Cooperativa cumplió con los requerimientos establecidos por la Superintendencia de Economía Solidaria, Superintendencia de Puertos y Transporte, Ley 1314 de 2009 y Decreto 3022 de 2013. Las anteriores notas y revelaciones hacen parte de los informes integral de los Estados Financieros.